تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المقدمة

لقد قمنا بأداء ارتباط تأكيد محدود بشأن إقرار معاملات الأطراف ذات العلاقة المرفق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والخاصة بشركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار (الشركة) والشركات التابعة لها(معا "المجموعة") ، والمُعدّ من قبل الإدارة والمعتمد من قبل مجلس إدارة المجموعة (المجلس)، وذلك وفقًا للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه، وذلك امتثالًا لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي (الإقرار).

موضوع التأكيد

موضوع التأكيد لارتباط التأكيد المحدود هو الإقرار المُعد من قبل إدارة المجموعة والمعتمد من مجلس الإدارة، والمرفق بهذا التقرير والمقدّم إلينا.

الضوابط المنطبقة

تتمثّل الضوابط المنطبقة في متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة، والتي تنصّ ، مع مراعاة أحكام المادة ٢٧ من نظام الشركات السعودي على أنه يجب على أي عضو في مجلس الإدارة تكون له مصلحة، مباشرة أو غير مباشرة، في أي من المعاملات أو العقود التي تُبرم لحساب المجموعة، أن يفصح عن تلك المصلحة لمجلس الإدارة، وذلك للحصول على موافقة الجمعية العامة للمجموعة. كما يجب على عضو المجلس إخطار المجلس بهذه المصلحة والامتناع عن التصويت عند اتخاذ قرار مجلس الإدارة بالموافقة على تلك المعاملات أو العقود. ويتولى مجلس الإدارة إخطار الجمعية العامة بالمعاملات والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد الاقرار وعرضه بالشكل المناسب وفقًا للضوابط المنطبقة وعن التأكد من اكتماله . كما أن الإدارة مسؤولة عن تصميم و تطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الاقرار خاليًا من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الإقرار، استنادًا إلى الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. وقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقًا للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل) «ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية»، والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار أن نخطط لهذه المهمة وننفذها بهدف الحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا كان قد لفت انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المجموعة لم تلتزم، من جميع الجوانب الجوهرية، بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاج التأكيد المحدود الذي نبديه.

أخلاقيات المهنة ورقابة الجودة

لقد التزمنا بقواعد الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولي للمحاسبين، والمعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة")، والموضحة بمدونة (مجلس المعايير الدولية لقواعد أخلاقيات المحاسبين)، إضافةً إلى متطلبات الاستقلالية الواردة في الجزء (٤ أ) من مدونة مجلس المعايير الدولية لقواعد أخلاقيات المحاسبين.

كما تطبّق شركتنا معيار إدارة الجودة الدولي رقم (١) المتعلق بإدارة الجودة لدى المنشآت التي تنفذ عمليات مراجعة أو فحص محدود للقوائم المالية أو تأكيدات أخرى أو خدمات مهنية ذات صلة، والمعتمد في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية ذات الصلة.

ملخص الإجراءات المنفذة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود بشأن مدى التزام المجموعة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار:

- مناقشة الإدارة حول الآلية المتبعة للحصول على الأعمال والعقود من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة مع المجموعة .
- الحصول على الإقرار المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات التي قام أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة بإبرامها، سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٠٤ وهي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونيا , ولاتتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أي شركة أو شركات مراسلة . الموقع الرسمي www.pkfalbassam.com البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة سعودية مدرجة

ملخص الإجراءات المنفذة (تتمة)

- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو المجلس بإخطار المجلس بالمعاملات والاتفاقيات التي أبرمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، إضافةً إلى تأكيد عدم مشاركة العضو المعني في التصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات المجلس.
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفَّذة من قبَل العضو خلال هذه السنة.
- مراجعة مدى توافق المعاملات والاتفاقيات الواردة في الإقرار مع الإفصاح الوارد في الإيضاح رقم (١٠) من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

القيود المتأصلة

إن إجراءاتنا المتعلقة بإعداد الإقرار وفقًا لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي تخضع لقيود متأصّلة، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم اكتشافها.

يعد ارتباط التأكيد المحدود أقل نطاقًا بدرجة جوهرية من ارتباط التأكيد المعقول وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى ٣٠٠٠ (المعدل) « ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص المحدود للمعلومات المالية التاريخية»، والمعتمد في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه للحصول على أدلة مناسبة وكافية قد جرى تحديدها بشكل مقصود بما يتناسب مع طبيعة ارتباط التأكيد المحدود وبدرجة أقل مما هو مطلوب في ارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي فإن مستوى التأكيد المتحصل عليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أدنى من مستوى التأكيد المتحصل عليه في ارتباط التأكيد المعقول.

أن إجراءاتنا لا تشكل عملية مراجعة أو فحص محدود تم إجراؤها وفقًا لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات التأكيد المحدودة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة ولا نستنتج استنتاج فحص محدود فيما يتعلق بملاءمة نُظم الرقابة والإجراءات المتعلقة بإعداد الإقرار.

ويقتصر هذا الاستنتاج على الإقرار الخاص بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ولا ينبغي اعتباره ضمانًا لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تؤدي التغييرات في النظم أو الرقابة إلى التأثير على صلاحية هذا الاستنتاج.

الاستنتاج

استنادًا إلى العمل الذي قمنا به كما هو موضح في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يدفعنا إلى الاعتقاد بأن المجموعة لم تلتزم، من جميع الجوانب الجوهرية، بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي عند إعداد الإقرار.

القيود على استخدام تقريرنا

لقد أُعدَّ هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة المجموعة فقط، وذلك لمساعدة المجموعة ومجلس إدارتها في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالتقارير المقدمة إلى الجمعية العامة وفقًا للمادة ٧١ من نظام الشركات السعودي. ولا يجوز استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر، أو توزيعه، أو الاستشهاد به أو الإشارة إليه لأي أطراف أخرى غير وزارة التجارة، وهيئة السوق المالية، ومساهمي المجموعة ، دون الحصول على موافقتنا المسبقة.وفي الحدود التي يسمح بها النظام، فإننا لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف ثالث.

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون
C. R. 1010385804
PKF Al Bassam
chartered accountants

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٧٧
الرياض ، المملكة العربية السعودية
٦ ذي القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢٣ ابريل ٢٠٢٦

شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٠٤ وهي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونيا , ولاتتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أي شركة أو شركات مراسلة . الموقع الرسمي www.pkfalbassam.com البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

التاريخ : 9 – 4 – 2026م
المو افق : 21 شوال 1447 هـ

الى السادة / المساهمين في شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار سلمهم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بناءً على ما جاء في المادة (71) الفقرة (1) من نظام الشركات و المادة (21) الفقرة (15) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، والتي تتطلب يقوم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة للمساهمين عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها، عليه نود ابلاغ جمعيتكم الموقرة بالتبليغات الواردة عن الاعمال والعقود لمجلس الإدارة ، وقد تم التصويت عليها بالرفع لجمعيتكم الموقرة لأخذ مو افقتكم على تلك الاعمال والعقود خلال السنة المالية المنتهية في 31-12-2025م وذلك حسب التفصيل التالي:

طرف العقود	وصف العقد	مبالغ التعامل خلال عام 2025م	شروط العقد	اسم العضو
سليمان محمد السيف	إيجارات فروع	11,558,588	ليس هنالك أي مز ايا أو شروط تفضيلية	سليمان بن محمد السيف
شركة سيف بلص للتجارة	توريد بضاعة	11,682,621	ليس هنالك أي مز ايا أو شروط تفضيلية	أحمد بن سليمان السيف
شركة نواة للإستثمار العقاري	إدارة عقارات و إيجارات	2,405,448	ليس هنالك أي مز ايا أو شروط تفضيلية	مهند بن سليمان السيف
شركة نواة للإستثمار العقاري	مبيعات	48,147	ليس هنالك أي مز ايا أو شروط تفضيلية	مهند بن سليمان السيف
شركة قهوة السيف التجارية	توريد بضاعة	64,430	ليس هنالك أي مز ايا أو شروط تفضيلية	أحمد بن سليمان السيف

وقد اتخذ مجلس الإدارة الإجراءات اللازمة والتأكد من عدم وجود تفضيل لذوي المصلحة في التعامل المذكور وقد صوت مجلس الإدارة بالمو افقة على التبليغ المقدم مع الإشارة إلى عضو مجلس الإدارة الأستاذ أحمد بن سليمان السيف والذي قد شغل منصبه حتى تاريخ 26 سبتمبر 2025.

وتقبلوا خالص تحياتي،

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن محمد السيف

.....