



# جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة المنجم للأغذية

المقرر انعقادها في مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض

(من خلال وسائل التقنية الحديثة)

في تمام الساعة 6:45 من مساء يوم الأحد

07 يونيو 2026م الموافق 21 ذو الحجة 1447هـ



1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2025/12/31م ومناقشته. (مرفق)
2. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2025/12/31م ومناقشتها. (مرفق)
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2025/12/31م بعد مناقشته. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2025/12/31م.
5. التصويت على صرف مبلغ وقدره (1,500,000 ريال سعودي) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2025/12/31م.
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي وربع سنوي عن السنة المالية 2026م.
7. التصويت على تحويل الاحتياطي إلى احتياطي عام لتعزيز المركز المالي للشركة ودعم احتياجاتها التشغيلية والتوسعية.
8. التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بأغراض الشركة.
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة فرانس بولتري، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ نادر بن إبراهيم الوهبي 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 2025م مبلغ وقدره (386,835,372 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال بيع مواد غذائية لشركة بيت الشواية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (17,379,832 ريال سعودي) علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الشواية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغ وقدره (48,153 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال بيع مواد غذائية لشركة الخليج للتموين، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (9,043,102 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)



13. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخليج للتموين، والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم والسيد/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغ وقدره (2,418,450 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال بيع مواد غذائية لشركة مركز أغذية الحمية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (7,028,809 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغ وقدره (4,871,098 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعاملات تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (294,729 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال بيع مواد غذائية لشركة الزاد السعودية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (1,778,245 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغ وقدره (95,992 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال بيع مواد غذائية لشركة ذاتي المحدودة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (29,000 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (145,368 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغ وقدره (11,190,900 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تتعلق بمصروفات خدمات مشتركة وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (233,956 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 لرئيس مجلس الإدارة السيد/ صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها، والمتعلقة باستئجار الشركة لمواقع عمل وسكن من شركة الكفاءة العقارية، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (3,240,962 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/ نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد/ عبدالله بن 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 2025م مبلغاً وقدره مبلغاً وقدره (1,183,791 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 2025م، مبلغ وقدره (13,000 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
26. 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 2025م مبلغ وقدره (227,314 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 بن عمر باوزير والسيد/ ثامر بن عبدالعزيز أبانني مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية من شركة بلدي للدواجن، وقد بلغت قيمة هذه الأعمال خلال سنة 2025م مبلغ وقدره (93,136,300 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)
28. 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 2025م، مبلغ وقدره (27,000 ريال سعودي)، علماً بأنه لا توجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال. (مرفق)





## مرفق البند رقم 1

- للاطلاع على تقرير مجلس الإدارة لعام 2025م

- تقرير لجنة المراجعة عن السنة المنتهية في 2025/12/31م



تقرير لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٥

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 مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م كالتالي:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	المكان
اجتماع رقم ١	١٢ مارس ٢٠٢٥	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٢	٠٨ مايو ٢٠٢٥	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٣	٠٦ أغسطس ٢٠٢٥	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم ٤	٠٣ نوفمبر ٢٠٢٥	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة



فيما يلي أبرز أعمال اللجنة المنفذة خلال العام ٢٠٢٥ م، والتي تدخل ضمن نطاق اختصاصها:

✓ بحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة، تمت مناقشة الأداء المالي للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م والحصول على فهم كافٍ بشأن التغييرات في النتائج المالية من إدارة الشركة والأسباب الكامنة وراءها،

✓ بحضور أعضاء اللجنة وإدارة الشركة ومراجع الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) ( للربع الأول والربع الثاني من عام ٢٠٢٥ م ) ومراجع الحسابات السادة/ أرنست ويونغ (EY) ( للربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م )، تمت مناقشة ومراجعة القوائم المالية المختصرة للشركة للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م مع مراجعي الحسابات (KPMG) و (EY) والاطلاع على تقارير الفحص المقدمة من مراجعي الحسابات والتوصية باعتمادها، بعد الحصول على التأكيد اللازم من الإدارة و مراجعي 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 التي تمت بشأن بعض المواضيع خلال اجتماعاتها في العام ٢٠٢٥ م بهدف تحسين الضوابط الرقابية والحوكمة في الشركة.

✓ الوقوف على الوضع الحالي لإدارة المراجعة الداخلية والتحقق من كفاية الموارد اللازمة للإدارة للقيام بالأعمال المنوطة بها.

✓ الاطلاع على نتائج أعمال خطة المراجعة الداخلية الربعية خلال العام ٢٠٢٥ م وعلى نسبة تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية وفقاً للخطة المعتمدة.

✓ الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية الصادرة بشكل دوري خلال العام ٢٠٢٥ م والوقوف مع إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية على متابعة تنفيذ التوصيات بشأن الإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات والضوابط الرقابية الداخلية للشركة.

AR



- ✓ خلال العام ٢٠٢٥ م، راجعت اللجنة بعض السياسات المحاسبية للشركة وتقديم مرئيات اللجنة عليها وتوصية مجلس الإدارة باعتمادها بصيغتها النهائية.
- ✓ مراجعة العقود والتعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال العام ٢٠٢٥ م، وتقديم مرئيات اللجنة عليها وتوصية مجلس الإدارة باعتمادها بصيغتها النهائية.
- ✓ خلال العام ٢٠٢٥ 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 عرض مرئي لهذه المخاطر وخطة العمل المحدثة في اجتماعات مجلس الإدارة الدورية للوقوف على ما تم القيام به في هذا الشأن.
- ✓ بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٦ م، وبحضور أعضاء اللجنة ومراجع الحسابات السادة/ أرنست ويونغ (EY) وإدارة الشركة، تمت مناقشة ومراجعة مسودة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 والمالية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والحد من المخاطر والخسائر المتعلقة بها.

AL

التاريخ: ١٢ مارس ٢٠٢٦ م



بناءً على ما تمّ تنفيذه من أعمال قامت بها اللجنة في العام ٢٠٢٥م، واطلاع اللجنة على ما قامت به إدارة الشركة من إجراءات تصحيحية لتعزيز نظام الرقابة الداخلية والمالية بالشركة وإدارتها للمخاطر واطلاع اللجنة عليها، لم يتبين للجنة أن هناك ملاحظات جوهرية ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح، بشأن إدارة الشركة للمخاطر وفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية فيها، وتعتقد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية ومالية فعّال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق.

AR

وبالله التوفيق،،

رئيس لجنة المراجعة

سليمان بن عبد الرحمن القويز



## مرفق البند رقم 2 - 3

- للاطلاع على القوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

- تقرير مراجع الحسابات الخارجي



السجل التجاري: 1010383821  
الرقم الموحد: 7000117205

هاتف: +966112159898  
+966 11 273 4740  
فاكس: +966 11 273 4730

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المنفوع (5,500,000 ريال سعودي) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي

المركز الرئيسي  
البيوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٢١٧، الرياض ١٣٥١٩  
كافد 1.11 ب، البرج الجنوبي الدور الثامن  
ص.ب. 2732، الرياض 11461  
المملكة العربية السعودية



## تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2025، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2025 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

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية حسب ما ينطبق منه على مراجعة القوائم المالية للمنشآت ذات الاهتمام العام كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيسية للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● تقييم مدى ملاءمة سياسة إثبات الإيرادات المتبعة من قبل المجموعة؛</li> <li>● فحص العقود، على أساس العينة، للتحقق من أن الإيرادات (بما في ذلك الخصومات والتخفيضات المتعلقة بحجم المبيعات) قد تم إثباتها وفقاً للشروط التعاقدية وسياسات إثبات الإيرادات المتبعة من قبل المجموعة؛</li> <li>● تقييم تصميم الضوابط الداخلية للمجموعة المتعلقة بإثبات الإيرادات؛</li> <li>● اختبار معاملات الإيرادات التي تمت خلال السنة، على أساس العينة، وفحص المستندات الداعمة لها (بما في ذلك الفاتورة، وإثبات التسليم، وسعر البيع المعتمد، وغيرها)؛</li> <li>● اختبار وإعادة احتساب الخصومات والتخفيضات المتعلقة بحجم المبيعات، على أساس العينة، وفقاً لعقود العملاء؛</li> <li>● اختبار المعاملات التي تمت قبل وبعد فترة التقرير، على أساس العينة، للتأكد من إثبات الإيرادات في الفترة المحاسبية المناسبة؛</li> <li>● تنفيذ إجراءات تحليلية من خلال مقارنة الإيرادات مع السنة السابقة، وتحديد الاتجاهات في الإيرادات خلال السنة وتحليل الفروقات؛ و</li> <li>● تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.</li> </ul>	<p>إثبات الإيرادات</p> <p>خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، قامت المجموعة بإثبات إجمالي صافي إيرادات بقيمة 3,341 مليون ر.س (2024: 3,347 مليون ر.س).</p> <p>تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من بيع البضائع عند استيفاء واجب الأداء عند نقطة من الزمن، وعادة ما يكون ذلك انتقال السيطرة على البضائع إلى العملاء. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو مستحق القبض، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع واستبعاد أي ضرائب ورسوم حسبما ينطبق.</p> <p>يتم إثبات الإيرادات من التخزين على مدى فترة من الزمن. وقد اختارت المجموعة طريقة المدخلات كأساس لقياس الأداء المكتمل حتى تاريخه بشأن عقود خدمات التخزين الخاصة بها.</p> <p>تركز المجموعة على الإيرادات كمؤشر رئيسي للأداء، الأمر الذي قد يولد حافزاً لإثبات الإيرادات قبل انتقال السيطرة.</p> <p>واستناداً إلى العوامل المذكورة أعلاه وإلى الأهمية النسبية للمبالغ المعنية، فقد اعتبرنا إثبات الإيرادات كأمر رئيسي للمراجعة.</p> <p>تم الإفصاح عن السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالإيرادات في الإيضاح (4) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة. كما تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة المتعلقة بالإيرادات في الإيضاح (5)، في حين ترد الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في الإيضاح (24) حول القوائم المالية المرفقة.</p>

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ 20 رمضان 1446هـ (الموافق 20 مارس 2025).

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2025

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة 2025، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريره السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة 2025 متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن يُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرّفة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات المعمول بها والنظام الأساس للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسيماً هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - تخطيط وتنفيذ مراجعة المجموعة للحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

عبدالله عبدالعزيز الشنير  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (583)

الرياض: 22 رمضان 1447 هـ  
(11 مارس 2026)



## مرفق البند رقم 9 - 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



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١  
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
[ev.ksa@sa.ev.com](mailto:ev.ksa@sa.ev.com)  
[ev.com](http://ev.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ج.م (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩  
كافد ١، ١١ ب، برج الجنوبي الدور الثامن  
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة المنجم للأغذية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد ("الارتباط")، وذلك للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بخلاف ما هو موضح في الفقرة السابقة التي تحدد نطاق ارتباطنا، لم نقم بتنفيذ أي إجراءات تأكيد على المعلومات المتبقية الواردة في النموذج، وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي استنتاج بشأن هذه المعلومات.

### الضوابط المطبقة من قبل شركة:

عند إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط التالية ("الضوابط"). تم تصميم تلك الضوابط خصيصاً للالتزام بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات. وعليه، فإن المعلومات الواردة في الموضوع قد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة المنجم للأغذية (الملحق أ) بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢٦).
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بشأن العقود والمعاملات التي تمت بين أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

### مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن تحديد الضوابط، وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية تطبيق ومراعاة أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث تكون خالية من أي تحريف جوهرية ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في  
شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

**مسؤولياتنا:**

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

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية "المعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠)" "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" (المعدل)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المتعلقة بهذا الارتباط والمتفق عليها مع الشركة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦. تتطلب منا هذه المعايير تخطيط وتنفيذ ارتباطنا لتقديم استنتاج حول ما إذا تبين لنا وجود أي تعديلات يتعين إدخالها على الموضوع ليكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لتقديم استنتاج التأكيد المحدود.

**الاستقلالية ورقابة الجودة:**

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، رقابة الجودة للمكاتب التي تقوم بتنفيذ عمليات مراجعة وفحص القوائم المالية، وارتباطات التأكيد الأخرى والخدمات ذات العلاقة، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة، بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

**وصف الإجراءات المنفذة:**

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المنفذة في ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا ولم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أخذنا بعين الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من تجميع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

يتكون ارتباط التأكيد المحدود من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات العلاقة وتطبيق الإجراءات التحليلية وغيرها من الإجراءات المناسبة.

تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في  
شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

**وصف الإجراءات المنفذة (تتمة):**

وقد اشتملت إجراءاتنا على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة (الملحق أ) بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢٦).
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مقارنة المعلومات الواردة في (الملحق أ) مع السجلات المحاسبية للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

وقد قمنا كذلك بتنفيذ أي إجراءات أخرى رأينا أنها ضرورية وفقاً للظروف.

**أمر آخر:**

تم ختم النموذج كما هو مبين في (الملحق أ) من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

**الاستنتاج:**

بناء على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على الموضوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ليكون متوافقاً مع الضوابط.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنير  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
(٤ مايو ٢٠٢٦)



إشعارمقدم من مجلس إدارة شركة المنجم للأغذية بالأعمال والعقود التي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها؛ بما فيها التعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

سلمهم الله

السادة/ المساهمون بشركة المنجم للأغذية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

امثالاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي نصت 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 أو غير مباشرة فيها."

عليه نود إبلاغكم بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2025م، 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 2025/12/31م:

اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصرفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة فرانس بولتري		386,835,372			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 / نادر بن إبراهيم الوهيبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة بيت الشواية	17,379,832		48,153		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 / نادر بن إبراهيم الوهيبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الخليج للتموين	9,043,102		2,418,450		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 / نادر بن إبراهيم الوهيبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.

شركة إنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY فقط

Ernst & Young Professional Services  
(Professional LLC) R5



اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
شركة مركز أغذية الحمية	7,028,809	4,871,098	294,729		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 / نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الزاد السعودية	1,778,245		95,992		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 / نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة ذاتي المحدودة	29,000		145,368		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 / نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة بريدة للتجارة والتبريد			233,956	11,190,900	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 / نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة الكفاءة العقارية			3,240,962		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك ما نسبته 0.7% في شركة المنجم للأغذية والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم			1,183,791		وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية وتمتلك ما نسبته 69.3% في شركة المنجم للأغذية والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم وأعضاء مجلس الإدارة السيد / نادر بن إبراهيم الوهبي والسيد / عبدالله بن عمر باوزير مصلحة غير مباشرة فيها.

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

لغراض ترميزية فقط FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY  
Ernst & Young Professional Services  
(Professional LLC) R5

صح



اسم صاحب العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصروفات ريال سعودي	شراء معدات ريال سعودي	إيضاحات حول العلاقة
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية			13,000		وهي مؤسسة فردية تأسست بالمملكة العربية السعودية وتقدم خدمات تسويقية واستشارية والتي يملكها عضو مجلس الإدارة السيد / محمد إبراهيم الرويع وه مصلحة مباشرة فيها.
شركة منجم الترفيه المحدودة	227,314				وهي شركة ذات مسؤوليه محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي مملوكة لآحد أفراد عائلة السيد صالح المنجم والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن عبدالله المنجم مصلحة غير مباشرة فيها.
شركة بلدي للدواجن		93,136,300			وهي شركة مساهمة مدرجة تأسست في المملكة العربية السعودية والتي تملك فيها شركة المنجم للأغذية ما نسبته 40% والتي لعضو مجلس الإدارة السيد / عبدالله بن عمر باوزير والرئيس التنفيذي السيد / ثامر بن عبدالعزيز أبانمي مصلحة غير مباشرة فيها.
عبدالعزیز بن عبدالله المنجم			27,000		رئيس مجلس إدارة شركة أبناء عبدالله العلي المنجم ومساهم فيها وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست في المملكة العربية السعودية تملك ما نسبته 69.3% من 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 أنه قد تم تسجيل جميع هذه المعاملات في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، 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، علماً بأنه لا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه التعاملات وبالأسعار السائدة.

الأستاذ/ ثامر بن عبد العزيز أبانمي  
التوقيع/

المهندس/ حسن بن شكيب الجابري  
التوقيع/

الأستاذ/ ثامر بن إبراهيم الوهبي  
التوقيع/

الأستاذ/ صالح بن عبد الله المنجم - رئيس المجلس -  
التوقيع/

الأستاذ/ عبد الله بن عمر باوزير  
التوقيع/

الأستاذ/ سليمان بن عبد الرحمن القويز  
التوقيع/