



اجتماع الجمعية العامة
شركة زهرة الواحة للتجارة
شركة مساهمة سعودية عامة

بند رقم 7

بند رقم 6

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م / التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والتي كان لعضو مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وفقاً للتبليغ المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م / التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والتي كان لعضو مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات شركة زهرة الواحة للتجارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد بيان الإدارة المرفق (الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٥م)؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمن التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ (يتبع)

السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

مسئولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

- الحصول على البيان المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة والذي يتضمن جميع الأعمال والعقود المنفذة/أو التي ستنفذ من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة؛ (ملحق ١)؛
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة/أو التي ستنفذ من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة للمساهمين؛
- الحصول على الموافقات اللازمة المتعلقة بتلك المعاملات المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛ و
- مطابقة إجمالي المعاملات المدرجة في البيان المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة مع مبالغ المعاملات المدرجة في الإيضاح (٢٨) من القوائم المالية السنوية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة
شركة مساهمة سعودية

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.
ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.
بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع
محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف
الشركة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار
الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي
مسؤولية ونرفض تحمل أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة عن عملنا، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن
الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء
الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ١١ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٤ مارس ٢٠٢٢ م

حفظهم الله

السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

إشارة الي متطلبات المادة 71 من نظام الشركات ونظام السوق المالية بالافصاح عن التعاملات التجارية والعقود الخاصة بشركة زهرة الواحة للتجارة (الشركة) والتي يكون لعضو مجلس الادارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها.

نود ابلاغكم بالمعاملات والعقود المبرمة خلال عام 2021 م / المتوقع إبرامها خلال عام 2022 م مع الشركة وفقاً للتفصيل الوارد أدناه :

- عقود كان لرئيس مجلس الإدارة خلال عام 2021م مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها (لا يوجد لباقي اعضاء المجلس اى مصلحة مباشرة او غير مباشرة فى تعاملات تجارية او عقود خاصة بالشركة خلال عام 2021م).

- عقود سوف يكون لرئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ومطلوب اعتماد الترخيص بتجديدها خلال عام 2022م من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة .

لذا تسعى الشركة للحصول علي ترخيص السادة المساهمين عليها وهي علي النحو التالي :-

جميع المبالغ بالريال سعودي

خلال عام 2022 م		خلال عام 2021 م								
طبيعة التعامل أو العقد للعام القادم 2022 م	حجم المعاملات المتوقع خلال 2022 م	شروط التعامل أو العقد	مدة الترخيص	طبيعة التعامل أو العقد فى العام الحالى 2021 م	قيمة التعاملات حتى نهاية السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021 م	نوع الإرتباط مع الطرف ذو العلاقة	المنصب فى الشركة	الطرف ذو المصلحة المباشرة	الطرف ذو العلاقة	م
بيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل فى مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والاعطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات واوزان مختلفة ومطبوعات القوارير (الليل) وبيع وشراء مواد خام وتعبئة وتغليف	(98,000,000) ريال سعودى ثمانية وتسعون مليون ريال سعودى	لا تتضمن شروطا تفضيلية	سنة	بيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل فى مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والاعطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات واوزان مختلفة وبيع وشراء مواد خام وتعبئة وتغليف	اجمالي مبيعات النشاط قبل ضريبة القيمة المضافة 61,537,295 ريال اجمالى المبيعات شاملة ضريبة القيمة المضافة 70,767,889 ريال اجمالى مبيعات غير النشاط 2,408,407 ريال ومشتريات بمبلغ 126,218 ريال وبلغت التحصيلات مبلغ 65,555,890 ريال وكان رصيد اخر المدة فى 31 ديسمبر 2021م 50,199,434 ريال (رصيد مدين ضمن أرصدة العملاء)	يشغل منصب عضو مجلس ادارة والعضو المنتدب بشركة هنا للصناعات الغذائية وأحد مساهمي شركة هنا للصناعات الغذائية	رئيس مجلس الإدارة	أحمد حمود إبراهيم الذياب	شركة هنا للصناعات الغذائية	1

مع أطيب تحياتي وتقديري

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود إبراهيم الذياب

