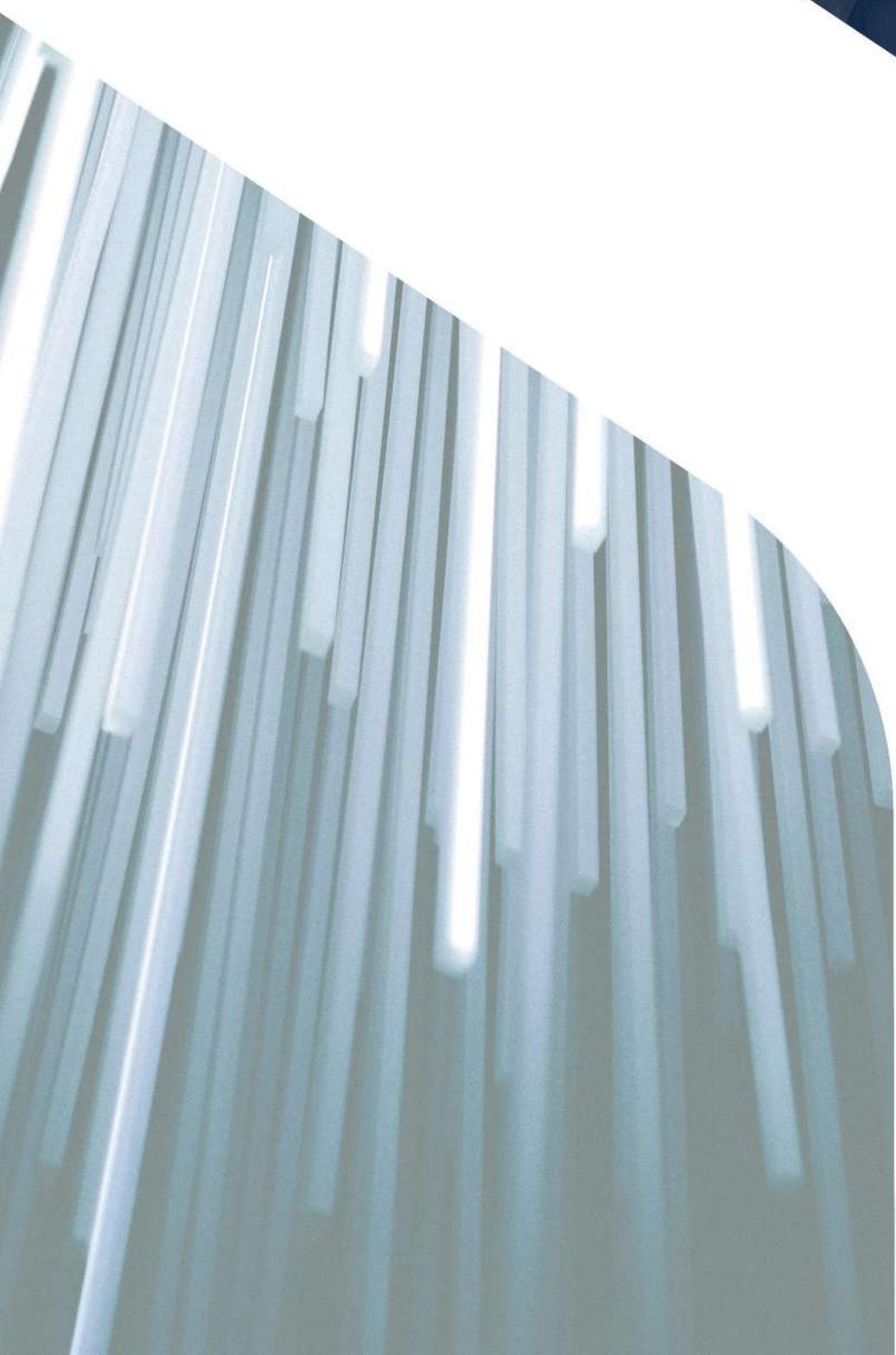


مرفقات البند 11-8



تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة البنى التحتية المستدامة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة البنى التحتية المستدامة القابضة ("المجموعة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام المجموعة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ المجموعة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة المجموعة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م.

الضوابط التي طبقتها المجموعة

عند اعداد الموضوع، طبقت المجموعة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة المجموعة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة المجموعة إلى الجمعية العمومية الغير عادية (الملحق أ) بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات المجموعة

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليتنا (تتمة)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع المجموعة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشي مع الضوابط وصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن المجموعة يطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة البنى التحتية المستدامة القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تتمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة المجموعة إلى الجمعية العمومية الغير عادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع المجموعة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥م.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من بعض مجلس إدارة المجموعة عن الأعمال والعقود التي أبرمت مع المجموعة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥م.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المالية المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

أمر آخر

تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليطاشى مع الضوابط المطبقة من قبل المجموعة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤١٤)

جدة: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(٢١ مايو ٢٠٢٥م)

سيسكو القابضة SISCO HOLDING

Date: 18/10/1446
Corresponding: 16/04/2025

التاريخ: ١٤٤٦/١٠/١٨ هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/١٦ م

Dear respected SISCO Holding Shareholders,

السادة/ مساهمي شركة "سيسكو القابضة" الموقرين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

Subject: Notification from the Chairman and members of the Board of Directors to the Extraordinary General Assembly on Related Party Transactions, which will be held on June 29, 2025

الموضوع: تبليغ مقدم من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية حول تعاملات الأطراف ذات العلاقة، والمقرر لها

٢٩ يونيو ٢٠٢٥ م

With reference to article (71) of the Companies' Law, I would like to inform you that during the fiscal year 2024, the company, through its subsidiaries, has entered a number of business transactions and contracts in which some of the Board members have an interest (whether directly or indirectly), such contracts and transactions were executed in accordance with the relevant regulations.

بالإشارة إلى المادة (٧١) من نظام الشركات، أود إبلاغكم بأنه خلال السنة المالية ٢٠٢٤ م قامت المجموعة من خلال شركاتها التابعة بالدخول في معاملات تجارية كان لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها (سواءً بطريقة مباشرة أو غير مباشرة)، والتي تم التعامل معها في ضوء الأنظمة ذات العلاقة.

The nature of these transactions were also disclosed in 2024 Annual Directors' Report as per the statutory requirements, the terms of which are on an arm's length basis and are consistent with those offered to third parties with no preference.

تم الإفصاح عن طبيعة هذه المعاملات في تقرير مجلس الإدارة السنوي لعام ٢٠٢٤ م وفقاً للمتطلبات النظامية، والتي تشترط أسساً تجارية ومتوافقة مع تلك المقدمة إلى أطراف ثالثة بدون تفضيل.

In this regard, the Board recommends approving the continuation of these transactions as per the details included in the agenda items of the General Assembly Meeting.

وفي هذا الصدد، يوصي المجلس بالموافقة على استمرار هذه المعاملات وفقاً للتفاصيل الواردة في بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة.

Also, as per the relevant regulations, we have requested the Groups' External Auditors to issue a report on those transactions of the Board Members to be presented to the Shareholder General Assembly "Attached".

كما طلبنا أيضاً، وفقاً للنظام تقريراً خاصاً من مراجع الحسابات الخارجي للمجموعة حول هذه المعاملات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة لعرضه على الجمعية الموقرة والمرفق مع جدول أعمال الجمعية.

Sincerely,

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير،،

عامر عبدالله علي رضا
رئيس مجلس الإدارة شركة سيسكو القابضة

Aamer Abdullah Alireza
Chairman, SISCO Holdings

Summary Report on Related Part Transactions for the year 2024

| Related Party | Relationship | Nature of Transaction | Amount of Transaction # |
|--|---|--|-------------------------|
| Karam Al Arabi Catering | Xenel Industries (SISCO Holding shareholder) is also a shareholder of Karam Fedics. Also, Mr. Aamer A. Alireza (SISCO Holding Chairman) is a board member of Karam Fedics. | Purchase of goods and services including catering and employee housing by RSGT. | 20,773,020 |
| Xenel Industries Limited (XIL) | XIL is a shareholder of SISCO Holding. Mr. Aamer A. Alireza (SISCO Holding Chairman) is also board members of XIL. | Payments made by the Group on behalf of shareholder. Expenses incurred by shareholder on behalf of the Group. | - 42,814 |
| International Water Distribution Co. Ltd. (Tawzea) | SISCO Holding owns 50% of Tawzea. Eng. Saleh Hefni (SISCO Holding Board Member) is a Board Member of Tawzea & Eng. Khalid Suleimani (SISCO CEO) is a Board Member of Tawzea. | Sale of water from kindasa. Expenses incurred by SISCO Holding on behalf of Tawzea. | 71,712,899 66,952 |
| Ektefaa for Social Studies and Research Studies | Eng. Khalid Suleimani (SISCO CEO) is a Board Member of Ektefaa. Mr. Aamer Alireza (SISCO Chairman) his wife Dr. Leena Merdad serving as Chairman of Strategic Planning Committee of Ektefaa on a voluntary basis. | Donation | 200,000 |

تقرير مختصر حول تعاملات الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٤م

| المبلغ # | نوع العملية | العلاقة | الأطراف ذات علاقة |
|------------|---|---|---|
| 20,773,020 | شراء بضائع وخدمات تشمل التموين وإدارة سكن الموظفين الخاص بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. | شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة «سيسكو») هي أحد المساهمين أيضاً في شركة كرم العربي، والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (رئيس مجلس ادارة «سيسكو القابضة») عضواً في مجلس ادارة شركة كرم العربي. | شركة كرم العربي للتموين |
| - | مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن المساهمين. | شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة «سيسكو»)، والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (رئيس مجلس ادارة «سيسكو القابضة») هو عضو في مجلس ادارة شركة زينل للصناعات المحدودة. | شركة زينل للصناعات المحدودة |
| 42,814 | مصروفات مدفوعة من قبل شركة زينل للصناعات نيابة عن المجموعة. | تمتلك سيسكو حصة 50 % من شركة توزيع، المهندس صالح احمد حفتي (عضو مجلس إدارة «سيسكو القابضة») والمهندس خالد سليمان (الرئيس التنفيذي لشركة «سيسكو القابضة»)، جميعهم أعضاء في مجلس إدارة شركة توزيع. | الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (توزيع) |
| 71,712,899 | بيع مياه من شركة «كنداسة» لخدمات المياه. | المهندس خالد سليمان (الرئيس التنفيذي لشركة سيسكو القابضة) هو عضو مجلس إدارة شركة اكتفاء. تشغل الدكتورة لينا مرداد منصب رئيس لجنة التخطيط الاستراتيجي في جمعية اكتفاء تطوعياً، وهي زوجة الأستاذ عامر علي رضا، رئيس مجلس إدارة سيسكو القابضة. | جمعية اكتفاء للبحوث والدراسات الاجتماعية |
| 66,952 | المصروفات المتكبدة من قبل «سيسكو القابضة» نيابة عن الشركة الدولية لتوزيع المياه. | | |
| 200,000 | التبرع | | |