



تقرير مجلس الادارة

2025

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

التقرير السنوي

WWW.dwf.com.sa





2	فهرس المحتويات
3	المقدمة:
4	عن الشركة
5	أهم الإنجازات
5	الرؤية والرسالة
5	أبن نتواجد
6	الفصل الأول:
6	كلمة رئيس المجلس
6	كلمة الإدارة التنفيذية
7	الهيكل التنظيمي
9	الاستراتيجية
10	الفصل الثاني:
10	نموذج العمل
11	لمحة عامة عن السوق
12	المبيعات
13	المخاطر
16	المراجعة التشغيلية
17	الفصل الثالث:
17	مجلس الإدارة
18	الإدارة التنفيذية
19	الإعلانات
20	الجمعيات العامة
20	الشركات التابعة
21	إعداد القوائم المالية
21	سياسة توزيع الأرباح
21	المدفوعات النظامية
22	قواعد الحوكمة
23	حقوق المساهمين
24	تكوين مجلس الإدارة
25	الاجتماعات الدورية لعام 2025م
25	ملكية أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
26	مكافآت مجلس الإدارة
31	اللجان التابعة لمجلس الإدارة
35	التعاملات مع جهات ذات علاقة
35	الإفصاح وسياسة الشفافية
35	إقرارات مجلس الإدارة
36	التمويل
36	سجلات المساهمين
37	الفصل الرابع:
37	تقرير المراجع المستقل لمساهمي الشركة
41	قائمة المركز المالي الموحدة
42	قائمة الربح والخسارة الموحدة
42	الفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية
43	الخاتمة



مقدمة

السادة مساهمي شركة الأعمال التطويرية الغذائية

"سلمهم الله "

يسر مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية أن يقدم لكم التقرير السنوي لمجلس الإدارة المقدم للجمعية العامة لمناقشته والاطلاع عليه ومن ثم الموافقة على ما تضمن، حيث احتوى التقرير على ملخص عن أنشطة الشركة وتطورات أعمالها عن العام 2025م، كما يستعرض هذا التقرير أداء الشركة التشغيلي والمالي والقوائم المالية وإيضاحاتها وتقرير المحاسب القانوني للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م، كما احتوى هذا التقرير على وصف وافٍ عن أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من المجلس، بالإضافة إلى سياسات حوكمة الشركة خلال العام 2025م، وتجدر الإشارة أن هذا التقرير قد تم إعداده بما يتوافق مع المتطلبات النظامية الواردة في نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية ونظام الشركة الأساس، وقد روعي في إعداده تبني درجة عالية من الشفافية والإفصاح بما يضمن تزويد السادة المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح في شركة الأعمال التطويرية الغذائية بكل ما يساعدهم في اتخاذ قراراتهم، وبما يؤهل الشركة للنمو والمنافسة للوصول إلى مصاف الشركات الغذائية الكبرى محليًا ودوليًا.



وقت العصير
JUICE TIME

كويزنوز
QUIZNOS



BEEF SHOTS

1- نبذة عن الشركة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بموجب السجل التجاري رقم (1010290779) وتاريخ 1431/07/16 هـ الموافق 28/06/2010م الصادر من مدينة الرياض، برأس مال قدره ثلاثون مليون (30,000,000) ريال سعودي، مقسماً على ثلاثة ملايين سهم.

تم تأسيس الشركة في عام 2010م برأس مال 100,000 "مائة ألف ريال" تحت مسمى "مؤسسة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم"، وفي عام 2013 تم تغيير مسمى الشركة إلى "شركة الأعمال التطويرية الغذائية".

في عام 2016 تم تغيير كيان الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال قدره 12,500,000، وفي عام 2017 تم طرح الشركة في السوق الموازي نمو برقم 9501 برأس مال قدره 12,500,000

في عام 2019 تم زيادة رأس المال من 12,500,000 إلى 25,000,000 عن طريق منح أسهم "سهم لكل سهم".

وفي عام 2021 تم زيادة رأس مال الشركة من 25,000,000 إلى 30,000,000 عن طريق منح أسهم "سهم لكل 5 أسهم".

وفي نوفمبر 2021 تم انتقال الشركة من السوق الموازي نمو إلى السوق الرئيسي برقم 6013

قامت الشركة بتأسيس عدد من العلامات التجارية، تمتلك منها حالياً:

"وقت العصير" - كما تمتلك الشركة حق امتياز العلامة التجارية لـ "كويزنوز صب"

كما بتاريخ 01/07/2025 تم انتقال إدارة العلامة التجارية "بيف شوتس" إلى شركة شارع الأعمال التجارية" تمتلك فيها شركة الأعمال التطويرية الغذائية نسبة 82%

2- أهم الإنجازات

أولاً: بلغ إجمالي عدد فروع الشركة وعلاماتها التجارية ونقاط البيع في نهاية العام 75 فرعاً.

ثانياً: مواصلة النمو في قطاع المطاعم.

تم افتتاح فرعين رئيسيين في المنطقة الشرقية للعلامة التجارية "وقت العصور" كما تم افتتاح فرع سحابي في المنطقة الشرقية للعلامة التجارية "كويرنوز".

وتم افتتاح فرعين رئيسيين و (4) فروع سحابية في الرياض للعلامة التجارية "بيف شوتس".

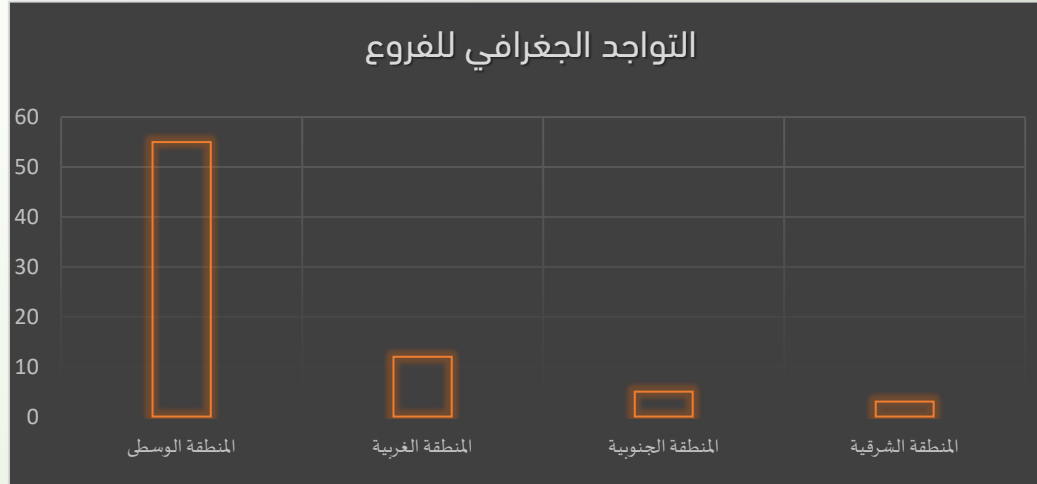
4- أين نتواجد

تنتشر فروع الشركة في جميع أنحاء المملكة، حيث تتواجد في المنطقة الوسطى، الغربية، الشرقية، والجنوبية.

3- الرؤية والرسالة

الرؤية: أن تصبح شركة الأعمال التطويرية الغذائية الشركة الأولى في ابتكار العلامات التجارية والاستثمار فيها على المستوى المحلي ومن ثم الإقليمي والعالمي.

الرسالة: تقديم منتجات غذائية وعلامات تجارية متميزة وذات جودة وقيمة عالية، فهم سلوك المستهلك واحتياجاته والتميز في خدمته وتلبية تطلعاته.



الفصل الأول

1- كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة/ مساهمي شركة الأعمال التطويرية الغذائية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إن الشركة تعمل على مواصلة دعم عملياتها ومشاريعها القائمة في ظل استراتيجية الشركة المواكبة لرؤية المملكة 2030، حيث أطلقت الشركة استراتيجيتها للسنوات القادمة، ونسعى جاهدين على التطور وفق المعطيات الإقتصادية الحديثة وما تسعى إليه القيادة الحكيمة برعاية خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز حفظهم الله. حيث تمكنت الشركة من الإستفادة من التطورات التي شهدتها الأسواق و التغيرات التي طرأت على الأنشطة التشغيلية لتقديم أفضل المنتجات والخدمات التي ترضي أذواق العملاء، ولم تكن لتلك العوامل أن تتوفر والتي ساهمت في تعزيز بيئة الأعمال بالمملكة لولا توفيق الله سبحانه وتعالى ثم السياسات الرشيدة والرؤية الحكيمة التي تبنتها حكومة خادم الحرمين الشريفين والدعم المتواصل الذي تقدمه والتي اتضحت نتائجها في التقرير السنوي لرؤية السعودية 2030 لعام 2025م، وتحرص الشركة على مواصلة تقديم تجربة فريدة للعملاء، فضلاً عن تعزيز الأداء التشغيلي بمختلف قطاعات الشركة. ورغم الأوضاع السوقية غير المواتية التي ألقت بظلالها على سوق الفواكه حول العالم ومن بينها اضطرابات سلاسل الإمداد والتوريد، مما أثر على أسعار الفاكهة وارتفاع تكلفة التشغيل، والتغير في تطبيق المعايير الدولية مما أدى إلى النتائج الحالية، إلا أن الشركة تتوقع تعزيز الأداء المالي خلال الأعوام القادمة إن شاء الله تعالى.

ونحن متأكدون من واقع خبرات الشركة أنها ستواصل مسيرتها في النجاح خلال الأعوام القادمة من خلال تطوير منتجاتها وأنشطتها، وذلك بعزم إدارة الشركة ومنسوبيها الذين اكتسبوا مهارات وخبرات متراكمة في مواجهة الصعاب وابتكار أفضل الحلول.

وفي الختام نعبر عن شكرنا واعتزازنا بثقة عملائنا في منتجاتنا، كما يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة على ما أبدوه من حسن الثقة بالمجلس وإلى جميع منسوبي الشركة راجين من المولى العزيز الحكيم أن يوفقنا وإياكم.

والله الموفق ...

رئيس مجلس الإدارة
سليمان بن محمد الغميز

2- كلمة الإدارة التنفيذية

السادة/ مساهمي شركة الأعمال التطويرية الغذائية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد مرّت الشركة خلال الأعوام السابقة بعدد من التحديات التي أثرت على نتائج الشركة والتي لم تتوافق مع تطلعات المساهمين، لذا قامت الشركة خلال هذه السنوات بعمل العديد من التغييرات سواء من الناحية الإدارية والتشغيلية والتنظيمية والأنظمة التقنية، كما أطلقت الشركة استراتيجيتها الجديدة خلال العام وقامت بالعمل على تطوير عدد من المنتجات والعلامات التجارية وهي: فراولة لندن – London Strawberry المتواجدة حالياً في الفروع، كما قامت الشركة بافتتاح عدد من الفروع للعلامات التجارية "وقت العصير" و "كويزنوز" و "بيف شوتس" مما أدى إلى ارتفاع المبيعات بنسبة 7%، مما كان له الأثر في تحقيق الأرباح قبل تسجيل مخصصات لبعض الذمم المدينة على العام 2025م، وتحمل الفترة بتكاليف ما قبل التشغيل لبعض فروع العلامة التجارية بيف شوتس، ونتطلع إلى إطلاق علامات تجارية أخرى في الأعوام القادمة، والتي بدورها سوف يكون لها الأثر الإيجابي على نتائج الشركة إن شاء الله تعالى، ونحن كإدارة الشركة نتقدم بالشكر الجزيل للسادة مساهمي الشركة على مساندتهم ودعمهم لشركتهم، والشكر موصول لمجلس إدارة الشركة والعاملين بها، ونتطلع إلى نتائج إيجابية خلال العام القادم والأعوام التي تليه.

والله الموفق،،،

الرئيس التنفيذي

هشام بن عبد الرحمن بن مقرن

3- الهيكل التنظيمي

لدى شركة الأعمال التطويرية الغذائية هيكل تنظيمي يحدد تقسيم الإدارات وتوزيع الصلاحيات والأعمال بين أقسامها، ويتألف الهيكل الإداري الرئيس للشركة من مجلس الإدارة واللجان التابعة له وفريق من المسؤولين التنفيذيين (الإدارة التنفيذية)، يترأس الهيكل مجلس الإدارة واللجان التابعة له وتعاونهما الإدارة التنفيذية. ويتولى المجلس التوجيه والإشراف العام والرقابة على الشركة، كما تتولى الإدارة التنفيذية في الشركة مسؤولية تنفيذ الخطط الاستراتيجية وإدارة الأعمال اليومية بقيادة رئيسها التنفيذي وكذلك يشرف مباشرة على وضع السياسات والإجراءات اللازمة لضمان كفاءة وفعالية إدارة الشركة ونظام الرقابة الداخلية، ولدى الشركة لجان تعاون مجلس الإدارة في أعماله وهما لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت، وتم تحديد صلاحيات رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر للشركة في المادة الثانية والعشرون (22) من النظام الأساس.

الإدارة المالية

عملت الإدارة المالية في شركة الأعمال التطويرية الغذائية على ابتكار نماذج مالية جديدة لتحليل الأرقام المالية وقياس المؤشرات المالية اللازمة والتي تسهل للإدارة التنفيذية مهمة اتخاذ القرار المالي وتساهم في حماية مصالح المساهمين وأصحاب المصلحة بما في ذلك العملاء والموظفين والموردين، وما زالت مستمرة في المساهمة والعطاء.

إدارة المشتريات

يعمل فريق المشتريات بمعالجة جميع طلبات الشراء من قبل الإدارات ويساهم في ضمان الشفافية والفاعلية والالتزام بالأخلاقيات التجارية في التعامل وأن تحصل الشركة على أفضل قيمة ممكنة مقابل أموالها.

إدارة التشغيل

يعمل فريق التشغيل بشغف على تحسين كفاءة العمليات التشغيلية في كل العلامات التابعة للشركة من خلال ضبط الدورة التشغيلية وتحقيق جودة الإنتاج وتخفيض تكاليف الإنتاج ورفع الطاقة الإنتاجية، كما يعمل الفريق أيضاً على التطوير المستمر لمنظومة التشغيل في كافة فروع مناطق المملكة.

إدارة الموارد البشرية

يقوم فريق الموارد البشرية باستخدام أكثر وأحدث التقنيات وأفضل الممارسات تقدماً لتقديم الدعم للمورد البشري للشركة ويقوم بوضع الخطط الاستراتيجية للموارد البشرية لاستقطاب وتعيين الكوادر المتميزة، ومتابعة الاجراءات من تخطيط وتنظيم وتوجيه ورقابة للمورد البشري لتهيئة بيئة العمل المناسبة لتحقيق أهداف المنظومة، ومن مسؤولية فريق الموارد البشرية تجاه المجتمع رفع كفاءة المورد البشري السعودي ودعمه لتحقيق مستهدفات السعودية فقد بلغت نسبة السعودة لعام 2025م نسبة 20% وتتطلع الشركة إلى المزيد في المستقبل بإذن الله تعالى.

إدارة نظم المعلومات

يقوم فريق نظم المعلومات بالمساهمة في تحسين أنظمة الشركة الداخلية ودعم تحولها الرقمي الكامل في كل تعاملها والاستمرار في تطوير الأنظمة التقنية الداخلية وهم في حالة تأهب تام لمعالجة جميع المشاكل التقنية المفاجئة وهم قادة التحول الإلكتروني التام للشركة.

إدارة المستودعات

تسعى إدارة المستودعات لتحقيق أفضل ممارسات التخزين وإجراءات النقل الآمنة وتساهم بإنجاز مهمتها بتكلفة مقبولة مع حرصها على التحسين المستمر في كيفية إدارة المستودعات وإجراءات النقل.

إدارة الجودة

ترتبط إدارة الجودة بالرئيس التنفيذي مباشرة وتقوم الإدارة بممارسة أدواره الرقابية على العمليات الإنتاجية ومتابعة الفروع والموظفين وتقديم الإدارة تقاريرها حول أعمالها باستمرار.

إدارة مبيعات الجملة

يسعى فريق مبيعات الجملة بجد وكفاءة نحو المبيعات الخارجية وتوريد جميع منتجات الشركة كما يقوم الفريق بتموين الفنادق والمعارض والشركات والمطاعم وتلبية رغباتهم والمشاركة وتقديم الخدمات للحفلات الخارجية.

إدارة الصيانة والمشاريع

يسعى فريق الصيانة والمشاريع باستخدام أحدث التقنيات في استلام طلبات الصيانة العاجلة وترتيب الصيانة الدورية ويساهم في جميع الإنشاءات التابعة للشركة بتصميمها وبنائها والمتابعة والإشراف على استلام الفروع وتسليمها.

إدارة الامتياز

يقوم فريق الامتياز التجاري بتقديم الدعم للشركاء الحاصلين على حقوق الامتياز للعلامات التجارية التابعة للشركة وفق أفضل المعايير الممارسات التجارية المتاحة، ويساهم بالإشراف على وحدات الامتياز ومتابعة الالتزام لتحقيق أقصى منفعة ممكنة للعميل والشركة، وتحقيق استراتيجيات الشركة في التوسع في جميع مناطق المملكة.

إدارة التسويق

يعمل مختص التسويق في إظهار العلامات التجارية التابعة للشركة بما يليق بعلاماتها التجارية وجميع منتجاتها كما تساهم في مشاركة المجتمع في برامج التواصل الاجتماعي وتحقيق أفضل النتائج وفق أعلى معايير التسويق والممارسات التسويقية المتقدمة.

4- المسؤولية الاجتماعية

تولى الشركة اهتماماً خاصاً بالأعمال الخيرية والاجتماعية والإنسانية إلى جانب دورها الاقتصادي والتنموي، كما تحرص الشركة على بناء ثقافة المسؤولية الاجتماعية لدى الموظفين، حيث ساهمت الشركة في عدد من الأنشطة الاجتماعية والخيرية خلال العام.

5- الإستراتيجية

- 1- زيادة رأس مال الشركة لتحقيق مستهدفات الشركة.
- 2- ابتكار علامات تجارية في أهم قطاعات الأغذية.
- 3- ابتكار منتجات غذائية ذات جودة وقيمة غذائية عالية.
- 4- التوسع الجغرافي من خلال التمركز الاستراتيجي بالفروع الرئيسية والسحابية وتوسيع نقاط البيع مع أطراف خارجية، وفروع وحدات الامتياز التجاري في جميع مدن المملكة العربية السعودية ودول الخليج.
- 5- بناء منظومة متكاملة لأنشطة الشركة وتمكنها في الصناعة والتشغيل لتساهم في تطوير قطاع الأغذية.
- 6- التوسع في عمليات الإنتاج الآلية والتي سوف تساعد في توفير المصاريف وزيادة صلاحية المنتجات.
- 7- الإستحواذ على العلامات التجارية الناجحة والتي لديها قابلية للنمو.
- 8- تقليل كلفة الإنتاج وتحقيق هوامش ربحية عالية.

الفصل الثاني

1- نموذج العمل

عملت شركة الأعمال التطويرية الغذائية على بناء نموذج العمل لديها وتطويره بما يعزز قدرتها على تحقيق رؤيتها واستراتيجيتها وبما ينسجم مع التزامها بالتحسين المستمر وفي نفس الوقت يعتبر أداة توجيه لعمليات الشركة على جميع المستويات ووسيلة فاعلة لتمكين إدارة الشركة وموظفيها من تنفيذ مهامهم وفقاً لإطار العمل التشغيلي المحدد، بما يساعد على التطبيق العملي لمبادئ الثقافة المؤسسية وبيئة العمل والتي تقوم بشكل أساسي على عوامل الكفاءة والإدارة الفعالة للعمليات.

2- المخرجات

- 1- تقديم منتجات صحية نحو "مجتمع صحي"
- 2- تقديم منتجات الرفاهية الغذائية.
- 3- تحقيق رضا المستهلك من خلال توفير المنتجات الغذائية التي تلي رغباته وبقيمة معقولة.

فريق العمل	المواد الخام	العلامات التجارية
445 موظف	إنفاق 40 مليون ريال على المواد الخام	الأولى في العصائر الطازجة منافس في البرجر منافس في الساندويتشات سريعة التحضير

3- لمحة عامة عن السوق

تقترب رؤية السعودية 2030 في عامها العاشر منذ إطلاقها من الوصول إلى أهدافها الاستراتيجية، حيث برزت معالم تقدمها في مختلف المجالات. أسهمت هذه الرؤية في تعزيز النمو الاقتصادي وخفض معدل البطالة إلى 7%، محققاً مستهدف 2030م قبل أوانه. كما ارتفعت نسبة تملك الأسر للمنازل إلى 65.4% لتقترب من النسبة المستهدفة لعام 2030م والبالغة 70%.

شهدت الإيرادات المالية غير النفطية نمواً كبيراً، حيث بلغت 135 مليار دولار أمريكي، مما يعكس التحول الاقتصادي الذي تشهده المملكة. وعلى الرغم من انخفاض صادرات النفط، من المتوقع أن تحافظ المملكة على معدل ناتج محلي إجمالي يتجاوز تريليون دولار أمريكي في عام 2026م. تشير التوقعات الاقتصادية إلى نمو معتدل، مع توقعات بأن يبلغ التضخم حوالي 2%.

كما يشهد قطاع الأغذية في المملكة نمواً وتوسعاً كبيرين، بفضل العديد من المبادرات والبرامج التي تقودها رؤية المملكة 2030م. من أبرز هذه المبادرات برنامج جودة الحياة، الذي يهدف إلى تنويع الفرص الثقافية والترفيهية. يتصدر المشهد قطاع المطاعم، خصوصاً تجارب المطاعم الفاخرة ذات الأجواء غير الرسمية، التي تُعتبر من القطاعات السريعة النمو. أدت روح المنافسة في هذا القطاع إلى افتتاح مجموعة متنوعة من خيارات تقديم الأطعمة، بما في ذلك المطاعم التقليدية، عربات الطعام، وتطبيقات التوصيل الإلكترونية.

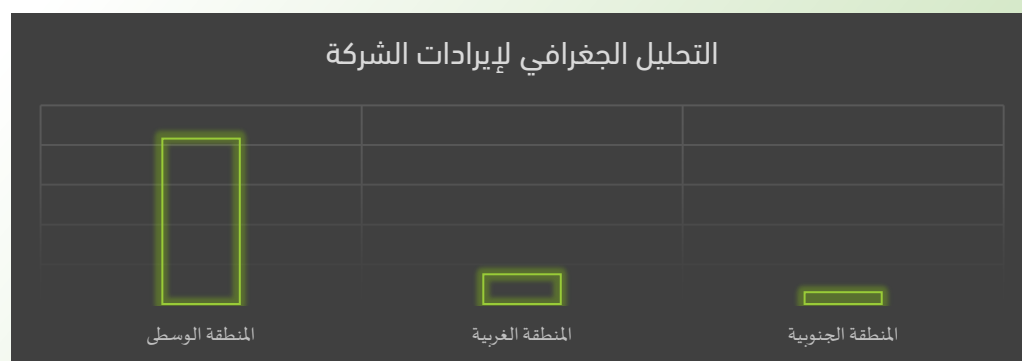
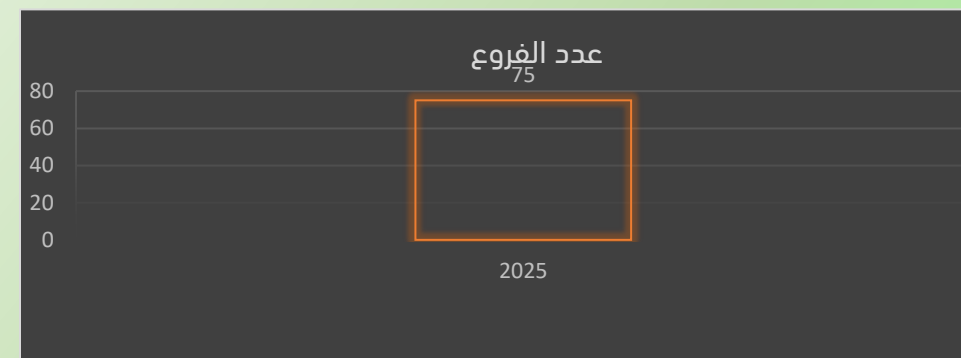
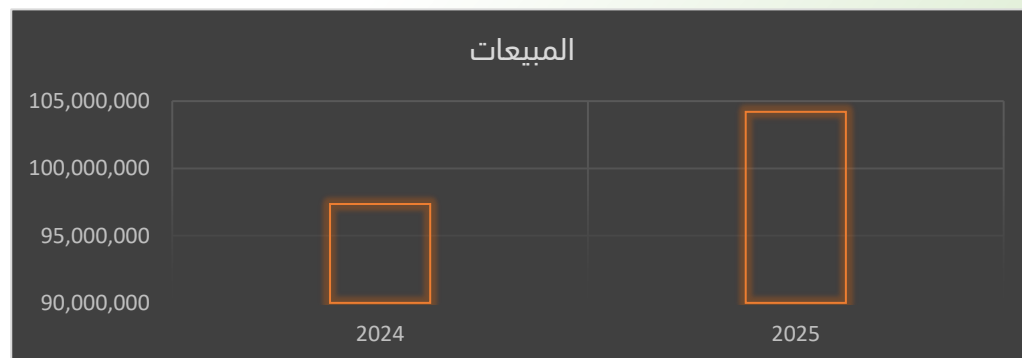
تبلغ قيمة سوق إنتاج الأغذية في المملكة العربية السعودية حوالي 50 مليار دولار أمريكي، مما يجعلها السوق الأكثر حيوية في منطقة الشرق الأوسط. ويشهد هذا القطاع نمواً متسارعاً في حجم الاستثمارات، مدفوعاً بقطاع المقاهي الأسرع نمواً، إلى جانب ظهور المطابخ السحابية. يُعتبر التقدم التقني ومزايا المطابخ السحابية، مثل هوامش الربح المرتفعة والمرونة التشغيلية، من العوامل الرئيسية التي تسهم في دعم نمو القطاع.



4- المبيعات

ابتدأت الشركة نشاطها الفعلي في بداية عام 2012م وحتى الآن مستمرة في تقديم منتجاتها وفق مستهدفاتها، وقد بلغت قيمة مبيعات الشركة مبلغ (104,214,706) ريال لعام 2025م مقابل (97,358,918) ريال لعام 2024م ، بارتفاع نسبته 7%، وتتمثل هذه المبيعات بما يلي:

البيان أدناه يوضح التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة



المنطقة	الإجمالي
المنطقة الوسطى	83,226,517
المنطقة الغربية	15,004,632
المنطقة الجنوبية	5,983,557
الإجمالي	104,214,706

تعمل الشركة على تأسيس نهج لإدارة مخاطرها من خلال توضيح أدوار ومسؤوليات مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية وغيرهم من الموظفين، ويقر مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذا التقرير بخلاف تلك المذكورة أدناه يمكن أن تؤثر على وضع الشركة وقرارات إدارتها. إن المخاطر والشكوك المبنية أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها كما أن المخاطر والشكوك الإضافية بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية قد يكون لها التأثيرات المبنية أعلاه.

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج الحد يوجد منك المال عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطالبات المالية المتداولة حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة، ولا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية. مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية، ومع ذلك لا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة. كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها. وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائجها المالية والتشغيلية.

المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد إيرادات الشركة بشكل رئيسي على استمرار عملياتها التشغيلية للنشاط، وتعتبر الشركة عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية وصدور أو تغييرات في الأنظمة الحكومية ذات العلاقة أو الأعطال المفاجئة بالأنظمة التشغيلية أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق الشركة أو القوة العاملة بها، أو في تعطل عملية التشغيل وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر، ومع ذلك فقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء. وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة. وغيرها، يتم تكوين أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة، كما انه لا توجد أي مبيعات آجلة لم تحدد لها الإدارة أي تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

مخاطر الاعتماد على تطبيقات التوصيل وتطبيقات الشركة

يعتمد جزء كبير من مبيعات الشركة على تطبيقات التوصيل وتطبيقات الشركة، وحيث أن نسب الربحية مختلفة بين كل من عملاء تطبيقات التوصيل وعملاء تطبيقات الشركة وعملاء البيع المباشر، وأن البيع المباشر والبيع من خلال تطبيقات التوصيل أعلى من البيع عن طريق تطبيقات الشركة، فإن هذا يؤثر بشكل سلبي على هوامش الربحية للشركة وبالتالي سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

مخاطر البيئة التنافسية

تعمل الشركة في سوق تنافسي عالي ويتمثل الخطر في الزيادة النوعية والعددية في المنافسين مما قد يؤثر على حصة الشركة السوقية، حيث تعمل الشركة على التطوير والتنوع المستمر في المنتجات مع الحفاظ على أعلى مستوى من الجودة وخدمة العملاء وذلك للحد من تلك المخاطر ومواجهتها.

المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة كمكافأة نهاية الخدمة الموظفين، وفي حال تحقق هذه الالتزامات وعدم قدرة الشركة على الإيفاء بها. فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي، ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية

إن الشركة معرضة للدعاوى القضائية سواء بصفتها مدعية أو مدعى عليها، ولا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الاجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات والتأثير بشكل سلبي على سمعة الشركة، وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر: المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيايل من قبل أشخاص أو مؤسسات، وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً وجوهرياً على الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

مخاطر الاعتماد على موظفين رئيسيين

تعتمد الشركة على خبرات موظفين رئيسيين، مما يعني أن نجاح الشركة في تحقيق أهدافها يعتمد على هؤلاء الموظفين والمحافظة عليهم واستقطاب وتوظيف الكفاءات وأصحاب الخبرات للعمل لديها.

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تراقب الادارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الأوبئة والكوارث

تعتبر الأوبئة والكوارث من المخاطر التي تؤثر على الإقتصاد بشكل عام، وعلى نشاط الشركة بشكل خاص، ومنها ما شهده العالم أجمع بعد تفشي وباء كورونا، مما أثر سلباً على إنتاجية ومبيعات الشركة جراء الإحتياطات والإجراءات الإحترازية التي من الممكن أن تصدر من الجهة ذات الإختصاص مثل ما حدث خلال العام المالي 2021م.

مخاطر ارتفاع المواد الأولية المستخدمة

هناك مخاطر تواجه الشركة وهي مخاطر ارتفاع وتذبذب أسعار الفواكه حيث أن معظم الفواكه المستخدمة من قبل الشركة فواكه طازجة ومستوردة حيث واجهت الشركة خطر ارتفاع أسعار الفواكه بسبب عدم توفر الفواكه في السوق المحلي وإيقاف الإستيراد من عدد من البلدان المصدرة للفاكهة واختلاف مواسم الإنتاج حسب أنواع الفاكهة، وهذا الخطر يؤثر على تكلفة المبيعات لدى الشركة حيث ينعكس هذا الإرتفاع في الفواكه المستوردة إلى ارتفاع في كلفة المبيعات لدي الشركة مما قد يسبب ضغط على هوامش الربحية.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

يسعى مجلس إدارة الشركة إلى تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وإعداد خطه سنوية لعملية المراجعة والتي تهدف إلى تقييم نظام الرقابة والضبط الداخلي وذلك من خلال وحدة مراجعة داخلية تقوم بتنفيذ أعمال المراجعة الداخلية ورفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة عن عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تتم بصفة مستمرة والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة إلى التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة ودقة السجلات المحاسبية واكتمالها، والتقييد بالأنظمة والسياسات التي تتيهاها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة وتراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، وتقديم توصيات حيالها، ولم تُظهر عمليات المراجعة وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، مما يشير وبدرجة معقولة من التأكد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.



بيف شوتس

يقدم بيف شوتس البرجر أجود أنواع اللحم الأسترالي "بلاك انجوس" بتجربة استثنائية، ومذاق مميز وخدمة راقية في أفضل مواقع شمال مدينة الرياض وتحديداً جادة حطين، وتم الإفتتاح في شهر نوفمبر 2023م.

كما بتاريخ 01/07/2025 تم انتقال إدارة العلامة التجارية "بيف شوتس" إلى شركة شارع الأعمال التجارية" تمتلك فيها شركة الأعمال التطويرية الغذائية نسبة 82%



كويزنوز

تم افتتاح أول مطعم لـ كويزنوز في عام 1981 في دنفر، كولورادو. لقد تطور المتجر الفرعي الصغير الذي بدأ منذ أكثر من 30 عامًا في مطبخ أحد المطاعم الإيطالية القديمة ليصبح واحدًا من سلاسل مطاعم الخدمة السريعة الرائدة في العالم.

تأسست شركة كويزنوز على يد طهارة صنعوا الخلطات الخاصة بهم باستخدام مكونات محلية الصنع، وأصبحت رائدة في مجال الساندويتشات المحمصة، تقوم شركة كويزنوز باستخدام اللحوم عالية الجودة والأجبان الطبيعية والصلصات المميزة التي صممها الطهارة والخبز المحمص لإنشاء مجموعات لذيذة من الساندوتشات، يعتني كويزنوز بالعملاء المشغولين خلال اليوم والذين يبحثون عن بديل لذيذ وطازج لمطاعم الوجبات السريعة التقليدية.



وقت العصير

يقوم "وقت العصير" عبر سلسلة فروع المنتشرة في أنحاء المملكة بتقديم العصائر الطازجة والصحية وسلطات الفاكهة، ويسعى "وقت العصير" لأن يكون الخيار الأول في الشرق الأوسط لعشاق العصائر والفاكهة الطازجة، والباحثين عن الصحة والرشاقة والمهتمين بالغذاء الصحي.



BY JUICE TIME

الفصل الثالث

1- مجلس الإدارة

م	الإسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	سليمان محمد عبد الله الغميز	رئيس مجلس إدارة الشركة مدير إدارة التطوير التنظيمي وتخطيط القوى العاملة - الهيئة الملكية لمحافظة العلا	قائد عمليات مجلس الإدارة - الهيئة الملكية لمحافظة العلا. أخصائي أول عمليات مجلس الإدارة - الهيئة الملكية لمحافظة العلا. مسؤول أول إدارة الأداء - مصرف الراجحي. مسؤول أول الموارد البشرية والحوكمة والتحول - مصرف الراجحي. مسؤول الموارد البشرية والحوكمة - مصرف الراجحي. موظف رواتب - الحمضي لتجارة الجملة.	بكالوريوس العلوم	أكثر من 17 عامًا في مجال الإدارة والأعمال
2	ثيان عبد الله عبد اللطيف الثنيان	نائب رئيس مجلس إدارة الشركة مدير فرع - بنك التنمية الإجتماعية	مدير فرع - البنك السعودي للاستثمار. مشرف - مدير فرع - مصرف الانماء.	بكالوريوس محاسبة	أكثر من 10 أعوام في مجال الأعمال المالية والإدارية
3	محمد عبد العزيز ابراهيم العيد	مستشار - الصندوق السعودي للتنمية	مدير عام إدارة تقنية المعلومات - الصندوق السعودي للتنمية مدير إدارة تقنية المعلومات - الصندوق السعودي للتنمية قواعد بيانات - الصندوق السعودي للتنمية مبرمج حاسب آلي - الصندوق السعودي للتنمية	بكالوريوس علوم الحاسب	أكثر من 30 عامًا في مجال الإدارة والحاسب الآلي
4	عبد المجيد خالد عبد الرحمن المسفر	الهيئة العامة للإحشاء	شركة كفاءات طول الأعمال - شركة اتحاد اتصالات فيرجن موبايل هيئة الاتصالات والتقنية والفضاء	ماجستير القانون التجاري	أكثر من 18 عامًا
5	فيصل عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	اختصاصي تسويق	محلل مالي- إدارة الأصول - بنك الخليج الدولي. اختصاصي تسويق - شركة أدواتي	بكالوريوس مالية	أكثر من 5 أعوام في التحليل المالي وتحليل الشركات في أسواق المال
6	سعود عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	محلل مالي	العمل كرئيس تحرير في شركة ناشئ للتسويق العمل في وثيق كابتال	بكالوريوس مالية	أكثر من عام في الأعمال الإدارية

الفصل الثالث

2- الإدارة التنفيذية

م	الإسم	الوظيفة	المؤهل	الوظائف السابقة	الخبرات
1	هشام عبد الرحمن محمد بن مقرن	الرئيس التنفيذي	ماجستير محاسبة	الرئيس التنفيذي لشركة المستثمر للأوراق المالية، الرئيس التنفيذي لشركة ثروات للأوراق المالية، المدير المالي للبلاد المالية	أكثر من 20 عاماً في مجال المال والأعمال
2	فايد رضا بدير عرفه	المدير المالي	حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة شعبة محاسبة	المدير المالي لشركة STS الكهربائية - مستشار مالي لشركة كسب القابضة	أكثر من 13 عام في مجال الإدارة المالية والموازنات التقديرية والمراجعة
3	عبدالكريم محمد الغزي	مدير الموارد البشرية	ماجستير موارد بشرية "تنفيذي" - دبلوم عالي المراجعة والحوكمة	أخصائي موارد بشرية بشركة الأومير للتجارة - إداري عمليات بشركة الطرق المثالية للمقاولات	أكثر من 5 سنوات في مجال الموارد البشرية
4	عادل محمد النزهة	مدير المشتريات	ماجستير MBA بكالوريوس إدارة مالية	مدير مشتريات في شركة بيت الشاورما مدير إدارة المستفيدين في المؤسسة العامة للتقاعد	أكثر من 5 سنوات في المشتريات وأكثر من 25 عاماً في الإدارة والمالية
5	عمر علي	مدير التشغيل	بكالوريوس إدارة أعمال	مدير تشغيل- شركة وصل الخير، مدير تشغيل - جذر القهوة، مدير منطقة - اتحاد الأطقمة التجارية	أكثر من 13 سنة
6	أحمد علي المهاجر	مدير تقنية المعلومات	بكالوريوس علوم هندسة الحاسب	مدير تقنية المعلومات بشركة مصنع أمجد	أكثر من 10 سنوات بالأنظمة وتقنية المعلومات
7	محمد عدنان أحمد العليوي	مدير الصيانة والإنشاءات	بكالوريوس صناعي	مشرف صيانة ومشاريع بشركة النجمة النحاسية/مسؤول صيانة شركة حسن مسفر الزهراني القابضة	أكثر من 10 سنوات بالصيانة والمشاريع

الفصل الثالث

3- الإعلانات

العنوان	نوع الإعلان	التاريخ	الرقم
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن عدم التمكن من نشر النتائج المالية السنوية للفترة المنتهية في 2024-12-31م	النتائج المالية	2025-03-27م	1
إعلان تصحيحي من شركة الأعمال تطويرية الغذائية بخصوص إعلانها عن عدن التمكن من نشر النتائج المالية السنوية للفترة المنتهية في 2024-12-31م	تصحيح إعلان النتائج المالية	2025-04-03م	2
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن النتائج المالية السنوية المنتهية في 2024-12-31م	النتائج المالية	2025-05-01م	3
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن بلوغ خسائرها المتراكمة 27% من رأس المال	إشعار للمساهمين	2025-04-05م	4
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن النتائج المالية الأولية للفترة المنهية في 2025-03-31م (ثلاثة أشهر)	النتائج المالية	2025-05-15م	5
يدعو مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية المساهمين إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)	دعوة لاجتماع الجمعية العامة العادية	2025-06-02م	6
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الثاني)	إشعار للمساهمين	2025-06-26م	7
يدعو مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية المساهمين إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)	دعوة لاجتماع الجمعية العامة العادية	2025-06-29م	8
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) (إعلان تذكيري)	التصويت الإلكتروني لاجتماع الجمعية العامة العادية	2025-07-17م	9
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الثاني)	إشعار للمساهمين	2025-07-22م	10
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 2025-06-30م (ستة أشهر)	النتائج المالية	2025-08-04م	11
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن انخفاض خسائرها المتراكمة إلى 19.13% من رأس المال	إشعار للمساهمين	2025-08-06م	12
يدعو مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية المساهمين إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)	دعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية	2025-09-03م	13
إعلان شركة الأعمال لتطويرية الغذائية عن موعد بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) (إعلان تذكيري)	التصويت الإلكتروني لاجتماع الجمعية العامة غير العادية	2025-09-18م	14
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة (الاجتماع الثاني)	إشعار للمساهمين	2025-09-25م	15
يدعو مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية المساهمين على حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث)	دعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية	2025-09-29م	16
إعلان إلحاقى من شركة الأعمال التطويرية الغذائية بخصوص الإعلان عن دعوة المساهمين إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث)	دعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية (إعلان إلحاقى)	2025-10-02م	17
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن موعد بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث) (إعلان تذكيري)	التصويت الإلكتروني لاجتماع الجمعية العامة غير العادية	2025-10-16م	18
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث)	إشعار للمساهمين	2025-10-21م	19
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 2025-09-30م (تسعة أشهر)	النتائج المالية	2025-11-04م	20
إعلان شركة الأعمال التطويرية الغذائية عن تقديم ملف طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية على هيئة السوق المالية	إشعار للمساهمين	2025-12-07م	21

الفصل الثالث

4- الجمعيات العامة

- 1 عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة العادية في 29-12-1446هـ الموافق 25-06-2025م.
- 2 عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة العادية في 26-01-1447هـ الموافق 21-07-2025م.
- 3 عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة غير العادية في 28-04-1447هـ الموافق 20-10-2025م.

* وقد حضر الاجتماعات جميع أعضاء مجلس الإدارة، ورؤساء اللجان.

5- الشركات التابعة

م	اسم الشركة التابعة	السجل التجاري	رأس المال	نسبة ملكية الشركة	نشاطها الرئيس	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيس لعملياتها	ملاحظات
1	شركة الأعمال التطويرية للمقاولات	1010947344	10,000	100%	الإنشاءات العامة	المملكة العربية السعودية	- لم تمارس أي نشاط تجاري
2	شركة دائرة الامتياز للمطاعم	1009089777	10,000	100%	أنشطة المطاعم	المملكة العربية السعودية	- لم تمارس أي نشاط تجاري (تم تصفية الشركة)
3	شركة شارع الأعمال التجارية	1009214048	10,000	82%	أنشطة المطاعم	المملكة العربية السعودية	-

الفصل الثالث

6- إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، والتي يصدر عنها تقرير الفحص، والقوائم المالية السنوية الموحدة التي يصدر عنها تقرير مراجعة من قبل مراجع الحسابات الخارجي المستقل.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفق المعايير والبيانات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قامت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 26-01-1447هـ الموافق 21-07-2025م بتعيين شركة الزومان والفهد والحجاج مراجعون قانونيون كمراجع حسابات مستقل بناءً على توصية لجنة المراجعة المقدمة إلى مجلس الإدارة، لإجراء عمليات مراجعة حسابات الشركة للسنة المالية 2025م، والربع الأول من سنة 2026م.

8- المدفوعات النظامية

المبلغ	الجهة النظامية
(44,808)	الزكاة

7- سياسة توزيع الأرباح

وفقاً للمادتين (49) و(50) من النظام الأساسي للشركة توزع أرباح الشركة على النحو التالي: توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

- 1 يجب (5%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. ويجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنّب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات اتفاقية وتخصيصها لغرض أو أغراض معينة. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% على الأقل من رأس المال المدفوع.
 - 2 يخص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن 5% من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة مع مراعاة الأنظمة والتعليمات الصادرة من وزارة التجارة والصناعة بهذا الشأن، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
 - 3 تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والصناعة.
- ولم تقم الشركة بتوزيع أرباح خلال عام 2025م.

الفصل الثالث

9- قواعد الحوكمة

يتمثل الهدف من وضع هذه القواعد في بيان نهج شركة الأعمال التطويرية الغذائية تجاه الحوكمة المؤسسية، حيث نلتزم بتطبيق معايير رفيعة لحوكمة الشركة، وتعتبر الحوكمة السليمة أداة جوهرية لتعظيم القيمة المتحققة للمساهمين على المدى الطويل، مما ينسجم مع التزام الشركة بالجودة في كافة عملياتها ومنتجاتها. تعد قواعد الحوكمة في الشركة إلزامية لجميع المدراء والموظفين، ولا يجوز تعديلها إلا بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة. تعرف قواعد حوكمة الشركة بأنها "النظام الذي يتم من خلاله توجيه الشركات ومراقبتها." وتحدد قواعد الحوكمة في الشركات توزيع الصلاحيات والمسؤوليات على مختلف الأطراف فيها، كمجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والمساهمين، وغيرهم إلى جانب دورها في تحديد القواعد والإجراءات لتتخذ القرارات المتعلقة بشؤون الشركة. ولذا فإن حوكمة الشركة توفر الهيكل الذي يتيح وضع أهداف الشركة، ووسائل تحقيق هذه الأهداف ومعايير قياس الأداء، ويعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن قواعد الحوكمة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية. كما يتمثل دور المساهمين على صعيد الحوكمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة، وتشكيل لجنة المراجعة، وتعيين مراجع الحسابات المستقل. والتأكد من كفاءة وفاعلية قواعد الحوكمة. أما مسؤوليات مجلس الإدارة فتتمثل في وضع الأهداف الاستراتيجية للشركة، وتوفير القيادة التي تعمل على تحقيقها، والإشراف على إدارة أعمال الشركة، وتقديم التقارير للمساهمين حول إدارتهم للشركة. وتخضع أعمال مجلس الإدارة للأنظمة واللوائح والمساءلة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين. تم إعداد قواعد الحوكمة لشركة الأعمال التطويرية الغذائية وفقاً لنظام الشركات ولوائح وقواعد وتعليمات السوق المالية والأنظمة ذات العلاقة ونظام الشركة الأساس، ويتولى مجلس الإدارة إعداد قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة طبقاً لشروط تلك اللوائح، ومراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها، وتعديلها حسب الضرورة، كما أن الشركة قد التزمت الشركة بتطبيق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية فيما عدى المذكورة في الجدول أدناه لم يطبق:

المادة	نص المادة	السبب
37	يعين على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية، ووضع البرامج اللازمة لذلك.	استرشادية، وجاري العمل على اعداد برنامج تدريبي لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية
67	تشكيل لجنة إدارة المخاطر	استرشادية
80	(1) كيفية تعويض أصحاب المصالح عند الإخلال بحقوقهم التي تقرها الأنظمة أو تحميها العقود.	يوجد لدى الشركة سياسة مكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح ولكنها لم تتضمن الفقرة الواردة، وجاري العمل على تضمينها
84	تضع الجمعية العامة العادية -بناءً على اقتراح مجلس الإدارة- سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.	استرشادية
85	يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي،	استرشادية
86	(3) أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات التي يجب الإفصاح عنها، وأسلوب تصنيفها من حيث طبيعتها أو دورية الإفصاح عنها.	استرشادية

الفصل الثالث

10- حقوق المساهمين

يكفل نظام الشركة الأساس وقواعد الحوكمة في شركة الأعمال التطويرية الغذائية للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالأسهم، وخصوصاً حق المساهم في الحصول على نصيب من الأرباح التي تقرر الشركة توزيعها، وحقه في الحصول على حصة من أصول الشركة عند تصفيتها، كما أن له الحق في حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين، والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والتصرف بالأسهم ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة والتحري وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض اللوائح والقواعد والتعليمات الصادرة من هيئة السوق المالية. كما تتيح شركة الأعمال التطويرية الغذائية لأكثر عدد من مساهميها إمكانية المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة وتحرض على اختيار الوقت والمكان المناسبين لعقدها، مما يمكن الجميع من الحضور. كما تبنت الشركة نظام التصويت الإلكتروني عن بعد لتسهيل ممارسة المساهمين لحقهم في التصويت في حال عدم استطاعتهم الحضور. كما ينص النظام الأساسي وقواعد حوكمة الشركة على الأحكام المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين، والتي تتضمن الإجراءات والاحتياطات اللازمة لضمان ممارسة كافة المساهمين حقوقهم النظامية. كما تعتبر الجمعية العامة للمساهمين بمثابة السلطة الأعلى في الشركة، ولها صلاحيات حصرية تشمل تعيين أعضاء مجلس الإدارة وإعفاءهم، وإقرار القوائم المالية الموحدة. وتعيين لجنة المراجعة والمراجع الخارجي وتحديد أتعابه وإقرار اللوائح المتعلقة بلجنة المراجعة، والتي يجب أن تتضمن الإجراءات الخاصة بها وواجباتها وقواعد اختيار أعضائها وطريقة ترشيحهم ومدة عضويتهم ومكافأاتهم وآلية تعيين الأعضاء المؤقتين في حالة وجود مقعد شاغر في اللجنة، كما أن لها إقرار اللوائح الخاصة بلجنة المكافآت والترشيحات، بما في ذلك إجراءاتها وواجباتها وقواعد اختيار أعضائها ومدة عضويتهم ومكافأاتهم وإقرار توزيع الأرباح وفقاً لتوصية مجلس الإدارة، وزيادة أو تخفيض رأس مال الشركة وتعديل النظام الأساسي للشركة. وتتيح الشركة لمساهميها الإمكانيات الكافية للاطلاع على محاضر اجتماعات الجمعية العامة وتقوم بتزويد هيئة السوق المالية بنسخ من تلك المحاضر خلال 10 أيام من تاريخ انعقاد اجتماع جمعيتها. كما أن الشركة تولي اهتمامها البالغ بمخاوف المساهمين ورفعها عبر القنوات المناسبة إلى مجلس الإدارة لدراستها واتخاذ الإجراء المناسب حيالها.

كما أن الشركة في المعلومات التي لها أثر جوهري عليها أو على مركزها المالي فيتم الإفصاح عنها بشكل عاجل وفورياً عبر السوق "تداول" والموقع الإلكتروني للشركة.

الفصل الثالث

11- تكوين مجلس الإدارة

يتولى الشركة مجلس إدارة مكون من عدد (6) أعضاء، ويتم تصنيف الأعضاء وفقاً للتعريفات الواردة بالمادة الأولى من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام 2025 (4) اجتماعات، اتخذت خلالها حزمة من القرارات والتوصيات المدرجة في جدول أعمال الاجتماعات للدورة الحالية.

* تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي- عضو مجلس إدارة مستقل:

تكوين مجلس الإدارة

م	اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)
1	سليمان محمد عبد الله الغميز	مستقل
2	ثنيان عبد الله عبد اللطيف الثنيان	مستقل
3	محمد عبد العزيز ابراهيم العبد	مستقل
4	عبد المجيد خالد عبد الرحمن المسفر	مستقل
5	فيصل عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	غير مستقل
6	سعود عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	غير مستقل

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها

م	الاسم	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /....)
1	سليمان محمد عبد الله الغميز	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-
2	ثنيان عبد الله عبد اللطيف الثنيان	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-
3	محمد عبد العزيز ابراهيم العبد	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-
4	عبد المجيد خالد عبد الرحمن المسفر	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-
5	فيصل عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-
6	سعود عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	لا يوجد	داخل المملكة	-	-	-

الفصل الثالث

12- الاجتماعات الدورية لعام 2025م

• عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام 2025م (4) اجتماعات

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2025م

الإسم	2025-02-17م	2025-02-26م	2025-09-09م	2025-12-27م
سليمان محمد عبد الله الغميز	✓	✓	✓	✓
ثيان عبد الله عبد اللطيف الثنيان	✓	✓	✓	✓
محمد عبد العزيز ابراهيم العيد	✓	✓	✓	✓
عبد المجيد خالد عبد الرحمن المسفر	✓	✓	✓	✓
فيصل عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	✓	✓	✓	✓
سعود عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم	✓	✓	✓	✓

13- ملكية أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

1-13 مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

2-13 حقوق من يرتبط مع أعضاء المجلس بصلة قرابة:

م	اسم من تعود له المصلحة	صلة القرابة			بداية العام		نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغيير
		زوجة- ابن- ابنة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

م	اسم من تعود له المصلحة	في 2025/01/01م		في 2025/12/31م		صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة		
1	محمد عبدالعزيز ابراهيم العيد	17,040	%0.5680000	18,065	%0.6021667	1,025	%6
2	ثيان عبدالله عبداللطيف الثنيان	80	%0.0026667	80	%0.0026667	-	-

لا توجد أي مصلحة أو حقوق لأحد من أقارب أعضاء مجلس الإدارة.

3-13 مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين:

4-13 حقوق من يرتبط مع كبار التنفيذيين بصلة قرابة:

مايملكه كبار التنفيذيين في الشركة من أسهم بالشركة.

م	اسم من تعود له المصلحة	صلة القرابة			بداية العام		نهاية العام		صافي التغيير	نسبة التغيير
		زوجة- ابن- ابنة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة				
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

م	اسم من تعود له المصلحة	في 2025/01/01م		في 2025/12/31م		صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة		
1	هشام عبدالرحمن محمد بن مقرن	10	%0.0003333	10	%0.0003333	-	-

لا توجد أي ملكية أو مصلحة لأي من أقارب كبار التنفيذيين.

الفصل الثالث

14- مكافآت مجلس الإدارة

فيما يلي سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتهدف هذه السياسات إلى وضع معايير وضوابط وإجراءات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة منه:

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

المكافآت هي المبالغ والبدلات والأرباح وما في حكمها، والمكافآت الدورية أو السنوية المرتبطة بالأداء والخطط التحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل، وأي مزايا عينية أخرى باستثناء النفقات والمصاريف الفعلية المعقولة التي تتحملها الشركة عن عضو مجلس الإدارة. ويجوز أن تكون هذه المكافأة مبلغاً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا، وإذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (5%) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الإحتياطيات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام النظام ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن خصم (5%) من رأس مال الشركة، وذلك في حدود ما نص عليه نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساسي للشركة.

ثانياً: معايير وضوابط وإجراءات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة:

1. أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
2. أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات المكافآت.
3. أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة في الأعمال المتعلقة بالشركة.
4. أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم مع مراعاة الحد الأعلى 500,000 ريال سعودي.
5. يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في اللجان المنبثقة من المجلس، أو مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية – بموجب ترخيص مهني – إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل المجلس، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وأن مجموع المكافآت التي يحصل عليها العضو وفقاً لما ورد أعلاه لا تتجاوز الحد الأعلى للمكافأة، الموضح في الفقرة (4) أعلاه.
6. يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.
7. يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة، وذلك لكيلا يؤثر ارتباط مكافآتهم بأداء الشركة أو أي عوامل أخرى في استقلالية قراراتهم.

الفصل الثالث

8. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة وذلك لضمان استقلالية القرار الصادر من الجمعية العامة للشركة بشأن بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة.
9. إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاث اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.
10. إذا تبين للجنة المراجعة أو لهيئة السوق المالية أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها تقرير مجلس الإدارة السنوي فيجب عليه إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبته بردها، ولا يعفي ذلك عضو مجلس الإدارة من أي مسؤوليات عن أي أضرار وقعت على الشركة أو مساهمها أو أي أشخاص آخرين ذوي علاقة نتيجة لذلك.
11. يجب أن يفصح مجلس الإدارة في تقريره السنوي عن تفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية.

ثالثاً: مكافآت وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة:

وفقاً لما ورد أعلاه يتم احتساب مكافآت وأتعاب مجلس الإدارة كما يلي :

- 1- مكافأة سنوية لعضوية مجلس الإدارة 110,000 ريال.
- 2- مكافأة سنوية لعضوية اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:
 - 1/2 لجنة المراجعة 40,000 ريال.
 - 2/2 لجان أخرى 25,000 ريال.
- 3- بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة لجميع الأعضاء 2,000 ريال عن كل جلسة.
- 4- يحدد مجلس الإدارة ووفقاً لتقديره وبقرار منه المكافأة الخاصة التي يحصل عليها رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب -إن وجد- لكل منهما بالإضافة للمكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.

الفصل الثالث

رابعاً: مكافآت كبار التنفيذيين:

يحدد مجلس الإدارة - بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت - مكافآت كبار التنفيذيين على أن تكون وفقاً للمبادئ التالية:

1- أن تكون المكافآت والتعويضات متوافقة مع أهداف الشركة الإستراتيجية، وعاملاً لتحفيز كبار التنفيذيين على تحقيق تلك الأهداف وتعزيز قدرة الشركة وتنمية أعمالها.

2- أن تكون ملائمة لطبيعة أعمال الشركة ونشاطها وحجمها والمهارات والخبرات المطلوبة.

3- أن تمكن الشركة من استقطاب كبار التنفيذيين ذوي القدرات والمهارات والمؤهلات اللازمة لتمكين الشركة من تحقيق أهدافها.

4- ألا تسبب أي تعارض في المصالح من شأنه أن يؤثر سلباً على مصلحة الشركة وقدرتها على تحقيق أهدافها وتشمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

أ. راتب أساسي والبدلات حسب العقد يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفة مستمرة وتأمين صحي له ولأفراد عائلته ومكافأة سنوية مرتبطة وفقاً للتقييم السنوي ومكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل.

ب. يقوم الرئيس التنفيذي بتنفيذ سياسة المكافآت للموظفين وكبار التنفيذيين في ضوء الخطط والبرامج والموجهات العامة التي تقرها لجنة الترشيحات والمكافآت.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

ملاحظات	بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين	
				المجموع	الأسهم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس	مكافآت الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس		
أولاً : الأعضاء المستقلين																	
	0	118,000	0	0	0	0	0	0	0	118,000	0	0	0	0	8,000	110,000	سليمان محمد عبد الله الغميز
	0	153,000	0	0	0	0	0	0	0	153,000	0	0	0	10,000	8,000	135,000	ثنيان عبد الله عبد اللطيف الثنيان
	0	174,000	0	0	0	0	0	0	0	174,000	0	0	0	16,000	8,000	150,000	محمد عبد العزيز ابراهيم العبد
	0	153,000	0	0	0	0	0	0	0	153,000	0	0	0	10,000	8,000	135,000	عبد المجيد خالد عبد الرحمن المسفر
	0	598,000	0	0	0	0	0	0	0	598,000	0	0	0	36,000	32,000	530,000	المجموع
ثانياً: الأعضاء غير المستقلين																	
	0	153,000	0	0	0	0	0	0	0	153,000	0	0	0	10,000	8,000	135,000	فيصل عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم
	0	118,000	0	0	0	0	0	0	0	118,000	0	0	0	8,000	8,000	110,000	سعود عبد الرحمن عبد الله العبد الكريم
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* كما أن الشركة تؤكد أنه لا يوجد أي انحراف جوهري عن سياسة المكافآت.

مكافآت أعضاء اللجان التابعة لمجلس الإدارة:

لجنة المراجعة

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة
56,000	16,000	40,000	محمد عبد العزيز ابراهيم العيد
56,000	16,000	40,000	فيصل سلطان بن مسلم السبيعي
56,000	16,000	40,000	عبد المحسن ابراهيم عبد الرحمن العيسى

لجنة الترشيحات والمكافآت

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت
35,000	10,000	25,000	عبد المجيد خالد المسفر
35,000	10,000	25,000	فيصل عبد الرحمن العبد الكريم
35,000	10,000	25,000	ثنيان عبد الله الثنيان

إجمالي مدفوعات الشركة لكبار التنفيذيين من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي

المجموع الكلي	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة			وظائف كبار التنفيذيين	
			المجموع	الأسهام الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزاي عينية	بدلات		رواتب
1,282,708	-	80,521	1,202,187	-	-	-	-	-	1,202,187	-	444,608	757,579	المجموع

اللجان التابعة لمجلس الإدارة

أولاً: لجنة المراجعة

تشكل لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء، واعتمدت الجمعية العمومية قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة، وتتكون لجنة المراجعة من الآتي:

أعضاء لجنة المراجعة

الإسم	التصنيف	صفة العضوية	المؤهل	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	الخبرات
محمد عبد العزيز ابراهيم العبد	الرئيس	مستقل	بكالوريوس علوم الحاسب	مستشار - الصندوق السعودي للتنمية	مدير عام إدارة تقنية المعلومات - الصندوق السعودي للتنمية مدير إدارة تقنية المعلومات - الصندوق السعودي للتنمية أخصائي قواعد بيانات - الصندوق السعودي للتنمية ميرمج حاسب آلي - الصندوق السعودي للتنمية	أكثر من 30 عاماً في مجال الإدارة والحاسب الآلي
فيصل سلطان بن مسلم السبيعي	عضو	من خارج المجلس	بكالوريوس محاسبة	إدارة المراجعة الداخلية في الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين	إدارة المراجعة الداخلية في عدة شركات مدرجة	خبرة متنوعة في المراجعة الداخلية والمحاسبة وعضوية لجان عدد من الشركات المدرجة
عبدالمحسن ابراهيم عبدالرحمن العيسى	عضو	من خارج المجلس	بكالوريوس محاسبة	مدير عام الشؤون المالية الهيئة العامة للإحصاء	المدير المالي لشركة رافد	أكثر من 15 عاماً في مجال الإدارة المالية

اللجان التابعة لمجلس الإدارة

ثانيًا: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء، واعتمدت الجمعية العمومية قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة، وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الآتي:

أعضاء الترشيحات والمكافآت

الاسم	التصنيف	صفة العضوية	المؤهل	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	الخبرات
عبدالمجيد خالد المسفر	الرئيس	مستقل	ماجستير القانون التجاري	الهيئة العامة للإحصاء	شركة كفاءات طول الأعمال شركة اتحاد اتصالات فيرجن موبائل هيئة الاتصالات والتقنية والفضاء	أكثر من 18 عامًا
فيصل عبدالرحمن العبدالكريم	عضو	غير مستقل	بكالوريوس مالية	اختصاصي تسويق	محلل مالي- إدارة الأصول - بنك الخليج الدولي اختصاصي تسويق - شركة أدواتي	أكثر من 5 أعوام في التحليل المالي وتحليل الشركات في أسواق المال
ثنيان عبدالله الثنيان	عضو	مستقل	بكالوريوس محاسبة	مدير فرع - بنك التنمية الإجتماعية	مدير فرع - البنك السعودي للإستثمار مشرف - مدير فرع - مصرف الإنماء	أكثر من 10 أعوام في مجال الأعمال المالية والإدارية

مهام ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقا للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
 - 2- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية المجلس وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية المجلس، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال المجلس.
 - 3- مراجعة هيكل المجلس ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
 - 4- تحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس ، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
 - 5- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
 - 6- إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي.
 - 7- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.
 - 8- وضع سياسة مكافآت لدى الشركة تتضمن أن تكون المكافآت والرواتب كافية لاستقطاب أشخاص مؤهلين للعمل في الشركة والاحتفاظ بهم وبشكل يتماشى مع الرواتب الممنوحة من قبل الشركات المماثلة بالسوق تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم .
 - 9- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي.
- هذا وقد بلغت اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت التي عقدت خلال العام 2025م عدد (5) اجتماع.

بيان حضور اجتماعات الترشيحات والمكافآت للعام 2025م:

اجتماعات الترشيحات والمكافآت "الحالية"

الاسم	2025-01-12م	2025-03-18م	2025-05-12م	2025-07-26م	2025-11-18م
عبدالمجيد خالد المسفر	✓	✓	✓	✓	✓
فيصل عبدالرحمن العبدالكريم	✓	✓	✓	✓	✓
ثنيان عبدالله الثنيان	✓	✓	✓	✓	✓

التعاملات ذات العلاقة

• لا يوجد تعاملات مع أطراف ذات علاقة.

الإفصاح وسياسة الشفافية

تلتزم الشركة بشكل مستمر بالإفصاح عن الأحداث والتطورات الجوهرية التي تهم أصحاب المصالح بشفافية كاملة حسب متطلبات الأنظمة واللوائح الخاصة بذلك، كما تقوم الشركة بدعم هذا التوجه وتفعيله على كافة تعاملاتها وأنشطتها واعتباره التزام دائم عليها.

- يتولى الرئيس التنفيذي مسؤولية تطبيق القواعد المتعلقة بالإفصاح ويكون مسؤولاً عن ذلك أمام المجلس ويقوم رئيس المجلس بمتابعة تنفيذ قرارات المجلس في هذا الخصوص.

- تلتزم الشركة بعدم الإعلان عن أي معلومات إلا بعد التأكد من صحتها، وأنها معدة وفق الضوابط والمعايير المعتمدة من جهات الاختصاص إذا كانت تستدعي طبيعة تلك المعلومات ذلك.

- تقوم الشركة بالمحافظة على المعلومات التي من المتوقع أن تؤثر على سعر السهم إلى حين إعلانها بشكل رسمي حسب المتطلبات النظامية ذات العلاقة وذلك عن جميع العاملين في الشركة وغيرهم إلا الأشخاص المعنيين بشكل مباشر بذلك الموضوع، ومن المعلومات السرية ما يتعلق بالنتائج المالية (الأولية والسنوية)، الأحداث المؤثرة على النتائج المالية والقرارات ذات الأثر على النتائج المالية ونحوه.

في جميع الأحوال تقوم الشركة بالإفصاح بما لديها من معلومات بشكل لا يضر بمصالحها أو يشكل خطراً على مركزها التنافسي، وفي حال ما كان إفصاح الشركة قد يسبب ذلك فإن الشركة تقدم بياناً لهيئة السوق المالية يشتمل على المعلومات المطلوبة والأسباب المؤيدة لعدم الإفصاح في ذلك الوقت.

إقرارات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة أنه:

- لم يتم منح قرض لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- لم تدخل الشركة في أي معاملات خاصة بأسهم الشركة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو ممن لهم صلة قرابة مباشرة.
- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- لا توجد أسهم ذات أحقية في التصويت تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق خلال عام 2025م.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق بين الشركة وأحد المساهمين في التنازل عن حصته في الأرباح.
- لم تنشأ أية احتياطات أو اذخار لصالح موظفي الشركة بخلاف مخصص مكافأة نهاية الخدمة.
- لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد للشركة والشركات التابعة.
- لا توجد أية مشتريات أو عقود بها مصلحة لعضو مجلس الإدارة أو التنفيذيين .
- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين في الشركة عن أي راتب أو تعويض لم يتم الإفصاح عنه.
- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
- أنه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- أنه لا يوجد أعمال أو عقود أبرمتها الشركة أو كان فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة.

سجلات المساهمين

قامت الشركة بطلب سجل المساهمين من مركز إيداع الأوراق المالية "إيداع" (6) مرات خلال عام 2025م وذلك للأغراض التالية:

تاريخ الطلب	مبررات الطلب
2025-02-04م	إجراءات الشركة
2025-06-25م	لغرض عقد الجمعية العامة
2025-07-21م	لغرض عقد الجمعية العامة
2025-09-24م	لغرض عقد الجمعية العامة
2025-10-20م	لغرض عقد الجمعية العامة
2025-11-23م	إجراءات الشركة

التمويل

• التمويل القائم:

حافظت شركة الأعمال التطويرية على سمعة ائتمانية قوية لدى عدد من جهات التمويل وبفضل هذا المركز الائتماني فقد نجحت الشركة في تحقيق تدفق نقدي تشغيلي إيجابي ينسجم مع التوقعات، وقد بلغت قيمة التمويل في نهاية عام 2025م (5,170,964) وقد جاءت على صورة تسهيلات بنكية و صكوك تمويلية وجميع التمويلات الذي حصلت عليها الشركة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

بلغ إجمالي ما تم سداهه خلال العام 2025 مبلغ 9,975,538 ريال

مصدر التمويل	مبلغ التمويل الأساسي	الإضافات خلال العام	القيمة المدفوعة خلال العام	31 ديسمبر 2025م
مصرف الراجحي	4,511,381	4,385,121	(7,725,539)	1,170,964
صكوك دينار	5,250,000	1,000,000	(2,250,000)	4,000,000
الإجمالي	9,761,382	5,385,121	(9,975,539)	5,170,964

الفصل الرابع

تقرير المراجع المستقل لمساهمي الشركة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة مساهمي / شركة الأعمال التطويرية الغذائية
شركة مساهمة سعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الأعمال التطويرية الغذائية ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2025م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2025م وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية "الميثاق" ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

تقرير المراجع المستقل لمساهمي الشركة

وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
<p>بلغت إيرادات المجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 (104,214,706) ريال سعودي، تثبت المجموعة إيرادات مبيعاتها في نقطة زمنية معينة وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء".</p> <p>لقد اعتبرنا الإيرادات أمر رئيسي للمراجعة نظرا لأنه بند مهم في القوائم المالية الموحدة ويمثل أحد المؤشرات الرئيسية التي تؤدي إلى مخاطر ملازمة تتعلق بإثبات الإيرادات.</p> <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة للاطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الإيرادات الواردة في الإيضاح رقم (4-23)، والإيضاح رقم (19) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالإيرادات.</p>	<p>اشتملت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، على ما يلي:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. الحصول على فهم وتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية الرئيسية للمجموعة المتعلقة بالإيرادات. 2. تقييم مدى ملاءمة سياسات المجموعة الخاصة بإثبات الإيرادات ومدى التزامها بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15). 3. مراجعة عينة من تسويات المبيعات اليومية والشهرية التي أعدتها الإدارة على مستوى الفروع، ومدى توافرها مع سجلات الإيرادات. 4. مراجعة عينة من الإيداعات النقدية اليومية من كل نقطة بيع من خلال كشوف الحسابات البنكية، ومقارنتها بالمبيعات المسجلة في السجلات المحاسبية. 5. مراجعة عينة من العقود الموقعة مع العملاء من الشركات، والفواتير الصادرة للتحقق من حدوثها، وحق المجموعة في إثبات الإيرادات عنها. 6. مراجعة عينة من خصومات الإيرادات، وتحققنا من تسجيلها وفقا لسياسات وإجراءات المجموعة. 7. تنفيذ إجراءات قطع العمليات على الإيرادات لضمان تسجيل الإيرادات في الفترة المالية الصحيحة. 8. إجراء مراجعة تطيلية تفصيلية للإيرادات، بما في ذلك تحديد أي اتجاهات أو تقلبات جوهرية أو غير متوقعة والاستفسار عنها. 9. قيمنا مدى كفاية ومناسبة الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة بما يتوافق مع إطار التقرير المالي.
الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار</p> <p>اشتملت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، على ما يلي:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. اختبار اكتمال العقود التي تم اعتبارها كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) 2. مراجعة تقييم الإدارة في تحديد معدل الخصم المستخدم في خصم مطلوبات عقود الإيجار للتأكد من ملاءمته. 3. مراجعة دقة مدخلات بيانات الإيجار لعينة من عقود الإيجار المدرجة في احتساب مطلوبات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام. 4. إعادة احتساب لمصاريف الفائدة والاستهلاك ذات الصلة لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار. 5. مراجعة مدفوعات الإيجار مع المستندات الداعمة المناسبة. 6. مراجعة أحكام الإدارة بشأن ملائمة التمديدات أو خيارات الإنهاء. 7. قيمنا مدى كفاية ومناسبة الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة بما يتوافق مع إطار التقرير المالي. <p>بلغ رصيد موجودات حق الاستخدام كما في 31 ديسمبر 2025م مبلغ 30,838,262 ريال سعودي، ومطلوبات عقود الإيجار كما في 31 ديسمبر 2025م 27,850,784 ريال سعودي منها مستحق السداد خلال سنة مبلغ 9,266,106 ريال سعودي.</p> <p>تم اعتبار قياس موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار، من الأمور الرئيسية للمراجعة نظرا للتعقيد والأحكام الهامة المتضمنة في تحديد مدة الإيجار المناسبة، ومعدلات الخصم، وتعديلات العقود، والمحاسبة عن عمليات الاستبعاد من الموجودات، بالإضافة إلى وجود عدد كبير من عقود الإيجار، حيث يتم إبرام اتفاقيات منفصلة لكل فرع من فروع المجموعة. ويتطلب هذا الجانب أحيانا هامة من الإدارة، حيث يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة.</p> <p>يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية الجوهرية للاطلاع على السياسة المتعلقة بعقود الإيجار الواردة في الإيضاح رقم (4-7)، والإيضاح رقم (8) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار.</p>	<p>اشتملت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، على ما يلي:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. اختبار اكتمال العقود التي تم اعتبارها كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) 2. مراجعة تقييم الإدارة في تحديد معدل الخصم المستخدم في خصم مطلوبات عقود الإيجار للتأكد من ملاءمته. 3. مراجعة دقة مدخلات بيانات الإيجار لعينة من عقود الإيجار المدرجة في احتساب مطلوبات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام. 4. إعادة احتساب لمصاريف الفائدة والاستهلاك ذات الصلة لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار. 5. مراجعة مدفوعات الإيجار مع المستندات الداعمة المناسبة. 6. مراجعة أحكام الإدارة بشأن ملائمة التمديدات أو خيارات الإنهاء. 7. قيمنا مدى كفاية ومناسبة الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة بما يتوافق مع إطار التقرير المالي.

تقرير المراجع المستقل لمساهمي الشركة

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام 2025م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها، ومجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه عند توفرها، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية (الموحدة) أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وإذا توصلنا إلى وجود أي تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساس للشركة. وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة هو المسؤول عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة والإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مجلس الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك لدى مجلس الإدارة بديل واقعي آخر بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

تقرير المراجع المستقل لمساهمي الشركة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، و إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريفٍ جوهري عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة، أن تؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم بـ:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها مجلس الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها.

• تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة. لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة خلال مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم نُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نرى، في حالات نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبدالله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (562)

الرياض، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

• قائمة المركز المالي الموحدة: (ريال)

2021	2022	2023	2024	2025	البيان
31,776,423	24,889,304	21,515,850	21,343,924	15,218,308	موجودات متداولة
28,531,660	30,831,979	36,028,779	24,002,658	30,838,262	حق استخدام الأصول
176,578	-	-	-	-	استثمارات في شركات شقيقة
38,510,241	33,019,152	30,092,162	25,094,800	23,544,690	موجودات غير متداولة
98,994,902	88,740,435	87,636,791	70,441,382	69,601,260	إجمالي الموجودات
37,546,706	33,297,727	38,966,561	30,518,154	30,181,868	مطلوبات متداولة
28,382,243	29,046,025	27,519,891	17,652,935	22,776,530	مطلوبات غير متداولة
14,734,897	7,397,857	3,311,382	3,000,000	1,250,000	قروض طويلة الأجل
65,928,949	62,343,752	66,486,452	48,171,089	52,958,398	إجمالي المطلوبات
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	رأس المال المدفوع
2,199,428	(4,249,757)	(9,418,168)	(8,248,823)	(12,564,570)	الإحتياطيات والأرباح المدورة
33,065,953	26,396,683	21,150,339	22,270,293	17,051,558	حقوق المساهمين
98,994,902	88,740,435	87,636,791	70,441,382	69,601,260	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الربح والخسارة

• قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة: (ريال)

2021	2022	2023	2024	2025	البيان
100,858,743	98,650,440	89,114,130	97,358,918	104,214,706	إيرادات النشاط
(91,373,944)	(94,261,416)	(86,444,470)	(90,945,984)	(98,195,335)	تكاليف النشاط
9,484,799	4,389,024	2,669,660	6,412,934	6,019,371	مجمل ربح النشاط
(10,694,534)	(12,354,064)	(11,489,943)	(10,051,774)	(12,399,890)	مصاريف إدارية وعمومية وتمويلية
4,581,247	5,198,983	4,515,991	3,944,558	4,400,211	الإيرادات الأخرى- صافي
(348,155)	(301,835)	(294,403)	(265,577)	(44,808)	الزكاة
-	-	-	-	-	عمليات الغير مستمرة
2,372,825	(3,135,580)	(5,046,350)	1,346,883	(5,627,431)	صافي الدخل الشامل ربح (الخسارة)

• الفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية: جدول مقارنة

نسبة التغير	2024	2025	البيان
7.0 %	97,358,918	104,214,706	المبيعات / الإيرادات
8.0 %	(90,945,984)	(98,195,335)	تكلفة المبيعات
- 6.1 %	6,412,934	6,019,371	مجمل الربح
27.8 %	(7,410,697)	(9,474,009)	مصاريف عمومية وإدارية
- 201.8 %	2,560,926	(2,607,612)	الربح (الخسارة) التشغيلي

الخاتمة

وفي الختام يتقدم مجلس إدارة شركة الأعمال التطويرية الغذائية بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على الثقة التي أوليتموها للمجلس والتي يقدرها ويعتز بها، ويسجل مجلس الإدارة تقديره وامتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز حفظهم الله، وهيئة السوق المالية وجميع الجهات الإشرافية والرقابية على تعاونهم ودعمهم المستمر للشركة، كما يتوجه المجلس بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة لإخلاصهم وتفانيهم ودعمهم المستمر للشركة.

والله الموفق،،