

ALHOKAIR
Fashion Retail



الحكير
أزياء التجزئة

مرفقات البند (12) الى البند (16)

تقرير الفحص المحدود وتبليغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة بما للعضو من
مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود مع بيان ووصف لهذه
الأعمال

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

بناءً على طلب إدارة شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة"). والذي يتكون من المعاملات التي تُفد من قبل الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسؤولياتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (بتبع)

الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا معيار رقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة والذي يتضمن جميع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة المجموعة خلال السنة؛ (ملحق ١)؛
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يتم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة للمساهمين؛
- الحصول على الموافقات اللازمة المتعلقة بتلك المعاملات المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة (ملحق ١)؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛ و
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي مبالغ المعاملات المدرجة في الإيضاح ٣٢ من القوائم المالية المراجعة.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ٢٤ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١ سبتمبر ٢٠٢١ م

التاريخ: 1443/01/23هـ

الموافق: 2021/08/31م

السادة/ الجمعية العامة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

الموضوع: تبليغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة بما للعضو من مصلحة مباشرة وغير مباشرة في الأعمال والعقود مع بيان ووصف لهذه الأعمال

وفقاً السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، نفذت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) معاملات مع أطراف ذات علاقة في سياق الأعمال العادية وتم إدخال هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، إما من قبل إدارة الشركة أو مجلس الإدارة، وتشمل هذه المعاملات الأعمال والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر) وتخضع للترخيص من قبل الجمعية العامة، وفقاً للمادة 71 م نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة 1437هـ-2015م.

إشارة لما سبق، نفيد الجمعية العامة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة وهي كما يلي:

1. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز العربية والتي لعضو مجلس الإدارة فواز عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد عبدالعزيز الحكير وعمر عبدالعزيز المحمدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات ايجارات عقارية ، علماً أن مبلغ التعاملات خلال العام هي 303,397,543 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري.

2. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة فواز عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد عبدالعزيز الحكير وعمر عبدالعزيز المحمدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات ايجارات عقارية ، علماً أن مبلغ التعاملات خلال العام هي 6,378,761 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري.

3. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة فواز عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد عبدالعزيز الحكير وعمر عبدالعزيز المحمدي وعبدالمجيد عبدالله البصري ، مصلحة غير مباشره فيها وهي عبارة مدفوعات تتم نيابة عن المجموعة، علماً أن مبلغ التعاملات خلال العام هي 89,964,509 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري

4. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة فواز عبدالعزيز الحكير وعبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة واعلان ، علماً أن مبلغ التعاملات خلال العام هي 1,719,302 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري.

