

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
٩٢٨٧٦ صندوق بريد ١١٦٦٣
الرياض المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١

لسلة مساهي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧ - ١٥٢٠ م) والذي يتكون من المعاملات التي ثُفت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لتفاصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلف انتباها أي أمر تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد المحدود بارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧ - ١٥٢٠ م) وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي ثُفت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م 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 (١٤٣٧ - ١٥٢٠ م) والقواعد والإجراءات التنظيمية الصادرة بموجب نظام الشركات.

مسؤوليات شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد بيان الإدارة المرفق (الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠٢٠ م)؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ و اختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركون في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغيرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (25,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants"). A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مسلمة مقيمة، مسجلة في المملكة العربية السعودية رقم مالها (٢٥٠٠٠٠٠٠)، ريال سعودي مدفع بالكامل، المسماة سابقاً شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون. كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لها كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة تجارية محدودة بضمها، جميع الحقوق محفوظة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١

للسنة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (يتبع)

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعهود بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا 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. ويطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) وبناء عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات المؤثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقية.

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

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى لارتباط، كما تعتمد على دراستنا المجالات التي يتحمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة لظروف المتاحة، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقدير مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى مقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء 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. لم نقم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكم جزء من هذا الارتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١

للسنة مساهمي شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (يتبع)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات وأو العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات وأو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن أعضاء مجلس الإدارة المعنى الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتصويت بتنفيذ المعاملات وأو العقود ذات العلاقة؛
- على أساس العينة ، الحصول على الموافقات الازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات وأو العقود المذكورة في التبليغ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح ٣٢ من القوانين المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.
ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينافي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي إلتزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا ، لتقدير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم تسلمه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجلمه (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ٥ سبتمبر ٢٠٢٢ م
الموافق: ٩ صفر ١٤٤٤ هـ

التاريخ: 1444/02/02 هـ
الموافق: 2022/08/29 م

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

السادة/ الجمعية العامة لشركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه

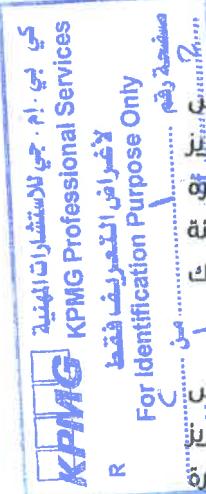
وفقاً للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022، نفذت شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) معاملات مع أطراف ذات علاقة في سياق الأعمال العادلة وتم إدخال هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، إما من قبل إدارة الشركة أو مجلس الإدارة، وتشمل هذه التعاملات الأعمال والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر) وتخصيصها من قبل الجمعية العامة، وفقاً للمادة 71 من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة 1437 هـ - 2015 م

إشارة لما سبق، نفيد الجمعية العامة بالمعاملات 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 لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبد العزيز المحمدي والأستاذ/ محمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات إيجارات عقارية، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 هي 424,146,097 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

2. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبد العزيز المحمدي والأستاذ/ عبد الله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تحويل رصيد مسجّل من استبعاد شركة تابعة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 هي 75,000,000 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

3. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبد العزيز المحمدي والأستاذ/ عبد الله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية



الممنتهية في 31 مارس 2022 هي 8,825,525 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

4. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمحيد عبد العزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات إيجارات عقارية، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية الممنتهية في 31 مارس 2022 هي 5,984,195 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

5. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبد العزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمحيد عبد العزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة وإعلان، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية الممنتهية في 31 مارس 2022 هي 4,577,100 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

6. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للأوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحيد عبد العزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف للأعمال والخدمات، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية الممنتهية في 31 مارس 2022 هي 3,793,249 ريال سعودي، وتتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

رئيس مجلس الإدارة

فواز عبد العزيز الحكير



شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
س.ت : ١٠١٠٢٦٢٠٩
شركة مساهمة