

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 ٢٠ مايو ٢٠٢٤م.

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.

- المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة – ١٤٤٣هـ / ٢٠٢٢م.
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية (ملحق أ) بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٤م.
- السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

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 ١٤ مايو ٢٠٢٤م. 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، ولإصدار 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 نقوم 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 المُنفذة

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 الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي 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 إلى 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 ٢٠ مايو ٢٠٢٤م.
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
٢٢ مايو ٢٠٢٤ م

التاريخ: ٢٠ مايو ٢٠٢٤ م

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

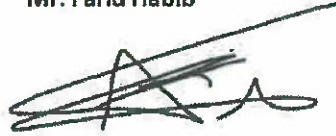
بناءً على متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات المتعلقة بتبليغ الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها والتي سبق وأبلغوا مجلس الإدارة عنها، وذلك لغرض المصادقة عليها والترخيص لها من طرف الجمعية العامة، علماً بأن هذه التعاملات تم الإفصاح عنها في تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٣ م، وتتمثل المعاملات لعام ٢٠٢٣ م على النحو التالي:

م	الطرف الأخرى	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	طبيعة التعاقد	بداية ومدة التعاقد/ التعامل	قيمة التعامل بالريال السعودي لعام ٢٠٢٣
١	شركة الذرة العربية للصناعة، (سابقاً) شركة المسيرة للاستثمار والتطوير الصناعي	عبدالله عبد الرحمن المعمر	توريد مادة النشا اللازمة لصناعة رولات الورق،	تبدأ من ٢٠٢٠ اتفاقية إطارية لمدة خمس سنوات.	٢٥,١٢٦,٦١٧
٢	الشركة المتحدة للتعبئة	عماد عبد القادر المهيدب	شراء منتجات الشركة من رولات ورق الواح الجبس	تبدأ من ٢٠١٠ سارية حتى إنهاؤها من أحد الطرفين متى رغب في ذلك.	٥,٤١١,٩٣٦
٣	شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية	عماد عبد القادر المهيدب	توريد مياه لتلبية احتياجات الشركة من ضمن الموردين المعتمدين	تبدأ من ٢٠٠٥ سارية حتى إنهاؤها من أحد الطرفين متى رغب بذلك.	٦,٣٢٢,٣١٨

تتم المعاملات أعلاه في سياق الأعمال العادية للشركة ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. ونرفق بهذا الإخطار تقرير شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية عن هذه المعاملات وفقاً للمتطلبات النظامية.



Board of Directors,

Mr. Musaab Sulaiman Al Muhaidib 	Mr. Rob Jan Renders 
Mr. Victor Sanz Martinez 	Mr. Walid Ibrahim Shukri 
Mr. Waleed Abdulrahman Al Monie 	Ms. Hawazen Nazih Nassief 
Mr. Farid Habib 	Mr. Rakan Mohammed Abunayyan 