

جدول أعمال الجمعية العامة العادية الخامسة عشر
المقرر انعقادها يوم الأربعاء 14 / 09 / 1444 هـ الموافق 05 / 04 / 2023 م

رقم البند	نص البند
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م ومناقشته.
2	مناقشة تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م واتخاذ قرار بشأنه.
3	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م ومناقشتها.
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني، والربع الثالث، والسنوي من العام المالي 2023 م، والربع الأول من العام المالي 2024 م وتحديد أتعابه.
5	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رموز الفاخرة للتجارة، والتي لعضوي مجلس الإدارة السابقين (من الدورة المنتهية في 2022/04/09 م) 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 2022 م قيمتها (13,350,330) ريال سعودي، وهي عبارة عن مبيعات تتم بناءً على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية.
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م.
8	التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.
9	التصويت على صرف مبلغ (175,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.

شركة إتحاد مصانع الأسلاك United Wire Factories Company

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



تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2022م



Website:
www.unitedwires.com.sa

Head Office: Riyadh - 2nd Industrial Area - Alkharj Road

P.O.Box 355208 - Riyadh 11383 - Tel 0112655556 - Fax 0112651668

Branches: Jeddah: 0126378989 - Buraidah 0163220440 - Khams 0172381676

Membership No.: 18088 - Email: Info@unitedwires.com.sa

المركز الرئيسي: الرياض - المدينة الصناعية الثانية - طريق الخرج
ص. ب. ٣٥٥٢٠٨ - الرمز البريدي ١١٣٨٣ - هاتف ٠١١٢٦٥٥٥٥٦ - فاكس ٠١١٢٦٥١٦٦٨
الفروع: جدة: ٠١٢٦٣٧٨٩٨٩ - بريدة: ٠١٦٣٢٢٠٤٤٠ - خميس مشيط ٠١٧٢٣٨١٦٧٦
رقم العضوية: ١٨٠٨٨٨ - بريد الكتروني Info@unitedwires.com.sa

تقرير لجنة المراجعة السنوى لشركة اتحاد مصانع الأسلاك
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

إلى السادة مساهمي شركة اتحاد مصانع الاسلاك

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

يسر لجنة المراجعة في شركة اتحاد مصانع الأسلاك أن تتقدم بتقريرها السنوى للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م .

مقدمة

إن الإجراءات الرقابية و فعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دورا محوريا في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة. لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية بالشركة .

تشكيل لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة وعدالة التقارير والقوائم المالية ، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين و من ثم التقرير عن مدى كفاية و إتمادية أنظمة الرقابة الداخلية لتحقيق أهداف الشركة.

تتكون لجنة المراجعة بالشركة من 3 أعضاء (عضوين مستقلين و عضو من خارج المجلس) . تم تعيين رئيس و أعضاء اللجنة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ 2022/4/10 م إلى 2025/4/9 م و تم تحديد مهام اللجنة و ضوابط عملها و مكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة و ذلك وفقا للمتطلبات النظامية ذات العلاقة .

اجتماعات اللجنة :

عقدت اللجنة 5 (خمسة) اجتماعات خلال العام المالي 2022 م بحضور جميع الأعضاء .

أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال خلال عام 2022 م تدخل في نطاق اختصاصها:

أولاً: التقارير و القوائم المالية الأولية و السنوية للعام 2022 م:

- تم دراسة القوائم المالية الأولية للشركة و تقرير مراجع الحسابات عنها قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها .
- تم دراسة القوائم المالية السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م و تقرير مراجع الحسابات عنها و لم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية حول إمتثالها للأنظمة ذات العلاقة و أوصت لمجلس الإدارة بإعتمادها.
- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية و مدى إتفاقها مع معايير المحاسبة المطبقة بالمملكة العربية السعودية كما تم دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- تم إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

ثانياً: المراجعة الداخلية عن عام 2022 م:

- تم الإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي للشركة ، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- تم الإشراف على العلاقة بين الإدارة و المراجع الداخلي و التحقق من استقلال المراجع الداخلي ، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.
- تم مراجعة واعتماد خطة المراجعة السنوية للمراجعة الداخلية للعام 2022م وفقا لدراسة تقييم المخاطر المعدة من قبل المراجع الداخلي.
- تم دراسة والاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية للعام 2022 م ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بما ورد بها .
- تم دراسة طلبات ترشيح المراجع الداخلي والتوصية بتعيينه وتحديد أتعابه للعام 2023 م .

ثالثا: المراجعة الخارجية للعام 2022 م :

- تم مراجعة نطاق أعمال المراجعة الخارجية ، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.
- تم الاشراف على العلاقة بين الإدارة و مراجع الحسابات و التحقق من استقلاليتته و موضوعيته ، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار المعايير ذات الصلة .
- تم دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية الأولية و السنوية للعام 2022 م ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- تم دراسة خطاب الإدارة للعام 2022 م الصادر من مراجع الحسابات و مدى إلتزام الإدارة بتنفيذ التوصيات الواردة به.
- تم دراسة عروض ترشيح مراجع الحسابات و التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات للعام 2023 م بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم .

رابعا: مراجعة الإلتزام للعام 2022 م :

- تم دراسة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- تم دراسة المعاملات بين الشركة و الأطراف ذات العلاقة للعام 2022 م وكذلك تقرير مراجع الحسابات عنها و التوصية بشأنها كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.

نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية و المالية و المخاطر

- بناء على ما قامت به اللجنة من أنشطة و تقارير مراجع الحسابات الخارجى والمراجع الداخلى للشركة ، لم يتبين للجنة المراجعة خلال عام 2022 م وجود ملاحظات جوهرية في تصميم و تنفيذ نظام الرقابة الداخلية بالشركة و ترى اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية كاف بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق مع وجود فرص للتحسين و التطوير ، كذلك لم يتبين للجنة وجود معوقات قد تؤثر على قدرة الشركة على مواصلة اعمالها أو إعداد تقاريرها المالية وفقا للمعايير ذات الصلة .

رئيس لجنة المراجعة

خالد محمد الخويطر

البند الخامس

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رموز الفاخرة للتجارة، والتي لعضوي مجلس الإدارة السابقين (من الدورة المنتهية في 2022/04/09م) 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 2022 م قيمتها (13,350,330) ريال سعودي، وهي عبارة عن مبيعات تتم بناءً على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١٦٠٠ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦
فاكس: ١٦٠١ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦

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 الإفصاح عن التعاملات والأرصدة بين شركة اتحاد مصانع الأسلاك ("الشركة") والجهة ذات العلاقة "شركة رموز الفاخرة للتجارة" خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمقدم لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تمثلت المعاملات بين الشركة والجهة ذات العلاقة بمبيعات للجهة ذات العلاقة خلال السنة بمبلغ ١٣,٣٥٠,٣٣٠ ريال سعودي والتي تمت دون أية شروط تفضيلية أو استثنائية، كما بلغ الرصيد المدين القائم ١٢,٩٣٨,٩٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وقد تم إعداد هذه المعلومات وفقاً للضوابط ذات الصلة وقد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) من نظام الشركات وتتعلق بالإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود.

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 الآلية المستخدمة في إعداد معلومات الموضوع عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية وإدارة الجودة:

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات المسلكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) الصادر عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين (الميثاق الدولي) والمعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين المهنيين في المملكة العربية السعودية.

ويطبق مكتبنا 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"، المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين المهنيين في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والأرصدة بين الشركة والجهات ذات العلاقة (تتمة)

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد مصانع الأسلاك

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 ٢٠٢٢ بين الشركة والجهة ذات العلاقة.
- الحصول على كشف حساب للجهة ذات العلاقة " شركة رموز الفاخرة للتجارة " ومقارنة إجمالي حجم التعامل البالغ ١٣,٣٥٠,٣٣٠ 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 ١٢,٩٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- 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



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٣٠ رجب ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٣ م