

شركة التنمية الغذائية
اجتماع الجمعية العامة عادية
(الاجتماع الأول)

مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة

الأثنين, 10 يونيو 2024م.

السادسة والنصف مساءً



جدول أعمال الجمعية العامة العادية

شركة التنمية الغذائية (عبر وسائل التقنية الحديثة)، يوم الاثنين 10 يونيو 2024م، الساعة السادسة والنصف مساءً

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشتها.
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م.
5. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (38) مليون ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31-12-2023م، بواقع (1،90) ريال لكل سهم، بنسبة ربح للمساهم 19% من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح (سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً).
6. التصويت على صرف مبلغ (2,151,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م.
7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والربع الثالث من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م والقوائم المالية السنوية 2024 وتحديد أتعابه.
8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

تقرير لجنة المراجعة



Audit Committee Resolution
No. (24001) Dated (08/05/2024)

The Audit Committee of Tanmiah food Company, and based on the powers granted to us, in accordance with the provisions of the Companies Law, the Corporate Governance Regulations, and their equivalents in the Company's Articles of Association and Audit committee charter regarding the appointment of external auditor, the committee examined and evaluated the proposals received from external. auditors financially and technically considering the independence and quality of the auditor and the techniques used for auditing purposes, **and therefore**, the committee decided to recommend to the board of directors and the general assembly the following auditors:

Auditor	Fees الأتعاب	المراجع
Deloitte & Touche (M.E.).	1,748,000 SAR	شركة ديلويت وتوشيه، محاسبون قانونيون
Ibrahim Ahmed Al-Bassam & Co.	1,910,500 SAR	إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه

To review and audit the financial statements for the second, third and fourth quarters of the fiscal year 2024 and the first quarter of the fiscal year 2025 and the annual review for the fiscal year 2024.

وذلك لمراجعة وفحص القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من العام المالي 2024 والربع الأول من العام المالي 2025 ولمراجعة القوائم المالية السنوية لعام 2024.

God is the grantor of success

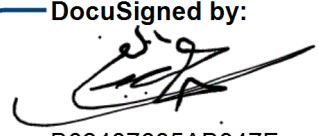
رئيس اللجنة| Chairman

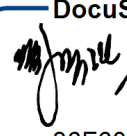
Mr. Kamel Al Munajjed| الأستاذ كامل المنجد
Member| عضو

Mr. Vincent Carton| الأستاذ فينسنت كارتون

والله الموفق،

عضو| Member

DocuSigned by:

B62487685AB847F...
الأستاذ جمال الدباغ | Mr. Jamal Al-Dabbagh
Member| عضو

DocuSigned by:

36F60B55662F487...
الأستاذ محمد حسني جزيل | Mr. Mohamed Husnee Jazeel

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي 2023-12-31م

[2202_0_2024-03-28_12-07-19_Ar.pdf \(saudiexchange.sa\)](#)



تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهى في 2023-12-31 م.



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين
شركة التنمية الغذائية (شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة التنمية الغذائية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بشكل أكبر في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفيها بمتطلبات سلوك وأداب المهنة طبقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

تقرير المراجع المستقل الى المساهمين في شركة التنمية الغذائية (تتمة)

أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)

أمور المراجعة الرئيسية	الطريقة المتبعة في مراجعتنا لمعالجة أمر المراجعة الرئيسي
قياس الموجودات البيولوجية ووجودها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تمتلك المجموعة موجودات بيولوجية، تتألف من دجاج بياض، وبيض التفريخ، ودجاج التسمين ("الموجودات البيولوجية") تبلغ قيمتها الدفترية ١٤٣,٤ مليون ريال سعودي. ويتطلب معيار المحاسبة الدولي ١٤ (الزراعة) قياس الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع. كما لا يسمح معيار المحاسبة الدولي ١٤ بقياس الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع التي لا تتوفر لها أسعار سوق معلنة والقياسات البديلة لقيمتها العادلة لا يمكن الاعتماد عليها على الإطلاق. تقوم الادارة بقياس القيمة الدفترية للدجاج البياض بإطفاء مجموع التكلفة المتكبدة خلال مرحلة التربية خلال الدورة الإنتاجية المتوقعة بسبب قصر مرحلة التربية. ولا توجد سوق نشطة للدجاج البياض ولم يتم تحديد قياسات موثوقة لقيمتها العادلة. يتم تقييم بيض التفريخ ودجاج التسمين بالقيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع بعد دراسة عدة تقديرات تتعلق بأسعار السوق للدواجن في نقاط مختلفة، والتكاليف التقديرية حتى تاريخ ذبح الدجاج، ومعدلات النفوق، ومعدلات الفقس، وخسارة المعالجة. إن تقدير أعداد الدجاج البياض ودجاج التسمين بتاريخ التقرير يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات بناء على حجم كل بيت لدجاج التسمين ومتوسط الكثافة لكل متر مربع. لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب أهمية القيمة الدفترية للموجودات البيولوجية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في سياق القوائم المالية الموحدة والتقديرات الهامة والأحكام التي قامت بها الإدارة في تقدير القيمة الدفترية للموجودات البيولوجية. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٣ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية، والإيضاح رقم ٤ بشأن الإفصاح عن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، والإيضاح رقم ١٤ بشأن إفصاحات حول الأمور الأخرى المتعلقة بالموجودات البيولوجية.	وشملت اجراءات المراجعة التي قمنا بها، دون الحصر، على ما يلي: - الحصول على فهم لدورة حياة الموجودات البيولوجية والعمليات المتبعة. - قمنا بتقييم ضوابط قياس الموجودات البيولوجية ووجودها لتحديد ما إذا تم تصميمها وتنفيذها بشكل ملائم. - اختبار المنهجية المتبعة من قبل المجموعة لتحديد القيمة الدفترية لدجاج التسمين، وقمنا بتقييم المدخلات / الافتراضات / التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة بما في ذلك دورة الإنتاج، ومعدلات النفوق، ومعدلات الفقس، والخسارة أثناء الانتاج، وأسعار الدواجن في السوق في أوقات مختلفة من خلال مقارنتها مع النتائج التاريخية الفعلية والاتجاهات السابقة لهذه المدخلات / الافتراضات / التقديرات. - طابقنا التكاليف المتكبدة المتعلقة بالدجاج البياض أثناء مرحلة التربية مع المستندات المؤيدة لها على أساس العينة. - تقييم كل من طريقة الاستهلاك وفترة استهلاك التكاليف المرسمة للدجاج البياض. - طابقنا النتائج التي استخدمتها الادارة في تحديد القيمة الدفترية للموجودات البيولوجية مع المبالغ الواردة في القوائم المالية الموحدة. - قمنا بالتأكد من الدقة الحسابية للحسابات المستخدمة لتحديد القيمة الدفترية للموجودات البيولوجية. - فيما يتعلق بكميات بيض التفريخ، قمنا بفحص عينة من المفراخات وقمنا بجرد عدد البيض فعليا. - بخصوص كميات الدجاج البياض ودجاج التسمين، قمنا بزيارة عينة من مزارع الدواجن وقيمنا الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد عدد الدواجن المتوفرة بتاريخ التقرير. - قمنا بتقييم الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة المتعلقة بهذا الأمر ومقارنتها بمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.

تقرير المراجع المستقل الى المساهمين في شركة التنمية الغذائية (تتمة)**المعلومات الأخرى**

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى معلومات واردة في تقرير مجلس إدارة المجموعة لعام ٢٠٢٣ (ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع حولها)، والتي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، عندما تصبح متوفرة، ودراسة ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتماشى جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها أثناء المراجعة، أو يبدو أنها خاطئة جوهرياً.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن إعداد القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة 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 الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهريّة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل الى المساهمين في شركة التنمية الغذائية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وعن أداء أعمال المراجعة للمجموعة. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

كما نقوم بإطلاع المكلفين بالحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد هذه الأمور التي كان لها الأثر الأكبر في مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تعد أمور مراجعة رئيسية. نحن نبين هذه الأمور في تقريرنا حول القوائم المالية ما لم يحظر القانون أو اللائحة الإفصاح العلني عن تلك الأمور أو عندما نقرر في ظروف نادرة للغاية أنه لا ينبغي أن يتم الإفصاح عن أي مسألة في تقريرنا لأن العواقب السلبية للقيام بذلك قد تفوق المصلحة العامة لهذا الإفصاح.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

مازن بن علي العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠
١٥ فبراير ٢٠٢٤
٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

القوائم المالية للعام المالي المنتهي 31-12-2023م.

[2202_0_2024-02-15_17-06-55_Ar.pdf \(saudiexchange.sa\)](#)

