

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

المقرر انعقاده في مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض (عن طريق وسائل التقنية الحديثة)

في تمام الساعة ٧:٣٠ مساءً يوم الإثنين ١٨/١٠/١٤٤٤هـ - الموافق ٢٠٢٣/٥/٨م

١. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١م ومناقشته.

٢. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١م ومناقشتها.

٣. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١م ومناقشته.

٤. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

٥. التصويت على صرف مبلغ وقدره (١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مليون وخمسمائة الف ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

٦. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقدرها (٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ستون مليون ريال سعودي؛ بواقع ريال واحد للسهم الواحد؛ بنسبة قدرها ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم؛ على ان تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدون في سجل المساهمين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) المالكن للأسهم في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على ان يتم اعلان تاريخ التوزيع لاحقاً.

٧. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة لفحص القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث من السنة المالية ٢٠٢٣م، ومراجعة القوائم المالية (السنوية) للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م والربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٤م وتحديد أتعابه.

٨. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المرحلية بشكل نصف سنوي او ربع سنوي عن السنة المالية ٢٠٢٣م.



٩. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة فرانس بولتري ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال مشتريات مواد غذائية من شركة فرانس بولتري ،وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (٥٧١,٥٧٦,٧٥١ ريال سعودي) خمسمائة وواحد وسبعون مليون وخمسمائة وستة وسبعون ألفاً وسبعمائة وواحد وخمسون ريال سعودي ، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٠. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الشواية ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال بيع مواد غذائية لشركة بيت الشواية ، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (٢٦,١٨١,٨١٥ ريال سعودي) ستة وعشرون مليون ومائة وواحد وثمانون ألفاً وثمانمائة وخمسة عشر ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١١. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الشواية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعاملات تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة ومشتريات وجبات غذائية للعاملين من شركة بيت الشواية، وقد بلغت قيمة هذه التعاملات خلال عام ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (١٢١,٥٩٢ ريال سعودي) مائة وواحد وعشرون ألفاً وخمسمائة واثنان وتسعون ريالاً، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٢. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الشواية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال بيع مواد غذائية لشركة الخليج للتموين، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (١٢,٨٤٧,٧٠٥ ريال سعودي) اثنا عشر مليوناً وثمانمائة وسبعة وأربعون ألفاً وسبعمائة وخمسة ريال سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٣. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الشواية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعاملات تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة ومشتريات وجبات غذائية للعاملين من شركة الخليج للتموين، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (٦٦٣,٣١٧ ريال سعودي) ستمائة ثلاثة وستون ألفاً وثلاثمائة وسبعة عشر ريال سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٤. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مركز أغذية الحمية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال بيع مواد غذائية لشركة مركز أغذية الحمية، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (٥,٨٨٢,٤٧٧ ريال سعودي) خمسة ملايين وثمانمائة واثنين وثمانون ألفاً وأربعمائة وسبعة وسبعون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٥. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مركز أغذية الحمية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال مشتريات مواد غذائية من شركة مركز أغذية الحمية، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغاً وقدره (٣,٨٦٦,١١٣ ريال سعودي) ثلاثة ملايين وثمانمائة وستة وستون ألفاً ومائة وثلاثة عشر ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٦. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مركز أغذية الحمية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعاملات تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (١,٣٢٣,٦٥١ ريال سعودي) مليون وثلاثمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وستمائة وواحد وخمسون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٧. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الزاد السعودية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال بيع مواد غذائية لشركة الزاد السعودية، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (٥٣٣,٥٢٢ ريال سعودي) خمسمائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وخمسمائة واثنان وعشرون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٨. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الزاد السعودية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعاملات تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، ومشتريات وجبات غذائية للعاملين من شركة الزاد، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره (١٥,٧١٨ ريال سعودي) خمسة عشر ألف وسبعمائة وثمانية عشر ريال سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

١٩. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ذاتي المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة اعمال بيع مواد غذائية لشركة ذاتي المحدودة ، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢م مبلغ وقدره (٢٦٥,٥٦٣ ريال سعودي) مائتان وخمسة وستون ألفاً وخمسمائة وثلاثة وستون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢٠. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ذاتي المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة اعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢م مبلغ وقدره (٣٩,٧١٤ ريال سعودي) تسعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وأربعة عشر ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢١. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بريدة للتجارة والتبريد ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة اعمال خلال السنة المالية ٢٠٢٢م ، وهي عبارة عن اعمال شراء معدات وصناديق تبريد وتجميد من شركة بريدة للتجارة والتبريد ، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢م مبلغ وقدره (٢,٣٤٠,٧٠٠ ريال سعودي) مليونان وثلاثمائة وأربعون ألفاً وسبعمائة ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢٢. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بريدة للتجارة والتبريد ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة وصيانة صناديق ومعدات تبريد من شركة بريدة للتبريد، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢م مبلغ وقدره (٢٤٣,٩٥٦ ريال سعودي) مائتان وثلاثة وأربعون ألفاً وتسعمائة وستة وخمسون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢٣. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الكفاءة العقارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، والمتعلقة باستئجار الشركة لمواقع عمل وسكن من شركة الكفاءة العقارية ، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢م مبلغ وقدره (٧٢٨,٥٠٩ ريال سعودي) سبعمائة وثمانية وعشرون ألفاً وخمسمائة وتسعة ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



٢٤. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبناء عبدالله العلي المنجم، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، والمتعلقة باستئجار الشركة لمواقع عمل من شركة أبناء عبدالله العلي المنجم، ومصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م مبلغاً وقدره مبلغاً وقدره (١,١٦٧,٩٥١ ريال سعودي) مليون ومائة وسبعة وستون ألفاً وتسعمائة وواحد وخمسون ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢٥. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الخطوات الأربعة للتسويق والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ محمد بن إبراهيم الرويتع مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم الاستشارات التسويقية للشركة لمدة سنة واحدة، وقد بلغت قيمة هذه الاعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م، مبلغ وقدره (٩٨,٥٠٠ ريال سعودي) ثمانية وتسعون ألفاً وخمسمائة ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

٢٦. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيد عبدالعزيز بن عبدالله المنجم، والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استئجار الشركة سكن للموظفين من السيد/ عبدالعزيز بن عبدالله المنجم، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة ٢٠٢٢ م، مبلغاً وقدره (٦,٦٠٠ ريال سعودي) ستة وأربعون ألفاً وستمائة ريالاً سعودي، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (بتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (بتبع)

الاعتراف بالإيرادات

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤) الخاص بالمسايمة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء وكذلك إيضاح رقم (١٤) والخاص بالإفصاح عن الإيرادات من العقود مع العملاء.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>بلغت إيرادات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٩٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٢,٥٧٧ مليون ريال سعودي).</p> <p>يتم إثبات الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ – "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"، الذي يتطلب الأخذ في الاعتبار التخفيضات والخصومات الممنوحة للعملاء على مبيعات الشركة.</p> <p>يتوقف إثبات العروض الترويجية وتخفيضات العملاء على معايير الأداء وفقاً لكل عقد تجاري. يعتبر هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأن تقديرات المخصصات والخصومات المثبتة تنطوي على أحكام ولها تأثير على الإيرادات المصرح عنها، وعليه، تم اعتبار إثبات الإيرادات من الأمور الرئيسة للمراجعة.</p> <p>اختيار عينة من معاملات المبيعات التي تتم خلال السنة وفحص المستندات الداعمة للتأكد من إثباتها بالمبالغ الصحيحة.</p> <p>فحص عينة من معاملات المبيعات المسجلة قبل نهاية السنة وبعدها لتقييم ما إذا كان قد تم تسجيل الإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة.</p> <p>إجراء تحليل التباين من خلال مقارنة إيرادات السنة الحالية بالاتجاه السابق، ومناقشة الفروقات الجوهرية، إن وجدت.</p> <p>تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة، وفقاً للمتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، المدرجة في القوائم المالية.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم السياسات المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات بالشركة للوقوف على مدى الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. - تقييم الترتيبات التعاقدية الرئيسية والمرجعيات والتخفيضات من خلال النظر في المستندات والاتفاقيات المعنية المبرمة مع العملاء. - إعادة احتساب الخصومات والتخفيضات لعينة من العملاء وفقاً للاتفاقيات المبرمة معهم. - تقييم تصميم وتطبيق الضوابط ذات الصلة واختبار مدى فعاليتها التشغيلية (بما في ذلك الإجراءات الرقابية العامة لتتبع المعلومات وتطبيقاتها ذات الصلة) على مدى دورة الإيرادات.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (بتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (بتبع)

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤) الخاص بالسياسة المحاسبية والتقديرات المهمة المتعلقة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة (١١) الخاص بالإفصاح عن التقديرات المهمة المتعلقة بمخصص خسائر الائتمان.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	أمر مراجعة رئيسي
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى فعالية تصميم وتطبيق وتنفيذ الضوابط الرئيسية على ما يلي: - تسجيل الذمم المدينة التجارية. - تقرير أعمار الذمم المدينة التجارية. - تقييم الافتراضات الهامة، بما في ذلك معدلات الخسارة، وتلك المتعلقة بالأحداث الاقتصادية المستقبلية التي يتم استخدامها لحساب خسائر الائتمان المتوقعة. - اختبار مدى دقة احتساب نماذج خسائر الائتمان المتوقعة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات المعنية الواردة في القوائم المالية. - أشر كنا مختصين لدينا لمراجعة النهج المستخدم لتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، لتقييم مدى ملائمته لنشاط الشركة. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بلغ إجمالي أرصدة الذمم المدينة التجارية ٢٦٠,١٦ مليون ريال سعودي، تم تجنب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابلها بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي.</p> <p>تطبق الشركة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة، وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - "الأدوات المالية"، لاحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة لأنه يتضمن عمليات حساب معقدة واستخدام افتراضات من قبل الإدارة، فضلاً عن الأهمية النسبية للمبالغ المعنية.</p> <p>انظر الإيضاحين ٤ و ٥ بشأن السياسة المحاسبية والتقديرات المهمة المتعلقة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة والإيضاحين ١١ و ٢٦,٣ بشأن الإفصاحات ذات الصلة.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (يتبع)

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٤ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢١م).

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف 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 إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت والمخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة").
- كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات والإجراءات الوقائية، إذا تطلب ذلك.
- ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
ترخيص رقم ٤٦٩



الرياض في ١ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م



التاريخ: ١٦ مارس ٢٠٢٣ م

تقرير لجنة المراجعة لسنة ٢٠٢٢ م

حفظهم الله

إلى السادة المساهمين

شركة المنجم للأغذية

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة:

تشكلت لجنة المراجعة بشركة المنجم للأغذية من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ م للاضطلاع بمسؤولية الإشراف والرقابة المستقلة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية ونظام الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الحكومية ذات الصلة.	تشكيل اللجنة
السيد / سليمان بن عبد الرحمن بن عبد الله القويز - رئيس اللجنة (عضو مستقل) السيد / حسن شكيب الجابري - عضو اللجنة (عضو مستقل) السيد / عبد الله عمر عبد الله باوزير - عضو اللجنة (عضو غير تنفيذي)	أعضاء اللجنة

أعمال اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة بحضور جميع أعضائها ٥ اجتماعات خلال العام ٢٠٢٢ م كالتالي:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	المكان
اجتماع رقم ١	١٨ يناير ٢٠٢٢	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٢	١٥ مارس ٢٠٢٢	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٣	١٦ مايو ٢٠٢٢	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٤	١٧ أغسطس ٢٠٢٢	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٥	٠٢ نوفمبر ٢٠٢٢	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة



فيما يلي أبرز أعمال اللجنة خلال العام ٢٠٢٢ م، والتي تدخل ضمن نطاق اختصاصها:

✓ بحضور أعضاء اللجنة ومراجعي الحسابات السادة/ أرنتست ويونغ (EY) وإدارة الشركة، تمت مناقشة خطة مراجع الحسابات السادة/ أرنتست ويونغ (EY) المتعلقة بتنفيذ عملية مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والحصول على فهم كافي بشأنها وبعد تعديل الخطة بملاحظات اللجنة تم اعتماد النسخة النهائية منها.

✓ بحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة ومراجع الحسابات السادة/ أرنتست ويونغ (EY) (ل الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م) ومراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) (ل الربع الثاني والثالث من عام ٢٠٢٢ م)، تمت مناقشة الأداء المالي للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٢ م والحصول على فهم كافي بشأن التغيرات في النتائج المالية من إدارة الشركة والأسباب الكامنة وراءها إضافة إلى مناقشة ومراجعة القوائم المالية المختصرة للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٢ م مع مراجعي الحسابات والاطلاع على تقارير الفحص المقدمة من مراجعي الحسابات والتوصية باعتمادها بعد تأكد اللجنة من كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والإفصاحات في القوائم المالية.

✓ أرسلت اللجنة إلى إدارة الشركة وثيقة بأهم المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة وطلبت من إدارة الشركة العمل على وضع خطة عمل للحد والتخفيف من أثر هذه المخاطر وأن تقوم إدارة الشركة بتحديث ما تم إنجازه من خطة العمل بشكل دوري وتقديم عرضاً مرئياً لهذه المخاطر وخطة العمل المحدثة في اجتماعات مجلس الإدارة الدورية للوقوف على ما تم القيام به في هذا الشأن.

✓ الاطلاع على ومناقشة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال سنة ٢٠٢٢ م والوقوف مع إدارة المراجعة الداخلية على متابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات والضوابط الرقابية الداخلية للشركة وتقديم المشورة عند الحاجة.

✓ الاطلاع على نتائج أعمال خطة المراجعة الداخلية الربعية خلال سنة ٢٠٢٢ م والوقوف على مرحلة التقدم في تنفيذ خطة المراجعة الداخلية لسنة ٢٠٢٢ م وتقديم المشورة عند الحاجة.

✓ مراجعة العقود والتعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

✓ مناقشة خطة المراجعة الداخلية للشركة لعامي ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية والحصول على فهم كافي بشأنها وبعد تعديل الخطة بملاحظات اللجنة والحصول على موافقة إدارة الشركة عليها تم اعتماد النسخة النهائية منها.

✓ بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٣ م، وبحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة، تمت مراجعة العروض المقدمة من مراجعي الحسابات السادة / أرنتست ويونغ (EY) والسادة / كي بي أم جي (KPMG) وأوصت اللجنة لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات



السادة/ كي بي أم جي (KPMG) والسادة / أرنست ويونغ (EY) والرفع الى الجمعية العامة لاختيار أحدهما لتنفيذ عملية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتنفيذ عمليات الفحص للربع الثاني والثالث لعام ٢٠٢٣ م وعملية الفحص للربع الأول لعام ٢٠٢٤ م مع تفضيل ترشيح مراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) نظراً لأنهم المراجعين الحاليين منذ الربع الثاني من العام ٢٠٢٢. الجدول أدناه يوضح أتعاب المراجعة والفحص حسب العروض التي وصلتنا:

أتعاب سنة ٢٠٢٣ حسب العروض المستلمة (ريال)			المراجع الحالي (ريال)	البيان
KPMG	KPMG (قوائم مجمعة) *	EY	KPMG	
			٣١٥,٠٠٠	اتعاب مراجعة القوائم المالية لسنة ٢٠٢٢
٣٦٥,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		اتعاب مراجعة القوائم المالية لسنة ٢٠٢٣
			١٣٥,٠٠٠ ٤٥,٠٠٠ / الربع	اتعاب فحص القوائم المالية الربعية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٦٥,٠٠٠ ٥٥,٠٠٠ / الربع	١٩٥,٠٠٠ ٦٥,٠٠٠ / الربع	٢٢٥,٠٠٠ ٧٥,٠٠٠ / الربع		اتعاب فحص القوائم المالية الربعية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٤
٥٣٠,٠٠٠	٦٨٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الإجمالي

*: في حال أبرمت الشركة اتفاقاً نهائياً مع شركة نواجن الوشم للاستحواذ على ٥١٪ من ملكيتها قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

✓ بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٣ م، وبحضور أعضاء اللجنة ومراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) وإدارة الشركة، تمت مناقشة ومراجعة مسودة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتقرير مراجع الحسابات والرفع لمجلس الإدارة بذلك ليوصي للجمعية العامة لاعتمادها بعد أن تأكدت اللجنة من كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والإفصاحات فيها.



نظام الرقابة الداخلية والمالية ورأي اللجنة:

تعتبر الضوابط الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والحد من المخاطر والخسائر المتعلقة بها.

بناءً على ما تمّ تنفيذه من أعمال خلال اجتماعات اللجنة في العام ٢٠٢٢ م، لم يتبين للجنة أن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح وتعتقد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية فعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق.

وبالله التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

سليمان بن عبد الرحمن القويز



إشعار مقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ؛ بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

سلمهم الله

السادة المحررين مساهمي شركة المنجم للأغذية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،، وبعد :

امثالاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات والتي نصت على أنه " لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية ؛ ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة ، وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة".

فنود إبلاغكم بالتعاملات والعقود التي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م والتي تسعى الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العامة عليها ؛ وهي على النحو التالي:
١. المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

اسم صاحب العلاقة	المبيعات	المشتريات	المصرفات	شراء ممتلكات/ آلات ومعدات	إيضاحات حول العلاقة
فرانس بولتري		٥٧١,٥٧٦,٧٥١			وهي شركة مساهمة مبسطة تأسست في فرنسا والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الكفاءة العقارية			٧٢٨,٥٠٩		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك أسهم في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم			١,١٦٧,٩٥١		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.



وهي مؤسسة فردية تأسست بالمملكة العربية السعودية وتقدم للشركة خدمات تسويقية واستشارية والتي يملكها عضو مجلس الإدارة السيد محمد إبراهيم الرويتع وله مصلحة مباشرة فيها.	٩٨,٥٠٠			مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٦٦٣,٣١٧		١٢٨,٤٧,٧٠٥	شركة الخليج للتأمين
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١٢١,٥٩٢		٢٦,١٨١,٨١٥	شركة بيت الشواية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١,٣٢٣,٦٥١	٣,٨٦٦,١١٣	٥,٨٨٢,٤٧٧	شركة مركز أغذية الحمية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١٥,٧١٨		٥٣٣,٥٢٢	شركة الزاد السعودية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٣٩,٧١٤		٢٦٥,٥٦٣	شركة ذاتي المحدودة

شركة



وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٢,٣٤٠,٧٠٠	٢٤٣,٩٥٦			شركة بريدة للتجارة والتبريد
رئيس مجلس إدارة شركة أبناء عبدالله العلي المنجم وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.		٤٦,٦٠٠			عبدالعزیز بن عبدالله المنجم

٢. جميع المبالغ الواردة أعلاه هي بالريال السعودي.

٣. نؤكد للسادة المساهمين أنه قد تم تسجيل جميع هذه المعاملات في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م. كما تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية .

٣. نؤكد للسادة المساهمين صحة هذه العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة أعلاه ، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه التعاملات وبالأسعار السائدة .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

صالح بن عبدالله بن علي المنجم
رئيس مجلس الإدارة

منسوخ

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

السادة مساهمي شركة المنجم للأغذية

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة المنجم للأغذية ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤوليات شركة المنجم للأغذية

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

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضممان التزام الشركة بنظام الشركات، وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضممان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

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

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (يتبع)

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من الشركة تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

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

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

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

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (يتبع)

الإجراءات المنفذة

- فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:
- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٢٠٢٢م؛
 - الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام بعض أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بمجلس الإدارة؛
 - التحقق من أن اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
 - الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة.
 - التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (13) من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها. ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا. بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

كي بي إم جيل للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدومري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢٠ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١١ أبريل ٢٠٢٣ م

٢٠٢٣/٠٣/٢٧

المنجم
ALMUNAJEM
للأغذية Foods



إشعار مقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ؛ بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

سلمهم الله

السادة المكرمين مساهمي شركة المنجم للأغذية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،، وبعد :

امثالاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات والتي نصت على أنه " لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية ؛ ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة ، وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة".

فنود إبلاغكم بالتعاملات والعقود التي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م والتي تسعى الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العامة عليها ؛ وهي على النحو التالي:
١. المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

اسم صاحب العلاقة	المبيعات	المشتريات	المصرفات	شراء ممتلكات/ آلات ومعدات	إيضاحات حول العلاقة
فرانس بولتري		٥٧١,٥٧٦,٧٥١			وهي شركة مساهمة مبسطة تأسست في فرنسا والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الكفاءة العقارية			٧٢٨,٥٠٩		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك أسهم في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم			١,١٦٧,٩٥١		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.



وهي مؤسسة فردية تأسست بالمملكة العربية السعودية وتقدم للشركة خدمات تسويقية واستشارية والتي يملكها عضو مجلس الإدارة السيد محمد إبراهيم الرويتع وله مصلحة مباشرة فيها.	٩٨,٥٠٠			مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٦٦٣,٣١٧		١٢٨,٤٧,٧٠٥	شركة الخليج للتأمين
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١٢١,٥٩٢		٢٦,١٨١,٨١٥	شركة بيت الشواية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١,٣٢٣,٦٥١	٣,٨٦٦,١١٣	٥,٨٨٢,٤٧٧	شركة مركز أغذية الحمية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	١٥,٧١٨		٥٣٣,٥٢٢	شركة الزاد السعودية
وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٣٩,٧١٤		٢٦٥,٥٦٣	شركة ذاتي المحدودة

شركة



وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية والمملوكة بالكامل لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.	٢,٣٤٠,٧٠٠	٢٤٣,٩٥٦		شركة بريدة للتجارة والتبريد
رئيس مجلس إدارة شركة أبناء عبدالله العلي المنجم وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في المنجم للأغذية. والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.		٤٦,٦٠٠		عبدالعزیز بن عبدالله المنجم

٢. جميع المبالغ الواردة أعلاه هي بالريال السعودي.

٣. نؤكد للسادة المساهمين أنه قد تم تسجيل جميع هذه المعاملات في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م. كما تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية .

٣. نؤكد للسادة المساهمين صحة هذه العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة أعلاه ، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه التعاملات وبالأسعار السائدة .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

صالح بن عبدالله بن علي المنجم
رئيس مجلس الإدارة

منسوخ