

## تقرير المراجع المستقل

إلى المساهمين في  
مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
الرياض- المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي، وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تناولنا هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، لم نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

إثبات الإيرادات	الأمور الرئيسية للمراجعة
	<p>الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة</p>
	<p>تتضمن إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تقويم مدى مناسبة سياسة الشركة بشأن الإيرادات ومقارنتها بالمعايير المحاسبية المطبقة.</li> <li>• الحصول على تقارير المبيعات اليومية والتحقق منها على أساس عينة من إيرادات المبيعات المسجلة في النظام.</li> <li>• اختبار عينة من معاملات المبيعات التي أجريت قبل نهاية السنة، وبعدها؛ لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد أثبتت في الفترة المحاسبية الصحيحة.</li> <li>• تقويم إدخال الدفاتر اليومية المرحلة إلى الإيرادات؛ لتحديد البنود غير المعتادة.</li> <li>• تقويم مدى كفاية ومناسبة الإفصاحات في القوائم المالية.</li> </ul>
	<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، أثبتت الشركة صافي الإيرادات بمبلغ ٢٣٤,٧٨٢,٨٦١ ريال سعودي.</p> <p>تشمل إيرادات الشركة بيع الوجبات السريعة، ويتم إثبات الإيرادات في نفس الوقت.</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيسياً للمراجعة بسبب مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط وذلك بتحريف معاملات الإيرادات؛ لتحقيق الأهداف المالية.</p>
	<p>راجع الإيضاح رقم ١٧,٥ من القوائم المالية للسياسة المحاسبية وإيضاح رقم ٢١ للإفصاحات المرتبطة.</p>

تقييم المخزون	الأمور الرئيسية للمراجعة
	<p>الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة</p>
	<p>تتضمن إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• الحصول على فهم سياسة الشركة؛ لتحديد انتهاء المخزون أو تلفه والتأكد من أن الإدارة تأخذ الاعتبار في ذلك وفقاً لسياسة الشركة.</li> <li>• حضور الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة لمراقبة إجراءات الجرد الفعلي للمخزون وفهمها.</li> <li>• قمنا بمقارنة صافي القيمة القابلة للتحقق مع متوسط التكلفة المرجح؛ للتأكد مما إذا كان المخزون قد تم تسجيله بسعر أقل من التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق.</li> <li>• اختبار أساس عينة؛ لتحديد عما إذا كان استهلاك المخزون قد تم تسجيله بمتوسط التكلفة المرجح.</li> <li>• تقويم مدى كفاية ومناسبة الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.</li> </ul>
	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بلغت القيمة الدفترية للمخزون ٤,٨٤٢,٧١١ ريال سعودي.</p> <p>تطبق الإدارة الأحكام لتقييم المستوى المناسب للمخصص مقابل بنود المخزون التي قد تنتهي صلاحيتها أو تكون تلفه.</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيسياً للمراجعة بسبب قيمة رصيد المخزون والحكم المتضمن في تقييم المخزون.</p>
	<p>راجع الإيضاح رقم ٨,٥ من القوائم المالية للسياسة المحاسبية وإيضاح رقم ١٠ للإفصاحات المرتبطة.</p>

## المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استنادًا إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة، وليس لدينا مانقر عته في هذا الشأن.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقًا لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية؛ لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة، أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها ووفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائمًا عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة ووفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضًا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة؛ لتوفر أساسًا لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ؛ نظرًا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة؛ من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية، والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الشركة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استنادًا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثًا أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة، وتوقيتها المخطط لهما، والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢٢ م



## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of  
**BAIT ALSHATEERA FAST FOOD RESTAURANTS**  
(Saudi Closed Joint Stock Company)  
Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia

### Report on the Audit of the Financial Statements

#### Opinion

We have audited the financial statements of **Bait Alshateera Fast Food Restaurants** (Saudi Closed Joint Stock Company) (the "Company"), which comprise the statement of financial position as at 31 December 2021, and the statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2021, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ("SOCPA").

#### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the professional code of conduct and ethics that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia that are relevant to our audit of the financial statements and we have fulfilled our ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements for the current year. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

**Key audit matters (continued)**

<b>Revenue recognition</b>	
<b>Key Audit Matter</b>	<b>How the matter was addressed in our audit</b>
<p>During the year ended 31 December 2021, the Company recognized net revenue of SR 234,782,861.</p> <p>The Company's revenue comprises sale of fast food, and the revenue is recognized at a point in time.</p> <p>We considered this as a key audit matter due to the risk of management override of controls by misrepresenting revenue transactions in order to achieve financial goals.</p>	<p>Our audit procedures included the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluated the appropriateness of the Company's policy related to revenue and comparing with applicable accounting standards;</li> <li>• Obtained daily sales reports and verified it on a sample basis to the sales revenue recorded in the system;</li> <li>• Tested a sample of sales transactions made before and after the end of the year end to assess whether revenues were recognized in the correct accounting period;</li> <li>• Assessing journal entries posted to revenue to identify the unusual items; and</li> <li>• Evaluated the adequacy and appropriateness of disclosures made in the financial statements.</li> </ul>
<p>Refer to Note 5.17 of the financial statements for the accounting policy and Note 21 for related disclosures.</p>	

**Inventory valuation**

<b>Key Audit Matter</b>	<b>How the matter was addressed in our audit</b>
<p>As at 31 December 2021, the carrying amount of inventory amounted to SR 4,842,711.</p> <p>The management applies judgment to assess the appropriate level of provision against the inventory items that may be expired or damaged.</p> <p>We considered this as a key audit matter due to the value of inventory balance and the judgment involved in the valuation of inventory.</p>	<p>Our audit procedures included the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Obtained understanding of the Company's policy for identifying expired and damaged inventory and ensured that management considered the provision for expired and damaged inventory in accordance with the Company's policy;</li> <li>• Attended the physical inventory count at the end of the year to monitor and understand the Company's procedures for the physical inventory counting;</li> <li>• We compared the net realizable value (NRV) with the weighted average cost to ensure whether inventory is recorded at lower of cost and NRV;</li> <li>• Tested on a sample basis whether the consumption of inventory is recorded at weighted average cost; and</li> <li>• Evaluated the adequacy and appropriateness of disclosures made in the financial statements.</li> </ul>
<p>Refer to Note 5.8 of the financial statements for the accounting policy and Note 10 for related disclosures.</p>	

### **Other Information**

Other information consists of the information included in the Company's 2021 annual report, other than the financial statements and our auditor's report thereon. Management is responsible for the other information in its annual report.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information identified above and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

### **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance ("TCWG") for the Financial Statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements endorsed by SOCPA and Regulations for Companies and the Company's Bylaws and Articles of Association and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance, in particular the audit committee, are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

### **Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, we exercise professional judgement and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than the one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omission, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

### Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements (continued)

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

**For BDO - Dr. Mohamed Al-Amri & Co.**



Gihad Al-Amri  
Certified Public Accountant  
Registration No. 362



Riyadh, on: 28 Sha'ban 1443(H)  
Corresponding to: 31 March 2022(G)

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم  
لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها " التبليغ "

عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

السادة / المساهمين المحترمين  
مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

بناء على طلب إدارة مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بأعمال تأكيد محدود على  
نموذج التبليغ المقدم لمساهمي مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب  
الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير  
الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية  
واحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

#### الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية واحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات  
الصادرة عن هيئة السوق المالية.
- قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

#### مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن  
إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها  
ضرورة لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسئولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة  
بالتبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات  
والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

#### مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى  
علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة.

وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو  
فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود ويوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية  
المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من  
التأكيد.

## استقلالنا ورفايئنا للجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأخلاقيات المهنة للمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للفوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشتمل على سياسات وإجراءات متوقفة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

## ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- مطابقة البيانات المدرجة بالتبليغ مع قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة وقرارات مجلس الإدارة التي رخصت المعاملات والعقود عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وهي أقل منها في المدى وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

## الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطبقة.

## تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

## أمور أخرى

ليس لدينا مسئولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.

تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم: ٣٦٢



التاريخ: ١٤٤٣/١١/٠٣ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٦/٠٢ م



# برغرايززر

شركة مطاعم بيت الشطيرة  
شركة مساهمة مقفلة  
Bayt Alshatira Co.  
Closed Joint Stock Company

التاريخ: ٢٠٢٢/٤/١٨ م

مساهمي شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة

(شركة سعودية مساهمة)

الموضوع: الإلتزام بالمادة ٧١ من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

السيدات والسادة المحترمون ،،

نؤكد لكم وحسب معرفتنا أنه لا يوجد معاملات جوهرية يكون لأعضاء مجلس الادارة فيها مصلحة تحتاج موافقة من الجمعية العامة باستثناء تلك الواردة ادناه. وتشكل هذه المعاملات جزءاً من جدول الأعمال والتي سوف يتم إتمادها من قبل المساهمين خلال الاجتماع السنوي

الشروط	الفترة	القيمة بالريال السعودي	طبيعة التعامل	اسم الشركة
رئيس مجلس الادارة/ محمد بن علي الرويع				
شروط الاعمال التجارية السائدة	2021	4,270,230	خدمة توصيل الوجبات	مؤسسة يسوى للخدمات اللوجستية
شروط الاعمال التجارية السائدة	2021	44,964	استنجاز المرافق	شركات جرعة السلطات (سالدوتش)

وتقبلو خالص تحياتنا ،،،

محمد بن علي الرويع

رئيس مجلس الادارة

**To the shareholders  
Bait Alshateera Fast Food Restaurants  
(A Saudi Closed Joint Stock Company)  
Riyadh, Saudi Arabia**

**Limited assurance report on declaration submitted by the Chairman of the Board of Directors' to the shareholders of Bait Alshateera Fast Food Restaurants.**

We have been engaged with Bait Alshateera Fast Food Restaurants (A Saudi Closed Joint Stock Company) (the "Company") to carry out a limited assurance engagement on the Chairman report to be submitted to the shareholders of the Bait Alshateera Fast Food Restaurants regarding the personal direct and indirect interest, of the members of the Board of Directors.

#### **Subject matter**

The subject matter of our limited assurance engagement is the Declaration prepared by the management of the company and approved by the chairman of the Board of Directors as attached to this report and submitted to us.

#### **The applicable criteria**

The applicable criteria to the subject matter of the report are as follows:

- The requirements of provisions of Article No. (71) of the Companies Law in the Kingdom of Saudi Arabia and the provisions of Article No. (27) Of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority.
- Resolutions of the general assembly of the shareholders of the Company that authorized the transactions and the contracts.
- The Company's accounting records and books for the financial year ended on 31 December 2021.

#### **Management's Responsibility**

The Company's management is responsible for preparing the report in accordance with the applicable criteria mentioned in the previous paragraph "The applicable criteria". The Company's management is also responsible for preparing and presenting the information included in the report and responsible for the application of internal control systems that it deems necessary to determine and present the data included in the report in accordance with applicable criteria and management is responsible for preparation and presentation of the information mentioned in the report in accordance with the applicable criteria and that are free from any material misstatements, whether due to fraud or error, while keeping the supporting documents, records and accounting books for these transactions.

#### **Auditors' Responsibility**

Our responsibility is to provide limited assurance on the Report to form an independent conclusion based on our limited assurance procedures we performed, and indicating whether it came to our attention things that make us believe that the report attached to this report has not been prepared and presented in accordance with applicable criteria.

We conducted our engagement in accordance with the International Standard on Audit Engagements 3000 (Revised), "Assurance engagements other than audits or reviews of historical financial information" as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia.

We have designed our procedures to obtain limited assurance and provide a reasonable basis for our conclusion about the disclosure of the personal direct and indirect interest of the members of the Company's Board of Directors and as such it does not provide all the evidences required to provide a reasonable level of assurance.

**Bait Alshateera Fast Food Restaurants  
(A Saudi Closed Joint Stock Company)  
Riyadh, Saudi Arabia (Continued)**

**Our Independence and Quality Control**

We have adhered to the independence and other ethical requirements of the Code of Conduct and Ethics for Professional Accountants issued by the International standards board for professional ethics for accountants, accredited in kingdom of Saudi Arabia, which is based on the basic principles of integrity, objectivity, professional competence and due diligence, confidentiality and professional behaviour.

We applied the international standard for Quality Control No. (1) "Quality Control for Firms that Perform Review and audit engagements of Financial Statements and other Assurance Engagements and Related Services Engagements" and thus maintains a comprehensive quality control system that includes documented policies and procedures regarding adherence to ethical requirements and professional standards. And applicable legal and regulatory requirements.

**Summary of work performed**

We have planned and performed the following procedures:

- Matching the information and data included in the report with the Company's accounting books and records for the financial year Ended on December 31, 2021; and
- Matching of data included in the report with the resolutions of the general assembly of the shareholders of the Company that authorized the transactions and contracts.

The procedures performed in the limited assurance engagement differ in nature and timing from the reasonable assurance engagement and are lower in scope and thus the level of assurance that is achieved in the limited assurance engagement is much less than the assurance that would have been reached if a reasonable assurance engagement had been performed.

**Conclusion**

Based on the limited assurance procedures performed and evidences obtained, nothing has come to our attention that causes us to believe that the information contained in the attached Report is materially misstated in accordance with the applicable criteria.

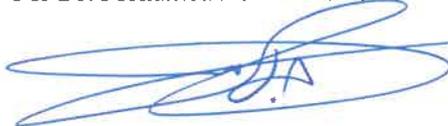
**Restriction of use**

This report, including our conclusion, has been solely prepared upon the request of the Company's management to assist the Company and the Chairman of the Company's Board to fulfil its obligations to report to the General Assembly for Shareholders under the Article (71) of the Companies Law. This report may not be used for any other purpose, distributed to any other party, quoted or referred to without our prior consent except the Ministry of Commerce, the Capital Market Authority and the shareholders of the Company.

**Other matters**

We don't have a responsibility to update this report based on events and circumstances that occur after the date of this report.

For Dr. Mohamed Al-Amri & Co.,



Gihad Al-Amri  
Certified Public Accountant  
Registration No. 362



Date: 3 Dhul Qa'adah 1443 (H)  
Corresponding: 2 June 2022 (G)



# برغرايززر

شركة مطاعم بيت الشطيرة  
شركة مساهمة مغلقة  
Bayt Alshatira Co.  
Closed Joint Stock Company

18/4/2022

The Shareholders of Bayt Alshatira Fast Food Restaurants Co.  
(Saudi joint stock company)  
Riyadh, Saudi Arabia

**Subject: Compliance with Article 71 of the Companies Law in the Kingdom of Saudi Arabia**

**Ladies and Gentlemen,**

We confirm, according to our knowledge that there are no material transactions in which the members of the Board of Directors have an interest that needs approval from the General Assembly, except for those listed below. These transactions will form part of the agenda, which will be approved by the shareholders during the Annual General Meeting.

Member	Nature of Transaction	Amount in Saudi Riyal	Period	Conditions
<b>Chairman / Mohammed Ali Al Ruwaigh</b>				
Yeswa logistics Services Establishment	Meal delivery services	4,270,230	2021	Prevailing business conditions
Saldwich Company	Rental arrangement	44,964	2021	Prevailing business conditions

Yours faithfully,

**Mohammed Ali Al Ruwaigh**

Chairman of Board of Directors