



تدعو شركة حلواني اخوان مساهمها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

(الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

يسر مجلس إدارة شركة حلواني اخوان دعوة المساهمين الكرام للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الاول) والمقرر انعقادها عن طريق وسائل التقنية الحديثة بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة (١٠:٠٠) مساءً يوم الثلاثاء بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٩ م الموافق ١٨/٩/١٤٤٣هـ، وذلك بمقر الشركة الرئيسي بمدينة جدة باستخدام منظومة تداولاتي (<http://tadawulaty.com.sa>) ، وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

- (١) التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- (٢) التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- (٣) التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- (٤) التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- (٥) التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠٢١ م بواقع (٢) ريال للسهم الواحد وبنسبة (٢٠٪) من رأس المال بمبلغ إجمالي قدره (٧٠,٧١٤,٢٩٠) ريال سعودي ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
- (٦) التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني و الثالث) والسنوي من العام المالي ٢٠٢٢ م والربع الاول من العام المالي ٢٠٢٣ م وتحديد أتعابه.
- (٧) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٢ م.
- (٨) التصويت على تعديل المادة رقم (٣) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة بأغراض الشركة.(مرفق)
- (٩) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات . وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض ايها أسبق ، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

- ١٠) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك البركة (مصر) والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن تمويل مرابحات إسلامية وحسابات جارية خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (١٠,١١٥,٩٠١) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١١) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وفندق دلة طيبة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لفندق دلة طيبة خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٥٧,٠١٦) ريال علماً بأن التعاملات وغير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١٢) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و مستشفى دله والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لمستشفى دلة خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٢٢٧,٩٦٥) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١٣) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة دلة التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن عقد توريد وصيانة قطع غيار ومكيفات خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٧٣٨,١٢٨) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١٤) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن توريد تذاكر سفر للعاملين بالشركة خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (١٤٨,٦٥٤) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١٥) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة مكة المكرمة للطباعة والإعلام والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن خدمات إعلامية مقدمة للشركة خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٦,٢١٠) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)
- ١٦) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الإسماعيلية مصر للدواجن والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن شراء مواد أولية خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٣,١٩٦,٤٩٠) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)



حلواني اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

١٧) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الربيع السعودية للأغذية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله الهويش مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لشركة الربيع السعودية للأغذية خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٢٣,٨٠٠) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)

١٨) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة أقوات للصناعات الغذائية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة / مي إحسان ابو غزالة مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لشركة أقوات للصناعات الغذائية خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (١٠٠,٠٧٧) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)

١٩) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الوسطى للخدمات الغذائية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة / مي إحسان ابو غزالة مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لشركة الوسطى للخدمات الغذائية خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٦٠٧,٩١٦) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)

٢٠) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة المأكولات السريعة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة / مي إحسان ابو غزالة مصلحة غير مباشرة فيها. وطبيعة التعامل عبارة عن بيع بضاعة تامة الصنع لشركة المأكولات السريعة خلال عام ٢٠٢١ م بقيمة (٥,٢٨٤,٤٥٤) ريال علماً بأن التعاملات غير محددة المدة وبدون شروط تفضيلية. (مرفق)

ونوجه عناية المساهمين إلى ما يلي:

- يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح.
- علماً بأن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد الجمعية وأحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.
- ويكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً ، إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل وفي حال عدم اكتمال النصاب لهذا الاجتماع ، سيتم عقد اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول ، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضر مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل.



حلواني اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

- تود الشركة التأكيد لجميع مساهميها على اقتصار التسجيل والتصويت على بنود الجمعية عن طريق (التصويت الإلكتروني) والذي سيكون متاحاً للمساهمين المسجلين في موقع تداولاتي من الساعة العاشرة صباحاً من يوم السبت ١٥ رمضان ١٤٤٣هـ حسب تقويم أم القرى الموافق ١٦ ابريل ٢٠٢٢م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، علماً بأن التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاح مجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي (<http://tadawulaty.com.sa>).
- في حال وجود استفسار حول بنود الجمعية نأمل التواصل مع إدارة الحوكمة خلال أوقات الدوام الرسمية من الساعة العاشرة صباحاً وحتى الساعة الرابعة عصراً عبر الهاتف رقم ١٢٦٣٦٦٦٦٧ . تحويلة ٣١٢ أو عبر البريد الإلكتروني: (a.attiah@halwani.com.sa)

والله الموفق،،،



طواي اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

نموذج التوكيل

حفظهم الله

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نموذج التوكيل غير متاح وسوف يتم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية عبر وسائل التقنية الحديثة عن بُعد حرصاً على سلامة المساهمين ودعمًا للجهود والاجراءات الوقائية والاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفيروس كورونا المستجد (COVID 19). وامتداداً للجهود المتواصلة التي تبذلها كافة الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية في اتخاذ التدابير الوقائية اللازمة لمنع انتشاره.

وتقبلوا و افر التحية والتقدير،،،



التاريخ: ٢٠٢٢/٣/٧

المحترمين

سعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

الموضوع: التقرير السنوي للجنة المراجعة عن عام ٢٠٢١

نعرض أدناه بنود التقرير السنوي للجنة المراجعة عن عام ٢٠٢١ والذي يشتمل على تفاصيل الأداء لاختصاصات ومهام اللجنة حسب ما ورد في اللائحة المعتمدة لعمل اللجنة بما فيها توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة وذلك استناداً الى اجتماعات وتداولات اللجنة خلال عام ٢٠٢١.

أولاً: التقارير المالية:

قامت اللجنة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠٢١ والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية وأيضاً قامت بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وبحثت في المسائل المثارة من ادارة الشركة ومدير عام المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات ، وقد تبين للجنة المراجعة من خلال التقارير المقدمة اليها أن تلك القوائم والتقديرات و السياسات المتبعة لا تتعارض مع معايير المحاسبة السعودية و تتوافق مع طبيعة نشاط الشركة و تناسب مع عملياتها، و أيضاً تأكيد كل من إدارة الشركة و مراجع الحسابات على ذلك حيث قامت اللجنة برفع التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠٢١.



ثانياً: المراجعة الداخلية:

ان وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والاشراف العام عليها هو من مسئولية الإدارة التنفيذية بالشركة، و قد قامت اللجنة بدراسة تلك الأنظمة وفاعلية إجراءاتها من خلال اشرافها على أعمال إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ودراسة تقارير مراجع الحسابات والمراجعة الداخلية و المتابعة التي قامت بها اللجنة للإجراءات التصحيحية والتطويرية التي نفذتها الإدارة التنفيذية أو التي ستنفذها بناء على التوصيات المتعلقة بملاحظات المراجعة الداخلية و ملاحظات مراجع الحسابات و ملاحظات اللجنة بهدف التوافق مع أنظمة الرقابة والضبط الداخلي وتعزيز فاعليتها والعمل على تحسينها وتطويرها. لم يتبين للجنة أي ملاحظات أثرت جوهرياً على سير أعمال الشركة بالشكل المعتاد وتحت نظام الرقابة الحالي.

وعليه توصي اللجنة بأن تعمل الإدارة التنفيذية على بذل المزيد من الجهد لسرعة تنفيذ باقي التوصيات عن ملاحظات المراجعة الداخلية و اللجنة و العمل على التطوير المستمر لأنظمة الرقابة وإجراءات تنفيذها لتتناسب مع تطور العمليات في الشركة و تغير الأسواق .

أما ما يتعلق بنظام إدارة المخاطر فإنه تم الانتهاء من إعداد إطار وسياسات نظام ادارة المخاطر ورفعها لمجلس الادارة للاعتماد في جلسته بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢١ م ، هذا وأعرب مجلس الادارة عن شكره لمجهودات اللجنة في هذا الشأن وقرر إسناد مهام لجنة ادارة المخاطر إلى اللجنة التنفيذية لاتاحة الفرصة للجنة المراجعة للتفرغ لمهامها الأساسية.

ثالثاً: مراجع الحسابات :

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح عدد (٢) مراجعي حسابات للعام المالي ٢٠٢١ بعد التأكد من استقلاليتهم و تحديد أتعابهم لاختيار أحدهم من الجمعية العامة للشركة.

كما قامت اللجنة بدراسة خطة مراجع الحسابات لمراجعة العام المالي ٢٠٢١ ومتابعة أعماله و مناقشة ملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها مع الإدارة التنفيذية.



رابعا: ضمان الالتزام:

لم تقف اللجنة على ما يفيد عدم التزام الشركة بالأنظمة و اللوائح و التعليمات ذات العلاقة و التي قد تمثل أمور جوهرية للتقرير عنها، أما ما يتعلق بالعقود و التعاملات التي تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة فقد اطلعت اللجنة على التقارير المعدة بهذا الشأن و وجدت أنها استمرار للسنوات التي قبلها و أنه ليس هناك ما يمنع مجلس الإدارة من اعتمادها و رفعها الى الجمعية العامة.

خامسا :لائحة عمل لجنة المراجعة:

سبق أن تم تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة استناداً الى ما تضمنته لائحة حوكمة الشركات الصادرة بموجب القرار رقم (2017-16-8) وتاريخ ٢٠١٧/٢/١٣ واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧، وتقوم اللجنة بمراجعتها سنوياً حيث تم تعديلها مؤخراً وترجمتها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢١ .

سادسا: اخرى:

قامت اللجنة بوضع آلية تتيح لأصحاب المصالح بمن فيهم العاملون في الشركة الإبلاغ عن أي تجاوزات أو ممارسات تخالف الأنظمة واللوائح والقواعد المرعية أو تثير الريبة في القوائم المالية أو أنظمة الرقابة الداخلية أو غيرها واجراء التحقيق اللازم بشأنها.

كما تقوم اللجنة برفع ما تراه من مسائل مع التوصيات اللازمة بشأنها الى مجلس الإدارة من خلال محاضر اجتماعات اللجنة وما يطرحه رئيس اللجنة خلال اجتماعات مجلس الإدارة.

النتائج العامة التي توصلت لها اللجنة:

تفيد اللجنة انه من خلال المهام التي قامت بها تستطيع أن تؤكد انها قامت بالاطلاع على ما عرضه مراجع الحسابات و المتعلق بملاحظاته المشاهدة أثناء فحصه وتدقيقه للقوائم المالية عن نظام الرقابة الداخلية ومناقشة الإدارة التنفيذية بها، بالإضافة الى اطلاعها على تقرير كل من الإدارة التنفيذية و إدارة المراجعة الداخلية عن فعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة. كما قامت لجنة المراجعة



حلواني اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣.٥٧١.٤٥٠ ريال سعودي

بالإشراف علي إدارة المراجعة الداخلية حسب المهام المنوطة بها والتي ترفع تقاريرها الى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة متضمنة الملاحظات و التوصيات التي يتم التوصل لها لتعزيز نظام الرقابة الداخلية واجراءاته وتقوم الإدارة التنفيذية وبشكل مستمر بالعمل على تنفيذ الإجراءات التصحيحية بما فيها توثيق وتحديث وتطوير واستكمال السياسات والإجراءات والهيكل وأنظمة الحاسب الآلي وأتمتة الاعمال وجداول الصلاحيات وبمتابعة من اللجنة فإنه لا توجد ملاحظات جوهرية مؤثرة على سير الاعمال بالشكل المعتاد تحت نظام الرقابة الحالي ما يؤكد ان نظام الرقابة الداخلية أعد و نفذ على أسس مقبولة ، و أنه لا بد من العمل على تطويره وتحسينه بشكل مستمر.
وترجو اللجنة من مجلس الإدارة ابداء أي ملاحظات أو توجيهات لها بما يراه.

عبد الاله عبدالرحيم صباحي

رئيس لجنة المراجعة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة المساهمين
شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة حلواني اخوان - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة من (١) إلى (٣٥)، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور. وفيما يتعلق بكل أمر من الأمور المذكورة أدناه، فقد تم تقديم وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا كل أمر من هذه الأمور ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور أدناه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين
شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر رئيسي للمراجعة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الإيرادات من العقود مع العملاء
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية لمراجعة حساب الإيرادات من العقود مع العملاء:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم سياسة الشركة في الإقرار بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع عملاء". مراجعة ما قامت به الإدارة من أعمال لتحديد مخصص الخصم التجاري وأحقية رد البضائع. القيام باختيار عينة من حركة المبيعات ومطابقتها مع المستندات المؤيدة. مراجعة العرض والافصاحات المتضمنة في الإيضاح (٥) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بحساب الإيرادات من العقود مع العملاء. 	<p>بلغت إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٩ مليار ريال سعودي (١,٠٦ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).</p> <p>تثبت الإدارة الإيرادات وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء.</p> <p>قامت الإدارة بتنفيذ تحليل مفصل لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات بوضع تركيز محدد على تحديد التزامات الأداء والأسعار المتغيرة الناشئة من العقود مع العملاء بما في ذلك عوامل أخرى مثل أحقية العميل في رد البضاعة وأحقية الحصول على خصم على الكميات.</p> <p>إن تحديد مقدار الخصم التجاري تعتمد على أحكام هامة، وعلى كمية المشتريات التي يقوم بها العملاء المعينون، وعلى الترتيب (الترتيبات) المحتملة ما بين الشركة وعميلها (أو عملائها). إضافة إلى ذلك، إن تحديد مخصص للبضائع التي يحق للعميل ردها يتطلب الأخذ في الاعتبار المؤشرات التاريخية.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الموضوع أمراً رئيسياً للمراجعة حيث أن الإيرادات تعتبر بنداً رئيسياً في القوائم المالية الموحدة وهي مؤشر لقياس الأداء، وإن حساب الإيرادات من العقود مع العملاء يتطلب تقديراً من الإدارة واستخدام افتراضات جوهرية.</p> <p>يوضح الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية ذات الصلة، والإيضاح (٥) فيما يخص الإفصاح ذي الصلة.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢١م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي و من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢١م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدى بشأنها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه عندما تكون متاحة، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو أنها تبدو محرفة بشكل جوهري أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات إستناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني وتحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

**تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين
شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)**

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها والتي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكليها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- كما إننا نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء مراجعتنا.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمور، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه**جمال محمد العمري**
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١**التاريخ : ١٤٤٣/٠٧/٢٧ هـ**
الموافق : ٢٠٢٢/٠٢/٢٨ م



طواي اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

مادة (٣) أغراض الشركة:

أغراض الشركة - بعد التعديل (أيضاً)	أغراض الشركة - قبل التعديل
١. صناعة المنتجات الغذائية المصنعة من البطاطس ، يشمل (رقائق البطاطس) رمز النشاط: ١٠٣٠٢٣	١. صناعة المواد الغذائية بمختلف أنواعها.
٢. صناعة خلاصات ومكسبات الطعام للمواد الغذائية والمشروبات الطبيعية رمز النشاط: ١٠٧٩٧١	٢. صناعة المواد التركيبية ومواد البلاستيك والألبان الصناعية والصابون ومواد التنظيف ومستحضرات الزينة.
٣. صناعة خلاصات ومكسبات الطعام للمواد الغذائية والمشروبات الصناعية رمز النشاط: ١٠٧٩٧٢	٣. تجارة الجملة والتجزئة في الحاصلات الزراعية والمواد الغذائية وفي الدواجن والأسماك وفي الأواني والأدوات المنزلية وفي مواد البناء والأدوات الكهربائية وفي الأقمشة والملبوسات والمفروشات ولعب الأطفال والماكينات والأجهزة وقطع غيارها وفي العطور وأدوات التجميل وفي المعادن والمجوهرات والنظارات والساعات والأشرطة وأدوات الموسيقى وفي الكتب والأدوات واللوازم والأثاث المكتبي وفي الكرتون والأوراق والأكياس والأحبار والمصنوعات الجلدية.
٤. صناعة المكملات الغذائية وأغذية الحمية رمز النشاط: ١٠٧٩٧٣	٤. الخدمات الترفيهية والثقافية والحدائق النباتية والحيوانية.
٥. الأسواق المركزية للمواد الغذائية والاستهلاكية رمز النشاط: ٤٧١١٢١	٥. امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية و الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة أو غيرها.
٦. انتاج اللحوم الطازجة رمز النشاط: ١٠١٠٤١	٦. التخزين والتبريد وثلاجات حفظ الأغذية والمستودعات.
٧. انتاج اللحوم المبردة والمجمدة رمز النشاط: ١٠١٠٤٢	٧. خدمات الشحن وتخليص السلع ونقل البضائع.
٨. حفظ وإعداد اللحوم ومنتجاتها بمختلف الطرق كالتجفيف والتعليب رمز النشاط: ١٠١٠٤٣	٨. خدمات التعبئة والتغليف.
٩. انتاج السجق (النقانق) والهامبورجر من اللحوم رمز النشاط: ١٠١٠٥١	٩. المناقصات والتعهدات والخدمات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والوكالات.
١٠. انتاج الدقيق والسميد من اللحوم رمز النشاط: ١٠١٠٥٢	١٠. خدمات الدعاية والإعلان.
١١. انتاج المرتديلا من اللحوم رمز النشاط: ١٠١٠٥٣	١١. خدمات التسويق للغير.
١٢. صنع أطباق اللحوم رمز النشاط: ١٠٧٥٠١	١٢. تملك الأراضي والعقارات بما يخدم أغراض الشركة.
١٣. البيع بالجملة لمنتجات اللحوم رمز النشاط: ٤٦٣٠٤٢	وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة ان وجدت.
١٤. البيع بالتجزئة للحوم ومنتجات اللحوم رمز النشاط: ٤٧٢١٣٠	
١٥. تقطيع وتجهيز وتعبئة وتغليف اللحوم والدواجن رمز النشاط: ١٠١٠٤٤	
١٦. البيع بالتجزئة للأسماك وغيرها من المأكولات البحرية ومنتجاتها رمز النشاط: ٤٧٢١٥٠	
١٧. حفظ الأسماك والمنتجات السمكية بواسطة التعليب رمز النشاط: ١٠٢٠١٠	
١٨. حفظ الأسماك والمنتجات السمكية بواسطة التجفيف أو التدخين أو التمليح رمز النشاط: ١٠٢٠٢٠	
١٩. حفظ الأسماك والمنتجات السمكية بواسطة التبريد أو التجميد رمز النشاط: ١٠٢٠٣٠	



حلواني اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

٢٠. انتاج شرائح السمك والبطارخ الطازجة والمجمدة رمز النشاط: ١٠٢٠٤٠
٢١. صنّع أطباق السمك، بما في ذلك السمك المقلي رمز النشاط: ١٠٧٥٠٣
٢٢. استزراع الأحياء المائية في المياه البحرية رمز النشاط: ٣٢١٠١
٢٣. استخراج وتكرير الزيوت من الأسماك والأحياء البحرية رمز النشاط: ١٠٤٠٣٠
٢٤. انتاج عصائر الفواكه رمز النشاط: ١٠٣٠١٢
٢٥. صناعة المربي و الهلاميات رمز النشاط: ١٠٣٠٧٠
٢٦. صناعة المخلاتات و الطرشي (التخليل) رمز النشاط: ١٠٣٠٨٠
٢٧. انتاج و تكرير زيت الزيتون رمز النشاط: ١٠٤٠١١
٢٨. انتاج و تكرير زيت السمسم رمز النشاط: ١٠٤٠١٢
٢٩. انتاج القشده رمز النشاط: ١٠٥٠٢١
٣٠. انتاج الزبدة او السمن , يشمل (السمن الحيواني المشتق من الحليب بكافة انواعه) رمز النشاط: ١٠٥٠٢٢
٣١. انتاج الجبن الابيض رمز النشاط: ١٠٥٠٣١
٣٢. انتاج الجبن المطبوخ رمز النشاط: ١٠٥٠٣٢
٣٣. انتاج انواع اخرى من الاجبان رمز النشاط: ١٠٥٠٣٩
٣٤. صناعة الحليب المجفف (البودرة) رمز النشاط: ١٠٥٠٤١
٣٥. صناعة المثلجات (البوظة او الايسكريم) رمز النشاط: ١٠٥٠٥٠
٣٦. انتاج اللبن الزبادي و الروب و اللبنة رمز النشاط: ١٠٥٠٧٠
٣٧. صناعة الفطائر بانواعها رمز النشاط: ١٠٧١٣٠
٣٨. انتاج العسل الاسود (المولاس او الدبس) رمز النشاط: ١٠٧٢١٣
٣٩. صناعة الحلاوة الطحينية رمز النشاط: ١٠٧٣٥٠
٤٠. أنشطة اخرى لصناعة الكاكاو و الشوكولاته و الحلويات السكرية رمز النشاط: ١٠٧٣٩٠
٤١. صناعة التوابل و مرق التوابل رمز النشاط: ١٠٧٩٤٢
٤٢. صناعة الخل: ١٠٧٩٤٣
٤٣. صناعة الكاتشب و الصلصة الحارة رمز النشاط: ١٠٧٩٤٦
٤٤. أنشطة اخرى متعلقة بصناعة الحساء بكافة اشكاله، و صناعة التوابل و مرق التوابل و الخل و الخميرة و صناعة المايونيز و الكاتشب و الصلصة الحارة رمز النشاط: ١٠٧٩٤٩



طواي اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353,571,450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

٤٥. انتاج العسل الصناعي و شراب السكر المسحوق (الكراميل) رمز النشاط:
١٠٧٩٦٠
٤٦. صناعة الورق الصحي و المناديل و مناديل التنظيف و المناشف رمز
النشاط: ١٧٠٩٤١
٤٧. صناعة مناديل المائدة رمز النشاط: ١٧٠٩٤٤
٤٨. امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة رمز
النشاط: ٦٤٢٠٠٥
٤٩. تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة رمز
النشاط: ٦٤٢٠٠٦
٥٠. مخازن المواد الغذائية المبردة رمز النشاط: ٥٢١٠٢١
٥١. مخازن المواد الغذائية المجمدة رمز النشاط: ٥٢١٠٩١
٥٢. المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع رمز النشاط:
٥٢١٠٩٣
٥٣. مخازن المواد الغذائية الجافة رمز النشاط: ٥٢١٠٩٨
٥٤. الشحن والتفريغ لطائرات الشحن الجوي رمز النشاط: ٥٢٢٤٠٢
٥٥. متعهدي نقل البضائع بحراً (وسطاء الشحن البحري) رمز النشاط:
٥٢٢٤٠٤
٥٦. تعبئة و طحن أنواع اخرى من الحبوب رمز النشاط: ١٠٦١١٩
٥٧. أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب رمز النشاط: ٨٢١١٠٠
٥٨. مؤسسات ووكالات الدعاية والاعلان رمز النشاط: ٧٣١٠١١
٥٩. تقديم خدمات تسويقية نيابةً عن الغير رمز النشاط: ٧٣١٠١٣
٦٠. امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة رمز النشاط:
٦٤٢٠٠٣
٦١. شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة رمز
النشاط: ٦٨١٠١٠
- وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص
اللازمة من الجهات المختصة ان وجدت.

تقرير تأكيد مستقل عن تعاملات مع أطراف ذوي علاقة

السادة / المساهمين
المحترمين
شركة حلواني أخوان
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد ارتبطنا مع شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" لأداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (ملحق أ).

النطاق

فحص التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة الذي سيتم عرضه على مساهمي شركة حلواني اخوان "الشركة" في اجتماع الجمعية العامة العادية، والذي سيتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة خلال العام المالي ٢٠٢١م وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

مسئولية ادارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

رقابة الجودة والالتزام بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص قوائم مالية، وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات وخدمات أخرى ذات علاقة"، وبالتالي يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في قواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني.

مسئوليتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المذكور بناءً على الإجراءات التي قمنا بها وذلك طبقاً لمعيار المراجعة رقم (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية".

ونظراً لأن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول، وأنها أقل منها في المدى، وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه عند تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

إن تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه أعلاه ولمعلوماتكم، وليس لاستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أية أطراف أخرى. ويتعلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى أي قوائم مالية لشركة حلواني اخوان في مجملها.

ملخص الإجراءات المنفذة

تتلخص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها في التحقق من واقع البيانات المقدمة لنا أن مبلغ الأعمال والعقود مع الجهات التي تكون لها علاقة مباشرة أو غير مباشرة، مطابق لتبليغ رئيس مجلس الإدارة.

الاستنتاج

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد أن المعلومات المذكورة في التبليغ غير صحيحة.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٤٣/٠٨/٠٦ هـ
الموافق : ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م



حلواني اخوان
HALWANI BROS

Saudi Joint Stock Co.

Paid up Capital SAR. 353.571.450

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي

ملحق أ. شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقا لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات .

فيما يلي تفاصيل المعاملات الجديدة التي تمت مع السادة / اعضاء مجلس إدارة شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) " الشركة " المباشرة منها والغير مباشرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م :

الشركاء والمصلحة	العضو	طبيعة التعامل	مبلغ التعامل	مدة التعامل	شروط التعامل
فندق دله طيبة	المهندس / عبدالعزيز يماني	بيع بضاعة تامة الصنع	57,016	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
مستشفى دلة	المهندس / عبدالعزيز يماني	بيع بضاعة تامة الصنع	227,965	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة دلة التجارية	المهندس / عبدالعزيز يماني	توريد وصيانة قطع غيار ومكيفات	738,128	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
بنك البركة (مصر)	المهندس / عبدالعزيز يماني	تمويل مرابحات اسلامية وحسابات جارية	10,115,901	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	المهندس / عبدالعزيز يماني	توريد تذاكر سفر للعاملين بالشركة	148,654	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
مؤسسة مكة المكرمة للطباعة والإعلام	المهندس / عبدالعزيز يماني	خدمات إعلامية	6,210	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة الإسماعيلية مصر للدواجن	المهندس / عبدالعزيز يماني	مواد اولية مشتراة عن طريق الشركة	3,196,490	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة الربيع السعودية للأغذية	الأستاذ / عبدالله الهودش	بيع بضاعة تامة الصنع	23,800	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة أقوات للصناعات الغذائية	الأستاذة / مي أبو غزالة	بيع بضاعة تامة الصنع	100,077	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة الوسطى للخدمات الغذائية	الأستاذة / مي أبو غزالة	بيع بضاعة تامة الصنع	607,916	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية
شركة المأكولات السريعة	الأستاذة / مي أبو غزالة	بيع بضاعة تامة الصنع	5,284,454	غير محددة المدة	لا يوجد شروط تفضيلية

(.....)

المهندس / عبدالعزيز محمد عبده يماني

رئيس مجلس الإدارة