

بند رقم (5)

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رموز الفاخرة للتجارة، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد رشيد محمد الرشيد، والأستاذ/ صالح رشيد محمد الرشيد (أطراف ذات علاقة) مصلحة غير مباشرة فيها عن العام 2022 م ، علماً بأن التعاملات التي تمت خلال عام 2021 م قيمتها (9,452,931) ريال سعودي، وهي عبارة عن مبيعات تتم بناءً على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية.



شركة اتحاد مصانع الأسلاك United Wire Factories Company

شركة مساهمة - رأس المال ٣٥١ مليون ريال سعودي - سجل تجاري: ١٠١٠٠٧٩١٩٥
Saudi Joint Stock Co. - Capital SR 351 Million - C. R. 1010079195



التاريخ: 10 جمادى الثاني 1443هـ

الموافق: 13 يناير 2022 م

إلى: السادة مساهمي شركة اتحاد مصانع الأسلاك

شركة مساهمة سعودية

الموضوع: بيان بالتعاملات مع شركات مملوكة للسادة أعضاء مجلس الإدارة و مساهمين بالشركة

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وبالإشارة إلى تقرير التأكيد الصادر من مكتب بيكر تيللي م ك م محاسبون قانونيون بهذا الخصوص (مرفق) نورد لسعادتكم فيما يلي بيان بالمعاملات التي تمت بين شركة اتحاد مصانع الأسلاك (الشركة) والمؤسسة ذات العلاقة بالسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة وذلك وفقا لما تقضي به المادة (71) و المادة (72) من نظام الشركات السعودي وذلك عن التعاملات التي تمت خلال العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.

طبيعة العلاقة

اسم الشركة

مبيعات

شركة رموز الفاخرة للتجارة

وفيما يلي إيضاح للمعاملات التي تمت بين شركة أسلاك والشركة المرتبطة بالسادة عضوي مجلس الإدارة

الاسم	نوع العلاقة	نوع التعامل	اجمالي قيمة التعامل (شامل الضريبة) خلال السنة المالية 2021 م ريال سعودي	نسبة التعامل خلال السنة المالية 2021 م بالمبيعات لنفس الفترة	الرصيد في 2021/12/31 ريال سعودي
شركة رموز الفاخرة للتجارة	شركة يمتلك فيها عضوين من مجلس الإدارة بشركة أسلاك وهم السيد/محمد الرشيد والسيد /صالح الرشيد	مبيعات	9,452,931	%0.89	480,512

كما هو مبين، فإن مبيعات شركة أسلاك للشركة ذات العلاقة تتم في نفس إطار معاملاتها مع العملاء وبدون أية شروط تفضيلية أو استثنائية.

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل



تقرير تأكيد محدود حول التعامل والأرصدة بين الشركة والجهات ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

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 بيان بالتعاملات والأرصدة بين شركة اتحاد مصانع الأسلاك ("الشركة") والجهة ذات العلاقة "شركة رموز الفاخرة للتجارة" خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والمقدم لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تمثلت المعاملات بين الشركة والجهة ذات العلاقة بمبيعات للجهة ذات العلاقة خلال السنة بمبلغ ٩,٤٥٢,٩٣١ ريال سعودي والتي تمت دون أية شروط تفضيلية أو استثنائية، كما بلغ الرصيد المدين القائم ٤٨٠,٥١٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) والمادة (٧٢) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. 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 بناء 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 نقم 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 فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرعاية الجودة (1)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

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 فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بين الشركة والجهة ذات العلاقة.
- الحصول على كشف حساب للجهة ذات العلاقة " شركة رموز الفاخرة للتجارة" ومقارنة إجمالي حجم التعامل البالغ ٩,٤٥٢,٩٣١ ريال سعودي مع البيان المقدم من إدارة الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين.
- فحص عينة من المستندات المؤيدة للمعاملات للتحقق من صحتها.
- الحصول على مصادقة على صحة الرصيد المطلوب من الجهة ذات العلاقة والبالغ ٤٨٠,٥١٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تضمنت على موافقته على الأعمال والعقود التي تمت مع الجهة ذات العلاقة.
- فحص عينة من فواتير المبيعات ومقارنة شروطها وأسعارها مع المعاملات المشابهة مع أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة ومع قائمة الأسعار المعتمدة من الإدارة.

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 الإفصاح عنه في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في البيان المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في ٢٣ جمادى الثاني ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٦ يناير ٢٠٢٢ م