



جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة المنجم للأغذية

المقرر انعقادها في مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض

(من خلال وسائل التقنية الحديثة)

في تمام الساعة 8:30 من مساء يوم الثلاثاء

20 مايو 2025م الموافق 22 ذو القعدة 1446هـ



المنجم
ALMUNAJEM
للأغذية
Foods

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م ومناقشته. (مرفق)
2. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م ومناقشتها. (مرفق)
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م بعد مناقشته. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م.
5. التصويت على صرف مبلغ وقدره (1,500,000 ريال سعودي) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31م.
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي ورابع سنوي عن السنة المالية 2025م.
7. التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لمراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للعام 2025 و2026 و2027 وفحص قوائمها المالية الربعية الموحدة اعتباراً من الربع الثاني من عام 2025 حتى الربع الأول من عام 2028 وتحديد أتعابه. (مرفق)
8. التصويت على الأعمال 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 2024م مبلغ وقدره (573,239,857 ريال سعودي) علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
9. التصويت على الأعمال 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 أعمال بيع مواد غذائية لشركة بيت الشواية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (13,679,429 ريال سعودي) علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
10. التصويت على الأعمال 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 مع شركة بيت الشواية، وقد بلغت قيمة هذه التعاملات خلال عام 2024م مبلغ وقدره (201,089 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخليج للتموين، 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 بيع مواد غذائية لشركة الخليج للتموين، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (7,581,420 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخليج للتموين، 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 الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (1,606,070 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
13. التصويت على الأعمال 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 أعمال بيع مواد غذائية لشركة مركز أغذية الحمية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (6,335,654 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
14. التصويت على الأعمال 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 أعمال مشتريات مواد غذائية من شركة مركز أغذية الحمية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (5,186,001 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
15. التصويت على الأعمال 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 الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (960,602 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
16. التصويت على الأعمال 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 مشتريات أصول ثابتة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (25,765 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
17. التصويت على الأعمال 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 أعمال بيع مواد غذائية لشركة الزاد السعودية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (348,815 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
18. التصويت على الأعمال 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 الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (194,729 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



19. التصويت على الأعمال 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 أعمال بيع مواد غذائية لشركة ذاتي المحدودة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (33,950 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
20. التصويت على الأعمال 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 أعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (21,536 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
21. التصويت على الأعمال 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 أعمال شراء معدات وصناديق تبريد وتجميد من شركة بريدة للتجارة والتبريد، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (15,657,905 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
22. التصويت على الأعمال 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 أعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (223,375 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
23. التصويت على الأعمال 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 2024م مبلغ وقدره (1,253,950 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
24. التصويت على الأعمال 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 2024م مبلغاً وقدره مبلغاً وقدره (3,115,186 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
25. التصويت على الأعمال 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 الأعمال خلال سنة 2024م، مبلغ وقدره (129,000 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



26. التصويت على الأعمال 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 2024م، مبلغ وقدره (23,300 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

27. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بلدي للدواجن، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ عبدالله عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية من شركة بلدي للدواجن، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (15,505,362 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)

28. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منجم الترفيه، والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مبيعات مواد غذائية لشركة منجم الترفيه، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2024م مبلغ وقدره (280,090 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)





مرفق البند 1

- للاطلاع على تقرير مجلس الإدارة

- التقرير السنوي للجنة المراجعة



المنجم
ALMUNAJEM
للأغذية Foods

التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٢٥ م



تقرير لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٤

حفظهم الله

إلى السادة المساهمين

شركة المنجم للأغذية

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله و بركاته ،،،

مقدمة:

تشكلت لجنة المراجعة بشركة المنجم للأغذية من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١ 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 ٤ اجتماعات خلال العام ٢٠٢٤ م كالتالي:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	المكان
اجتماع رقم ١	١٠ مارس ٢٠٢٤	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٢	١٢ مايو ٢٠٢٤	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٣	٠٦ أغسطس ٢٠٢٤	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٤	٠٤ نوفمبر ٢٠٢٤	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة

التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٢٥ م



فيما يلي أبرز أعمال اللجنة المنفذة خلال العام ٢٠٢٤ م، والتي تدخل ضمن نطاق اختصاصها:

✓ الاطلاع على خطة مراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) المتعلقة بتنفيذ عملية مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

✓ بحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة ومراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، تمت مناقشة الأداء المالي للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م والحصول على فهم كافٍ بشأن التغيرات في النتائج المالية من إدارة الشركة والأسباب الكامنة وراءها، إضافةً إلى مناقشة ومراجعة القوائم المالية المختصرة للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م مع مراجع الحسابات والاطلاع على تقارير الفحص المقدمة من مراجع الحسابات والتوصية باعتمادها، بعد الحصول على التأكيد اللازم من الإدارة ومراجع الحسابات على كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والإفصاحات في القوائم المالية.

✓ متابعة اللجنة والتحقق من تطبيق إدارة الشركة للإجراءات التي طلبتها لجنة المراجعة أثناء المناقشات الحاصلة لبعض المواضيع خلال اجتماعاتها في العام ٢٠٢٤ م والتي من شأنها أن تحسّن الضوابط الرقابية والحوكمة في الشركة.

✓ الاطلاع على نتائج أعمال خطة المراجعة الداخلية الربعية خلال العام ٢٠٢٤ م وعلى نسبة تنفيذ الأعمال وفقاً للخطة المعتمدة.

✓ الاطلاع على ومناقشة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام ٢٠٢٤ م والوقوف مع إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية على متابعة تنفيذ التوصيات بشأن الإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات والضوابط الرقابية الداخلية للشركة.

✓ مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للشركة لفترة ثلاث سنوات (٢٠٢٥-٢٠٢٧) والمُعَدَّة من قبل إدارة المراجعة الداخلية.

Al



المنجم
ALMUNAJEM
للأغذية Foods

التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٢٥ م

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

✓ خلال العام ٢٠٢٤ م، تابعت اللجنة مع إدارة الشركة ما تم إنجازه من خطة العمل الخاصة بوثيقة أهم المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة وذلك للحد والتخفيف من أثر هذه المخاطر والطلب من إدارة الشركة أن تقوم 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. كما راجعت اللجنة واعتمدت الوثيقة المحدثة لأهم ٢٠ خطر (Top 20 Business Risks) على مستوى الشركة ككل.

✓ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ م، وبحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة، تمت مراجعة العروض المقدمة من مراجعي الحسابات وبعد التداول والمناقشة قررت اللجنة ما يلي:

■ توصي اللجنة مجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات السادة/ أرنست ويونغ (EY) والسادة / كي بي أم جي (KPMG).

■ الرفع الى الجمعية العامة لاختيار أحدهم لتنفيذ عملية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتنفيذ عمليات الفحص للربع الثاني والثالث لعام ٢٠٢٥ م وعملية الفحص للربع الأول لعام ٢٠٢٦ م.

■ توصي اللجنة أن يتم التعاقد مع مراجع الحسابات الفائز لفترة ثلاث سنوات (مراجعة ٢٠٢٥ - ٢٠٢٦ - ٢٠٢٧ وعملية فحص للربع الأول من ٢٠٢٨) وذلك في حال عدم حدوث تغيّر في أتعاب المراجعة في السنة والأولى والثانية وحصول زيادة بنسبة ٦٪ في السنة الثالثة.

الجدول أدناه يوضح أتعاب المراجعة والفحص حسب العروض التي تمّ استلامها:

ال



أتعاب سنة ٢٠٢٥ حسب العروض المستلمة (ريال)		أتعاب المراجع الحالي لسنة ٢٠٢٤ (ريال)	البيان
EY	KPMG	KPMG	
		٤٤٥,٠٠٠	اتعاب مراجعة القوائم المالية لسنة ٢٠٢٤
٤٨٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		اتعاب مراجعة القوائم المالية لسنة ٢٠٢٥
		١٩٥,٠٠٠	اتعاب فحص القوائم المالية الربعية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢١٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠ / الربع	اتعاب فحص القوائم المالية الربعية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٠,٠٠٠ / الربع	٧٥,٠٠٠ / الربع		
	٨٥,٠٠٠		ISA 600 (group reporting)
٦٩٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	الإجمالي

✓ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ م، وبحضور أعضاء اللجنة ومراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) وإدارة الشركة، تمت مناقشة ومراجعة مسودة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتقرير مراجع الحسابات والرفع لمجلس الإدارة بذلك ليوصي للجمعية العامة لاعتمادها بعد الحصول على التأكيد اللازم من الإدارة ومراجع الحسابات من كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والإفصاحات فيها.

نظام الرقابة الداخلية والمالية ورأي اللجنة:

تعتبر الضوابط الرقابية وإدارة المخاطر وفعاليتها في غاية الأهمية في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية والمالية. يستند نظام الرقابة الداخلية والمالية 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

التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٢٥ م



والمالية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والحد من المخاطر والخسائر المتعلقة بها.

بناءً على ما تمّ تنفيذه من أعمال قامت بها اللجنة في العام ٢٠٢٤م، وكذلك ما قامت به إدارة الشركة من إجراءات تصحيحية لتعزيز نظام الرقابة الداخلية والمالية بالشركة وإدارتها للمخاطر وإطلاع اللجنة عليها، لم يتبين للجنة أن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بإدارة الشركة للمخاطر وفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية في الشركة، ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح، وتعتقد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية ومالية فعّال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق للحد من أثر المخاطر.

Al

وبالله التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

Al

سليمان بن عبد الرحمن القويّز



مرفق البند 2 - 3

- للاطلاع على القوائم المالية للسنة المنتهية بتاريخ 2024/12/31م

- تقرير مراجع الحسابات الخارجي





KPMG Professional Services Company

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

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

١،١،١ تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة")، و الشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم الموحدة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الهامة، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها 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 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 الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، 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 الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمر المراجعة الرئيسية (يتبع)

الاعتراف بالإيرادات

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣-٤) الخاص بالسياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء، وكذلك الإيضاح رقم (١٥) المتعلق بالإفصاح عن الإيرادات من العقود مع العملاء.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
بلغت إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٣,٣٤٧ مليون ريال سعودي. يتم إثبات الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". تعد الإيرادات أحد المقاييس المالية الرئيسية لتقييم الأداء الكلي للمجموعة، وهناك مخاطر متأصلة مفترضة تتمثل في احتمالية تسجيل الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية لتحسين ربحية المنشأة. بالإضافة إلى ذلك، وبالنظر إلى حجم وقيمة المعاملات المتعلقة بالإيرادات، وكذلك في بعض الحالات، ما يتضمنه الأمر من استخدام الإدارة للأحكام والتفديرات، تم اعتبار الإيرادات أمر مراجعة رئيسي.	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية من بين أمور أخرى: - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات و تقييم مدى التزامها بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. - الحصول على فهم لدورة الإيرادات وتقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى فعالية عمل الضوابط الرقابية الهامة ذات الصلة، بما في ذلك الضوابط الرقابية لمنع الغش. - فحص الترتيبات التعاقدية الرئيسية مع العملاء الرئيسيين، وتقييم اثر هذه الترتيبات على إثبات الإيرادات. - اختيار عينة من معاملات البيع التي تمت خلال السنة وفحص المستندات الداعمة لتقييم ما إذا كان تم إثباتها بالمبالغ الصحيحة وإدراجها في الفترة المناسبة. - فحص عينة من معاملات المبيعات المسجلة قبل وبعد نهاية السنة لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد تم تسجيلها في الفترة المحاسبية المناسبة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ المتضمنة في القوائم المالية الموحدة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، 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 الموحدة، 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 الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة.

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 الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لاداء 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 بالمجموعة.
- 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 (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية للمجموعة. ونحن مسؤولون عن توجيه وإشراف وفحص أعمال المراجعة المنفذة لأغراض المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة") والشركة التابعة لها (المجموعة).

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 الموحدة 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.

شركة كي بي إم جي للاستشارات
المهنية مساهمة مهنية



فهد مبارك الدوسري
ترخيص رقم ٤٦٩

الرياض في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م



مرفق البند رقم 7

- التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة.
أسم المكتب المرشح:

1. السادة / أرنست ويونغ (EY)

2. السادة / كي بي أم جي (KPMG)



المنجم
ALMUNAJEM
للأغذية Foods



مرفق البند رقم 8 - 28

- تقرير التأكيد المحدود المستقل حول متطلبات المادة 71 من نظام الشركات
- تبليغ رئيس المجلس الإدارة للجمعية بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة أو غير مباشرة



تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة المنجم للأغذية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة المنجم للأغذية ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به 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 مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 السعودي 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 بيان الإدارة المرفق (الملحق رقم ١).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة؛ 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 وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

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

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

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 لرقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

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، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية 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 هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

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

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

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٢٠٢٤ م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في التبليغ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (١٤) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤ م.

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.

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، 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 جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢٢ شوال ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠٢٥م



إشعارمقدم من مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية بالأعمال والعقود التي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها؛ بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.

سلمهم الله

السادة / المساهمون بشركة المنجم للأغذية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

امثالاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي نصّت على " يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه، ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة وغير مباشرة فيها".

عليه نود إبلاغكم بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2024م والتي تسعى الشركة للحصول على ترخيص الجمعية العامة عليها؛ وهي على النحو التالي:

1- المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م:

اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة فرانس بولتري		573,239,857			وهي شركة مساهمة مبسطة تأسست في فرنسا ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة بيت الشواية	13,679,429		201,089		وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.



اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة الخليج للتموين	7,581,420		1,606,070		وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة مركز أغذية الحمية	6,335,654	5,186,001	960,602	25,765	وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الزاد السعودية	348,815		194,729		وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة ذاتي المحدودة	33,950		21,536		وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.



اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة بريدة للتجارة والتبريد			223,375	15,657,905	وهي شركة شخص واحد تأسست في المملكة العربية السعودية ومملوكة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الكفاءة العقارية			1,253,950		وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك أسهم في شركة المنجم للأغذية والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم			3,115,186		وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في شركة المنجم للأغذية والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / فهد بن عبدالمحسن الفضلي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية			129,000		وهي مؤسسة فردية تأسست بالمملكة العربية السعودية وتقدم خدمات تسويقية واستشارية والتي يملكها عضو مجلس الإدارة السيد / محمد إبراهيم الرويع وله مصلحة مباشرة فيها.
شركة منجم الترفيه المحدودة	280,090				وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي مملوكة لأحد أفراد عائلة السيد صالح المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.



اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة بلدي للدواجن		15,505,362			وهي شركة مساهمة مدرجة تأسست في المملكة العربية السعودية، تملك فيها شركة المنجم للأغذية ما نسبته 40% والتي لعضو مجلس الإدارة السيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
عبد العزيز بن عبدالله المنجم			23,300		رئيس مجلس إدارة شركة أبناء عبدالله العلي المنجم ومساهم فيها وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي المساهم الكبير في شركة المنجم للأغذية والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.

جميع المبالغ الواردة أعلاه بالريال السعودي.

- 2- نؤكد للسادة المساهمين انه قد تم تسجيل جميع هذه المعاملات في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م. كما تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية.
- 3- نؤكد للسادة المساهمين صحة هذه العمليات المحاسبية للمعاملات الموضحة أعلاه، علمًا بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه التعاملات وبالأسعار السائدة.

رئيس مجلس الإدارة/
صالح بن عبدالله المنجم