

تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل إلى المساهمين تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير عن التبليغ المرفق في (الملحق ١) المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية، عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("الموضوع")، وذلك للالتزام بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٣٧ هـ - ٢٠١٥ م).

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط". تم وضع تلك المعايير خصيصاً للامتثال مع متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. ونتيجة لذلك، قد لا تكون معلومات الموضوع مناسبة لغرض آخر.

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٣٧ هـ - ٢٠١٥ م).
٢. التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة في اجتماع الجمعية العمومية.
٣. الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة.
٤. السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليات إرنست ويونغ

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

ولقد أجرينا ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية (٣٠٠٠) المعتمد بالمملكة العربية السعودية والاختصاصات لهذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع الشركة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ م. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما إذا كنا على علم بأي تعديلات جوهرية يتعين إجراؤها على الموضوع ليكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريفات الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل
إلى المساهمين تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار لإجراءات الرقابة، أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بفحص إجمالي أو حساب البيانات داخل أنظمة تكنولوجيا المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن اعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والذي يشمل على المعلومات المالية للأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (ملحق ١).
- مراجعة قرار مجلس الإدارة الذي يشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة المجلس بالأعمال والعقود التي يقومون بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م .
- الحصول على الإقرارات المقدمة من مجلس إدارة الشركة بالأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في الملحق ١ مع سجلات الشركة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى التي رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل
إلى المساهمين تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر
تم ختم (الملحق ١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

نتيجة الفحص
بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا الحاجة لعمل أي تعديلات جوهرية على
الموضوع اعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كي تتطابق مع الضوابط.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٦)

جدة: ١٦ شوال ١٤٤٣هـ
١٧ مايو ٢٠٢٢م

السادة/ مساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق المحترمين حفظكم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

إشارة إلى المادة (71) من نظام الشركات الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ 1437هـ/ 2015م ، نود إبلاغكم بالتعاملات التي تمت في عام 2021 والتي لدى بعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها والتي تمت بدون شروط تفضيلية وذلك للحصول على ترخيص بها من الجمعية العامة للمساهمين وهي كما يلي:

م	الطرف الأخر في العقد	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	طبيعة التعاقد	قيمة التعامل بالريال السعودي لعام 2021
1	شركة المسيرة للاستثمار والتطوير الصناعي	عبدالله عبدالرحمن المعمر عماد عبدالقادر المهيدب	توريد مادة النشا اللازمة لصناعة رولات الورق	23,035,088
2	الشركة المتحدة للتعدين	عماد عبدالقادر المهيدب	عبارة عن معاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	10,627,974

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله عبدالرحمن المعمر


