



تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
شركة مساهمة سعودية

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والخاصة بشركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة المعد من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والتي تنص على أنه في حال وجود أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس")، ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بتلك المصالح وإعفاء نفسه من التصويت في المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود وأن يقوم رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بأي معاملات أو عقود أو مصالح أخرى والتي يكون لدى عضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة بها لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ بما يتماشى مع الضوابط والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن تلك المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود لدينا والمعتمد في المملكة العربية السعودية التي تتضمن استقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية، أو ارتباطات التأكيد الأخرى، أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه يحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية التي تنطبق.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول التبليغ استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي (٣٠٠٠ المعدل) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود من أنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها لحكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.



تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

إلى السادة المساهمين
شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
شركة مساهمة سعودية

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود على التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- تمت مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة والتي تتضمن قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك الأعمال والعقود التي أبرمها عضو مجلس الإدارة المعني مع الشركة سواء مباشرة أو غير مباشرة وأيضا إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة.
- تم الحصول على التبليغ المرفق والذي يتضمن قائمة بالمعاملات والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والتي تتضمن مبلغ وطبيعة هذه المعاملات.
- قمنا بالاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي انعقدت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وتم قراءة هذه المحاضر والقرارات التي اتخذت بها، وقد تبين لنا أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين بالمعاملات الواردة في التبليغ قد أعفوا أنفسهم من التصويت عليها في اجتماع مجلس الإدارة.
- تم التأكد من توافق المعاملات والعقود المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث مخالفات لا يمكن اكتشافها، علاوة على ذلك فإن هذه الإجراءات لا يجوز اعتبارها دليلاً لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ خاصة من قبل أطراف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو نفوذ.

ويعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠ المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة محدودة بشكل ملحوظ مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي لم يتم الحصول على قدر أكبر من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولا يجب أن يُفهم بأنه يمتد إلى أي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.



تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة (تتمة)

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة
شركة مساهمة سعودية

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال المبينة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

أمر آخر

إن التبليغ المرفق (ملحق ١) مختوم من قبلنا لأغراض المطابقة فقط.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة وذلك لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بتطبيق متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يجوز استخدام أو توزيع هذا التقرير كلياً أو جزئياً على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية



تركي ناصر الباتلي
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٩٣٤

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢١ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٧ يونيو ٢٠٢٦ م



Date: 16/12/1447 AH

Corresponding to: 02/06/2026 AD

الموافق: 02/06/2026م

التاريخ: 1447/12/16هـ

To: the shareholders of Abdulaziz Ahmad Altiwajri Trading Company

السادة/ مساهمي شركة عبدالعزيز بن أحمد التويجري للتجارة المحترمين

Subject: The Board of Directors informs the General Assembly of transactions and contracts in which members of the Board of Directors have a direct or indirect interest.

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للجمعية العامة عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة

With reference to Article (71) of the Companies Law, which stipulates that a board member must, upon becoming aware of any direct or indirect interest they have in the company's business and contracts, inform the board. This notification must be recorded in the minutes of the board meeting. Such a member may not participate in voting on any resolution issued in this regard at the board meeting or the general assembly. The board must also inform the general assembly, at its next meeting, of any business or contracts in which a board member has a direct or indirect interest. This notification must be accompanied by a special report from the company's auditor, prepared in accordance with the auditing standards adopted in the Kingdom of Saudi Arabia.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة إلى المادة (71) من نظام الشركات التي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواءً مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة، ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يُعد وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

We would like to inform you that the company has executed a number of business transactions and contracts in which some members of the company's board of directors have a direct or indirect interest, and the company is seeking approval from its shareholders for these transactions and contracts.

نود إبلاغكم بأن الشركة نفذت عدداً من الأعمال والعقود التجارية والتي يمتلك بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

The following is a list of the business transactions and contracts in which some members of the company's board of directors have a direct or indirect interest:

وفيما يلي بيان بالأعمال والعقود التجارية والتي يمتلك بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

#	الطرف ذو العلاقة Related party	الطرف المرتبط بالطرف ذو علاقة Party related to the related party	المنصب في الشركة Position	طبيعة العلاقة Nature of the relationship	المدة (شهر) Duration (month)	المصلحة والشروط Interest and conditions	القيمة بالريال السعودي Value SAR
1	شركة مصنع بيت الطبيعة Nature House Manufacturing Company	السيد/ محمد عبدالعزيز التويجري Mr. Mohammad A. Altiwajri السيد/ خالد عبدالعزيز التويجري Mr. Khaled A. Altiwajri	رئيس مجلس الإدارة Chairman of the Board نائب رئيس مجلس الإدارة Vice Chairman of the Board	بيع و شراء منتجات Buy and sell products	12	مباشرة - لا توجد شروط تفضيلية Direct - no preferential terms	5,663,403
2	شركة سحابة نعناع للمواد الغذائية Nana Cloud Food Company	السيد/ محمد عبدالعزيز التويجري Mr. Mohammad A. Altiwajri السيد/ خالد عبدالعزيز التويجري Mr. Khaled A. Altiwajri السيد/ سامي محمد الحلوه Mr. Sami Mohammed Alhalwa	رئيس مجلس الإدارة Chairman of the Board نائب رئيس مجلس الإدارة Vice Chairman of the Board عضو مجلس الإدارة Board Member	بيع و شراء منتجات Buy and sell products	12	مباشرة - لا توجد شروط تفضيلية Direct - no preferential terms	1,013,421

وتقبلوا تحياتنا

الأستاذ/ عبد الله التويجري
عضو مجلس الإدارة
Mr. Bader Abdullah Altiwajri
Board Member

الأستاذ/ محمد بن عبدالعزيز التويجري
رئيس مجلس الإدارة
Mr. Mohammed Abdulaziz Altiwajri
Chairman of the Board

الأستاذ/ سامي بن محمد الحلوه
عضو مجلس الإدارة
Mr. Sami Mohammed Alhalwa
Board Member

الأستاذ/ سلطان بن محمد الدويش
عضو مجلس الإدارة
Mr. Sultan Mohammed Alduwash
Board Member

الأستاذ/ خالد بن عبدالعزيز التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة
Mr. Khaled Abdulaziz Altiwajri
Vice Chairman of the Board