

بيكر تيلي للاستشارات المهنية

ص. ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢،

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠

فاكس ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير تأكيد محدود

حول المعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة رؤوم التجارية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول الخطاب المقدم والمعتمد من رئيس مجلس إدارة شركة رؤوم التجارية حول الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠٢٤ كما هو مرفق بهذا التقرير.

الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

المادة (٦٤) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناءً على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه لم نطمح بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فاعلية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزامنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتضمن المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود

حول المعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها 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 لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على الخطاب المرفق والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في الخطاب المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات والمادة (٦٤) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة ولا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

ميكير تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٨ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٥م



المحترمين

السادة/ مساهمي شركة رؤوم التجارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) لعام ١٤٤٤هـ، والمادة (٦٤) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة ندرج لكم أدناه الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠٢٤ وتبلغ أكثر من ١٪ من الإيرادات أو ١٠ مليون ريال سعودي وذلك وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، وتسعي الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها وهي على النحو التالي:

١- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيد رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد العزيز عبد الله الحميد، وهي عبارة عن اتفاقيات إيجار مستودعات مملوكة من السيد رئيس مجلس الإدارة، تقوم الشركة بتأجيرها لاستخدامها في الأنشطة التجارية الخاصة بها. وبلغ إجمالي القيمة الإيجارية لتلك المستودعات خلال عام ٢٠٢٤ مبلغ ٢,٤٨٤,٩٩٦ ريال سعودي.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز عبد الله الحميد

