

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة المراعي حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة المراعي (شركة مساهمة سعودية)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة المراعي ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، والذي يشمل المعاملات التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 وأنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده بشكل صحيح، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبيّنة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة المراعي ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة

مسؤوليات شركة المراعي

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

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل الضوابط بفعالية 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 الاحتيال وتحديد وضمن التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة المراعي حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

السادة مساهمي شركة المراعي (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

مسؤولياتنا

مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقديم تقرير 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 المراجعة 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 بشكل مناسب، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للمدونة الدولية لأخلاقيات المحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست 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 هامة.

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، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية 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 عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة، فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات والعقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة المراعي حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة المراعي (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الإجراءات المنفذة (يتبع)

- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام 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 أعضاء مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات و العقود ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و العقود المذكورة في التبليغ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ (الملحق رقم ١) مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح ٣٧ من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الاستنتاج

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

ونعتقد 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.

القيّد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي إلزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، 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.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٤ مارس ٢٠٢٦م
الموافق: ١٥ رمضان ١٤٤٧هـ

١٨ فبراير ٢٠٢٦ م
خاص وسري
إلى مساهمي شركة المراعي،
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الموضوع: العقود / المعاملات التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر

السادة المحترمين
بالإشارة إلى أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات، التي تلزم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بالمعاملات والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة فيها، نؤكد أنه، وبحسب علمنا، لا توجد أي معاملات يكون لأعضاء المجلس مصلحة فيها وتتطلب موافقة الجمعية العامة، باستثناء ما هو مذكور أدناه. تشكل هذه المعاملات جزءاً من جدول الأعمال وسيتم الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال الاجتماع العام السنوي للجمعية العامة.

العضو	طبيعة التعامل	المبلغ بالآلاف ريال	للسنة المنتهية في	الشروط
رئيس مجلس الإدارة / صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير				
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)	خدمات اتصالات	١٦,٩٠٤	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	تأمين	٢٢٢,٠٥٢	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
نائب رئيس مجلس الإدارة / السيد سليمان بن عبد القادر المهديب				
شركة بنده للتجزئة	بيع منتجات	١,١٣١,٥٢٩	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة المتحدة للسكر	مشتريات	٣٨,٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة هرفي للخدمات الغذائية	بيع منتجات	٤,٥٩٠	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	مشتريات	١٢١,٣٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / صاحب السمو الأمير سعود بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير				
شركة ثلاثين للصادرات	بيع منتجات	١,٢٤٨	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / السيد وليد بن خالد فطالي*				
شركة بنده للتجزئة	بيع منتجات	١,١٣١,٥٢٩	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة المتحدة للسكر	مشتريات	٣٨,٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة هرفي للخدمات الغذائية	بيع منتجات	٤,٥٩٠	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	مشتريات	١٢١,٣٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / السيد بحر بن عبد الله العيسى				
شركة بنده للتجزئة	بيع منتجات	١,١٣١,٥٢٩	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة المتحدة للسكر	مشتريات	٣٨,٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة هرفي للخدمات الغذائية	بيع منتجات	٤,٥٩٠	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
البنك السعودي الفرنسي	تمويل	٤٤,٢٩٢	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	مشتريات	١٢١,٣٧٧	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / السيد عمار بن عبد الواحد الخضيرى				
الخرتيف لزيوت التشحيم	مشتريات	١٤,٥٤٩	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الخرتيف التجارية	مشتريات	٣٥,٣٥٠	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
الشركة السعودية للصناعات الدوائية والأجهزة الطبية (سيماكو)	مشتريات	٩٣	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق

١٩

العضو	طبيعة التعامل	المبلغ بالآلاف ريال	للسنة المنتهية في	الشروط
عضو مجلس إدارة / السيد محمد بن منصور الموسى**				
أسواق عبد الله العثيم	بيع منتجات	٨٦٠,٥١١	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة مطاعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة (برغرايزر)	بيع منتجات	٢٧١	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة ميرفا	خدمات	٤,٠٢٤	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / السيد حسام بن علي الفرشي*				
الشركة السعودية للقهوة	بيع منتجات	٣٥	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة سبينيس	بيع منتجات	١٩,٤٩٢	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
عضو مجلس إدارة / السيد سلمان بن عبد المحسن السحيري				
شركة سول للتجارة (جاهز)	بيع منتجات	٣٧٠	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	تأمين	٢٢٢,٥٥٢	٢٠٢٥م	شروط الأعمال التجارية السائدة في السوق

* انتهت العضوية في ٦ أغسطس ٢٠٢٥م.

** انتهت العضوية في ١٦ نوفمبر ٢٠٢٥م.

تعكس المعاملات المفصّل عنها إجمالي حجم نشاط التداول الذي تم في عام ٢٠٢٥م.

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير

سليمان بن عبد القادر المهديب
نائب رئيس مجلس الإدارة

صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

عمار بن عبد الواحد الخزري
عضو مجلس الإدارة

صاحب السمو الأمير سعود بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
عضو مجلس الإدارة

سلمان بن عبد المحسن السحيري
عضو مجلس الإدارة

بدر بن عبد الله العيسى
عضو مجلس الإدارة

معالي المهندس/ عبد الرحمن بن عبد المحسن الفضلي
عضو مجلس الإدارة

جورج بيب شورويه
عضو مجلس الإدارة

سليمان بن عبد الرحمن الربيع
عضو مجلس الإدارة