



المرفقات attachments



تقرير مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

**The Board of Directors' report for the financial year ending on
31/12/2025 AD**

**القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهى في :
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م + تقرير مراجع حسابات الشركة**

**the financial statements for the fiscal year ending on 31/12/2025 AD
+ The company's auditor's report**

التاريخ : 13-10-1447هـ

الموافق : 01-04-2026م

تبلغ مقدم من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة باعظيم التجارية

شركة مساهمة سعودية مدرجة ،،،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وفقا لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة وأحكام الفصل السادس من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة سوق المال بخصوص التعامل بين الشركة وأعضاء مجلس ادارتها فإننا نود أن نطلع جمعيتكم الموقرة على ما يلي:

إن رئيس مجلس الإدارة لديه علاقات تعامل مع الشركة كونه مالك لمؤسسة باعظيم للتجارة في دولة قطر وبلغت التعاملات خلال عام 2025م كما يلي:.

المبلغ	طبيعة المعاملة	الشركة
ريال 4,960,892	سداد مشتريات بالنيابة خلال العام المالي 2025م	مؤسسة باعظيم للتجارة - قطر
ريال 471,340	مبيعات مباشرة خلال العام المالي 2025م	مؤسسة باعظيم للتجارة - قطر
ريال 458,732	سداد مصروفات بالنيابة خلال العام المالي 2025م	مؤسسة باعظيم للتجارة - قطر
ريال 1,385,346	توزيع أرباح عن عام 2024م	مؤسسة باعظيم للتجارة - قطر
ريال -6,889,737	متحصلات خلال عام 2025م	مؤسسة باعظيم للتجارة - قطر

علما بأن هذه التعاملات تمت دون أي شروط تفضيلية.

شاكرين ومقدرين،،

علي مصبح الواقدي

عضو مجلس الإدارة

فوزية بنت صالح باعظيم

نائب رئيس المجلس وأمين السر

سالم بن صالح باعظيم

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله أحمد بالعمش

عضو مجلس الإدارة

علي محمد شنيمر

عضو مجلس الإدارة

تقرير تأكيدات محدود

إلى السادة / مساهمي شركة باعظيم التجارية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة باعظيم التجارية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيدات محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ"الارتباط"، ولتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة.

الضوابط المطبقة من قبل الشركة

عند إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط أدناه ("الضوابط"). صُممت مثل هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية. وعليه، فإن المعلومات الواردة في الموضوع قد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

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

٢. التبليغ المُقدّم من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٦م.

٣. القرار التمريدي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ يناير ٢٠٢٦م لمناقشة وإقرار معاملات المصالح الشخصية المباشرة أو غير المباشرة مع رئيس مجلس الإدارة.

مسؤوليات إدارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار الضوابط، وعن عرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من كافة النواحي الجوهرية. وتتضمن هذه المسؤولية تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات ذات صلة بإعداد موضوع خالي من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية "المعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠)"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المتعلقة بهذا الارتباط المتفق عليها مع الشركة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٥م وتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٦م. تتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ الارتباط لتقديم استنتاج حول ما إذا كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط ولإصدار تقرير حول ذلك. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبأنه لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرعاية الجودة (١) *رقابة الجودة للشركات التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة*، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرعاية الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود (تتمة)

إلى السادة المساهمين في
شركة باعظيم التجارية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إنَّ الإجراءات المطبَّقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإنَّ 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. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نَقم بالحصول على الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

على الرغم من أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من مجموع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود من توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات العلاقة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات ملائمة أخرى.

وقد تضمَّنت إجراءاتنا ما يلي:

- الحصول على التبليغ المُقدَّم من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٦ عن المعاملات بين أي من أعضاء مجلس الإدارة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- الحصول على السجلات المحاسبية للمعاملات ومطابقتها مع الأعمال المدرجة في التبليغ من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على القرار التمريضي من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ يناير ٢٠٢٦ لمناقشة وإقرار معاملات المصالح الشخصية المباشرة أو غير المباشرة مع رئيس مجلس الإدارة.

الاستنتاج

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.

شركة المستشارون المهنيون



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض:

التاريخ: ٢٥ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٦ م