

تقرير التأكيد المحدود بشأن فحص التبليغ عن المعاملات مع مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الموقرين

السادة/ المساهمين

شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

لقد تم تكليفنا من قبل مجلس إدارة شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مدرجة) ("الشركة") للقيام بتنفيذ تأكيد محدود بشأن التبليغ المقدم نيابة عن مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعاملات والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً للمعايير المعمول بها كما هو موضح في الموضوع.

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على نموذج التبليغ المقدم نيابة عن مجلس الإدارة ("التبليغ") (الملحق أ) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة. (نظام الشركات).

الضوابط المنطبقة

المعايير المطبقة لمهمة تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود هي أن التبليغ يتوافق مع المادة ٧١ من لوائح نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لنموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية. تشمل مسؤولية الإدارة أيضاً تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد وتقديم نموذج التبليغ بحيث يكون خال من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ؛ اختيار وتطبيق المعايير المناسبة مع الاحتفاظ بسجلات كافية وضمان الامتثال العام لنظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسئولية المحاسب القانوني

تتمثل مسؤوليتنا في فحص نموذج التبليغ الذي أعدته الشركة وإصدار تقريرنا عنه بما في ذلك استنتاجنا المستقل للتأكد المحدود بناءً على الأدلة التي تم الحصول عليها. لقد قمنا بإجراء ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات التدقيق ٣٠٠٠ (المعدل) ("ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس معايير التدقيق الدولية وكما تمت الموافقة عليه في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام المهمة على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين استنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهرية للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. بينما أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءنا، لم يتم تصميم ارتباطنا لتوفير ضمانات بشأن الرقابة الداخلية.

تم إعداد تقريرنا هذا فقط للغرض المذكور أعلاه ولإعلامكم، كما يجب أن لا يتم استخدامه لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى. إن هذا التقرير يتعلق فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة في مجملها.

تقرير التأكيد المحدود بشأن فحص التبليغ عن المعاملات مع مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (تتمة)

شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مدرجة)

الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الأخلاقيات المهنية والاستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لها صلة بانفاقنا وقد أستوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها والتي تقوم على مبدأ أساسي من النزاهة. والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١)، ومراقبة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق ومراجعة وفحص للقوائم المالية، وعمليات التأكيد الأخرى ومهام الخدمات ذات الصلة، وبالتالي، تحتفظ الشركة بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مراجعة سياسة الشركة وعملياتها لتحديد المعاملات التجارية والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.
- تم الحصول على التبليغ ذات العلاقة، المقدم نيابة عن مجلس الإدارة للتحقق من الامتثال للمادة ٧١ من اللوائح الخاصة بنظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة
- تم التحقق من توافق المعلومات الواردة في التبليغ المرفق، مقابل الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تختلف الإجراءات المنفذة في مهمة التأكيد المحدود من حيث طبيعتها وتوقيتها عن مهمة التأكيد المعقول، وهي أقل في نطاقها. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في مهمة التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي كان يمكن الحصول عليه لو تم تنفيذ مهمة تأكيد معقولة.

الاستنتاج

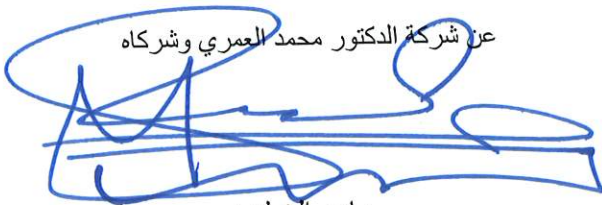
بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي تم تنفيذها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن التبليغ الذي أعدته إدارة الشركة والمبين في الملحق أ المرفق لا يتوافق مع متطلبات المادة ٧١ من لائحة نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة.

تم ختم الملحق أ المرفق من قبلنا لأغراض تحديد الهوية.

فيد على الاستخدام

لقد تم إعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بنا فقط إلى المرسل إليهم من هذا التقرير وفقاً لشروط خطاب الارتباط بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٤م ولا يجوز استخدامه أو تقديمه لأي أغراض أخرى. نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤوليات تجاه أي شخص آخر غير المرسل إليهم في هذا التقرير والاستنتاج الذي توصلنا إليه في تقرير التأكيد المحدود.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم: ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٥/٠٨/٠٨هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٢/١٨م

