

## تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

إلى السادة المساهمين

شركة الفاخرة للخياطة الرجالية  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

### النطاق

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة الفاخرة للخياطة الرجالية ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزاره التجارة في المملكة العربية السعودية. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان التبليغ المرفق والمتعلق بهذا الموضوع و كما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل تقرير تأكيد محدود.

### الموضوع محل التأكيد

يتعلق "الموضوع محل التأكيد" المتعلق بارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزاره التجارة، وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة الفاخرة للخياطة الرجالية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

### الضوابط المنطبقة

عند إعداد ("الموضوع محل التأكيد") ، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط المنطبقة". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات، وبالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

١. متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة ("الوزارة").
٢. التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين.
٣. القرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة (الملحق ١).
٤. السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### مسؤوليات شركة الفاخرة للخياطة الرجالية

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض نموذج التبليغ "الموضوع محل التأكيد" خالياً من التحريفات الجوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات ووفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه.

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) ؛ 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.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمن التزام الشركة بالقوانين 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.

## تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

### مسئولياتنا

تتخصص مسئولياتنا في تنفيذ التأكيد المحدود وإبداء استنتاج حول التبليغ في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (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 الشركة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٥م. يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة فيما لو أن هناك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع محل الارتباط حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير التأكيد المحدود. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية الناتج سواء عن إحتيال أو خطأ.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا باستقلالياتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما أن لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود.

كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

### ملخص الإجراءات المنفذة

- مناقشة الإدارة حول آلية وتنفيذ الموافقة على الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- الحصول على مايفيد 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 و/أو العقود ذات العلاقة؛ و
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة.
- مقارنة المعلومات والبيانات للأعمال والعقود المدرجة في التبليغ المعد والمرفق في (الملحق ١) مع مبالغ المعاملات الموضحة في الايضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### قيود ملازمة

- إن الإجراءات المطبقة على الموضوع محل الارتباط تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجةً لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.
- وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

## تقرير تأكيد محدود حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

- تخضع إجراءاتنا الخاصة للحصول على فهم للأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها، علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ والتي يمكن ان تكون موجودة.

- يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولا يجب ان يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأية تواريخ او فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة او الرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن شركة الفاخرة للخياطة الرجالية ("الشركة") لم تلتزم بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية عند اعداد التبليغ المتعلق بالمعلومات والبيانات ذات الصلة للأعمال والعقود المدرجة بالتبليغ المعدة والمرفق في (الملحق ١) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### القيود على استخدام تقريرنا

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

### أمور أخرى

- ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث او الظروف التي قد تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.

- تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٣٠ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ ابريل ٢٠٢٥م)

## (الملحق رقم ١)

شركة الفاخرة للخياطة الرجالية  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

البيان المرفق عن القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### بيان بالأعمال والمعاملات التي تمت خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

#### ١- مؤسسة سليمان حمد اليحياء للتجارة

العقود والأعمال التي تمت بين الشركة ومؤسسة سليمان حمد اليحياء للتجارة، والتي لأحد كبار المساهمين في الشركة المساهم سليمان حمد عبد الله اليحياء رئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة في هذا العقد فيها حيث أن مؤسسة سليمان حمد اليحياء للتجارة مملوكة بالكامل له، وهذه الأعمال والعقود هي عبارة عن أجره موظفين مدفوعة بالنيابة، علماً بأنه بلغ إجمالي قيمة التعاملات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغاً داتناً وقدره (٦١٩,٣١٨ ريال سعودي) ستمائة وتسعة عشر ألفاً وثلاثمائة وثمانية عشر ريال سعودي، مع العلم أن هذه التعاملات تمت بالتكلفة الفعلية لأجره الموظفين. وحيث أن المبلغ المدين لذات التعامل بقيمة (٦١٩,٣١٨ ريال سعودي) ستمائة وتسعة عشر ألفاً وثلاثمائة وثمانية عشر ريال سعودي، هو عبارة عن سدادات الشركة لمؤسسة سليمان حمد اليحياء للتجارة (تسويات للرصيد) مقابل أجره الموظفين المدفوعة بالنيابة، ليصبح الرصيد النهائي لمؤسسة سليمان حمد اليحياء للتجارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ( صفر )، مع العلم بأنه تم إنهاء التعاقد معها حيث كانت آخر فاتورة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٣١م.

#### ٢- شركة سليمان بن حمد اليحياء للعقارات والمقاولات

العقود والأعمال التي تمت بين الشركة وشركة سليمان بن حمد اليحياء للعقارات والمقاولات، والتي لبعض المساهمين في الشركة وبعض أعضاء مجلس الإدارة وهم المساهم سليمان حمد اليحياء ( رئيس مجلس الإدارة )، والمساهم حمد سليمان اليحياء ( نائب رئيس مجلس الإدارة )، والمساهم عبد العزيز سليمان اليحياء ( العضو المنتدب لمجلس الإدارة )، مصلحة مباشرة في هذا العقد، وحيث أن بعض المساهمين في الشركة هم مساهمين في شركة سليمان بن حمد اليحياء للعقارات والمقاولات، وحيث أن هذه الأعمال عبارة عن إيجار معرض الكسائي بحي الصفراء في مدينة بريدة، وإيجار معرض الفاخرة على طريق الملك عبد العزيز في مدينة بريدة، وإيجار مستودع ١ بحي الشفا بمدينة الرياض، وإيجار مستودعات ٢ و ٣ بحي الشفا بمدينة الرياض، وإيجار سكن للعمالة في مدينة بريدة، وإيجار سكن للعمالة في مدينة الرياض، علماً بأنه بلغ إجمالي قيمة المستحق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، مبلغاً داتناً وقدره (٤١٢,٣٠٠ ريال سعودي) أربعمائة واثنان عشر ألفاً وثلاثمائة ريال سعودي، مع العلم أن هذه التعاملات تمت بالتكلفة الفعلية لأجره المثل. وحيث أن المبلغ المدين لذات التعامل بقيمة ( ٤١٢,٣٠٠ ريال سعودي) أربعمائة واثنان عشر ألفاً وثلاثمائة ريال سعودي، هو عبارة عن سدادات الشركة لشركة سليمان بن حمد اليحياء للعقارات والمقاولات ( تسويات للرصيد ) مقابل قيمة الإيجار، ليصبح الرصيد النهائي لهذا العقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (صفر).

اسم عضو مجلس الإدارة	الجهة المتعاقد معها	الوصف	دور العضو
سليمان بن حمد عبد الله اليحياء	مؤسسة سليمان اليحياء للتجارة	مؤسسة مختصة في الخدمات التجارية	مالك المؤسسة
سليمان بن حمد عبد الله اليحياء	شركة سليمان اليحياء للعقارات والمقاولات	شركة مختصة في العقارات والمقاولات	أحد المساهمين ورئيس مجلس الإدارة
حمد بن سليمان بن حمد اليحياء	شركة سليمان اليحياء للعقارات والمقاولات	شركة مختصة في العقارات والمقاولات	أحد المساهمين وعضو مجلس الإدارة
عبد العزيز بن سليمان حمد اليحياء	شركة سليمان اليحياء للعقارات والمقاولات	شركة مختصة في العقارات والمقاولات	أحد المساهمين نائب رئيس مجلس الإدارة



حفظهم الله

السادة المساهمين في شركة الفاخرة للخياطة الرجالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد

فبناء على ما جاء في المادة (71) الفقرة (1) من نظام الشركات والمادة (21) الفقرة (15) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، والتي تتطلب أن يقوم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة للمساهمين عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، وعطفاً على المادة رقم (64) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

فإننا نرفع إلى جمعيتكم الموقرة هذا الخطاب بالمرفق الخاص به لأخذ موافقتكم على تلك الأعمال والعقود، علماً أن هذه التعاملات قد تمت بنفس الشروط المطبقة على المعاملات مع الأطراف الأخرى ولا توجد أي شروط تفضيلية عن السوق المحلي، وذلك حسب التفصيل التالي:



قيمة المعاملات خلال عام 2024	قيمة المعاملات خلال عام 2023	مدة العقد	نوع المصلحة	علاقة الطرف ذو العلاقة بشركة الفاخرة	نوع العلاقة بالجهة المتعاقد معها	الطرف ذو العلاقة	شروط التعاقد	طبيعة التعاقد/المعاملة	طرف العقد	
ريال (619,318) سعودي	(6,720,222) ريال سعودي	سنوي	مباشرة	مساهم ورئيس مجلس الإدارة	مالك المؤسسة	سليمان حمد اليحياء	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	تشغيلية	مؤسسة سليمان للتجارة	1
ريال (412,300) سعودي	(377,842) ريال سعودي	سنوي	مباشرة	مساهم ورئيس مجلس الإدارة	مساهم ورئيس مجلس الإدارة	سليمان حمد اليحياء	لا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي	إيجارية	شركة سليمان للعقارات والمقاولات	2
		سنوي	مباشرة	مساهم ونائب رئيس مجلس الإدارة	مساهم وعضو مجلس الإدارة	حمد سليمان اليحياء				
		سنوي	مباشرة	مساهم والعضو المنتدب	مساهم ونائب مجلس الإدارة	عبدالعزیز سليمان اليحياء				

التوقيع	صفة العضوية	اسم العضو
	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ سليمان حمد اليحياء
	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ حمد سليمان اليحياء
	العضو المنتدب لمجلس الإدارة	الأستاذ/ عبد العزیز سليمان اليحياء
	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ تركي عبد العزیز السدحان
	عضو مجلس الإدارة	الأستاذ/ محمد عبد المحسن العساف
	أمين سر مجلس الإدارة	الأستاذة/ شوق علي الغامدي