



جدول أعمال الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)  
يوم الاربعاء 2024-06-05 الموافق 1445-11-28 هـ

1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة في العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، بعد مناقشته. (مرفق)
2. الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها. (مرفق)
3. الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشته. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م.
5. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024 م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
6. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (2,464,221) ريال سعودي بين الشركة وشركة نظام حلول الأعمال الاستراتيجية شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة وهي عبارة عن أوامر توريد لشراء برامج الحاسب الآلي ومعداته. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية . (مرفق).

7. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (19,248,097) ريال سعودي بين الشركة ومجموعة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين بالشركة والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة، وهي عبارة عن أوامر توريد لتقديم بعض أعمال البناء الهندسية والأعمال المعمارية وتوفير العمالة والإقامة . مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).

8. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (153,100,000) ريال سعودي حيث حصلت شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) على مبلغ (153,100,000) ريال (بدون أي تكاليف تمويلية) من مجموعة العثمان القابضة وذلك لاستكمال الأعمال الانشائية ودعم رأس المال العامل ، وحيث أن مجموعة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين بالشركة والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).

9. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (69,011) ريال سعودي، بين الشركة وشركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندى) شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين بالشركة والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة وهي عبارة عن أوامر توريد لتقديم الخدمات الطبية لمنسوبي شركة ندي و مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).

10. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (31,682) ريال سعودي، بين الشركة وشركة تكوين المتطورة للصناعات حيث تعتبر شركة العثمان القابضة أحد كبار

المساهمين بشركة تكوين وكذلك هي احد كبار المساهمين بشركة أيان والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة وهي عبارة عن أوامر توريد لتقديم الخدمات الطبية لمنسوبي شركة تكوين مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).

11. التصويت على التعاملات التي تمت في عام 2023 بقيمة (338,694) ريال سعودي، بين الشركة وشركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندى) شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين بالشركة والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة. وهي عبارة عن أوامر توريد لشراء منتجات العصائر والالبان مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).

12. التصويت على سداد بقيمة (3,412,601) ريال سعودي خلال عام 2023 ، بين الشركة وشركة أمن الممتلكات لأمن شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين بالشركة والتي للأستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره من كبار التنفيذيين وأحد الملاك لدى المساهم الرئيسي شركة العثمان القابضة. وكذلك فهو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال له مصلحة غير مباشرة حيث كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية بدون أى شروط تفضيلية. (مرفق).



أيان للاستثمار  
AYYAN  
— INVESTMENT —

## Power of Attorney Form

## نموذج توكيل

Dear Esteemed shareholders

السادة المساهمين الكرام

The power of attorney form is not available, as the Ordinary General Meeting will only be held remotely via modern technology means, Accordingly, the Ordinary General Meeting will be held through modern technology means, and accordingly we invite all shareholders of the company to use website of tadawulaty Service:

نموذج التوكيل غير متوفر حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة، وعليه ندعو جميع مساهمي الشركة إلى استخدام التصويت الإلكتروني عن بعد، وذلك عبر الموقع الإلكتروني الخاص بخدمة تداولاتي:

<https://login.tadawulaty.com.sa>

Note that registration in Tadawulaty and voting service is available free of charge to all shareholders.

علما بأن التسجيل في خدمة تداولاتي والتصويت متاح مجاناً لجميع المساهمين.

التاريخ : 28 / 10 / 1445 هـ

الموافق : 2024/05/07 م

## تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م

تم اختيار أعضاء لجنة المراجعة لدورة مجلس الإدارة من 2022/7/1م حتى 2025/6/30م

المسمى	أعضاء اللجنة
رئيس لجنة المراجعة	وليد بن عامر الرميح
عضو لجنة المراجعة	راشد بن عبدالله الراشد
عضو لجنة المراجعة	عماد بن محمود نشار *
عضو لجنة المراجعة	هاني بن عبدالله أبوالنجا

\*أستقال عضو لجنة المراجعة أ/عماد محمود نشار في تاريخ 20/ 8/ 2023م، وذلك لظروفه الشخصية.

### اختصاصات اللجنة ومهامها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

#### **1. فيما يتعلق بوظيفة المحاسب القانوني (مراجع الحسابات) واعداد القوائم والتقارير المالية :**

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح المحاسبين القانونيين (مراجع الحسابات)، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءاتهم المهنية وتأكيد استقلاليتهم والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح، وأيضا تحديد أتعابهم وفصلهم .
- التحقق من إستقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .
- مراجعته خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتأكد من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وفقاً لمبدأ الاستقلالية وإبداء مرئياتها حيال ذلك .
- الإجابة عن إستفسارات مراجع حسابات الشركة .
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة من أتخذ بشأنها .

#### **2. فيما يتعلق بوظيفة المطابقة والإلتزام، تقوم اللجنة بما يلي:**

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- التحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجيرها الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك الى مجلس الادارة .
- رفع ما تراه من موضوعات ترى ضرورة إتخاذ إجراءات بشأنها الى مجلس الادارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها .

### 3. فيما يتعلق بوظيفة المراجعة الداخلية، تقوم اللجنة بما يلي:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. وجوانب القصور في الهيكل العام لأنظمة الرقابة الداخلية وعملها.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه.
- الإشراف العام على أداء وأنشطة المراجع الداخلي و إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها، واختيار وتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية ، والتأكد من مدى استقلالية المراجعين الداخليين.

### 4. فيما يتعلق بالتقارير المالية :

- دراسة مسودة القوائم المالية الأولية الربع سنوية قبل نشرها وعرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها إذا لزم الأمر.
- دراسة مسودة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- إبداء الرأي بناء على طلب مجلس الادارة فيما إذا كان تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأداؤها ونموذج عملها وإستراتيجتها .
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفه تتضمنها التقارير المالية .
- البحث بدقه في أي موضوعات يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسئول الإلتزام بالشركة أو مراجع الحسابات .
- التحقق من التقديرات المحاسبية في الموضوعات الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

### 5. فيما يتعلق بالأمر العامة:

- على اللجنة صياغة آلية تتيح للعاملين بالشركة أن يقوموا بسرية تامة بتقديم كافة الملاحظات التي تتضمنها التقارير المالية من تجاوزات أو مخالفات وعلى أعضاء اللجنة أن يقوموا بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم المخالفة.
- اللجنة مسئولة عن أعمالها أمام مجلس الإدارة وذلك بما لا يخل من مسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها.
- يجب أن يحضر رئيس اللجنة الجمعية العامة للرد على استفسارات المساهمين.

### صلاحيات اللجنة:

تتمتع اللجنة بالصلاحيات التالية:

- طلب المستندات والسجلات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والمسؤولين بالشركة.
- دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة للإجابة على أية استفسارات تطرحها اللجنة عليهم.
- أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
- الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة أثناء أدائها لأعمالها.
- القيام بأية واجبات توكل إليها من قبل مجلس الإدارة في حدود صلاحياتها.
- القيام بمراجعة وتقييم أحكام هذه اللائحة واعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها إن تطلب ذلك.
- إعداد التقارير ربع السنوية لمجلس الإدارة على أساس دوري، وتقوم اللجنة بتقديمها لمجلس الإدارة فور الانتهاء من انعقاد اجتماع اللجنة.
- تحديد الرواتب الشهرية والمكافآت التشجيعية والمكافآت الأخرى لإدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي أو إدارة المطابقة والإلتزام بما يتماشى مع اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة من قبل المجلس.
- تقوم اللجنة بعمل مراجعة وتقييم سنوي للائحتها وإعداد توصيات، إذا احتاج الأمر، لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها.
- التعامل مع المعلومات التي تتوافر لديهم نتيجة مباشرتهم لأعمال اللجنة بسرية تامة.
- إبلاغ مجلس الإدارة بالمستجدات التي تؤثر على استقلاليتهم أو للتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم اللجنة باتخاذها.

## اجتماعات اللجنة:

اجتمعت اللجنة خلال العام 2023م 4 اجتماعات، وفيما يلي سجل حضور الاجتماعات:

- تنتهي مدة عمل اللجنة بانتهاء الدورة الحالية.

سجل حضور أعضاء لجنة المراجعة من 2023/01/01م حتى 2023/12/31م

م	الاسم	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات = 4			
			الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع
1	أ/ وليد بن عامر الرميح	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر
2	أ/ راشد بن عبدالله الراشد	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر
3	أ/ عماد محمود نشار	عضو	حضر	حضر	حضر	لم يحضر عضو مستقيل ، في تاريخ ( 2023/8/20 )
4	أ/ هاني عبدالله أبو النجا	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر

- خلال عام 2023م لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وبين قرارات مجلس الإدارة سواء بخصوص تعيين المراجع الخارجي أو الداخلي أو شأن آخر حيث أنه لا يوجد أي تعارض بين توصيات اللجنة ومجلس الإدارة.
- يوجد لدى الشركة مراجع داخلي لذا لا يوجد أي توصيات بخصوص تعيين مراجع داخلي.

## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

### أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل الشركة:

- في ضوء تقارير الرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بمراجعة الدورة الرقابية لكافة أنشطة الشركة وفقاً لطار كوسو للرقابة الداخلية ( COSO )، ويتم تحديد جوانب القوة والضعف وكذلك تحديث سجلات المخاطر التي تتعرض لها الشركة وكيفية الحد منها ووضع الأنظمة الرقابية التي تكفل عدم حدوثها أو عدم التعرض لآثارها، كذلك تقوم إدارة المراجعة الداخلية بوضع الخطة السنوية للتأكد من مدى جودة نظام الرقابة الداخلية المعمول به ووضع التوصيات بخصوص تحديث نظام الرقابة الداخلية ليتم تحديث الانظمة للحد من آثار المخاطر المستحدثة حسب سجلات المخاطر لدى إدارة المراجعة الداخلية ، وتقديمها الى لجنة المراجعة ومتابعة الادارة التنفيذية في تنفيذ تلك التوصيات .

## **ثانياً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية وفيما يلي أهم الإجراءات والملاحظات الجوهرية:**

- قامت اللجنة خلال عام 2023م بفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال ما ورد في تقارير المراجعة الداخلية، والتأكد من التزام إدارات الشركة بتنفيذ التوصيات الواردة في تلك التقارير، كما قامت بدراسة ومراجعة المخاطر الرئيسية التشغيلية والمالية والإدارية التي قد تواجه الشركة، بالإضافة إلى دراسة جوانب الضعف والقوة في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر. وقد تبين من نتائج الفحص أنه لا يوجد قصور جوهري يقتضي الإفصاح عنه، وأن إجراءات الرقابة على المخاطر يتم إدارتها ضمن الحدود التي تم وضعها، وبطريقة شفافة وفي التوقيت الملائم، مع التأكيد على الحاجة المستمرة لتحديث أنظمة وسياسات الشركة بما يتماشى مع متغيرات العمل ومتطلبات التطوير المستمر لإدارة المخاطر واستكمال ما يلزم لأداء مهامها بكفاءة وفعالية، إضافة إلى التغييرات في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة التي تصدر من الجهات المختصة. وقد رأت لجنة المراجعة أنه لا يوجد أي قصور جوهري يستدعي الإفصاح عنه ولم تصدر اللجنة أي توصيات بخصوص مدي كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.



وليد بن عامر الرميح

رئيس لجنة المراجعة

## 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 ١) والمقدم من قبل 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 - ٢٠١٥م).
- ٢- التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة (الملحق ١).
- ٣- السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### 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 وأداب 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 وأداب 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 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 ٢٠٢٣ 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.

#### الأمور الأخرى:

تم ختم الملحق (١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

شركة حلول كرو  
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٣٣٥)



٩ شوال ١٤٤٥ هـ (١٨ أبريل ٢٠٢٤ م)  
الخبر، المملكة العربية السعودية

(ملحق 1)

التاريخ: 9 شوال 1445هـ.

الموافق: 18 إبريل 2024م

السادة / المساهمين

تبليغ مجلس الإدارة

بشركة أيان للاستثمار - شركة مساهمة سعودية

**المعاملات مع الأطراف المرتبطة بأعضاء مجلس الإدارة**

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وطبقاً للبيانات المالية لشركة أيان للاستثمار للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر لعام 2023م، فإنه لا توجد معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة باستثناء ما ورد أدناه.

وفيما يلي المعاملات والأرصدة مع أعضاء مجلس الإدارة لشركة أيان للاستثمار والتي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

الجهة المتعاقدة	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مدة العقد والتعاملات	قيمة التعامل	المسدد خلال عام 2023	الرصيد في نهاية عام 2023
نظام حلول الأعمال الاستراتيجية	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعه العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	شراء برامج الحاسب الآلي ومعداته	طلب توريد	2,464,221	5,403,974	1,364,213
مجموعة العثمان القابضة	أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعه العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	تقديم بعض أعمال البناء الهندسية والأعمال المعمارية و توفير العمالة والإقامة	طلب توريد	19,248,097	16,137,557	8,481,255



153,100,000	5,452,635	153,100,000	حصلت شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) على مبلغ 153.1 مليون ريال (بدون أي فوائد) وذلك لاستكمال الأعمال الانشائية ودعم رأس المال العامل	أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعة العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	مجموعة العثمان القابضة	
119,826	2,070	69,011	طلب توريد	تقديم الخدمات الطبية للموظفين	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعة العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندي)
31,682	0	31,682	طلب توريد	تقديم الخدمات الطبية للموظفين	تعتبر شركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين في شركة تكوين وكذلك كبار المساهمين في شركة أيان وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعة العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	شركة تكوين المتطورة للصناعات
116,592	304,922	338,694	طلب توريد	شراء منتجات العصائر والالبان	شركة تابعة لشركة العثمان القابضة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ /عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعة العثمان القابضة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فإن عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القابضة	شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندي)



أيان للاستثمار  
AYYAN  
— INVESTMENT —

0	3,412,601	0	سنة واحدة	تقديم خدمات الامن	شركة تابعة لشركة العثمان القايزة أحد كبار المساهمين وكذلك فإن الاستاذ/عبد المحسن بن محمد العثمان الرئيس التنفيذي لمجموعه العثمان القايزة هو رئيس مجلس إدارة شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) وكذلك فان عضو المجلس الأستاذ أحمد بن عبد الله الخيال كان خلال العامين السابقين يمثل أحد كبار التنفيذيين لدى العثمان القايزة	أمن الممتلكات للأمن
---	-----------	---	-----------	----------------------	---	------------------------

رئيس مجلس الإدارة



أ/ فيصل بن عبدالله القحطاني

