



جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة زيادة رأس مال الشركة (الاجتماع الأول) لمساهمي الشركة المتحدة الدولية

القابضة (تسهيل) المقرر عقده يوم الأحد 23 ذو القعدة 1447هـ الموافق 10 مايو 2026م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشتها.
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م.
5. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2026م والربع الأول لعام 2027م وتحديد أتعابه.
6. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مكاتب إدارية، علماً بأن مبلغ العقد 1,050,803 ريال سعودي سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
7. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد مشتريات حيث تقوم الشركة المتحدة للخدمات المالية بشراء المنتجات التي يرغب فيها عملائها من شركة اكسترا و يتم تمويل تلك المشتريات للعملاء بموجب عقود المرابحة ، علماً بأن إجمالي التعاملات لعام 2025 بمبلغ 32,128,896 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
8. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات إدارية مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية في فروع شركة اكسترا مقابل مبلغ 3,050,000 ريال سعودي لعام 2025 وكذلك رسوم ترخيص العلامة التجارية (تسهيل). مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
9. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات مساندة لتقنية المعلومات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية مقابل مبلغ 2,200,809 ريال سعودي لعام 2025. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
10. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة الدولية القابضة والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) وعبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إتفاقية تزويد خدمات حيث تقوم إكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة الدولية القابضة بمقابل مبلغ ريال سعودي واحد سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)



11. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركائها التابعة والشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و محمد جلال (عضو تنفيذي) و عبد اللطيف علي الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن مدفوعات تم سدادها من قبل الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) بالنيابة عن الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركائها التابعة وتم تسويتها خلال عام 2025 (cross-charge expenses) بإجمالي بلغ 8,021,181 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)
12. التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة المتحدة الدولية القابضة (تسهيل) عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي:-
- المبلغ الإجمالي للزيادة هو 500 مليون ريال سعودي.
 - رأس المال قبل الزيادة 250 مليون ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد الزيادة 750 مليون ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها 200%
 - عدد الأسهم قبل الزيادة 25 مليون سهم، وسيصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 75 مليون سهم.
 - تهدف هذه الزيادة إلى لدعم مركز الشركة المالي
 - زيادة رأس مال الشركة بما يمثل زيادة 200% من رأس مال الشركة، وتفصيل الزيادة كما يلي:
 - توزيع 47 مليون سهم كأسهم منحة على المساهمين بواقع 1.88 سهم لكل واحد سهم يملكه المساهم، والذي يعادل 47 سهم لكل 25 سهم مملوكة للمساهم، ما يمثل زيادة 188% من رأس مال الشركة.
 - تخصيص 3 مليون سهم لتأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل).
 - ستتم تغطية زيادة رأس المال من خلال رسملة مبلغ 43,929,503 ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي ومبلغ 456,070,497 ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة كما في 31 ديسمبر 2024م.
 - في حال وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم.
 - تعديل المادة الثامنة من النظام الأساسي للشركة، والمتعلقة برأس مال الشركة. (مرفق)
 - تعديل المادة التاسعة من النظام الأساسي للشركة، والمتعلقة بالإكتتاب في الأسهم. (مرفق)
13. التصويت على إنشاء برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل)، وتفويض مجلس الإدارة بإدارة البرنامج وتحديد تفاصيله (بما في ذلك تحديد شروط البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل)، وتعديل البرنامج مستقبلاً إذا تطلب الأمر.



الشركة المتحدة الدولية القابضة

UNITED INTERNATIONAL HOLDING COMPANY

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين عن عام 2025



تقرير لجنة المراجعة السنوي
الشركة المتحدة الدولية القابضة
عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م





المقدمة

يسر لجنة المراجعة بالشركة المتحدة الدولية القابضة أن تقدم لمساهمي الشركة ومجلس إدارتها تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن تفاصيل أدائها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها ضمن أحكام نظام الشركات، وما تضمنته أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ولائحة عمل اللجنة، إلى جانب رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق إختصاصاتها. علماً بأنه يتم بشكل دوري مراجعة لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

أعضاء لجنة المراجعة

بحسب لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة فإنها تشكل من ثلاثة إلى خمسة أعضاء من مجلس الإدارة وخارجه، ويراعي في أعضائها توازن الخبرات المهنية، وتضم اللجنة في عضويتها كما بتاريخ 31 ديسمبر 2025م كل من السادة:

م	الاسم	الصفة	تصنيف العضوية
1	السيد/ عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة – مستقل
2	السيدة/ كبرى غلام جاسم غلام رضي	عضو اللجنة	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي
3	السيد/ وائل محمد محمد خليل	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس

إجتماعات لجنة المراجعة

مارست لجنة المراجعة بالشركة المتحدة الدولية القابضة أعمالها وذلك من خلال عقدها أربعة إجتماعات خلال العام 2025م، ويوضح البيان التالي سجل إجتماعات اللجنة التي عقدت خلال العام 2025م وبيان حضور أعضائها:

م	الاسم	09 فبراير 2025م	04 مايو 2025م	27 يوليو 2025م	28 أكتوبر 2025م	الصفة
1	عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة
2	كبرى غلام جاسم غلام رضي	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة
3	وائل محمد محمد خليل	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة

✓ الحضور أصالة x غياب

ملخص المهام ومسئوليات لجنة المراجعة التي تم الوفاء بها خلال العام 2025م

مارست لجنة المراجعة مهامها الموكولة لها وفق اختصاصاتها المنصوص عليها بلائحة وقواعد عملها، وقد حصلت اللجنة على كل الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة، كما تؤكد اللجنة على عدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على إستقلالية أعضاء اللجنة أو حدوث أي حالات تعارض مصالح تؤثر على إستقلالية الأعضاء، وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس،



ويوضح الملخص أدناه أبرز المهام التي أجزتها وقامت بها اللجنة خلال العام:

- المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة بإعتماد النتائج السنوية لعام 2024م وكذلك النتائج المالية للربع الأول والثاني والثالث لعام 2025م.
- أتمت اللجنة دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية الأولية والسنوية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- اجتمعت اللجنة مع مراجعي الحسابات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة،
- حصلت اللجنة على تأكيد مراجع الحسابات على:

 - عدم وجود أي ملاحظات جوهرية لديه يرغب في عرضها على لجنة المراجعة.
 - أن الإدارة المالية بالشركة قدمت كل الدعم اللازم لتأدية عمله والتعاون لتحقيق هدف المراجعة وأكد مراجع الحسابات أنه لم يواجه أي محددات على نطاق عمله Scope Limitation .
 - إستقلاليته وبعدم وجود أية تعاملات بين مكتب مراجع الحسابات أو أي من شركائه أو موظفيه مع الشركة خارج نطاق عقد مراجع الحسابات.

- أوصت اللجنة لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجعي حسابات الشركة وبعد دراسة العروض المقدمة فقد أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ 23 يونيو 2025م تعيين مكتب برايس ووترز هاوس كوبرز PWC كمراجعين لحسابات الشركة للعام 2025م والربع الأول من العام 2026م.
- تم طلب عروض من مكاتب المراجعة المرخصة لمراجعة حسابات الشركة لعام 2026م وبعد مراجعتها وإستقرار رأي اللجنة على الترشيحات وتقييمها، سيتم عرضها على مجلس الإدارة ثم الجمعية العامة التي ستعقد في النصف الأول من العام 2026م للنظر في اختيار مراجع حسابات الشركة لعام 2026م.
- خلال العام قامت اللجنة بمراجعة تفاصيل المعاملات والعقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- حضر رئيس اللجنة اجتماع الجمعية العامة للمساهمين المنعقد بتاريخ 26 مايو 2025م وقام بتلاوة ملخص تقرير اللجنة السنوي للمساهمين.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي اللجنة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

في ضوء ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال عن العام 2025م، وإستناداً إلى التأكيدات والإفصاحات التي تم الحصول عليها فإن لجنة المراجعة ترى أن أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر بالشركة فعالة من حيث تغطية تلك الإجراءات للجوانب الرقابية المهمة والتي تؤثر بشكل جوهري على قيام الشركة بما يحقق أهدافها، وأنه لا توجد نتائج سلبية جوهرية للمراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية لعام 2025م.

وبناءً على ما سبق، تؤكد لجنة المراجعة على ما يلي:-

- لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.
- أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفعالية وتمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة ولم يحدث خرق جوهري لها خلال عام 2025م يستدعي الإفصاح عنه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس لجنة المراجعة

عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى

Abdulrahman Aleissa (Feb 8, 2026 15:44:17 GMT+3)

صفحة 3 من 3



مرفقات البنود رقم (6) وحتى البند رقم (11)

- تبليغ مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة
- تقرير تأكيد محدود مستقل صادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي بخصوص تعاملات الأطراف ذات العلاقة

السادة/ مساهمي الشركة المتحدة الدولية القابضة
المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

بالإشارة إلى متطلبات المادة رقم 71 من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة، وإستناداً إلى سياسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الخاصة بالشركة، نود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

1. عقود تأجير مواقع من الأطراف ذات العلاقة:

المالك	المستأجر	وصف العقد	القيمة الإيجارية	بداية الإيجار	مدة العقد
الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)	الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة)	عقد إيجار مكاتب إدارية - الخبر	1,050,803	2021/08/15	سنة واحدة تجدد تلقائياً

2. التعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة:

- عقد مشتريات الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) من الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا). حيث تقوم الشركة المتحدة للخدمات المالية بشراء المنتجات التي يرغب فيها عملائها من شركة اكسترا ويتم تمويل تلك المشتريات للعملاء بموجب عقود المراجعة وكان إجمالي التعاملات لعام 2025 بمبلغ 32,128,896 ريال سعودي.

3. التعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة:

- أبرمت الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) إتفاقية تزويد خدمات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) بتاريخ 01 يناير 2023 م حيث تقوم اكسترا بتوفير خدمات إدارية مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية في فروع شركة اكسترا مقابل مبلغ 3,050,000 ريال سعودي لعام 2025 وكذلك رسوم ترخيص العلامة التجارية (تسهيل) ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2026.
- أبرمت الشركة المتحدة للخدمات المالية (شركة تابعة) بتاريخ 01 يناير 2024 م إتفاقية تزويد خدمات مساندة لتقنية المعلومات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) حيث تقوم اكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة للخدمات المالية مقابل مبلغ 2,200,809 ريال سعودي لعام 2025 ومن المتوقع تجديد العقد لعام 2026.
- أبرمت الشركة إتفاقية تزويد خدمات مع الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) حيث تقوم اكسترا بتوفير خدمات مساندة للشركة المتحدة الدولية القابضة إعتباراً من ديسمبر 2024 م وبمقابل مبلغ ريال سعودي واحد ولمدة سنة تجدد تلقائياً.
- مدفوعات تم سدادها من قبل الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا) بالنيابة عن الشركة المتحدة الدولية القابضة وشركائها التابعة وتم تسويتها خلال عام 2025 (cross-charge expenses) بإجمالي بلغ 8,021,181 ريال سعودي، وتشمل هذه المدفوعات تكاليف خدمات تسويقية، وأوامر شراء داخلية من متاجر اكسترا، ومصاريف المرافق ومصاريف أخرى، بالإضافة إلى خدمات معالجة الأجور لموظفي اكسترا مع شركة ناو أكسس التابعة للشركة المتحدة الدولية القابضة.



المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تمت وفقاً لشروط لا تختلف عن المعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أي مزايا خاصة وبعض هذه العقود تم الإتفاق عليها منذ سنوات سابقة وتأتي امتداداً لعلاقات مستمرة بدأت قبل العام المالي 2025 وسوف يتم عرض تقرير المدقق الخارجي عن هذه المعاملات في أول اجتماع للجمعية العامة للمساهمين خلال النصف الأول من عام 2026 حسب النظام.

الجدول التالي يوضح أسماء أعضاء مجلس الإدارة الذين لهم مصلحة في العقود والمعاملات المذكورة أعلاه:

اسم الشركة	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتحدة للإلكترونيات (اكسترا)	• الأستاذ/ فوزان محمد أحمد الفوزان • الأستاذ/ محمد جلال علي فههي • الأستاذ/ عبد اللطيف علي الفوزان

وعلى ذلك جرى التوقيع،،،

محمد جلال علي فههي

فوزان محمد أحمد الفوزان

كبرى غلام جاسم رضي

عبدالرحمن محمد عبدالمحسن العيسى

Abdulrahman Aleissa (Apr 1, 2026 15:23:32 GMT+3)

عبد اللطيف علي عبد اللطيف الفوزان

Abdul-Latif Alfozan. (Apr. 8, 2026, 15:54:52 GMT+3).

عساف عبدالكريم زيد القريشي

Asaf AlQurishi

إلى السادة/ مجلس إدارة
الشركة المتحدة الدولية القابضة

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة المتحدة الدولية القابضة

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من مجلس إدارة شركة المتحدة الدولية القابضة ("الشركة") والذي تم إعداده وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه وذلك للائتمثال لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الخاص بنا هو التبليغ المُعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من مجلس الإدارة، كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام")، مع مراعاة أحكام المادة رقم ٢٧ من نظام الشركات، والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة ("المجلس") أن يبلغ المجلس بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود التي تكون لحساب الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العمومية للشركة. ويجب على عضو المجلس أن يبلغ المجلس بهذه المصلحة ولا يجوز له الاشتراك في التصويت الذي يجريه المجلس على الموافقة على هذه الأعمال أو العقود. ويبلغ المجلس الجمعية العمومية عن الأعمال أو العقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للضوابط وضمان اكتماله. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي فيما يتعلق بإعداد تبليغ خالٍ من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

وطبقنا الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

فرع شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)

برج الحقيظ، الدور ١٥

هاتف: ٨٤٩-٦٣١١ (١٣) +٩٦٦، فاكس: ٨٤٩-٦٢٨١ (١٣) +٩٦٦

الرقم الموحد: ٧٠٠٣٤٨٢٤٩٩

من.ت. رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٨٤ (س.ت. رئيسي ١٠١٠٣٧١٦٢٢، الرقم الموحد الرئيسي: ٧٠٠٠٩٢٨٧٣٤)

رأس المال ٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي،

العنوان الوطني للفرع: ٥٣٧٤ طريق الملك سلمان بن عبدالعزيز، حي الحزام الاخضر

الرمز البريدي ٢٤٤٤٣٣، الرقم الفرعي ٦٦٧٦، الخبر، المملكة العربية السعودية

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط لهذا الارتباط وننفذه للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا كان قد لفت انتباهنا ما يدعونا للاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- ناقشنا الإدارة فيما يتعلق بالإجراءات المتبعة للحصول على أي عضو من أعضاء المجلس على أعمال وعقود مع الشركة.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- فحصنا محاضر اجتماعات المجلس والتي تشير إلى أن عضو المجلس أبلغ المجلس بالمعاملات والاتفاقيات المبرمة من قبل عضو المجلس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأن عضو المجلس المعني لم يُصوّت على القرار الصادر في هذا الصدد خلال اجتماعات المجلس.
- فحصنا التأكيد الذي حصلت عليه الإدارة من أعضاء المجلس حول المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو المجلس خلال السنة.
- فحصنا توافق المعاملات والاتفاقيات المدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم ١٨ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه، فقد تحدثت أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنةً بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

قيود ملازمة (تتمة)

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول إعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ولا يجب أن يعد تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها على الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الشركات. لا ينبغي استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة. وبأقصى حد مسموح به نظاماً، فإننا لا نقبل ولا نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٥ شوال ١٤٤٧ هـ
(١٣ أبريل ٢٠٢٦)



مرفقات البند رقم (12)

بيان بالتعديلات المقترحة على النظام الأساسي للشركة



التعديلات المقترحة على النظام الأساسي
الشركة المتحدة الدولية القابضة

المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
<p>الباب الثاني: رأس المال والأسهم</p> <p>المادة الثامنة: رأس المال</p> <p>حدد رأس مال الشركة بمئتان وخمسون مليون ريال سعودي (250,000,000.0) ريال سعودي مقسم إلى (25,000,000) سهم أسعي متساوية القيمة، قيمة كل منها (10.0) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية، وقيمة المدفوع منه نقداً مبلغ مئتان وخمسون مليون ريال سعودي (250,000,000.0) ريال سعودي، وقد تم إيداع المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال المصدر لدى أحد البنوك المرخص لها.</p>	<p>الباب الثاني: رأس المال والأسهم</p> <p>المادة الثامنة: رأس المال</p> <p>حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي (750,000,000.0) ريال سعودي، مقسم إلى (75,000,000) سهم اسعي متساوية القيمة، قيمة كل منها (10.0) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية. وتبلغ قيمة المدفوع منه نقداً مبلغ سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي (750,000,000.0) ريال سعودي، وقد تم إيداع المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال المصدر لدى أحد البنوك المرخص لها.</p>
<p>المادة التاسعة: الاكتتاب في الأسهم</p> <p>اكتتب المساهمين في كامل أسهم رأس المال البالغة (25,000,000) خمسة وعشرون مليون سهم مدفوعة بالكامل، وقيمتها الإجمالية (250,000,000) مئتان وخمسون مليون ريال سعودي،</p>	<p>المادة التاسعة: الاكتتاب في الأسهم</p> <p>اكتتب المساهمين في كامل أسهم رأس المال البالغة (75,000,000) خمسة وسبعون مليون سهم مدفوعة بالكامل، وقيمتها الإجمالية (750,000,000) سبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي،</p>