شركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة معلقة

تقرير مجلس إدارة

شركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية

(شركة شخص واحد مساهمة مقفلة)

عن السنة المالية المنتهية في 2026/6/30م

مجلس الإدارة الى المساهمين

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي والقوائم المالية المدققة لشركة إنفستكورب السعودية للاستثمارات المالية (الشركة) للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2026م.

لمحة عن الشركة:

شركة انفستكورب السعودية للإستثمارات المالية (الشركة), شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 1010254275 منذ تاريخ 1 شعبان 1429 هـ الموافق 3 اغسطس 2008م والمرخص لها من قبل هيئة السوق المالية بالرقم 07088-36 منذ تاريخ 4 ذي القعدة 1428 هـ (الموافق 09 نوفمبر 2007م). وقد بدأت الشركة ممارسة أعمالها بعد تلقيها خطاب موافقة هيئة السوق المالية رقم 1227/6 بتاريخ 12 ربيع الاول 1430هـ (الموافق 9 مارس 2009م). وتهدف الشركة إلى القيام بأنشطة ادارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الاوراق المالية.

مجلس الإدارة:

يقوم مجلس إدارة إنفستكورب السعودية للإستثمارات المالية بالإشراف على إدارة نشاط وشؤون الشركة ، وتتمثل المسؤولية الرئيسية لمجلس الإدارة بالموافقة على الخطط الإستراتيجية والأهداف الرئيسية والحرص على قدرة الشركة على الاستمرار والتأكد من إدارتها بشكل يخدم مصلحة المساهمين مع مراعاة المصالح الأخرى ، ويتولى مجلس الإدارة وضع السياسات والإجراءات المتماشية مع القوانين والتشريعات في المملكة العربية السعودية ومراجعتها سنويًا ، كما يتم مراجعة واعتماد الهيكل التنظيمي للشركة بشكل دوري، وتقديم التوجيه والمشورة للرئيس التنفيذي والمدراء التنفيذيين الذين يديرون أنشطة وشؤون الشركة.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل وعضوية الشركات التي يشارك عضو مجلس الإدارة في عضويتها بصفته الشخصية أو ممثلا عن شخص اعتباري:

الأعضاء	المنصب	تصنيف العضوية تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل	عضوية مجلس ادارة في الشركات الاخرى
منصور إبراهيم العفالق	رئيس الادارة	عضو مجلس إدارة مستقل	شركة رموز للاستثمار القابضة (مساهمة) مجموعة الحسين والعفالق (مساهمة) شركة هاكو للخرسانة الجاهزة (ذ.م.م) شركة الحسين والعفالق العقارية (ذ.م.م)
يوسف عبدالله علي يوسف	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	شركة أبردين إنفستكورب إنفراستركتشر جي بي المحدودة – عضو مجلس إدارة شركة IESIP هولدنغز المحدودة – عضو مجلس إدارة شركة SIPCO المحدودة – عضو مجلس إدارة شركة CIP المحدودة – عضو مجلس إدارة شركة SIPCO هولدنغز المحدودة – عضو مجلس إدارة شركة المها – عضو مجلس إدارة شركة abrdn Investcorp Infrastructure (ME) GP SPV Limited – عضو مجلس إدارة شركة إنفستكورب القابضة ش.م.ب. (مقفلة) – ممثل مفوض شركة إنفستكورب للخدمات المالية ش.م.ب. (مقفلة) – عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي شركة إنفستكورب السعودية للاستثمارات المالية – عضو مجلس إدارة شركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي – عضو مجلس إدارة شركة إنفستكورب (اليابان) ذ.م.م – مدير شركة إنفستكورب إس.إيه. – عضو مجلس إدارة شركة إنفستكورب كابيتال كايمان المحدودة – عضو مجلس إدارة بورصة البحرين ش.م.ب. (مقفلة) – عضو مجلس إدارة بوليتكنك البحرين – عضو مجلس إدارة
احمد فوزي كانو	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	شركة يوسف بن أحمد كانو القابضة ش.م.ب. (مقفلة) شركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة – المملكة العربية السعودية شركة كانو لخدمات المحطات المحدودة – المملكة العربية السعودية شركة كانو للتجارة والمعدات – المملكة العربية السعودية شركة إنفستكورب السعودية للاستثمارات المالية بنك البحرين الوطني شركة باسف السعودية المحدودة شركة نوريون السعودية للكيماويات شركة أكزونوبل السعودية المحدودة (أنسال)

غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	شركة صلة الخليج – مدرجة في بورصة البحرين شركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي – مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية شركة إنفستكورب للخدمات المالية ش.م.ب. (مقفلة) شركة إنفستكورب آيلاند أدمنستريشن المحدودة شركة إنفستكورب كابيتال كايمان المحدودة شركة سينرجي للخدمات المشتركة
وليد ميشيل مجدلاني	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	شركة إنفستكورب للخدمات المالية ش.م.ب. شركة إنفستكورب السعودية للاستثمارات المالية شركة إنفراستركتشر كونسلتنت مانجر ذ.م.م. شركة أبردن إنفستكورب إنفراستركتشر إنفستمنتس مانجر المحدودة شركة آسيا فود غروث إنفستمنت مانجر المحدودة شركة آسيا فود غروث I جي بي المحدودة شركة آسيا فود غروث أدفايزرز المحدودة شركة آسيا فود غروث أدفايزرز (هونغ كونغ) المحدودة شركة هيريتج فودز المحدودة شركة فيز برانز بي تي إي المحدودة شركة سيتي سوبر (BVI) المحدودة شركة نور للاتصالات وتقنية المعلومات شركة إن دي تي وخدمات مكافحة التآكل شركة غولدن هورايزن القابضة المحدودة شركة إنفستكورب (أبوظبي) المحدودة شركة إنفستكورب سعودي بري-آي بي أو غروث جنرال بارتنر المحدودة شركة إنفستكورب غولدن هورايزن كوبريشن جنرال بارتنر المحدودة شركة البرج للمختبرات الطبية شركة NAMET GIDA SANAYI VE TICARET A.S. شركة SMA K1 Euro-SE Asia GP Pte Ltd شركة إنفستكورب آسيا للخدمات المالية Pte. Ltd شركة غارديان سيفتي

اجتماعات مجلس الإدارة والحضور للسنة المالية 2026م

خلال السنة المالية 2026م عقد مجلس إدارة الشركة عدد من الاجتماعات كما اتخذ بعض القرارات حيث كان عددها (3)، ويبين الجدول التالي بيانات تلك الاجتماعات والقرارات وسجل حضور الأعضاء خلال السنة المالية:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها			
			2025-09-24	2025-12-14	2026-03-02	2026-06-15
منصور إبراهيم العفالق	(الرئيس)	رئيس مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
يوسف عبدالله علي يوسف	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓
احمد فوزي كانو	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
وليد ميشيل مجدلاني	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	

غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓

لجان مجلس الادارة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل عدد من اللجان حتى يتمكن من أداء مسؤولياته الإشرافية بحيث تعقد اجتماعاتها بشكل دوري للإطلاع على الأحداث والمستجدات التي طرأت على الشركة ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة لمناقشته وهذه اللجان هي: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات والمكافآت، ولجنة الإلتزام، ويبين أدناه تفصيل لهذه اللجان التي تم تشكيلها وملخص لعدد الإجتماعات التي عقدت خلال السنة المالية:

لجنة المراجعة

السادة أحمد فوزي كانو (رئيسا)، يوسف عبدالله علي يوسف، غسان غالب عبدالعال هم أعضاء لجنة المراجعة وفيما يلي

مسؤوليات اللجنة:

- تكون مسؤولة عن الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية والاستعانة بمصادر خارجية لضمان فعاليته ومراجعة إجراءات التدقيق الداخلي، وإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة، ومراجعة وتقديم توصيات (إن وجدت).
- استعراض تقرير التدقيق الداخلي والإشراف على تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالملاحظات الواردة في التقرير. كما تكون مسؤولة عن مدقق الحسابات الخارجي من حيث الاختيار والتعيين والإشراف والأجور والإنهاء عند رغبة الشركة بذلك بعد أخذ الموافقة من قبل مجلس الإدارة والمساهمين وإبلاغ مدقق الحسابات الخارجي.
- مراقبة الترتيبات الدورية لعروض المدققين الخارجيين.
- الإشراف على أنشطة المدقق الخارجي والموافقة على أي نشاط مقترح من قبل المدقق الخارجي خارج نطاق عمل المراجعة المسندة إليه.
- المناقشة والمراجعة مع المدقق الخارجي حول نطاق ونتائج التدقيق، وأية صعوبات واجهت مدقق الحسابات بما في ذلك أي قيود على قدرته في الوصول إلى المعلومات المطلوبة وأي خلافات أو صعوبات قد واجهته مع الإدارة.
- مراجعة ومناقشة الإدارة والمراجع الخارجي للبيانات المالية السنوية ونصف السنوية للشركة بما في ذلك الأحكام التي صدرت من جهات قضائية وترتبط بالبيانات المالية.
- مراجعة القوائم المالية السنوية، مع التركيز بشكل خاص على:
  - أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
  - مراجعة الأحكام الرئيسية لإصدار القرار.
  - التعديلات المهمة الناتجة عن مراجعة الحسابات، إن وجدت.
  - مراجعة مبدأ الاستمرارية وملاحظات مدقق الحسابات الخارجي ومتابعة الإجراءات المتخذة في هذا الشأن.
- مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة وتقديم المشورة لمجلس الإدارة بشأن أي توصية.

الجدول أدناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المراجعة التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم، كما بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (3) اجتماعات، جاءت تفاصيلها على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها		
			2025-09-24	2025-12-14	2026-03-02
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓
يوسف عبدالله علي يوسف	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓

لجنة المكافآت و الترشيحات

السادة أحمد فوزي كانو (رئيسا)، يوسف عبدالله علي يوسف، غسان غالب عبدالعال هم أعضاء في لجنة الترشيحات والمكافآت وفيما يلي مسؤوليات اللجنة:

- تقديم توصيات إلى المجلس من وقت لآخر لعضوية مجلس الإدارة، والتغييرات في عدد أعضاء اللجان أو عدد مجالس الإدارات.
- توافق المهارات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة في جميع الأوقات ليكون قادر على إنجاز أنشطة مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة، وتحديد نقاط القوة والضعف، والتوصية بإجراء تغييرات.
- اختيار أشخاص مؤهلين مثال الرئيس التنفيذي وأي مسؤولين آخرين لديهم خبرات في شركات تعتبر منافسة ومناسبة، باستثناء تعيين مدقق الحسابات الخارجي، والتي ستكون من مسؤولية لجنة التدقيق.
- كلما وجد شاغر وظيفي (بما في ذلك الشواغر التي تطلب زيادة في عدد أعضاء المجلس)، يجب تحديد أشخاص مؤهلين ليصبحوا أعضاء في مجلس الإدارة والتوصية لشغل المقعد إما عن طريق التعيين من قبل المجلس أو من خلال تصويت المساهمين.
- تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص المرشحين لعضوية المجلس لإدراجها من قبل المجلس في جدول أعمال الاجتماع السنوي حسب المسؤوليات المذكورة أعلاه، للنظر في المعايير المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وغير ذلك من العوامل التي تراها مناسبة.
- تقييم جميع المرشحين لعضوية المجلس التي أوصى بها المساهمين أو المقترحين من قبل الإدارة.
- تحديد أهلية أعضاء المجلس عند التعيين في مجلس الإدارة كما يوصي أن يعين الشخص في اللجان.
- التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تضارب في المصالح إذا تصرف أحد أعضاء المجلس كعضو مجلس إدارة شركة أخرى. كما تشمل مسؤوليات لجنة المكافآت أيضاً على:
  - مراجعة وتقديم توصيات محددة لمجلس الإدارة فيما يتعلق بسياسات أجور الشركة لمجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي، المدير المالي ومدير المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال التي يجب أن تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين.
  - مراجعة وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق، بالمكافأة التي تدفع لأعضاء مجلس الإدارة على أساس سياسات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
  - تقييم أداء الرئيس التنفيذي في ضوء تحقيق اهداف الشركة الاستراتيجية وخطة العمل المعتمدة.

الجدول ادناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المكافأت والترشيحات التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم، كما بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (3) اجتماعات، جاءت على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها		
			2025-09-24	2025-12-14	2026-03-02
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓
يوسف عبدالله علي يوسف	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓

لجنة المطابقة والالتزام

السادة أحمد فوزي كانو (رئيسا)، يوسف عبدالله علي يوسف، و غسان غالب عبدالعال ومشعل الجميح (الرئيس التنفيذي) ودلال القبلان (مسؤول المطابقة والالتزام ومسؤول الإبلاغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب).

واجبات ومسؤوليات لجنة الالتزام هي كما يلي:

- الإشراف على تطوير وتحديث سياسات وإجراءات الالتزام بالقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك لوائح هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، وزارة التجارة ووزارة الاستثمار.
- مراجعة تقرير مسؤول الالتزام والإشراف على تنفيذ التدابير التصحيحية لمعالجة أي قصور تمت الإشارة إليه.
- الإشراف على تنفيذ برنامج المطابقة والالتزام من قبل مسؤول الالتزام.
- الإشراف على التزام الشركة بالمتطلبات القانونية والتنظيمية والقوانين والممارسات التجارية، والتأكد من أن الشركة تتواصل مع المساهمين وأصحاب المصلحة المعنيين (الداخلية والخارجية) صراحة وعلى وجه السرعة، مع تطبيق جوهر الالتزام السائد في كل الجوانب.
- التحقيق في المخالفات الواردة في التقرير والتي صدرت عن تقصير في تطبيق السياسات والإجراءات.

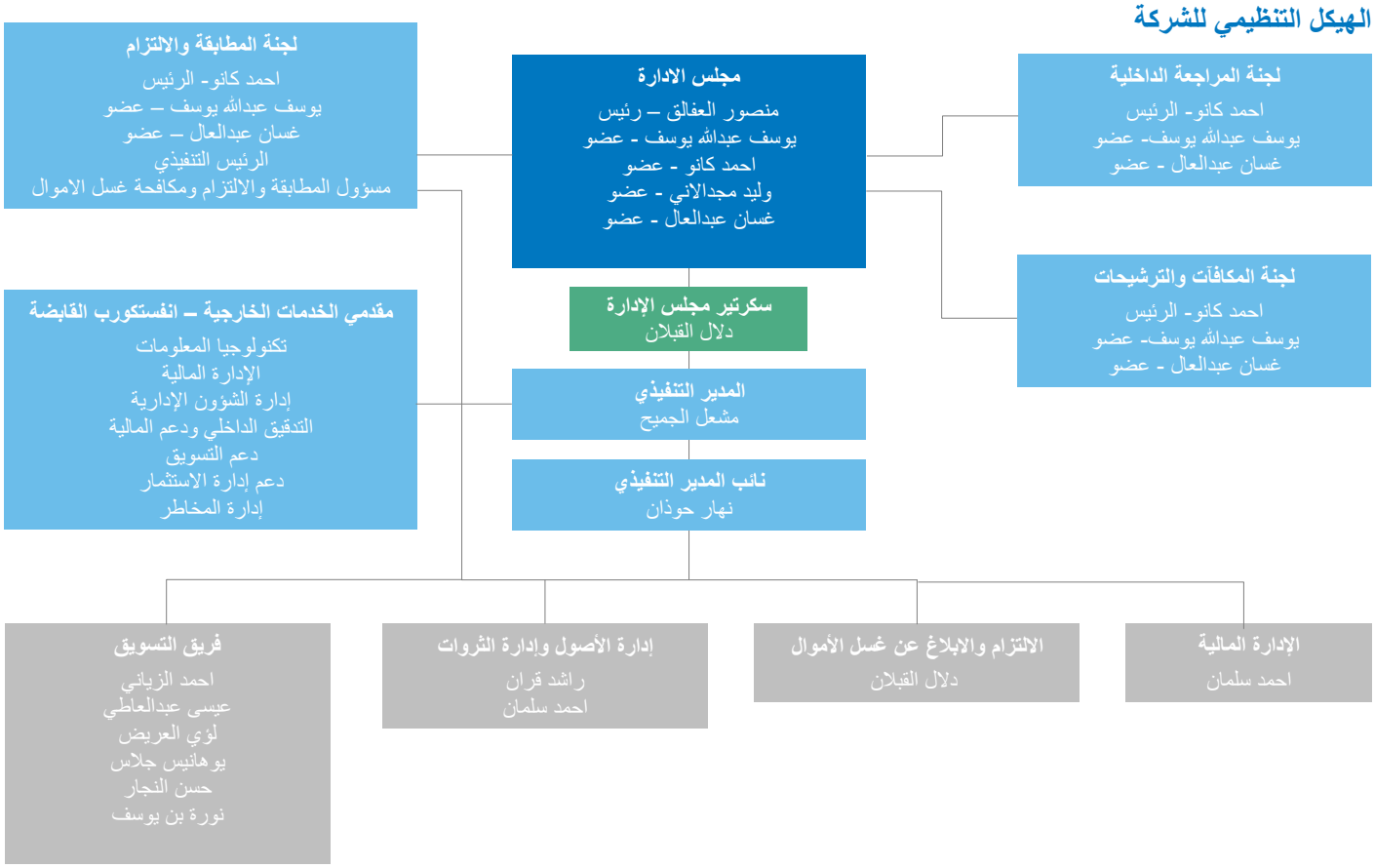
الجدول أدناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المطابقة والالتزام التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم، كما بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (3) اجتماعات، جاءت على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها		
			2025-09-24	2025-12-14	2026-03-02
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓
يوسف عبدالله علي يوسف	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓

غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓
مشعل بن عبدالله الجميح	عضو	الرئيس التنفيذي	✓	✓	✓
*عبدالرحمن عبدالله العنزي **دلال القبلان**	عضو	مسؤول الالتزام والتبليغ عن غسل الأموال	✓	✓	✓

- **تقدم عضو اللجنة عبدالرحمن العنزي باستقالته بتاريخ 23 أكتوبر 2025، وقد حضر اجتماع اللجنة المنعقد بتاريخ 24 سبتمبر 2025 وفي شهر نوفمبر 2025 قد تم تعيين دلال القبلان لتشغل منصب مسؤول الالتزام ومكافحة غسل الاموال.**

الهيكل التنظيمي للشركة



هيكل ملكية الشركة:

الشركة مملوكة بنسبة 100% لشركة انفستكورب اس. أي. ويبلغ رأس مال الشركة 55,876,000 ريال سعودي مقسم إلى 5,587,600 سهم بقيمة 10 ريال سعودي للسهم.

النتائج والوضع المالي كما في 30 يونيو 2026 م:

تأسست الشركة برأسمال مدفوع قدره 50,250,000 ريال سعودي وخلال السنة المنتهية في 30 يونيو 2011م قامت الشركة بزيادة رأس المال إلى 55,876,000 ريال سعودي حيث تم توزيع الزيادة في رأس المال بين المساهمين وفقا لنسبة حصصهم السابقة.

تبلغ موجودات الشركة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2026م، 69,122,095 ريال سعودي، ويتكون أساسا من موجودات نقدية قدرها 41,611,239 ريال سعودي. وعلى الشركة مطلوبات متداولة قدرها 4,994,356 ريال سعودي والتي تتضمن الزكاة والضريبة والتكاليف المترتب دفعها.

حققت الشركة صافي دخل قدره 4,255,233 ريال سعودي للسنة المنتهية في 30 يونيو 2026. تتكون إيرادات الشركة للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2026 من رسوم طرح بقيمة 3,659,395 ريال سعودي، وإدارة علاقات العملاء بمبلغ 15,813,938 ريال سعودي، ورسوم إدارة قدرها 1,078,197 ريال سعودي. بينما بلغت المصاريف الأولية للشركة المتعلقة بتكلفة الموظفين 12,104,942 ريال سعودي، فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية لخمس سنوات:

التفاصيل	2022م ريال سعودي	2023م ريال سعودي	2024م ريال سعودي	2025م ريال سعودي	2026م ريال سعودي
رأس المال	55,876,000	55,876,000	55,876,000	55,876,000	55,876,000
مجموع الموجودات	86,627,449	92,266,007	94,450,513	96,960,495	69,122,095
مجموع المطلوبات	11,282,256	11,315,102	9,519,105	8,336,581	4,994,356
صافي الدخل للسنة	13,271,601	5,316,753	4,172,078	3,386,481	4,255,233

وفيما يلي مقارنة نتائج السنة المالية 2025 بالسنة المالية 2026 بالريال السعودي:

البيان	السنة المالية 2025	السنة المالية 2026	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغيير
الايرادات	25,424,507	20,551,530	-4,872,977	-19.17%
المصاريف التشغيلية	24,422,380	18,299,323	-6,123,148	-25.07%
(الخسارة) الربح التشغيلي	1,002,127	2,252,298	1,250,171	124.75%
صافي الربح للسنة	3,386,481	4,255,233	868,752	25.65%

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المكافآت والبدلات المصروفة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

السادة وليد مجدالاني، يوسف عبدالله يوسف وغسان عبدالعال موظفون لدى انفستكورب ش.م.ب وحسب سياسات الشركة المتبعة لم يتم صرف مكافآت أو تعويضات لهم خلال السنة المالية 2026م، أما أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كلاً من الأستاذ منصور العفالق والأستاذ احمد كانو فتم صرف مكافآت خلال السنة المالية بمقدار 150,010 ريال سعودي. وفيما يلي تفاصيل المصاريف والمكافآت والرواتب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي*	أعضاء المجلس غير التنفيذي	أعضاء المجلس المستقلين
بدل حضور جلسات المجلس	-	-	150,010 ريال سعودي
بدل حضور جلسات لجان	-	-	-
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	-
الخطط التحفيزية	-	-	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-
المجموع	-	-	150,010 ريال سعودي

بصفتهم أعضاء مجلس الإدارة

البيان	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا على المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي ان لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	4,144,648 ريال سعودي
البدلات	-
المكافآت الدورية والسنوية	2,288,046 ريال سعودي
الخطط التحفيزية	-
العمولات	-
أي تعويضات او مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري او سنوي	494,907 ريال سعودي

نتائج المراجعة السنوية الفعالة لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

تعمل إدارة التدقيق الداخلي في مجموعة انفستكورب كإدارة رقابية واستشارية مستقلة لها رابط مباشر بمجلس الإدارة عبر لجنة المراجعة كما يقدم مدير إدارة المراجعة الداخلية تقريراً كل ثلاث سنوات أو كلما دعت الحاجة الى لجنة المراجعة والتي تعنى بعمل مراجعة شاملة للشركة لتقييم فعالية نظم واجراءات الرقابة والإلتزام بالمتطلبات المنصوص عليها في لوائح هيئة السوق المالية ، وترى لجنة المراجعة أن إطار العمل الحالي يعد شامل وعليه يجب على الشركة الإلتزام التام بالإطار المعتمد لضمان عدم

مخالفة أي من الأنظمة ذات العلاقة.

- **العقوبات المفروضة على الشركة من قبل الجهات الرقابية خلال العام 2026 م:**

خلال العام المالي 2026م، فُرضت على الشركة غرامة مالية من هيئة السوق المالية بمبلغ 70,000 ريال سعودي نتيجة تأخر في الاستجابة لأحد الطلبات الرقابية خلال السنة الماضية -2025-، وقد تم سداد الغرامة واتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة للحد من تكرار ذلك مستقبلاً.

- **الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للعام المالية 2026:**

تتعامل الشركة خلال دورة أعمالها العادية مع أطراف ذات علاقة ، تتكون الأطراف ذات العلاقة الرئيسية مع شركة انفستكورب القابضة البحرين والشركات التابعة لها. كما تقوم الشركة بالاستعانة ببعض الخدمات وفقا لإتفاقية خدمات المساندة الموقعة بين الطرفين بتاريخ 13 أغسطس 2008م والمحدثة مؤخرًا بتاريخ 16 مارس 2021 م ، والتي تتضمن "خدمات تقنية المعلومات والتدقيق الداخلي والمالية والشئون الإدارية والخدمات اللوجستية وخدمات المساندة الأخرى ، وقد جاءت أرصدة تلك المعاملات للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2026 كما يلي:

طبيعة العقد	اسم الطرف ذو العلاقة	مدة العقد	قيمة العقد
اتفاقية أداء الخدمات (SLA)	انفستكورب القابضة البحرين	مفتوح المدة	قيمة العقد متغيرة حسب سياسة تسعير وعدد المعاملات، وقد تم تفصيل مبالغ العقود للعام المالي 2026 م في البيانات المالية المدققة.
اتفاقية طرح فرعية	انفستكورب لخدمات استشارات الأصول	مفتوح المدة	قيمة العقد متغيرة حسب النسبة المتفق عليها في العقد، وقد تم تفصيل مبالغ العقود للعام المالي 2026 م في البيانات المالية المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية 2026م

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠) ﷼ – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ,٣١٢٦ حي المعيقل ,٧٧١٧ الرياض ١٣٥١٩
كاف ١,١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهم شركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مقفلة - شركة شخص واحد)

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لشركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مقفلة - شركة شخص واحد) ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق المساهم، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، 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
تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكلٍ عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الشركة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهم شركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مقفلة - شركة شخص واحد) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود.

يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهم شركة انفستكورب السعودية للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مقفلة - شركة شخص واحد) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)
نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٨هـ
(٢٩ سبتمبر ٢٠٢٦)

المعايير المحاسبية المطبقة:

تم اعداد القوائم المالية للشركة كما في 30 يونيو 2026 م ، وفقا للمعاييرالدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وأن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 30 يونيو 2026 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

إدارة المخاطر:

الشركة معرضة لبعض المخاطر في قائمة المركز المالي، والمخاطر التشغيلية (بما في ذلك المخاطر القانونية) ومخاطر السمعة. وبالإضافة إلى ذلك الشركة تخضع لمتطلبات رأس المال التنظيمي وكذلك متطلبات ضمان أن لديها رأس المال الكافي لدعم كافة المخاطر الجوهرية التي تكون معرضة لها في أعمالها ونشاطاتها كما يتم دمج تخطيط وإدارة رأس المال إلى ثقافة ونهج إدارة المخاطر الشاملة. وذلك لتخفيف المخاطر الرئيسية في قائمة المركز المالي، كما اعتمدت الشركة حدود المخاطر بالنسبة للتعاملات البنكية والتي اعتمدت من قبل مجلس الإدارة.

مخاطر الائتمان مع الطرف النظير ومخاطر التركيز:

الشركة لديها مخاطر ائتمان مع الطرف النظير أمام أي بنك تربطها به ترتيبات تتعلق بإدارة الودائع التي تواجه مخاطر التركيز من خلال التعرض لها بشكل فردي اوتكون على شكل مجموعة من مخاطر يحتمل أن تكبد خسائر كبيرة بما يكفي لتهدد الوضع المالي الخاص بالشركة أو القدرة على المحافظة على عملياتها التشغيلية الرئيسية.وللتخفيف من هذه المخاطر، اعتمدت الشركة في المقابل حدو د مخاطر الائتمان التي وافق عليها مجلس الإدارة. حيث يتم مراقبتها من قبل المدير المالي وإعداد التقارير الخاصة بحدو د المخاطر الائتمانية مع الطرف النظير وتقديمها إلى مجلس الإدارة.

مخاطر التمويل و السيولة:

مخاطر السيولة لتمويل الشركة هو القدرة على تلبية كل متطلبات التدفقات النقدية المتوقعة وغير المتوقعة من دون أن يؤثر ذلك سلبا على عملياتها اليومية أو وضعها

المالي. و للتخفيف من هذه المخاطر دخلت الشركة إلى اتفاق إئتماني متجد مع انفستكورب، والذي بموجبه يمكن للشركة الحصول على قروض قصيرة الأجل من انفستكورب لتمويل نفقاتها التشغيلية إذا كان هناك عجز في إيراداتها. ويقوم المدير المالي في الشركة بمراقبة السيولة النقدية وإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة والحصول على موافقة من أجل أي إجراءات تصحيحية في حال انخفضت السيولة النقدية إلى أقل من مستوى الحد الأدنى.

مخاطر سعر السوق وتتكون من:

أ) مخاطر سعر الصرف العملات الأجنبية

مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية هو خطر حدوث التأثير السلبي على الوضع المالي للشركة والناتجة عن التغير في سعرصرف الريال مقابل سعر صر ف الدولار الأمريكي. علما ان الشركة حاليا ليس لديها أي مخاطر سعر صرف مع العملات ألاجنبية قد تؤثر على تدفقاتها النقدية وذلك بسبب إرتباط سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي. والشركة لا تشارك في أي عمليات لصرف أجنبي والتي قد تؤدي الى مخاطر سعر صرف العملة.

ب) مخاطر معدلات سعر الفائدة وإعادة التسعير

مخاطر معدلات سعر الفائدة وإعادة تسعيرها هي المخاطر التي سوف تتأثر الشركة سلبا في حال إعادة تحديد أسعار الفائدة. ولايوجد لدى الشركة في الوقت الحالي أي مخاطر في تقلبات معدلات أسعار الفائدة أو إعادة تقيمها لأن الشركة لا يوجد لديها أي أصول أو التزامات تحتسب عليها فائدة. والشركة لا تشارك في أي معاملات للمشتقا ت المالية التي قد تترتب عليها مخاطر أسعار معدلات الفائدة.

مخاطر عدم الالتزام بقوانين هيئة السوق المالية

هي المخاطر التي من شأنها خلق نظرة سلبية عن الشركة وموظفيها مما يقلل فرص كسب ثقة العملاء، وممكن أن يتعلق بمخاطر عدم الالتزام بقوانين هيئة السوق المالية أن يتم فرض غرامات مالية على تلك الانشطة المخالفة التي تعكس ضعف في الجهات الرقابية والذي ينعكس على الدور الرقابي بالشركة بصورة عامة وتسعى الشركة جاهدة لتخفيف وإدارة المخاطر التشغيلية من خلال العديد ن السياسات والإجراءات. لضمان الامتثال لهذه السياسات والإجراءات واللوائح والقوانين المعمول بها في الشركة، ومنها موافقة مجلس إدارة الشركة على برنامج المطابقة والالتزام والذي يحد عددا من الإجراءات المطلوبة الواجب اتخاذها من قبل مسؤول الالتزام ف ي الشركة لضمان بأن الشركة تطبق هذه السياسات والإجراءات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية.

إقرارات مجلس الإدارة العقود أو الأعمال خلال العام 2026 م:

يقر مجلس الإدارة بعدم وجود عقود أو أعمال خلال العام 2026 م ، تكون الشركة طرفا فيها ويكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذي علاقة بأي مصلحة فيها ، غير ما ذكر في إفصاح المعاملات مع أطراف ذات علاقة الموضحة في فقرة إيضاحات حول القوائم المالية. كما لا يوجد مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين للشركة.

معلومات متعلقة بالالتزامات المالية ولا قروض على الشركة

لا توجد التزامات مالية أو قروض قائمة على الشركة.

معلومات متعلقة بالصفقات التي أبرمت بين الشركة والأشخاص ذوو الصلة

لا توجد أي صفقات أُبرِمت بين الشركة وأي شخص ذو صلة.

المتطلبات التنظيمية لرأس المال ومعدل نسبة كفاية رأس المال

وفقا لتعليمات هيئة السوق المالية، يتطلب من الشركة الحفاظ على قاعدة لرأس المال لاتقل عن إجمالي الحد الأدنى لرأس مال الشركة. ومع ذلك فإنه لدى الشركة كفاية مالية مع فائض في رأس المال يزيد عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال للشركة.

الشركات التابعة لشركة انفستكورب السعودية للإستثمارات المالية

لايوجد شركات تابعة او مملوكة لشركة انفستكورب السعودية للإستثمارات المالية.

الخطط والقرارات المهمة

الشركة لم يطرأ عليها توسع في الأعمال أو تغيير في خططها وعملياتها خلال السنة المالية، كما لا يوجد توقف في عمليات الشركة لنفس الفترة . وفي حال وجود تغيير في لوائح الهيئة التنظيمية على الرخص الممنوحة للشركة سوف تقوم الشركة بالتقدم إلى هيئة السوق المالية لإضافة أو تغيير الرخص لغرض الإستمرار في تقديم الخدمات والمنتجات الحالية لعملائها. كما أن الشركة لديها نظرة وخطط لتوسيع عملياتها في السنوات القادمة.

ولكم خالص تحياتنا،،،