

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة الامار الغذائية بشأن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات للسلة مساهمي شركة الامار الغذائية

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة الامار الغذائية ("الشركة") للتقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز 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 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 الامار الغذائية. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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.

مسؤولية شركة الامار الغذائية

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

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء 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.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة الامار الغذائية الغذائية بشأن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (السلة مساهمي شركة الامار الغذائية (بتبع)

مسؤولية شركة الامار الغذائية (بتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين 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 الشركة تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية 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 عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، 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 للسجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة الامار الغذائية بشأن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة الامار الغذائية (بتبوع)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م؛
- 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/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن 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 المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أسس العينة؛ و
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح رقم (١٣) من القوائم المالية (الموحدة) المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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 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 لا 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.

كي بي ام جي للاستشارات المهنية

صالح بن محمد بن صالح مصطفى
رقم الترخيص ٥٢٤



الرياض في ٦ ذو القعدة ٢٠٢٤م
الموافق: ١٤ مايو ١٤٤٥هـ

السادة/ مساهمي شركة الآمار الغذائية
الموضوع/ التعاملات البنينة بين شركة الآمار الغذائية والسادة أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نورد أدناه بيان بالتعاملات البنينة بين شركة الآمار الغذائية والشركات ذات العلاقة بالسادة أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفقا لمتطلبات المادة ٧١ من قانون الشركات السعودي.

(أ) بيان بالسادة أعضاء مجلس الإدارة:

رئيس مجلس الإدارة	الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار
نائب رئيس مجلس الإدارة	الاستاذ / عاصم سعود الجمار
عضو مجلس الإدارة	الاستاذ / فيصل السقاف
عضو مجلس الإدارة	الاستاذ / زكي الشويعر
عضو مجلس الإدارة	الاستاذ / نوفل الطرابلسي
عضو مجلس الإدارة	الاستاذة / مي الهوشان
عضو مجلس الإدارة	الاستاذة / ديم البسام

(ب) الشركات ذات العلاقة بالسادة أعضاء مجلس الإدارة

طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
عضو مجلس إدارة مشترك، الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار والاستاذ / عاصم سعود الجمار	شركة عبدالعزيز ابراهيم الجمار واخوانه
عضو مجلس إدارة مشترك، الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار	شركة كاجوال بلس ذات مسؤولية محدودة
عضو مجلس إدارة مشترك، الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار	شركة الآمار الغذائية ذ.م.م - عمان
عضو مجلس إدارة مشترك، الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار	ورثة عبدالعزيز ابراهيم الجمار
عضو مجلس إدارة مشترك، الاستاذ / ابراهيم عبدالعزيز الجمار	شركة العليا للاستثمار العقاري
شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة عبدالعزيز وعبدالله الجمار للسفر والسياحة
شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الجمار للزراعة

شركة الآمار الغذائية "شركة سعودية مساهمة"
Alamar Foods Company "Saudi Joint Stock company"

رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل بالريال السعودي Issued and Total Paid Up Capital of SAR 255,000,000
الرياض، العليا، طريق الأمير سلطان بن عبدالعزيز، برج الآمار 3507 Alamar Tower
السجل التجاري C. R. 1010168969 رقم العضوية Membership N° 256802 الرقم الضريبي VAT N° 300647374900003
Tel. +966 11 2504747 Fax +966 11 2504748 P. O. Box 4748 Riyadh 11412 KSA www.alar.com

ت) بيان بالمعاملات مع الشركات المرتبطة ببعض اعضاء مجلس الإدارة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣						الطرف ذو العلاقة
توزيعات أرباح	اخرى	تمويل	مدفوعات وتحصيلات بالصافي	مشتريات ومصاريف	ايرادات	
٣٩,٥٢٦,٢٠٠	--	--	٦٠٠	--	--	شركة عبدالعزيز ابراهيم الجمار واخوانه
--	١٦,٩٩١	--	١٤,١٤٣	--	٣,٤٥٠	شركة كاجوال بلس ذات مسؤولية محدودة
--	٨٣,٠٧٧	--	٢,٠٠٩,٨٤٠	٣٠٢,٨٠٤	٣,٢٣٢,٨٠٢	شركة الآمار الغذائية ذ.م.م - عمان
--	٣٨,٤٥٠	--	٣٢,٠٨٨	١٤٩,٩٢٦	--	شركة العليا للاستثمار العقاري
--	٢٥٥,٠٠٠	--	١,٣٠٢,٣٧٥	٢,٣٤٩,٧٥٠	--	ورثة عبدالعزيز ابراهيم الجمار
--	--	--	٢٢٣,٣٥٠	٤٧٨,٣٧٩	--	شركة عبدالعزيز وعبدالله الجمار للسفر والسياحة
--	--	--	٧٤,٧٠٠	٣٢,٢٩٤	--	شركة الجمار للزراعة

وقد تمثلت طبيعة المعاملات المشار اليها أعلاه فيما يلي:

- ايرادات: تتمثل في ايرادات المبيعات وحقوق الامتياز.
- مشتريات ومصاريف: تتمثل بمشتريات ومصاريف متفرقة.
- مدفوعات وتحصيلات بالصافي: تتمثل بمدفوعات وتحصيلات عالحساب بالصافي.
- تمويل: تتمثل بمبالغ محولة بصيغة تمويل.
- اخرى: تتمثل بمصاريف دفعت بالنيابة.
- توزيعات أرباح: تتمثل بتوزيعات أرباح.

وتقبلوا فائق التحيات،،،

رئيس مجلس الإدارة



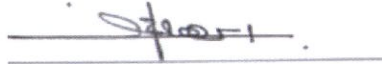
إبراهيم عبدالعزيز الجمار

Executed by:

وقع من قبل:

Name: Ibrahim Abdulaziz AlJammaz

الاسم: إبراهيم عبد العزيز الجقاز



Name: Asim Saud AlJammaz

الاسم: عاصم سمود الجقاز



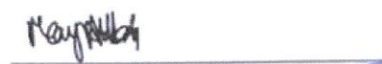
Name: Faisal Omar AlSaggaf

الاسم: فيصل عمر السقاف



Name: May Mohammed AlHoshan

الاسم: مي محمد الهوشان



Name: Zaki Abdulaziz Alshowaier

الاسم: زكي عبدالعزيز الشويمر



Name: Nawfal Trabelsi

الاسم: نوفل طرابلسي



Name: Deem Saleh AlBassam

الاسم: ديم صلاح البسام

