

# تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة يقين المالية (يقين كابيتال) حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة يقين المالية (يقين كابيتال) ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة ("التبليغ") المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

## الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المرفق في الملحق رقم (١) والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة الشركة. يتكون التبليغ من المعاملات التي تم تنفيذها من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

## الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة كضوابط منطبقة.

## مسؤوليات الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالية من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

# تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة يقين المالية (يقين كابيتال) حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة يقين المالية (يقين كابيتال) (يتبع)

## مسؤوليات الإدارة (يتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

## مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعدة بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

# تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة يقين المالية (يقين كابيتال) حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة يقين المالية (يقين كابيتال) (يتبع)

## الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام بعض أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوتوا على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات المذكورة في التبليغ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح رقم (١٦) من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

## الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

## القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل ولا نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



صالح بن محمد بن مصطفى  
رقم الترخيص ٥٢٤



الرياض في ٤ مايو ٢٠٢٦م  
الموافق: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

من: مجلس إدارة شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

موجه إلى: مساهمي شركة يقين المالية (يقين كابيتال) (شركة مساهمة سعودية)

الموضوع: التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الخاصة بشركة يقين المالية (يقين كابيتال) والجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

السادة/ مساهمي شركة يقين المالية (يقين كابيتال) المحترمين،  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

إشارة إلى نص المادة (71) (الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود)، الفقرة (1):

مع مراعاة ما ورد في المادة السابعة والعشرين من هذا النظام، يجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس فوراً بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، ويثبت هذا التبليغ في محضر اجتماع المجلس، ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين، ويبلغ مجلس الإدارة الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرافق التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة.

وعليه، نؤكد أنه لا توجد أي تعاملات يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها وتتطلب موافقة الجمعية العامة، باستثناء ما هو موضح أدناه:

#	الطرف ذو العلاقة	طرف مرتبط بالطرف ذي العلاقة	المنصب في يقين كابيتال	نوع الارتباط مع الطرف ذي العلاقة	الخدمة	الفترة	الشروط والأحكام	المبلغ بالريال
1	شركة النايفات	عبد المحسن الصالح	رئيس مجلس الإدارة السابق	نائب رئيس مجلس الإدارة السابق	شراء وبيع السلع وإدارة المحافظ الاستثمارية	سنة واحدة	دون أي شروط أو مزايا تفضيلية	رسوم الإدارة لعام 2025م: 899,539
		سلمان بن عبدالعزيز بن شهيوين	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس إدارة سابق				
2	شركة فالكم القابضة	عبد المحسن الصالح	رئيس مجلس الإدارة السابق	رئيس مجلس الإدارة السابق	إدارة المحافظ الاستثمارية	غير محددة المدة، مع إمكانية إنهاء العقد بإشعار مسبق مدته 30 يوماً	دون أي شروط أو مزايا تفضيلية	رسوم الإدارة لعام 2025م: 366,799 (بواقع 1% من صافي قيمة الأصول)
		سلمان بن عبدالعزيز بن شهيوين	نائب رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة السابق				

تمت جميع التعاملات المشار إليها أعلاه ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ووفقاً للشروط والأحكام التعاقدية المعتمدة، دون أي معاملة تفضيلية أو استثنائية.

م	الاسم	الصفة	التوقيع
1	عبدالله محمد الشماسي	رئيس مجلس الإدارة	
2	سليمان عبدالعزيز بن شهيوين	نائب رئيس المجلس	
3	عبدالرحمن حمد الربيع	عضو	
4	المع سعيد آل مطير	عضو	
5	يحيى بن مطلق اليحيى	عضو	
6	أحمد بن محمد الشبانة	عضو	

م.د.