

## البند التاسع: الأعمال والعقود



إلى مجلس الإدارة

شركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى المساهمين في شركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والمتعلق بشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) ("الشركة")، والذي أعده مجلس إدارة الشركة ("المجلس") وفقاً للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه وذلك للائتمثال لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات ("التبليغ").

### الموضوع

يتمثل موضوع ارتباط التأكيد المحدود في التبليغ الذي أعده مجلس الإدارة، كما هو مرفق بهذا التقرير، والمقدم إلينا.

### الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات ("النظام") الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة")، والذي ينص على أنه، مع مراعاة أحكام المادة ٢٧ من اللوائح، فإن أي عضو في مجلس الإدارة لديه أي مصلحة – سواء مباشرة أو غير مباشرة – في المعاملات أو العقود المبرمة لصالح الشركة، أن يعلن عن هذه المصالح وذلك للحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة. يجب على عضو المجلس ان يبلغ المجلس بهذه المصلحة والاعتذار عن التصويت في المجلس على الموافقة على هذه المعاملات أو العقود. سيقوم المجلس بإبلاغ الجمعية العامة عن المعاملات أو العقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

### مسؤولية المجلس

إن المجلس مسؤول عن إعداد التبليغ وفقاً للضوابط والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن هذه المسؤولية، التصميم والتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

### سلوك وآداب المهنة وإدارة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة ١، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

فرع شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
جميل سكوير، الدور الخامس  
هاتف: +٩٦٦ ٦١٠ ٤٤٤٠ (١٢) فاكس: +٩٦٦ ٦١٠ ٤٤١١ (١٢)

## مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناء على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباطات التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي في ارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن الشركة غير ملتزمة، من جميع النواحي الجوهرية، للمتطلبات المعمول بها في المادة ٧١ من النظام عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

## ملخص العمل المنجز

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

- ناقشنا مع الإدارة عملية الحصول على الأعمال والعقود من قبل أي عضو من أعضاء المجلس بالشركة.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والعقود التي أبرمها أي عضو من أعضاء المجلس بالشركة، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- راجعنا محاضر اجتماعات المجلس والتي تشير إلى قيام عضو المجلس بإبلاغ المجلس بالمعاملات والعقود التي تم إبرامها عضو المجلس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأن عضو المجلس المعني لم يصوت على القرار الصادر في هذا الصدد في اجتماعات المجلس.
- راجعنا التأكيدات التي تم الحصول عليها من قبل الإدارة من أعضاء المجلس في المعاملات والعقود التي أبرمها عضو المجلس خلال العام.
- راجعنا مدى اتساق المعاملات والعقود التي تضمنها التبليغ مع الإفصاح في إيضاح ٢٩ في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

## قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من النظام 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 معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية الملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدى 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 يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغييرات على الأنظمة والرقابة يمكن أن تؤثر على صحة استنتاجنا.

### استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، للمتطلبات المعمول بها للمادة ٧١ من النظام عند إعداد التبليغ.

### تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالتقرير إلى الجمعية العامة وفقاً للمادة ٧١ من النظام. لا يجوز استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة. وإلى أقصى حد يسمح به القانون، لا نقبل أو نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف ثالث.



برايس ووترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي  
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ  
٨ أبريل ٢٠٢٦



SAUDIA DAIRY & FOODSTUFF COMPANY  
SAUDI JOINT STOCK CO.

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية  
شركة مساهمة سعودية

## بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: ٢٧/٠٨/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٢/١٥م

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 (٧١) من نظام الشركات والمادة (٩/٢٧) 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١م 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
١	شركة بروج للتأمين التعاوني	السعودية	خدمات تأمينية	١٠,٤٩٨,٦١٧

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 بن محمد حامد المرزوقي، يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة البروج للتأمين التعاوني. وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م مبلغاً وقدره ١٠,٤٩٨,٦١٧ ريال سعودي (مصلحة غير مباشرة).

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي
٢	شركة بي كي سي للاستشارات	الهند	خدمات استشارية مختلفة	١,٨٢٥,٤٨٥

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 ٢٠٢٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م مبلغاً وقدره ١,٨٢٥,٤٨٥ ريال سعودي (مصلحة غير مباشرة).

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي
٣	شركة مشاريع الطاقة البديلة	الكويت	إنشاء مشروع نظام الطاقة الشمسية	٧١,٤٦٤

تم الإتفاق مع شركة مشاريع الطاقة البديلة لتنفيذ أعمال صيانة وتشغيل نظام الطاقة الشمسية الكهروضوئية على أسطح مستودع جدة المركزي الواقع في المملكة العربية السعودية بمدينة جدة 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م مبلغاً وقدره ٧١,٤٦٤ ريال سعودي (مصلحة غير مباشرة).



**SAUDIA DAIRY & FOODSTUFF COMPANY**  
**SAUDI JOINT STOCK CO.**

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية**  
**شركة مساهمة سعودية**

م	اسم الشركة	الدولة	طبيعة العمل أو العقد	القيمة ريال سعودي
٤	الشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة	السعودية	توزيع منتجات غذائية لمتاجر التجزئة والفنادق والمطاعم وعملاء التمويل	١,٤٥٤,٦٢٢

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 باسمح، يملك حصة ملكية في الشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة. وقد بلغت قيمة التعاملات للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغاً وقدره ١,٤٥٤,٦٢٢ ريال سعودي. (مصلحة غير مباشرة).

الشيخ صباح محمد عبد العزيز الصباح  
عضو مجلس الإدارة

أ. سعيد أحمد سعيد باسمح  
نائب رئيس مجلس الإدارة

الشيخ حمد صباح الأحيد 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 الذكير  
عضو مجلس الإدارة

أ. إهاب إبراهيم محمد عثمان  
عضو مجلس الإدارة

أ. هاني عبد العزيز أحمد ساب  
عضو مجلس الإدارة