

تقرير التأكيد المحدود

السادة / المساهمين

شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
الرياض - المملكة العربية السعودية

تمهيد

لقد تم ارتباطنا مع شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه (الشركة) للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصالح المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تمت مع الشركة.

نطاق العمل

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ ("التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية القادم الذي سيتم فيه الإبلاغ عن المصالح الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها لصالح الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الأخلاقيات المهنية والاستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لها صلة باتفاقنا وقد أستوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها. تطبيق شركتنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١)، مراقبة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق ومراجعة وفحص للقوائم المالية، وعمليات التأكيد الأخرى ومهام الخدمات ذات الصلة، وبالتالي، تحتفظ الشركة بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

مسئوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود على نموذج التبليغ لتشكيل استنتاج مستقل على ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها. لقد قمنا بإجراء ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات التدقيق ٣٠٠٠ (المعدل) ("إرتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية. تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين استنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تم إعداد تقريرنا هذا فقط للغرض المذكور أعلاه ولإعلامكم، كما يجب أن لا يتم استخدامه لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى. إن هذا التقرير يتعلق فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة في مجملها.

ملخص الإجراءات المنفذة

تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

- الحصول على بيان رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م من الإدارة (مرفق)
- مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التبليغ المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- على أساس العينة، فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالوثائق الداعمة.
- الحصول على مصادقات من الأطراف ذات العلاقة على الإرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- التأكد من ان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

قيود ملائمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات لقيود ملائمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الإعتماد على هذه الإجراءات كدليل مدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية للملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة 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 نبيد رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة من المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة.



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض، بتاريخ: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢٣م



التاريخ: 1444/11/09 هـ
الموافق: 2023/05/29 م

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

السادة/ الجمعية العامة لشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

وفقاً للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (9 أشهر) نفذت شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (سينومي ريتيل) "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 التعاملات الأعمال والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر) وتخضع للترخيص من قبل الجمعية العامة.

إشارة لما سبق، نفيد الجمعية العامة بالتعاملات 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 لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن دفعات إيجار علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 331,315,053 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم 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 عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 1,945,727 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).
3. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات للأعمال والخدمات من المجموعة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 10,880,896 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

4. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات تمت للشركة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 9,313,954 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).
5. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الادارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود ايجار، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 3,844,186 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).
6. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة وإعلان، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 2,983,050 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).
7. الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الغذاء والترفيه المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 25,095,664 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية).

جرى توقيع هذا الخطاب بالنيابة عن مجلس الإدارة

عبدالمجيد بن عبدالله البصري
عضو مجلس الإدارة