

شركة التنمية الغذائية
اجتماع الجمعية العامة غير عادية
(الاجتماع الأول)

مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة

الثلاثاء، 16 يونيو 2026م.

السادسة والنصف مساءً



جدول أعمال الجمعية العامة غير عادية

شركة التنمية الغذائية (عبر وسائل التقنية الحديثة)، يوم الثلاثاء 16 يونيو 2026م، الساعة السادسة والنصف مساءً

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2025م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2025م بعد مناقشته.
3. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والربع الثالث من العام المالي 2026م والقوائم المالية السنوية 2026 والربع الأول من العام المالي 2027م وتحديد أتعابه.
4. الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2025م ومناقشتها.
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2025م.
6. التصويت على صرف مبلغ (4,360,862) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2025م.
7. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الدكان المحدودة والتي لعضوين من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة وهما معالي عمرو الدباغ (رئيس مجلس الإدارة) والسيد جمال الدباغ (نائب رئيس مجلس الإدارة) بصفتهم الشخصية، وهي عبارة عن بيع البضائع عقد مفتوح، بدون شروط تفضيلية، حيث يمتلكان 10% لكل منهما. بلغت المعاملات والعقود في عام 2025 ثمانية عشر مليوناً وستمئة وستة وثمانون ألفاً وثمانمائة وسبعة وعشرون ريالاً سعودياً (18,686,827) ريالاً سعودياً.
8. التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (المادة الثالثة عشر) تتعلق بـ (شراء الشركة لأسهمها). (مرفق)
9. التصويت على تعديل (المادة الرابعة عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (إدارة الشركة). (مرفق)
10. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي 31-12-2025م.

[2202 0 2026-03-31 14-16-34 Ar.pdf](#)



تقرير لجنة المراجعة.



تقرير لجنة المراجعة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

السادة المساهمين المُكْرَمِينَ، رَئِيسَ وَأَعْضَاءَ مَجْلِسِ إِدَارَةِ شَرِكَةِ التَّنْمِيَةِ الْغِذَائِيَّةِ

خلال عام ٢٠٢٥م، عقدت اللجنة عدد (٤) اجتماعات بمعدل مرة كل ربع متزامنة مع اصدار الموافقة على القوائم المالية الأولية والسوية للشركة.

شكلت الجمعية العامة للمساهمين لجنة المراجعة والمكونة من أربعة أعضاء عضوين مستقلين من أعضاء مجلس الإدارة وعضوين غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة، وهم كالتالي:

- | | |
|--|--------------------------|
| رئيس لجنة المراجعة - عضو مستقل في مجلس الإدارة | - كامل صلاح الدين المنجد |
| عضو لجنة المراجعة - عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة | - جمال عبدالله الدباغ |
| عضو لجنة المراجعة - عضو مستقل في مجلس الإدارة | - فينسينت كارتون |
| عضو لجنة المراجعة - عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة | - نادر قريشي |

أن أبرز مهام اللجنة هي مساعدة مجلس الإدارة على الإشراف على ما يلي:

١. سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية للعام المنتهي في ديسمبر ٢٠٢٥.

إعداد القوائم المالية وفقاً للأسس والمعايير المحاسبية المعمول بها هو مسؤولية إدارة الشركة. ويقوم المراجع الخارجي بإبداء الرأي فيما يتعلق بهذه القوائم. وقامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الأولية والسوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة للموافقة عليها ونشرها.

٢. الرقابة والإشراف على الأعمال التي تنجزها إدارتي الالتزام والمراجعة الداخلية.

تشرف لجنة المراجعة على أداء إدارة الالتزام في الشركة واعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية القائمة على تحديد المخاطر، وأشرفت اللجنة على تنفيذ الخطة بفعالية وبالوقت المحدد. تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمراجعة مدى كفاية وكفاءة وفعالية نظم الرقابة بالشركة وتقوم بإعداد التقارير عن نتائج المراجعة للجنة المراجعة. كما قامت الشركة بتنفيذ آلية صارمة المتابعة لنتائج المراجعة الداخلية وتطلب توضيحات بشأنها بانتظام. وتشرف اللجنة على اتخاذ الإدارة للإجراءات اللازمة لمعالجة هذه المخاطر.

٣. الاجتماع مع المراجعين الخارجيين.

عقدت اللجنة اربعة اجتماعات مع المراجعين الخارجيين وقامت بمناقشة الأعمال المنجزة من قبلهم للعام المنتهي في ديسمبر ٢٠٢٥.

٤. تقديم التوصيات المجلس الإدارة بتعيين المراجعين الخارجيين.

قامت اللجنة بفحص عروض الترشيح المقدمة من المراجعين الخارجيين للتعيين في العام المالي ٢٠٢٦، والتي تغطي الفترة من أبريل ٢٠٢٦ (الربع الثاني) حتى مارس ٢٠٢٧ (الربع الأول من عام ٢٠٢٧).

٥. التأكد من فعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.

تقع مسؤولية ضمان وجود نظم رقابة داخلية ومالية فعالة على عاتق الإدارة التنفيذية في الشركة وتشمل السياسات الداخلية والإجراءات والعمليات المصممة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة.

وبناء على نتائج التقييم التي أجراها المراجعين الداخليين والخارجيين للشركة خلال العام المنقضى، وبناءً على البيانات المقدمة من الإدارة فيما يتعلق بفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة، فإن لجنة المراجعة تعتقد أن هناك تأكيداً معقولاً بشأن فعالية هذه النظم بالشركة. وتركز اللجنة من خلال الإدارة التنفيذية على مواصلة تطوير أنظمة الرقابة الداخلية والمالية بشكل مستمر.

رئيس لجنة المراجعة

DocuSigned by:



59FC31F56A264E2...

الإستاذ كامل المنجد

القوائم المالية للعام المالي المنتهي 31-12-2025 م.

[2202_0_2025-02-20_14-48-27_Ar.pdf](#)



تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي
المنتهي في 31-12-2025م.



تقرير المراجع المستقل

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

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التنمية الغذائية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" من تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ذات الاهتمام العام، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

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

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

أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)

الطريقة المتبعة في مراجعتنا لمعالجة أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
<p>وشملت اجراءات المراجعة التي قمنا بها، دون الحصر، على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> الحصول على فهم لدورة حياة دجاج التفريخ والعمليات المتبعة. قمنا بتقييم ضوابط قياس دجاج التفريخ ووجودها لتحديد ما إذا تم تصميمها وتنفيذها بشكل ملائم. اختبار المنهجية المتبعة من قبل المجموعة لتحديد القيمة الدفترية لدجاج التفريخ، وقيمنا بتقييم المدخلات والافتراضات والتقديرات التي تستخدمها المجموعة بما في ذلك دورة الإنتاج في نقاط مختلفة من خلال مقارنتها بالنتائج التاريخية الفعلية والاتجاهات السابقة لمثل هذه المدخلات والافتراضات و/أو التقديرات. طابقنا التكاليف المتكبدة المتعلقة بدجاج التفريخ أثناء مرحلة التربية مع المستندات المؤيدة لها على أساس العينة. تقييم كل من طريقة الاطفاء وفترة الاطفاء تكاليف رسمة دجاج التفريخ. طابقنا النتائج التي استخدمتها الادارة في تحديد القيمة الدفترية لدجاج التفريخ مع المبالغ الواردة في القوائم المالية الموحدة. قمنا بالتأكد من الدقة الحسابية للحسابات المستخدمة لتحديد القيمة الدفترية لدجاج التفريخ. بخصوص كميات دجاج التفريخ، قمنا بزيارة عينة من مزارع الدواجن وقيمنا الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد عدد الدواجن المتوفرة بتاريخ التقرير. قمنا بتقييم الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة المتعلقة بهذا الأمر ومقارنتها بمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. 	<p>تقييم دجاج التفريخ والتحقق منه</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة دجاج تفريخ بقيمة دفترية قدرها ١٧٦,٣٣ مليون E. ويعد دجاج التفريخ موجودات بيولوجية للأغراض المحاسبية.</p> <p>ويتطلب معيار المحاسبة الدولي ٤١ (الزراعة) قياس الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع. كما لا يسمح معيار المحاسبة الدولي ٤١ بقياس الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع التي لا تتوفر لها أسعار سوق معلنة والقياسات البديلة لقيمتها العادلة لا يمكن الاعتماد عليها على الإطلاق.</p> <p>تقوم الادارة بقياس القيمة الدفترية لدجاج التفريخ بإطفاء مجموع التكلفة المتكبدة خلال مرحلة التربية خلال الدورة الإنتاجية المتوقعة بسبب قصر مرحلة التربية. ولا توجد سوق نشطة لدجاج التفريخ ولم يتم تحديد قياسات موثوقة لقيمتها العادلة.</p> <p>إن تقدير أعداد دجاج التفريخ بتاريخ التقرير يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات بناءً على حجم كل مزرعة والكثافة المتوسطة لكل متر مربع.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب أهمية القيمة الدفترية للموجودات البيولوجية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ في سياق القوائم المالية الموحدة والتقديرات الهامة والأحكام التي قامت بها الإدارة في تقدير القيمة الدفترية لدجاج التفريخ ومستوى جهد المراجعة المطلوب.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٣ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية، والإيضاح رقم ٤ بشأن الإفصاح عن التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة، والإيضاح رقم ١٢ بشأن إفصاحات حول الأمور الأخرى المتعلقة بدجاج التفريخ.</p>

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

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى معلومات واردة في تقرير مجلس إدارة المجموعة لعام ٢٠٢٥ (ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع حولها)، والتي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

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

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، ودراسة ما اذا كانت المعلومات الأخرى تتماشى جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها اثناء المراجعة، او يبدو أنها خاطئة جوهرياً. إذا استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك خطأً جوهرياً فيه، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن ذلك الى المكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن إعداد القوائم المالية الموحدة

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

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهريّة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- التوصل الى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستنادا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للكيانات أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية للمجموعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة أعمال المراجعة التي يتم تنفيذها لأغراض مراجعة المجموعة. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

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

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

ومن خلال الأمور التي تم التواصل معها مع المكلفين بالحوكمة، قمنا بتحديد تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وبالتالي فهي تشكل أمور المراجعة الرئيسية. نحن نبين هذه الأمور في تقريرنا حول القوائم المالية ما لم يحظر القانون أو اللائحة الإفصاح العلني عن تلك الأمور أو عندما نقرر في ظروف نادرة للغاية أنه لا ينبغي أن يتم الإفصاح عن أي مسألة في تقريرنا لأن العواقب السلبية للقيام بذلك قد تفوق المصلحة العامة لهذا الإفصاح.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
ترخيص رقم ٤٦١
١٩ فبراير ٢٠٢٦
٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة
والأطراف ذات العلاقة للعام المالي المنتهي
2025-12-31م.



إلى السادة المساهمين
شركة التنمية الغذائية
الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير حول الإفصاح المقدم من مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات نص المادة ٧١ من نظام الشركات.

لقد تم تكليفنا من قبل شركة التنمية الغذائية ("الشركة") لتنفيذ ارتباط تأكيد محدود على النحو المحدد في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("ارتباط تأكيد محدود") لبيان ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع") لم يتم إعداده وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المنطبقة ("المعايير المنطبقة") أدناه.

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود يتعلق بالإفصاح المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق ("الإفصاح") كما أعدته الإدارة وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات والمقدم من رئيس مجلس إدارة شركة التنمية الغذائية ("الشركة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

يقوم الإفصاح ببيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والتي لدى عضو مجلس الإدارة علاقة فيها والتأكيد على ما إذا كان للعضو أي مصلحة، مباشرة أو غير مباشرة، في المعاملات أو العقود التي تتم للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

المعايير المنطبقة

إن المعايير المحددة فيما يتعلق بهذا الارتباط هو متطلبات نص المادة ٧١ من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.

مسؤولية المكلفين عن الحوكمة والإدارة

إن المكلفين بالحوكمة وإدارة الشركة مسؤولون عن إعداد وعرض موضوع التأكيد بالشكل الصحيح وفقاً للمعايير المنطبقة، كما أنهم مسؤولين عن اختيار الطرق المستخدمة في الضوابط المنطبقة. إضافة إلى ذلك، إن المكلفين عن الحوكمة وإدارة الشركة مسؤولين عن تصميم ووضع أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة على تطبيقها والمتعلقة بإعداد وعرض موضوع الارتباط بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ واختيار وتطبيق الضوابط المناسبة والاحتفاظ بسجلات مناسبة وإعداد تقديرات معقولة حسب الظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول موضوع الارتباط بناءً على ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠. "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" ووفقاً للشروط المتفق عليها مع إدارة الشركة حول هذا الارتباط استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي يعتمد عليه استنتاجنا ولذلك فهي لا تقدم كافة الأدلة التي تكون مطلوبة لغرض تقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات التي قمنا بها على تقديرنا بما في ذلك وجود مخاطر هامة في موضوع التأكيد، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وحيث أننا قد أخذنا في الاعتبار فعالية الضوابط الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ونطاق إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد المحدود ليس مصمماً إلى تقديم تأكيد حول الضوابط الداخلية.

الاستقلالية وضبط الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، والتي تتعلق بارتباط التأكيد، وقد وقينا أيضاً بمسئولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لرقابة الجودة ١، وبالتالي تحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الإجراءات

إن الإجراءات التي قمنا بها في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل في حجمها من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء على ذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود يعد أقل بصورة جوهرية من التأكيد الذي يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وشملت إجراءاتنا، دون الحصر، على ما يلي:

- قمنا بالحصول على الإفصاح من قبل مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- راجعنا قرار مجلس الإدارة المتعلق بمعاملات الجهات ذات العلاقة بالشركة والذي يؤكد المصلحة المباشرة أو غير المباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة مع الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥؛ و
- قمنا بمقارنة المعاملات المذكورة في الإفصاح مع المعلومات المؤيدة للإيضاح رقم ٢٣ من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

استنتاج التأكيد المحدود


وفقاً لإجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الإفصاح لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمتطلبات نص المادة ٧١ من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجاتنا، حصرياً بناءً على طلب إدارة الشركة، لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها في الوفاء بالتزاماتها بتقديم التقارير إلى الجمعية العامة وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر، ولا يجوز توزيعه أو نقله أو الإشارة إليه من قبل أي طرف آخر غير وزارة التجارة وهيئة السوق المالية والمساهمين في الشركة، دون موافقتنا المسبقة.



دبليوت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٦١

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
١٤ مايو ٢٠٢٦

Notice of Board of Directors of Tanmiah Food company to its Shareholders under Article (71) of Companies Law.

إخطار مجلس إدارة شركة التنمية الغذائية بخصوص الأعمال والعقود وفقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات المساهمي الشركة

Dear Shareholders,

Greetings,

Reference is made to the requirements of Article (71) of the Companies Law issued pursuant to the Royal Decree No. (M/132), 1437, which states that a member of the Board of Directors may not have any direct or indirect interest in the transactions and contracts concluded for the company unless licensed by the General Assembly.

We would like to inform you that the company intends to renew its transactions and contracts with related parties where certain directors have direct or indirect interest, Tanmiah seeks to obtain a license from the General Assembly for the transactions and contracts that will be concluded for a year to come, with Dukkan Limited, without preferential terms, it was done with related parties, H.E. Amr Al-Dabbagh and Mr. Jamal Al-Dabbagh, in their personal capacity where they own 10% each, noting that he total business and contracts that took place in 2025, amounted to (18,686,827)SAR.

السادة المساهمين الكرام


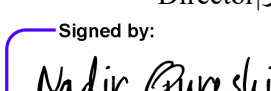
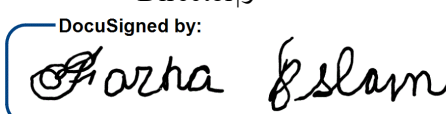
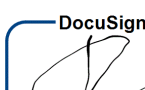
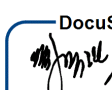
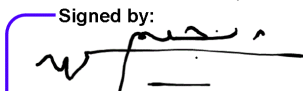
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

بالإشارة الى متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ ١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ ، والتي تنص على أنه لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص مسبق من الجمعية العامة بجدد كل سنة.

نود إبلاغكم بأن الشركة تعتزم تجديد عقداً خاصاً بالشركة مع شركة الدكان المحدودة والذي يتمثل في بيع سلع لشركة الدكان، وبدون شروط تفضيلية والترخيص بها لعام قادم، وذلك لأنها تمت مع أطراف ذوي علاقة، حيث يشترك معالي الأستاذ عمرو عبدالله الدباغ والأستاذ جمال عبد الله الدباغ بصفتهم الشخصية في ملكية الشركة بنسبة ١٠٪ لكل منهما، علماً بأن إجمالي الأعمال والعقود التي تمت بين الطرفين في عام ٢٠٢٥م، قد بلغت (١٨,٦٨٦,٨٢٧) ثمانية عشر مليوناً وستمئة وستة وثمانون ألفاً وثمانمائة وسبعة وعشرون.

God is the grantor of success,

والله الموفق،

<p>Vice-Chairman نائب الرئيس</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Mr. Jamal Al-Dabbagh الأستاذ جمال الدباغ</p>	<p>Chairman رئيس مجلس الإدارة</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>H.E. Amr Al-Dabbagh معالي الأستاذ عمرو الدباغ</p>
<p>Director عضو</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Mr. Kamel Al Munajjed الأستاذ كامل المنجد</p>	<p>Director عضو</p> <p>Signed by:</p>  <p>Mr. Nadir Qurashi الأستاذ نادر قريشي</p>
<p>Director عضو</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Ms. Faraha Aslam الأستاذة فرحة اسلم</p>	<p>Managing Director العضو المنتدب</p> <p>Signed by:</p>  <p>Ms. Zein Attar الأستاذة زين عطار</p>
<p>Director عضو</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Mr. Vincent Carton الأستاذ فينستنت كارنون</p>	<p>Director عضو</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Mr. Mohamed Hussein Jazeel الأستاذ محمد حسني جزيل</p>
<p>Director عضو</p> <p>Signed by:</p>  <p>Ms. Shahad Nejaim الأستاذة شهد نجيم</p>	<p>Director عضو</p> <p>DocuSigned by:</p>  <p>Ms. Hawazen Nassief الأستاذة هوازن نصيف</p>

النظام الأساس للشركة



<p>أو (خمسة) اجتماعات متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله مجلس الإدارة. ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم، وعلى الجمعية العامة العادية في هذه الحالة انتخاب مجلس إدارة جديد أو من يحل محل العضو المعزول (بحسب الأحوال) وذلك وفقا لأحكام نظام الشركات.</p> <p>تتكون مكافأة مجلس الإدارة وفقا لما تقررته الجمعية العادية من وقت لآخر وفي حدود مانص عليه نظام الشركات ولائحته التنفيذية.</p> <p>2. يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل</p> <p>عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. و أن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات، وأن يشتمل أيضا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.</p>	<p>ويجوز للجمعية العامة (بناء على توصية من مجلس الإدارة) إنهاء العضوية من تعيب من الأعضاء عن حضور (ثلاثة) اجتماعات متتالية أو (خمسة) اجتماعات متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله مجلس الإدارة. ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم، وعلى الجمعية العامة العادية في هذه الحالة انتخاب مجلس إدارة جديد أو من يحل محل العضو المعزول (بحسب الأحوال) وذلك وفقا لأحكام نظام الشركات.</p> <p>تتكون مكافأة مجلس الإدارة وفقا لما تقررته الجمعية العادية من وقت لآخر وفي حدود مانص عليه نظام الشركات ولائحته التنفيذية.</p> <p>2. يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل</p> <p>عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. و أن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات، وأن يشتمل أيضا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.</p>	
---	---	--

سيتم إعادة ترتيب المواد نظراً للإضافة الجديدة.