

## تقرير تأكيد محدود

إلى السادة المساهمين في شركة أيان للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي 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 بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق) والمقدم من قبل رئيس مجلس إدارة شركة أيان للاستثمار ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون فيها لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

### الضوابط ذات الصلة:

- ١- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥).
- ٢- التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق).
- ٣- السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة 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 أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية 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 التعبير عن نتيجة التأكيد المحدود حول الموضوع أعلاه بناءً 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 كافٍ 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 وآداب 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 لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة 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 أيان للإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

#### 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.

وفقاً لخطاب الارتباط، تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية عن كافة أنواع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومطابقتها بالسجلات المحاسبية للشركة.
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة بشأن الأعمال والعقود التي يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتنفيذها.

#### 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 تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

#### الأمر الأخرى:

تم ختم الملحق المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

العظم والسديري والشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٢)



١٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (٢٠ مارس ٢٠٢٢ م)  
الخبر، المملكة العربية السعودية



التاريخ : 11 رمضان 1443هـ  
الموافق : 12 ابريل 2022م

(الملحق)

السادة / المساهمين

تبليغ سعادة رئيس مجلس الإدارة

لشركة أيان للاستثمار – شركة مساهمة سعودية

المعاملات مع الأطراف المرتبطة بأعضاء مجلس إدارة شركة أيان للاستثمار :

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وطبقاً للبيانات المالية لشركة أيان للاستثمار للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م ، فإنه لا توجد معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م باستثناء ما ورد ادناه .

وفيما يلي المعاملات والارصدة مع أعضاء مجلس الإدارة لشركة أيان للاستثمار و التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها :

م	الجهة المتعاقدة	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مدة العقد والتعاملات	قيمة التعامل	المسدد خلال 2021	الرصيد في نهاية 2021
1	شركة محمد عبدالله العثمان للمقاولات	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	تقديم بعض الأعمال الإنشائية	سنة واحدة	3,955,308	2,478,961	1,476,347
2	شركة أنظمة حلول الأعمال الاستراتيجية	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	مشتريات برامج حاسب الى ومعدات	أوامر توريد	9,713,072	9,713,072	-
3	شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	شراء منتجات عصائر وألبان	أوامر توريد	273,208	273,208	-
4	شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	تقديم خدمات طبية لموظفي شركة ندى	أوامر توريد	63,150	63,150	-
5	شركة تكوين المتطورة للصناعات	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	تقديم خدمات طبية لموظفي شركة ندى	أوامر توريد	31,050	31,050	-
6	شركة العثمان القابضة	شركة تابعة لأحد كبار المساهمين وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد عبدالله الخيال يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى شركة العثمان القابضة	أثناء إعادة هيكلة التمويل الخاصة بشركة السلام للخدمات الطبية تم الحصول على مبلغ 41.5 مليون من أحد كبار المساهمين ومن ثم تم ترد المبلغ بعد عملية إعادة هيكلة التمويل الخاصة بالشركة التابعة بدون أي تكاليف تمويلية		41,551,747	41,551,747	-

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عبدالرحمن بن عبدالمحسن بالغنيم

