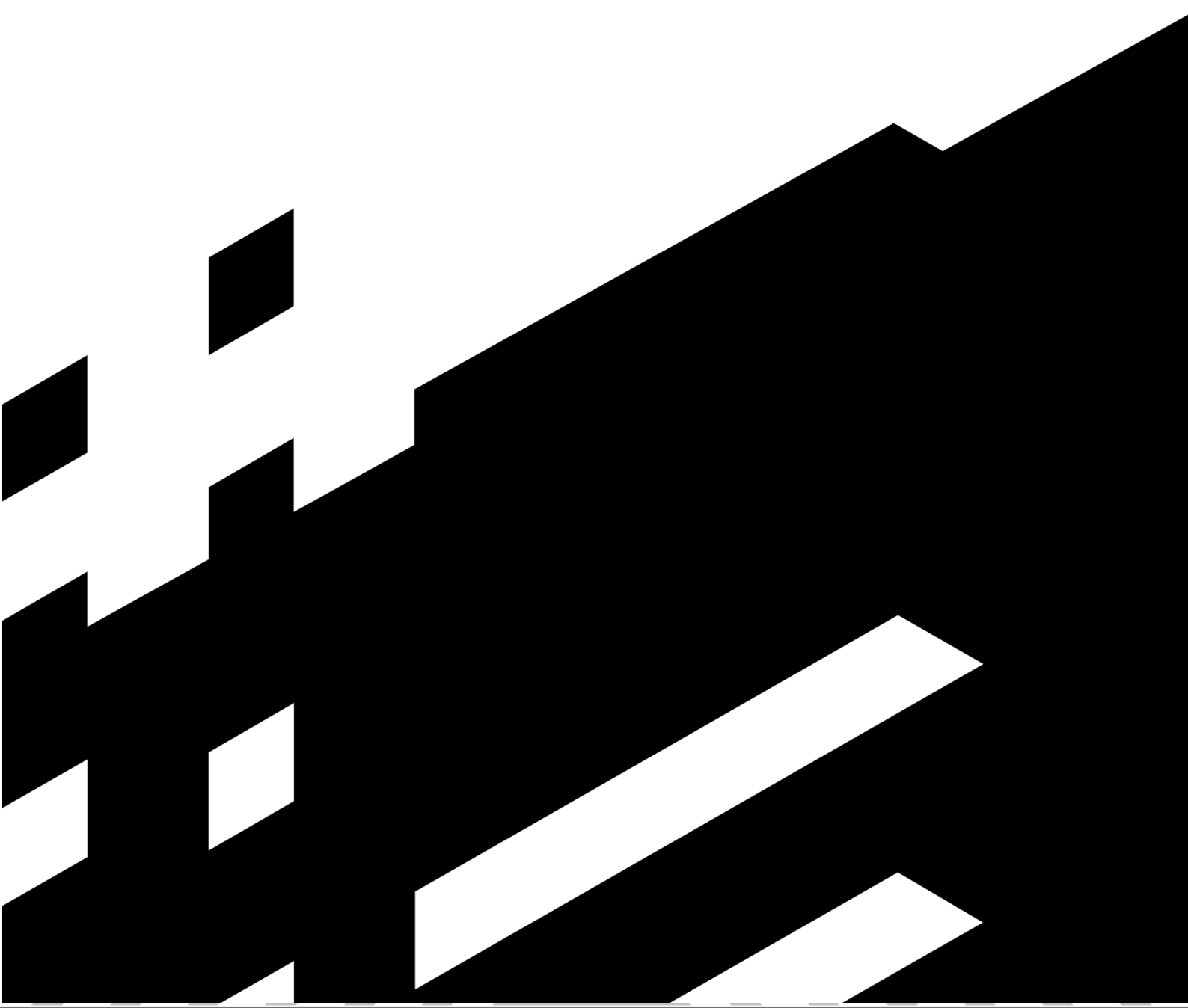


شركة أرماح الرياضية
اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول).
الثلاثاء الموافق ٠٣ من يونيو ٢٠٢٥ م.





جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية.

البند (١): الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م ومناقشته. (مرفق)

البند (٢): الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م ومناقشتها. (مرفق)

البند (٣): التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م، بعد مناقشته. (مرفق)

البند (٤): التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ (٩٠٠,٠٠٠) ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م.

البند (٥): التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م.

البند (٦): التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوي والسنوي من السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٥ م، وتحديد أتعابه.

البند (٧): التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م بين الشركة وشركة نبض اللياقة الرياضية والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد علي الحقباني- عضو تنفيذي، مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن شراء معدات وتجهيزات مركز رياضي، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٤ م بقيمة ١,٨٧١,٢٢٠ ريال سعودي، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

تقرير لجنة المراجعة ٢٠٢٤ م.



Date: April 23, 2025.	التاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٥ م.
<u>Audit Committee Report</u>	<u>تقرير لجنة المراجعة</u>
The audit committee seeks to support the Board of Directors (BoD) in ensuring the sufficiency of the company's internal control system & its effective implementation. It also provides the BoD with recommendations that would enhance the internal control system, while safeguarding the interests of shareholders. Additionally, the audit committee supports the BoD in fulfilling their oversight responsibilities for the company's financial, operational & information systems.	تهدف لجنة المراجعة لشركة أرماح الرياضية إلى مساعدة مجلس الإدارة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أية توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تعزيز نظام الرقابة الداخلية وتطويره بما يحقق أهداف الشركة ويحمي مصالح المساهمين. كما تقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة للوفاء بمسؤوليته الرقابية على النظم المالية والتشغيلية والمعلوماتية للشركة.
<u>Audit Committee major activities</u>	<u>أبرز أعمال لجنة المراجعة</u>
Over 2024, Armah's audit committee, external auditor, and other relevant departments and divisions in Armah Sports, held meetings to discuss several subjects related to the committee's roles and responsibilities such as:	قامت لجنة المراجعة في هذا السبيل وخلال العام المالي ٢٠٢٤ م بعقد اجتماعات ناقشت خلالها عدداً من الموضوعات ذات الصلة بأعمال اللجنة وذلك بحضور القطاعات ذات العلاقة ومنها على سبيل المثال :
• Examine quarterly and annual financial statements before presenting them to the BoD, and discussing the management letter with the external auditor. • Recommendation for the appointment of the company's external auditor. • Discussion of whistle blowers incidents and the actions taken to resolve them. • Discussion of the reports of oversight bodies, and the General Bureau of Auditing. • Discussion of periodic risk reports covering financial, operational and business risks • Discussing periodic reports regarding governance and compliance to verify the company's compliance with relevant rules and regulations. • Discussion the guidelines of approval for Armah Sports's charters and policies.	• دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، ومناقشة خطاب الإدارة مع مراجع الحسابات، • التوصية بتعيين مراجع حسابات الشركة، • مناقشة تقرير البلاغات الدورية والإجراءات المتخذة حيالها، • مناقشة تقارير ونتائج تحقيقات الجهات الرقابية أو التنظيمية المختصة، • مناقشة التقارير الدورية عن المخاطر المالية والتشغيلية ومخاطر الأعمال، • مناقشة التقارير الدورية فيما يخص الحوكمة والالتزام للتحقق من التزام الشركة باللوائح والأنظمة ذات العلاقة، • مناقشة سياسة معايير اعتماد لوائح وسياسات الشركة،



Audit committee's opinion

Considering the audit committee's scope of work, and based on the periodic reports submitted by the company's internal audit, external auditor, the company's executive management and the management's assurances about the adequacy of the Company's control system, the audit committee did not find any material matters of significant impact on the internal control system for the financial year ending 31st December 2024. Noting that no internal control system can provide absolute assertions about the soundness and effectiveness of the internal control system, but rather reasonable ones. There is also no conflict between the decisions and recommendations of the Audit Committee and those of the Board of Directors.

رأي لجنة المراجعة

في ضوء نطاق عمل اللجنة، واستناداً إلى تقارير مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية للشركة وتأكيدات الإدارة حول سلامة النظام الرقابي للشركة فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. علماً بأنه لا يمكن تقديم تأكيدات مطلقة، بل تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية. كما لا يوجد تعارض بين توصيات قرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

Amit Kapur

Saad Algheriri

Abdumohsen Alhagbani

البند الأول

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، ومناقشته.

للوصول لتقرير مجلس الإدارة يرجى زيارة الرابط أدناه:

[تقرير مجلس الإدارة ٢٠٢٤](#)

البند الثاني

الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م،
ومناقشتها.

للوصول للقوائم المالية يرجى زيارة الرابط أدناه:

[القوائم المالية ٢٠٢٤](#)

البند الثالث

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، بعد مناقشته.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين
شركة أرماح الرياضية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أرماح الرياضية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك المعلومات الهامة عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيف عالجت مراجعنا الأمور الرئيسية للمراجعة
الاعتراف بالإيرادات قامت الشركة بالافصاح عن إيرادات بمبلغ ١٧٧,٥ مليون ريال سعودي من رسوم اشتراكات وعضوية مراكز اللياقة البدنية والأنشطة ذات الصلة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٠,١ مليون ريال سعودي). لقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن تطبيق معيار المحاسبة بشأن الاعتراف بالإيرادات في قطاع مراكز اللياقة البدنية يتطلب الاعتراف بالإيرادات على مدى فترة الاشتراك. إضافة إلى ذلك، هناك مخاطر ملازمة تتعلق بدقة الإيرادات المعترف بها إما بسبب عدم فعالية أدوات الرقابة البدوية و/أو تلك المتعلقة بتقنية المعلومات. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٤-٥ للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، والإيضاح ٢٠ للإفصاحات ذات الصلة.	تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: - التوصل إلى فهم لعمليات الاعتراف بإيرادات اشتراكات الشركة والعضوية وعمليات احتساب إيرادات رسوم العضوية المؤجلة وضوابط الرقابة ذات الصلة والإجراءات المنفذة لذلك. - قيمتنا مدى ملائمة سياسة الاعتراف بالإيرادات للشركة. - اختبرنا دقة إصدار فواتير العملاء على أساس العينة، واختبرنا عينة من الخصومات والعروض الترويجية المطبقة على فواتير العملاء. - اختبرنا مدى اكتمال ودقة المعلومات المستخدمة في عملية احتساب إيرادات الاشتراكات ورسوم العضوية المؤجلة وقمنا أيضاً بإعادة عملية الاحتساب. - قيمتنا مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية.

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيف عالجت مراجعنا الأمر الرئيسي للمراجعة
التفقات الرأسمالية المتعلقة بإنشاء مراكز اللبافة البدنية كما هو مبين في إيضاح ٦ المرفق بالقوائم المالية، تم رسملة ما قيمته ٤٥,٩ مليون ريال سعودي كممتلكات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٢٢,٨ مليون ريال سعودي). لقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأنه يمثل معاملات مهمة وينطوي على أحكام هامة في تحديد ما إذا كان أحد عناصر التكلفة يفي بمعايير الرسملة وفقاً لمعايير التقرير المالي ذات الصلة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٥,٢ للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات، والإيضاح ٦ للإفصاحات ذات الصلة.	تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: • التوصل إلى فهم لمنهج الشركة فيما يتعلق بالتفقات الرأسمالية. • نفذنا إجراءات مراجعة أساسية من خلال فحص المستندات الداعمة ذات الصلة، والتي تدعم مختلف مكونات التكاليف التي تم رسملتها على أساس العينة. • قيمنا ما إذا كانت بنود التكلفة المرسملة، بما في ذلك تكاليف الاقتراض ومصروفات الفوائد المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار، تفي بمعايير الاعتراف بالأصل وفقاً لمعايير التقرير المالي ذات الصلة. • قيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤ متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى.

وعند قراءتنا للتقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤، فإذا خالصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، فإننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن ذلك الأمر للمكلفين بالحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة أرماح الرياضية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم برعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً كانت 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.
- 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة 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، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تنسب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحكومة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، 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.



بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق ٥ مارس ٢٠٢٥ م

البند الرابع

التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ (٩٠٠,٠٠٠) ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م.

البند الخامس

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١-١٢-٢٠٢٤ م.

البند السادس

التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوي والسنوي من السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٥م، وتحديد أتعابه.

البند السابع

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، بين الشركة وشركة نبض اللياقة الرياضية والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد علي الحقباني- عضو تنفيذي، مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن شراء معدات وتجهيزات مركز رياضي، علما بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٤ م، بقيمة ١,٨٧١,٢٢٠ ريال سعودي، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية.



بيكر تيلي للاستشارات المهنية

ص. ب. ٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢،

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠

فاكس ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير تأكيد محدود حول التعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة أرماح الرياضية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا 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 حول الخطاب المقدم والمعتمد من رئيس مجلس إدارة شركة أرماح الرياضية ("الشركة") حول الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما هو مرفق بهذا التقرير.

الضوابط ذات الصلة:

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

مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناءً على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٢٠٠٠) "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 كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه لم نطمح 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.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (متضمنة معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لآداب مهنة المحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود حول التعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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.

تضمنت الإجراءات التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على الخطاب الموقع من رئيس مجلس الإدارة والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بين الشركة والمنشآت التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على كشف حساب للجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ومقارنة إجمالي حجم التعامل مع ما تم ذكره في الخطاب المقدم والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة.
- إجراء فحص للمعاملة فقط مع المستندات الداعمة للتحقق من صحتها.

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 والمبين في الخطاب المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. ولا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨١)

الرياض في ١ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٥م



Date: 23 Apr 2025

التاريخ: ٢٣ إبريل ٢٠٢٥ م

خطاب تبليغ الجمعية العامة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها

Gentlemen / Shareholders of Armah Sports Company

With reference to the provisions of Articles (27), (71) of the Companies Law, a member of the Board of Directors shall, upon becoming aware of any interest he has, whether directly or indirectly, in the business and contracts that are sensitive to the company, inform the Board thereof and such notification shall be recorded in the minutes of the meeting of the Board at its meeting. This member may not participate in voting on the resolution issued in this regard in the Board and the General Assemblies. The Board shall inform the General Assembly when it convenes of the works and contracts in which the Board member has a direct or indirect interest. Based on the notification submitted to the Board of Directors of the Company by some members of the Board of Directors on the works and contracts concluded for the account of the Company and in which they have an indirect interest to approve and authorize them, and to record this notification in the minutes of the Board meeting.

Accordingly, the Board of Directors of the Company wishes to notify the General Assembly of shareholders of the works and contracts in which the Board member has a direct or indirect interest for approval and licensing and these transactions are as follows:

Related party	Relationship with the Company	Nature of transactions	Transaction Value
Pulse Fitness and Sports Company	Company owned by Fahad Ali Alhagbani	Purchase of equipment	1,871,220

السادة مساهمي شركة ارماح الرياضية

حفظهم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناءً على متطلبات المادة (٢٧) والمادة (٧١) من نظام الشركات والمتعلقة بتبليغ الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأي عضو من أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. فإن مجلس الإدارة يبلغ الجمعية الموقرة بالمعاملات التي تمت لعدد من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وتقع ضمن النشاط العادي للشركة وبنفس الأسس المتبعة مع الغير. وقد تم عرض هذه التعاملات على مجلس الإدارة دون اشتراك أعضاء المجلس ذوي المصلحة غير المباشرة في التصويت على القرارات المتعلقة بها وذلك على النحو التالي:

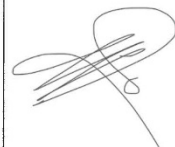
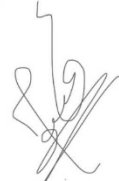
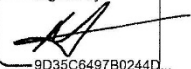
#	المنشأة	نوع التعامل	مبلغ التعامل (ريال سعودي)	أطراف ذات علاقة (مصلحة غير مباشرة)
١	شركة نبض اللياقة الرياضية	شراء معدات	1,871,220	فهد علي الحقباني

ونرفق لكم مع هذا التبليغ التقرير الخاص بمراجع حسابات الشركة حيال هذه التعاملات حسب المتطلبات النظامية ووفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح مجلس الإدارة على الجمعية العامة المصادقة عليها.

مجلس إدارة شركة ارماح الرياضية:

Docusign Envelope ID: 8975F9EB-534E-439B-AFFF-77415DE0E6FB



عبد المحسن علي الحقباني Abdulmohsen Ali Alhagbani Chairman of the Board		فهد علي الحقباني Fahad Ali Alhagbani Vice Chairman	
سليمان خالد القاضي Suliman Khalid Alkadi Board Member		عبد الملك عبد الله الحقباني Abdulmalik Abdullah Alhagbani Board Member	
أسماء خالد القاضي Asma Khalid Alkadi Board Member		سعد محمد الغريبي Saad Mohammed Algheriri Board member	
أميت كابور Amit Kapur Board member		داج لي Dag lee Board Member	Signed by:  9D35C6497B0244D...