

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+

فاكس: ٤٤٠٨ ٦٦٤ ١٢ ٩٦٦+

ev.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير تأكيد محدود 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 محدد في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، بشأن التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الواردة في اخطار الشركة المرفق (ملحق أ)، المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية، عن التعاملات والعقود التي يكون لبعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بالمتطلبات المقدمة من مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية (ملحق أ)، بالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

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

٢. التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية (ملحق أ) بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م.

٣. الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة المتعلقة بالعمليات والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من جميع 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.

مسؤولياتنا

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

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة في تاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣ م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هنالك حاجة لعمل تعديلات جوهرية، بحسب علمنا، على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهري الناتج سواء عن غش أو خطأ.

في اعتقادنا، إن الأدلة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

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

استقلالنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الإستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي تحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية 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، ولا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

على الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الانظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من اجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

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

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة الى اجتماع الجمعية العامة العادية (ملحق أ) والمتعلق بالتعاملات والعقود مع الشركة والتي يكون لبعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣م.
- الاطلاع على الإقرارات من بعض اعضاء مجلس إدارة الشركة بخصوص التعاملات والعقود مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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

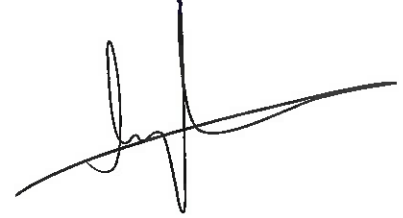
تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في
شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر
تم ختم (ملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، لسنا على علم بأي تعديلات جوهرية يجب إجراؤها على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط المطبقة من الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٦)

جدة: ٠٤ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
٢٤ مايو ٢٠٢٣ م



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

وبركاته،، السلام عليكم ورحمة الله

إشارة إلى المادة (71) من نظام الشركات الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ 1437هـ/ 2015م ، نود إبلاغكم بالتعاملات التي تمت في عام 2022 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 الأخرى في العقد	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	طبيعة التعاقد	قيمة التعامل بالريال السعودي لعام 2022
1	شركة النرة العربية للصناعة ، سابقا (شركة المسيرة للاستثمار والتطوير الصناعي)	عبدالله عبدالرحمن المعمر عماد عبدالقادر المهيدب	توريد مادة النشا اللازمة لصناعة رولات الورق ،	35,716,109
2	الشركة المتحدة للتعبئة	عماد عبدالقادر المهيدب	شراء منتجات الشركة من رولات ورق الواح الجبس	26,514,609

* تتم المعاملات أعلاه في سياق الأعمال العادية للشركة ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.

رئيس مجلس الإدارة

مصعب سليمان المهيدب