

الرقم: ٢٠٢٣/٢٨٣ م

التاريخ: ٢٠٢٣/١٢/١١ م

الموافق: ١٤٤٥/٠٥/٢٧ هـ

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الامتثال للمادة ١٧ (٣). الجزء ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة

المحترمين

السادة / شركة الوسائل الصناعية

شركة مساهمة سعودية

بريدة - المملكة العربية السعودية

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على استخدامه وتوزيعه

تم اعداد تقريرنا فقط بناء على طلب إدارة شركة الوسائل الصناعية ("الشركة")، لمساعدة مجلس إدارة الشركة للقيام بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة باعداد التقارير بموجب المادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل (١) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة ("اللائحة") الخاص بامتثال الشركة لمتطلبات الملاءة المالية وقد لا يكون هذا التقرير مناسباً للاستخدام لغرض آخر. تم اعداد هذا التقرير فقط للشركة ولتقديمه الي هيئة السوق المالية فيما يتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة حيث تنوي الشركة انهاء معاملات إعادة الشراء في غضون فترة أقصاها اثني عشر (١٢) شهرا من تاريخ التفويض الممنوح من قبل الجمعية العامة غير العادية التي ستعقد لاحقا، ويجب عدم استخدامه او توزيعه على أي أطراف أخرى.

مسؤوليات الشركة (الطرف القائم بالتكليف)

أقرت الشركة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة للغرض من الارتباط. مدير الشركة (أيضا "الطرف المسؤول") هم المسؤولون عن اعداد بيان الامتثال وفقا للمادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية والتي بموجبها يتم تنفيذ هذه الإجراءات المتفق عليها. وبشكل خاص، يتحمل مدير الشركة مسؤولية الشركة وفي الوقت المناسب توفير المعلومات اللازمة لنا، لتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها ادناه في هذا التقرير ويظلوا وحدهم مسؤولين عنها وعن انشاء والاحتفاظ بجميع السجلات المحاسبية وغيرها الداعمة لمحتوياته.

مسؤوليات ممارس المهنة

لقد نفذنا ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقا للمعيار الدولي للخدمات ذات الصلة (٤٤٠٠) (المحدث) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتضمن مهمة الإجراءات المتفق عليها تنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة، والابلاغ عن النتائج، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. تم تنفيذ الإجراءات فقط لمساعدة مجلس إدارة الشركة للقيام بالوفاء بالتزاماته المتعلقة بتقديم التقارير بموجب المادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المساهمة المدرجة.

نظرا لأن الإجراءات المذكورة ادناه لا تشكل مراجعة أو فحص طبقا لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا لم نصدر أي تأكيدات بشأن نطاق الفحص المذكور ادناه.

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحص للقوائم المالية طبقا لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الامتثال للمادة ١٧ (٣). الجزء ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة (تتمه)

سلوكيات واداب المهنة ورقابة الجودة

إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقا لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا معيار رقابة الجودة (١) رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات واجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة ادناه، والتي سبق وان تم الاتفاق عليها مع الشركة، بخصوص بيان الامتثال وفقا للمادة ١٧ (٣) الجزء ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة بالسوق المالية مرفق بالملحق (١) والمختوم لأغراض التعريف.

النتائج	الإجراءات
لقد حصلنا علي البيان الذي يشتمل علي راس المال العامل المتوقع للشركة علي النحو التالي: ٣١- ديسمبر ٢٠٢٣ (تقديرات الميزانية المتوقعة) و ٣١- ديسمبر ٢٠٢٤ (الموازنة التقديرية). تمت مطابقة الأرصدة أعلاه مع تقديرات الميزانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والموازنة التقديرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	١ الحصول علي بيان الامتثال الذي يشتمل علي راس المال العامل المتوقع للشركة (محتسب كموجودات متداولة مطروحا منها المطلوبات المتداولة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ومطابقة الأرصدة مع تقديرات الميزانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والميزانية التقديرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
لقد حصلنا على البيان الذي يشمل علي الموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة وصافي موجودات الشركة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. تمت مطابقة اجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات مع القوائم المالية المعتمدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ومطابقة الالتزامات المحتملة مع بيان تحليلي تفصيلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	٢ الحصول على بيان الامتثال الذي يشمل على الموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة وصافي موجودات الشركة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. ومطابقة اجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات مع القوائم المالية المعتمدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ومطابقة الالتزامات المحتملة مع بيان تحليلي تفصيلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.
- تمت مطابقة رصيد الأرباح المبqاه للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مع القوائم المالية المعتمدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	٣ مطابقة رصيد الأرباح المبqاه للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مع القوائم المالية المعتمدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.
- لقد حصلنا علي بيان الامتثال للشركة والتحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبqاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة. ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	٤ الحصول علي بيان الامتثال للشركة والتحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبqاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة.

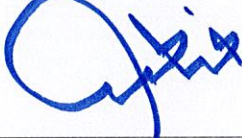
تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الامتثال للمادة ١٧ (٣). الجزء ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة (تتمه)

الإجراءات والنتائج (تتمه).

النتائج	الإجراءات
٥	الحصول على سعر السوق السائد للسهم للشركة في تاريخ تقرير الإجراءات المتفق عليها من تداول لتقدير تكلفة إعادة شراء الأسهم.
٦	الحصول على بيان الامتثال والتحقق من الدقة الحسابية لحساب صافي الموجودات بعد شراء الأسهم.
٧	الحصول على قرار مجلس الإدارة بالموافقة على لائحة برنامج أسهم الموظفين، والتوصية للجمعية العامة غير العادية بذلك.
	لقد حصلنا على سعر السوق السائد للسهم الواحد للشركة في تاريخ تقرير الإجراءات المتفق عليها من تداول لتقدير تكلفة إعادة شراء الأسهم ولاحظنا ان سعر السوق للسهم الواحد للشركة هي نفس التكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
	لقد حصلنا على بيان الامتثال والتحقق من الدقة الحسابية لحساب صافي الموجودات بعد شراء الأسهم ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
	لقد حصلنا على قرار مجلس الإدارة المؤرخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٣م الموافق (٦ جمادى الأول ١٤٤٥هـ) بالموافقة على لائحة برنامج أسهم الموظفين، والتوصية للجمعية العامة غير العادية بذلك ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.

وتقبلوا تحياتنا،

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الملحق رقم (1)

شركة الوسائل الصناعية - شركة مساهمة مدرجة
قائمة الملاءة المالية

بيان الإمثال وفقاً للمادة 17 (فقرة 3) والجزء (6) والفصل (1) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المساهمة المدرجة

أولاً : كفاية رأس المال العامل :

تدفع الأثر المدة المترتبة على شراء الأسهم في غضون إثني عشر شهراً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية

رأس المال المتوقع كما في 31 ديسمبر 2023م و31 ديسمبر 2024 وذلك بعد 12 شهراً من التاريخ المقترح لإتمام معاملة شراء الأسهم:

ما في 31 ديسمبر 2024م	كما في 31 ديسمبر 2023م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
400,749,303	387,635,158	المطلوبات المتداولة
(124,602,798)	(151,166,397)	
<hr/>	<hr/>	
276,146,505	236,468,761	رأس المال العامل المتوقع
=====	=====	

ثانياً : ملخص الموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة كما في 30 يونيو 2023م :

كما في 30 يونيو 2023م	
ريال سعودي	إجمالي الموجودات
521,211,468	إجمالي المطلوبات
(176,084,261)	إجمالي الإلتزامات المحتملة
(6,051,454)	
<hr/>	
339,075,753	صافي الموجودات

التكلفة المقدرة لأسهم الخزينة التي سيتم شراؤها (500,000 سهم X 2.16 ريال سعودي) .
(الحد الأقصى لعدد الأسهم 500,000 سهم، سعر الشراء المتوقع 2.16 ريال سعودي للسهم)

337,995,753

صافي الموجودات بعد شراء أسهم الخزينة

ثالثاً : أسهم الخزينة :

كما في 30 يونيو 2023م	
ريال سعودي	الأرباح المبقة
57,999,406	التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة المقترح شراؤها
(1,080,000)	
<hr/>	
56,919,406	رصيد الأرباح المبقة بعد شراء أسهم الخزينة
=====	

يلزم قراءة هذا الملحق مع تقرير الإجراءات المتفق عليها المؤرخ في 11 ديسمبر 2023 م بناءً على خطاب تعيين السادة / شركة الوسائل الصناعية لمكتب السادة / الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون .

الرئيس التنفيذي



المدير المالي