

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)

يوم الاثنين 28 ذو القعدة 1446 هـ الموافق 26 مايو 2025م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على الفوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ومناقشتها.
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.
5. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول لعام 2026م وتحديد أتعابه.
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2025م
7. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع، علماً بأن مبلغ العقد 480,000 ريال سنوياً. بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 2400 ريال سعودي تم دفعها لشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان خلال عام 2024. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
8. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار أرض، علماً بأن مبلغ العقد 991,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
9. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع ، علماً بأن مبلغ العقد 550,000 ريال سنوياً بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 345,011 ريال سعودي تم دفعها لشركة مدار لمواد البناء خلال عام 2024. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
10. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مدار للكهرباء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع ، علماً بأن مبلغ العقد 50,000 ريال سنوياً بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 51,000 ريال سعودي تم دفعها لشركة مدار للكهرباء خلال عام 2024. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
11. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض إكسترا فرع السعودي، علماً بأن مبلغ العقد 1,566,080 ريال سنوياً. بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 122,448 ريال سعودي تم تحصيلها من الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية خلال عام 2024. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
12. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم اكسترا بتقديم خدمات

مساندة للشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية)، علماً بأن مبلغ العقد 1,506,233 ريال لعام 2024م، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

13. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم شركة الفوزان القابضة بتقديم خدمات مساندة لشركة اكسترا)، علماً بأن مبلغ العقد ريال واحد شهرياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

14. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة التسويق والتوزيع المحدودة والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يوسف القرشي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2024 (مشتريات) مبلغ 2,771,661 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

15. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة القرشي للتسويق المحدودة والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يوسف القرشي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2024 (مشتريات) مبلغ 442,181 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

16. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2024 (مبيعات) مبلغ 222,725 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

17. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مدار للعدد والأدوات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2024 (مشتريات) مبلغ 1,469,917 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

18. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رتال للتطوير العمراني والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2024 (مبيعات) مبلغ 9,173 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)

19. التصويت على شراء الشركة عدداً من أسهمها بحد أقصى ثلاثة مليون سهم، وذلك للإحتفاظ بها كأسهم خزينة حيث يرى مجلس الإدارة أن سعر سهم الشركة في السوق أقل من قيمته العادلة، على أن يتم تمويل شراء الأسهم من الموارد الذاتية للشركة وكذلك المتحصلات الناتجة عن إكتمال طرح العام الأولي لشركتها التابعة (الشركة المتحدة الدولية القابضة) وإدراج أسهمها في السوق السعودية الرئيسية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء على مرحلة واحدة أو عدة مراحل خلال فترة أقصاها ثمانية عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراه لمدة أقصاها 8 سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة للمساهمين، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الانظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق).



الشركة المتحدة للإلكترونيات

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين عن عام 2024

تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين
الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)
عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م

يسر لجنة المراجعة بالشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن تفاصيل أداءها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها ضمن أحكام نظام الشركات، وما تضمنته أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ولائحة عمل اللجنة، إلى جانب رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق إختصاصاتها.

1. ملخص لواجبات ومسؤوليات لجنة المراجعة:

التقارير المالية:

دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي فيها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها، دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية، التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها، التأكد من أن التقارير المالية يتم إعدادها وفق السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة، النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مراثياتها حيالها إن وجدت، إعداد توصيات لمجلس الإدارة بما يتعلق بمدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة لطبيعة الشركة، وتقييمها للتقارير المالية التي تصدرها الشركة ولطبيعة عملية المراجعة لها .

المراجعة الداخلية:

إعداد تقييم لكل من نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة، إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها، واختيار مدير الإدارة وتقييم أدائه وتحديد مكافأته، وضمان استقلالية المراجعين الداخليين .

مراجع الحسابات:

التوصية لمجلس الإدارة وجمعيات المساهمين بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مراثياتها حيال ذلك، دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام:

مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها، التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة، مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة، رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

2. لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة

وفق خطة الشركة لموائمة متطلبات الحوكمة بما يتسق والمتطلبات التنظيمية، يتم بشكل دوري مراجعة لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، ولم تظهر حاجة لتعديل لائحة عمل اللجنة في العام 2024م.

3. أعضاء لجنة المراجعة

بحسب لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة فإنها تشكل من ثلاثة إلى خمسة أعضاء من مجلس الإدارة وخارجه، ويراعي في أعضائها توافر الخبرات المهنية والمعارف، وقد تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة بالشركة المتحددة للإلكترونيات (اكسترا) للدورة الحالية الممتدة من 13 مايو 2024م وحتى 12 مايو 2027م، وتضم اللجنة في عضويتها كما بتاريخ 31 ديسمبر 2024م كل من السادة:

م	الاسم	الصفة	تصنيف العضوية
1	فهد عدنان عبدالرحمن المنصور	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة - مستقل
2	محمد إبراهيم عبدالعزيز العبيد	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس
3	محمد بن فرحان نادر	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس

4. إجتماعات لجنة المراجعة

مارست لجنة المراجعة بالشركة المتحددة للإلكترونيات (اكسترا) أعمالها وذلك من خلال عقدها أربعة إجتماعات خلال العام 2024م، وقد راعت اللجنة موافاة مجلس الإدارة بالتقارير ومحاضر إجتماعات اللجنة وذلك عقب كل إجتماع، ويوضح البيان التالي سجل إجتماعات اللجنة التي عقدت خلال العام 2024م وبيان حضور أعضائها:

م	الاسم	11 فبراير 2024	05 مايو 2024	28 يوليو 2024	27 أكتوبر 2024	الصفة
1	منصور عبدالعزيز راشد البصيلي	✓	✓	NA	NA	رئيس اللجنة - للدورة السابقة
2	فهد عدنان عبدالرحمن المنصور	NA	NA	✓	✓	رئيس اللجنة - للدورة الحالية
3	جاسم شاهين الرميحي	✓	✓	NA	NA	عضو اللجنة
4	محمد إبراهيم عبدالعزيز العبيد	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة
5	محمد بن فرحان نادر	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة

NA لم يكن ضمن أعضاء اللجنة في ذلك الوقت

× غياب

✓ الحضور أصالة

مارست لجنة المراجعة مهامها الموكولة لها وفق اختصاصاتها المنصوص عليها بلائحة وقواعد عملها، وقد حصلت اللجنة على كل الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة، كما تؤكد اللجنة على عدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على إستقلالية أعضاء اللجنة أو حدوث أي حالات تعارض مصالح تؤثر على إستقلالية الأعضاء، وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس، ويوضح الملخص أدناه أبرز المهام التي أجزتها وقامت بها اللجنة خلال العام:

التقارير المالية ومراجع الحسابات:

- قامت اللجنة بالمراجعة والتوصية لمجلس الإدارة بإعتماد النتائج السنوية لعام 2023م وكذلك النتائج المالية للربع الأول والثاني والثالث لعام 2024م والتي روعي نشرها.

- إجتمعت اللجنة مع مراجعي الحسابات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة،

- حصلت اللجنة على تأكيد مراجع الحسابات على:

- * عدم وجود أي ملاحظات جوهرية لديه يرغب في عرضها على لجنة المراجعة.
- * أن الإدارة المالية بالشركة قدمت كل الدعم اللازم لتأدية عمله والتعاون لتحقيق هدف المراجعة وأكد مراجع الحسابات أنه لم يواجه أي محددات على نطاق عمله Scope Limitation .
- * إستقلاليته وبعدم وجود أية تعاملات بين مكتب مراجع الحسابات أو أي من شركائه أو موظفيه مع الشركة خارج نطاق عقد مراجع الحسابات.

- أوصت اللجنة لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجعي حسابات الشركة وبعد دراسة العروض المقدمة فقد أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ 09 مايو 2024م تعيين مكتب برايس ووترز هاوس كوبرز PWC كمراجعين لحسابات الشركة للعام 2024م والربع الأول من العام 2025م.

- قامت اللجنة بطلب عروض من مكاتب المراجعة المرخصة لمراجعة حسابات الشركة لعام 2025م وبعد إستقرار رأي اللجنة على الترشيحات وتقييمها، سيتم عرضها على مجلس الإدارة ثم الجمعية العامة التي ستعقد في النصف الأول من العام 2025م للنظر في اختيار مراجع حسابات الشركة لعام 2025م.

- أتمت اللجنة دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته (إن وجدت) على القوائم المالية الأولية والسنوية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

المراجعة الداخلية:

خلال العام أشرفت اللجنة على الأعمال التي أجزتها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة من خلال الاطلاع ومتابعة:

- تطورات خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر.
- نطاق عمل المراجعة الداخلية المتضمن الاقسام التي تم تغطيتها خلال عام 2024م وبيان بالأعمال المنجزة.
- ملخص بأهم ملاحظات المراجعة الداخلية لعام 2024 ،
- إستنتاج المراجعة الداخلية حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة،
- إستعراض تطورات خطة الإدارات التي سيتم تغطيتها خلال خطة المراجعة الممتدة لثلاث سنوات قادمة.
- تقارير أعمال إدارة المراجعة الربعية والسنوية الموجهة لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة.

ضمان الإلتزام:

- خلال العام قامت اللجنة بمراجعة تفاصيل المعاملات والعقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها،
- حضر رئيس اللجنة اجتماع الجمعية العامة للمساهمين المنعقد بتاريخ 16 أبريل 2024م وكذلك حضر الاجتماع بتاريخ 09 مايو 2024م وقام بتلاوة ملخص تقرير اللجنة السنوي للمساهمين.
- أشرفت اللجنة على سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة للشركة المتحددة للإلكترونيات (اكسترا) حيث يتم تسجيل وحفظ كافة البلاغات المقدمة من قبل أصحاب المصالح بما في ذلك فريق الإدارة التنفيذية.

6. نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي اللجنة عن مدى كفاية نظام الرقابة

الداخلية

في ضوء ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال عن العام 2024م، وبناء على التقارير التي عرضت على اللجنة من قبل الإدارات التنفيذية بالشركة ولاسيما الإدارة المالية والمراجعة الداخلية، الإلتزام، وتقارير مراجع الحسابات الخارجي وإستناداً إلى التأكيدات والإفصاحات التي تم الحصول عليها من الإدارة التنفيذية فإن لجنة المراجعة ترى أن أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر بالشركة فعالة من حيث تغطية تلك الإجراءات للجوانب الرقابية المهمة والتي تؤثر بشكل جوهري على قيام الشركة بما يحقق أهدافها، وأنه لا توجد نتائج سلبية جوهري للمراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية لعام 2024م.

وبناءً على ما سبق، وبالإشارة إلى تأكيدات الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات والمراجعة الداخلية، تؤكد لجنة المراجعة على ما يلي:-

- لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.
- أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفعالية وتمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة ولم يحدث خرق جوهري لها خلال عام 2024م يستدعي الإفصاح عنه.
- أن جميع الملاحظات والتوصيات التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية إلى لجنة المراجعة قد تم أخذ التدابير اللازمة حيال الإجراءات التصحيحية لها أو تقويمها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس لجنة المراجعة

فهد عدنان عبدالرحمن المنصور



Fahad AM (Feb 11, 2025 13:13 GMT+1)



الشركة المتحدة للإلكترونيات

مرفقات البنود رقم (7) وحتى البند رقم (18)

- تبليغ مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة
- تقرير تأكيد محدود مستقل صادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة

المحترمين

السادة/ مساهمي الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

بالإشارة إلى متطلبات المادة رقم 71 من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة، وإستناداً إلى سياسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الخاصة بالشركة، نود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

• **معاملات تجارية مع الأطراف ذوي العلاقة:**

خلال عام 2024م قامت الشركة بمعاملات تجارية مع الأطراف ذات العلاقة، وقد تمت هذه المعاملات بسعر السوق الإعتيادي ولا تختلف عن باقي المعاملات التجارية العادية و لا يوجد بها أي شروط خاصة، وفيما يلي بيان بتلك المعاملات:

الطرف	عضو مجلس الإدارة صاحب المصلحة في التعامل	طبيعة التعامل	مدة العقد / التعامل	القيمة (ريال سعودي)
شركة مدار للعدد والأدوات	- فوزان الفوزان	مشتريات	سنه قابلة للتجديد	1,469,917
شركة رتال للتطوير العمراني	- عبد اللطيف علي الفوزان	مبيعات	سنه قابلة للتجديد	9,173
شركة الفوزان القابضة	- فوزان الفوزان	مبيعات	سنه قابلة للتجديد	222,725
	- عادل مرعب			
شركة التسويق والتوزيع المحدودة	- يوسف القرشي	مشتريات	سنه قابلة للتجديد	2,771,661
		مشتريات	سنه قابلة للتجديد	442,181

• مصروف الإيجار الذي تكبدته الشركة والذي تم تحميله من قبل الشركات التالية:

الطرف	عضو مجلس الإدارة صاحب المصلحة في التعامل	طبيعة التعامل	مدة العقد	القيمة (ريال سعودي)
شركة مدار لمواد البناء ²	فوزان الفوزان عبد اللطيف علي الفوزان	إيجار مستودع	سنة قابلة للتجديد	550,000
شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان ¹		إيجار مستودع	ثلاث سنوات قابلة للتجديد	480,000
شركة مدار للكهرباء ³		إيجار أرض	25 سنة	991,000
		إيجار مستودع	سنة قابلة للتجديد	50,000

¹ مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 2,400 ريال سعودي تم سدادها خلال عام 2024

² مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 345,011 ريال سعودي تم سدادها خلال عام 2024

³ مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 51,000 ريال سعودي تم سدادها خلال عام 2024

• إيراد إيجار إكتسنته الشركة من تأجير مساحات إلى الشركات التالية:

الطرف	عضو مجلس الإدارة صاحب المصلحة في التعامل	طبيعة التعامل	مدة العقد	القيمة (ريال سعودي)
الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية ¹	فوزان الفوزان عبد اللطيف علي الفوزان	عقد إيجار مساحة بيعية في معرض اكسترا السعودي بمدينة الرياض	عشر سنوات قابلة للتجديد	1,566,080

¹ مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 122,448 ريال سعودي تم تحصيلها من الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية خلال عام 2024

• مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة:

فيما يلي بيان بجميع الأرصدة المطلوب من/ إلى أطراف ذات علاقة لدى الشركة كما في 31 ديسمبر 2024م وهذه الأرصدة بالكامل ناتجة عن عمليات تمت على أسس تجارية وبناءً على العقود المبرمة كجزء من أعمالها الإعتيادية، وبياناتها كالتالي:-

الطرف	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024م (بآلاف الريالات)
مطلوب من	2,407
مطلوب من	8
مطلوب إلى	888
مطلوب إلى	31
مطلوب إلى	3,982
مطلوب إلى	496
مطلوب إلى	125

• التعاملات الأخرى:

- أبرمت إكسترا إتفاقية تزويد خدمات مع الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية بتاريخ 2018/04/01 حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية مقابل مبلغ 1,506,233 ريال سعودي لعام 2024 ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2025.
- أبرمت إكسترا إتفاقية تزويد خدمات مع شركة الفوزان القابضة حيث تقوم شركة الفوزان القابضة بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) إعتباراً من بداية شهر مارس 2013 وبمقابل مبلغ ريال سعودي واحد ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2025.

لا يشمل هذا الخطاب المعاملات التي تمت بين الشركة والشركات التابعة لها.

وعلى ذلك جرى التوقيع،،،

فوزان محمد أحمد الفوزان

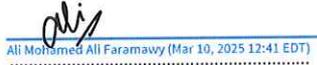


يوسف علي زيد القرشي



Yousef Alqurashi (Mar 5, 2025 14:09 GMT+3)

علي محمد علي فرماوي



Ali Mohamed Ali Faramawy (Mar 10, 2025 12:41 EDT)

محمد جلال علي فهدي



جاسر عبد الله صالح الجاسر



حازم عبد الله عبدالعزيز آل الشيخ مبارك



Hazem Abdullah Abdulaziz Al-Sheikh Mubarak (Mar 5, 2025 12:18 GMT+3)

فهد عدنان عبدالرحمن المنصور



Fahad AM (Mar 5, 2025 17:34 GMT+3)

عادل عمر الفاروق مرعب



Adel Mar'ab (Mar 9, 2025 20:63 GMT)

عبد اللطيف علي عبداللطيف الفوزان



إلى السادة/ مجلس إدارة
الشركة المتحدة للإلكترونيات

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة المتحدة للإلكترونيات

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من مجلس إدارة الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") والذي تم إعداده وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه وذلك للامتثال لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الخاص بنا هو التبليغ المُعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من مجلس الإدارة، كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام")، مع مراعاة أحكام المادة رقم ٢٧ من نظام الشركات، والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة ("المجلس") أن يبلغ المجلس بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود التي تكون لحساب الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العمومية للشركة. ويجب على عضو المجلس أن يبلغ المجلس بهذه المصلحة ولا يجوز له الاشتراك في التصويت الذي يجريه المجلس على الموافقة على هذه الأعمال أو العقود. ويبلغ المجلس الجمعية العمومية عن الأعمال أو العقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للضوابط وضمان اكتماله. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي فيما يتعلق بإعداد تبليغ خالٍ من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

وطبقنا الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط لهذا الارتباط وننفذه للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا كان قد لفت انتباهنا ما يدعونا للاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- ناقشنا الإدارة فيما يتعلق بالإجراءات المتبعة للحصول على أي عضو من أعضاء المجلس على أعمال وعقود مع الشركة.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- فحصنا محاضر اجتماعات المجلس والتي تشير إلى أن عضو المجلس أبلغ المجلس بالمعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل عضو المجلس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأن عضو المجلس المعني لم يُصوّت على القرار الصادر في هذا الصدد خلال اجتماعات المجلس.
- فحصنا التأكيد الذي حصلت عليه الإدارة من أعضاء المجلس حول المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو المجلس خلال السنة.
- فحصنا توافق المعاملات والاتفاقيات المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم ٢٨ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه، فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنةً بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

قيود ملازمة (تتمة)

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول إعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ولا يجب أن يعد تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها على الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات. لا ينبغي استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة. وبأقصى حد مسموح به نظاماً، فإننا لا نقبل ولا نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩



١١ شوال ١٤٤٦ هـ
(٩ أبريل ٢٠٢٥)



الشركة المتحدة للإلكترونيات

مرفقات البند رقم (19)

تقرير تأكيد محدود مستقل صادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي وتقرير الملاءة المالية

إلى السادة/ مجلس الإدارة
الشركة المتحدة للإلكترونيات
(شركة مساهمة سعودية)
صندوق بريد ٧٦٦٨٨
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول ملحق المعلومات المعد بموجب اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة المتعلقة بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود حول الملحق المرفق الخاص بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة ("الملحق") للشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥، والذي تم إعداده وفقاً للضوابط المطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

يتمثل موضوع ارتباط تأكيدنا المحدود في الملحق المعد من قِبَل إدارة المجموعة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

تمثل الضوابط المتطلبات المُطبقة والواردة في الباب السادس، الفصل الأول، المادة ١٧-٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٢٤ (بصيغتها المعدلة) ("اللائحة التنفيذية" أو "الضوابط").

مسؤولية الإدارة

تُعد إدارة المجموعة مسؤولة عن:

- إعداد الملحق وفقاً للضوابط والتأكد من اكتماله ودقته.
- تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد الملحق بشكل خالٍ من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.
- احتساب متطلبات رأس المال وكفاية رأس المال العامل وفقاً للضوابط.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود لدينا، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١ المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول الملحق بناء على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات تأكيد بخلاف أعمال المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية السابقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الملحق لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة للائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

نعتمد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الملحق.

١. فحصنا قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤، الذي تم فيه الموافقة على إعادة شراء الأسهم المقترحة.
٢. حصلنا على الملحق كما في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥، والعمليات الحسابية والحسابات ذات الصلة التي تدعم المتطلبات المحددة في اللائحة التنفيذية.
٣. قارنا عدد الأسهم المقترحة لإعادة الشراء على النحو المحدد في الملحق مع عدد الأسهم التي تمت الموافقة عليها في قرار مجلس إدارة الشركة المؤرخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤.
٤. فيما يتعلق بتفاصيل رأس المال العامل المدرجة في الملحق، تحققنا من طبيعة الافتراضات المطبقة في رأس المال العامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧ مقابل خطة العمل الموحدة للمجموعة المعدة من قبل إدارة المجموعة (كما اعتمدها رئيس مجلس الإدارة). كما استفسرنا عن معايير وطبيعة الافتراضات المطبقة في حساب رأس المال العامل المتوقع ومدى توافق الافتراضات المستخدمة في وضع تلك التوقعات مع المعلومات المالية الموحدة التاريخية للمجموعة وطبقنا إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى للتأكد من فهمنا لهذا التوافق.
٥. فيما يتعلق بملخص الموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة (وفقاً لقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في اللوائح التنفيذية وقواعد هيئة السوق المالية) القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وسعر شراء الأسهم المدرجة في الملحق:
 - أ) طبقنا مبلغ مجموع الموجودات ومجموع المطلوبات ومجموع المطلوبات المحتملة كما هو موضح في الملحق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
 - ب) طبقنا السعر المقدر لإعادة شراء أسهم الخزينة مع متوسط سعر السوق المدرج لأسهم الشركة المدرجة في تداول بين ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥.
 - ج) تحققنا من الدقة الحسابية لعملية احتساب فائض الموجودات كما هو مدرج في الملحق (متمثلاً في قيمة الموجودات المتبقية بعد خصم المطلوبات والمطلوبات المحتملة والتكلفة التقديرية لشراء الأسهم).
٦. فيما يتعلق بأسهم الخزينة:
 - أ) طبقنا القيمة الدفترية لأسهم الخزينة والأرباح المبقة كما هو موضح في الملحق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
 - ب) تحققنا من الدقة الحسابية لعملية الاحتساب، أي الفائض من الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (أي فائض الأرباح المبقة بعد خصم أسهم الخزينة التي سيتم شرائها من قبل الشركة بعد معاملة إعادة الشراء المقترحة) كما هو مبين في الملحق.

لم تتضمن إجراءاتنا تقييم ملاءمة التصميم أو الفعالية التشغيلية للأشعة الرقابية، أو اختبار البيانات التي تستند إليها التقديرات أو تطوير تقدير اتنا بشكل منفصل، بحيث يتم مقابلها تقييم تقديرات المجموعة.

القيود الملازمة

تخضع إجراءاتنا لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

بالنظر إلى متطلبات إعلان هيئة السوق المالية، صدر تقريرنا قبل التاريخ المتوقع لاستكمال إعادة شراء الأسهم المقترحة بوقت طويل. نتيجة لذلك، قد يختلف سعر سهم الشركة في التواريخ الفعلية لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة اختلافاً جوهرياً عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى التكلفة التقديرية لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الملحق كما في تاريخ إعداد إدارة المجموعة وتاريخ تقريرنا المرفق. علاوة على ذلك، قد يختلف رأس المال العامل بعد كل معاملة إعادة شراء أسهم مقترحة بشكل جوهري عن الحساب الذي أعدته الإدارة والموضح في الملحق.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة والكافية محدودة بشكل متعمد مقارنةً بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنةً مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أو تقييم أي قوائم مستقبلية أو معلومات أخرى.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالملحق كما في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ ولا ينبغي اعتباره أنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تطرأ تغييرات في الظروف يمكن أن تؤثر على صحة استنتاجنا.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الملحق الذي ينص على أن المبلغ المقدر المتوقع لرأس المال العامل المعروض في الملحق يستند إلى خطة العمل الموحدة المتوقعة غير المراجعة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الملحق المرفق كما في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، الذي يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب مجلس إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة برفع التقارير إلى هيئة السوق المالية وفقاً للوائح التنفيذية. ولا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه باستثناء ما هو مسموح به بموجب شروط اتفاقنا. إلى الحد المسموح به نظامياً، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس ووترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ

(٢٠ أبريل ٢٠٢٥)



شروط متطلبات الملاءة المالية

كما ورد في الفقرة الثالثة من المادة السابعة عشرة من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة

الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية

البيانات المالية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات الملاءة المالية

التاريخ المتوقع للإنتهاء من عملية شراء الأسهم : 01 نوفمبر 2026 (ثمانية عشر شهراً من التاريخ المتوقع لموافقة الجمعية العامة)

1- كفاية رأس المال العامل: المبالغ بالألف ريال

31 ديسمبر 2027	31 ديسمبر 2026	31 ديسمبر 2025	رأس المال العامل المتوقع*
1,629,720	1,405,519	1,205,621	

* بناء على خطة الأعمال الموحدة المتوقعه للمجموعه

2- ملخص الموجودات والمطلوبات بما في ذلك الإلتزامات المحتملة:

كما في 31 ديسمبر 2024 م بناءً على القوائم المالية السنوية المدققة: المبالغ بالألف ريال

5,401,622	إجمالي الموجودات
3,358,172	إجمالي المطلوبات
683,300	المطلوبات المحتملة
1,360,150	صافي الموجودات
288,300	التكلفة التقديرية لشراء الأسهم (متوسط سعر السهم للربع الأول من العام 2025 "96.10 ريال سعودي" × الحد الأقصى للأسهم التي سيتم شرائها "3,000,000")
1,071,850	فائض الموجودات

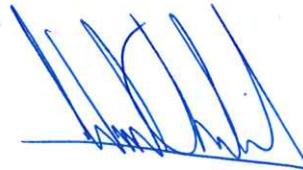
3- أسهم الخزينة: المبالغ بالألف ريال

903,263	الأرباح المبقة كما في 2024-12-31 م
240,000	توزيعات الأرباح النقدية (تم توزيع في 7 أبريل 2025 م أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2024)
663,263	الفائض من الأرباح المبقة بعد خصم توزيعات الأرباح (A)
41,766	رصيد أسهم الخزينة كما في 31 ديسمبر 2024 م
288,300	قيمة أسهم الخزينة المتوقع شراؤها (التكلفة التقديرية لشراء الأسهم)
330,066	الإجمالي المتوقع لرصيد أسهم الخزينة بعد عملية الشراء (B)
333,197	الفائض (A - B)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



الرئيس المالي التنفيذي



12/11/2024
MA