



الأعمال والعقود

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد 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 ٢٠٢٤م 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 أنه 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 الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("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

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").

مسؤولية الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية

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

مسؤولية الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (يتبع)

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان 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.

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 المعد 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 مراجعة أو فحص المعلومات 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 التزامنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وآداب 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 المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية 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 وعند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات 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.

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ الذي يتضمن المعاملات والعقود المنفذة والتي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات والعقود ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات والعقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة؛ و
- تم التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في الإقرار تتفق، حيثما ينطبق ذلك، مع مبالغ المعاملات المفصح عنها في إيضاح ٢٧ في القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

الاستنتاج

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

نعتقد 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 للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، 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.

عن شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبد الله عوده الثقفي
رقم الترخيص ٤٥٥



جدة، في ٢٣ أبريل ٢٠٢٥م
الموافق ٢٥ شوال ١٤٤٦هـ

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: 1446/10/22هـ

الموافق: 2025/04/20م

من: أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

إلى: السادة / الجمعية العامة ومساهمي الشركة المحترمين،،

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة حول تعاملات الاطراف ذات العلاقة

وفقاً لنص المادة (71) من نظام الشركات والمادة (9/27) من لائحة حوكمة الشركات، والتي تتطلب بأن يقوم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة للمساهمين بالأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة ولأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، نود إبلاغكم بالأعمال والعقود التي تمت خلال العام المالي المنتهي في 2024/12/31م على النحو الوارد أدناه، علماً بأن هذا المستند لغاية تبليغ الجمعية العامة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وليس لتصويت المجلس عليها.

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي	الحساب الختامي ريال سعودي
1	شركة بروج للتأمين التعاوني	السعودية	خدمات تأمينية	9,582,350	(1,068,050)

تم الإتفاق مع شركة بروج للتأمين التعاوني لتقديم خدمات تأمينية لكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا ودون شروط تفضيلية، حيث أن عضو مجلس الإدارة أ. / أحمد محمد حامد المرزوقي، يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة البروج للتأمين التعاوني. وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من 2024/01/01م وحتى 2024/12/31م مبلغاً وقدره 9,582,350 ريال سعودي (مصلحة غير مباشرة).

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي	الحساب الختامي ريال سعودي
2	شركة بي كي سي للاستشارات	الهند	خدمات استشارية مختلفة	1,758,723	-

تم الإتفاق مع شركة بي كي سي للاستشارات لتقديم خدمات إستشارية مختلفة لكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا ودون شروط تفضيلية، وهي شركة تابعة لشركة مشاريع الكويت الإستثمارية القابضة (كيبكو) وحيث أن الشيخ/ حمد صباح الاحمد و أ. / فيصل حمد العيار يشغلا منصب رئيس وعضو مجلس إدارة شركة سدافكو، وأيضاً رئيس وعضو مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت الإستثمارية القابضة (كيبكو)، كما أن عضو مجلس إدارة شركة سدافكو الشيخ/ صباح محمد الصباح يشغل منصب تنفيذي في شركة مشاريع الكويت القابضة (كيبكو). وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من 2024/01/01م وحتى 2024/12/31م مبلغاً وقدره 1,758,723 ريال سعودي (مصلحة غير مباشرة).

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي	الحساب الختامي ريال سعودي
3	شركة مشاريع الطاقة البديلة	الكويت	إنشاء مشروع نظام الطاقة الشمسية	125,062	17,866


تم الإتفاق مع شركة مشاريع الطاقة البديلة لتنفيذ أعمال هندسة وتوريد وتركيب وصيانة وتشغيل نظام الطاقة الشمسية الكهروضوئية على سطح مستودع جدة المركزي الواقع في المملكة العربية السعودية بمدينة جدة بتاريخ 2021/02/14م وحتى الإنتهاء من تنفيذ الأعمال وبمبلغ إجمالي قدره 4,620,000 ريال سعودي لكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا ودون شروط تفضيلية، وهي شركة تابعة لشركة مشاريع الكويت الإستثمارية القابضة (كيبكو)، وحيث أن الشيخ/ حمد صباح الاحمد و أ. / فيصل حمد العيار يشغلا منصب رئيس وعضو مجلس إدارة شركة سدافكو، وأيضاً رئيس وعضو مجلس إدارة شركة مشاريع الكويت الإستثمارية القابضة (كيبكو)، كما أن عضو مجلس إدارة شركة سدافكو الشيخ/ صباح محمد الصباح يشغل منصب تنفيذي في شركة مشاريع الكويت القابضة (كيبكو). وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من 2024/01/01م وحتى 2024/12/31م مبلغاً وقدره 125,062 ريال سعودي. (مصلحة غير مباشرة).

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة	الحساب الختامي
4	الشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة	السعودية	توزيع منتجات غذائية لمتاجر التجزئة والفنادق والمطاعم وعملاء التمويل	1,894,106 ريال سعودي	ريال سعودي (320,602)

تم الاتفاق مع الشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة لتوزيع منتجات محددة من سدافكو لمتاجر التجزئة والفنادق والمطاعم وعملاء التمويل لكون عرضها كان الأنسب في السعر والمزايا ودون شروط تفضيلية، وحيث أن نائب رئيس مجلس الإدارة أ. / سعيد أحمد سعيد باسم، يملك حصة ملكية في الشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة. وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من 2024/01/01م وحتى 2024/12/31م مبلغاً وقدره 1,894,106 ريال سعودي. (مصلحة غير مباشرة).



الشيخ صباح محمد عبد العزيز الصباح
عضو مجلس الإدارة




أ. سعيد أحمد سعيد باسم
نائب رئيس مجلس الإدارة



الشيخ حمد صباح الاحمد الجابر الصباح
رئيس مجلس الإدارة



أ. مساعد عبد الله عبد العزيز النصار
عضو مجلس الإدارة




أ. أحمد محمد حامد المرزوقي
عضو مجلس الإدارة



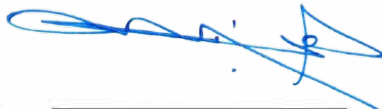
أ. فيصل حمد مبارك العيار
عضو مجلس الإدارة



أ. عصام صالح أحمد الذكر
عضو مجلس الإدارة



أ. إهاب إبراهيم محمد عثمان
عضو مجلس الإدارة



أ. هاني عبد العزيز أحمد ساب
عضو مجلس الإدارة