



اجتماع الجمعية العامة العادية

2 ذو الحجة 1446هـ

29 مايو 2025م

جدول الأعمال

1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بعد مناقشته.
2. الاطلاع على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشتها.
3. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشته.
4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م، والربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه.
5. التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين. (مرفق)
6. التصويت على صرف مبلغ (2,500,000)، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
7. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.
8. التصويت على تفويض الجمعية العامة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2025م.
9. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين 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.

10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024، بين الشركة وشركة أسواق عبد الله العثيم والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد بن عبد الرزاق العوجان (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقا لشروط السوق 2024، مبيعات زيت زيتون ومخللات بمبلغ (32,989,249) (مرفق).

11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024، بين الشركة والشركة الوطنية لصناعة البسكويت والحلويات المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد بن عبد الرزاق العوجان (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقا لشروط السوق، مبيعات بطاطس خام بمبلغ (5,878,291) (مرفق).



**تقرير مراجع حسابات
الشركة عن العام المالي
المنتهي في 31 ديسمبر
2024م**

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)
الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وقينا أيضاً بمسئولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لانقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة
مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية (تنمة)
(شركة مساهمة سعودية)

تقييم المخزون	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بلغ صافي رصيد المخزون مبلغ ٢٢٣,٩٣٤,٤٨٧ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١٩٢,٤٦٥,٦٤٦ ريال سعودي).	قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون: - قمنا بحضور الجرد الفعلي في نهاية السنة وتقييم مدى كفاية الرقابة على وجود المخزون، ومراجعة إجراءات الشركة لتعكس نتائج الجرد الفعلي في السجلات المحاسبية. - قيمنا السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة بالمخزون بطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية. - قمنا بفحص عينة من بنود المشتريات من المخزون بما في ذلك المواد الخام وقطع الغيار، ومراجعة عمليات الشراء واختبار المستندات المؤيدة على أساس العينة. - اختبرنا صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ بالإعتبار الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. - تم إعادة احتساب المخزون بطيء الحركة والراكب - قيمنا مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المرفقة.
يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم الشركة عند اللزوم بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة. تحدد الشركة مستوى التقادم لبنود المخزون بالأخذ في الاعتبار طبيعتها وأعمارها وصلاحياتها وتوقعات بيعها باستخدام الاتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير مالي بمراجعة تقييم المخزون ويتم تخفيض تكلفة المخزون عندما يتوقع بيع المخزون بقيمة أقل.	
اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والإفترضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى تخفيض المخزون اللازم بناء على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.	
تم توضيح السياسة المحاسبية للمخزون في الإيضاح ٣، وتم عرض تفاصيل المخزون في الإيضاح رقم ٩	

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، خلاف القوائم المالية وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسئولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا في القوائم المالية تلك المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، 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 أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأي صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات إستناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية (تتمة) (شركة مساهمة سعودية)

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها، سواء كانت 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 الجوهرى 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.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة (تتمة)
مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، 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.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٦/٠٩/٠٦ هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٠٣/٠٦ م



تقرير لجنة المراجعة





تقرير لجنة المراجعة السنوي

2024م

شركة الجوف للتنمية الزراعية تقرير لجنة المراجعة السنوي للعام 2024م

1- تمهيد

يسر لجنة المراجعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 2024-12-31م والمتضمن أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ، ورأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

2- أعضاء لجنة المراجعة - اجتماعات اللجنة :

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الثانية عشرة الممتدة من 22- مارس 2024م وحتى 21- مارس 2027م وتضم اللجنة عضويتها كلا من :

سجل حضور الاجتماعات						تاريخ التعيين	المنصب	الاسم	م
الاجتماع السادس	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول				
2024-11-13	2024-11-9	2024-10-7	2024-8-1	2024-5-10	2024-3-24				
✓	✓	✓	✓	✓	✓	2024-3-22	رئيس اللجنة	محمد بن أحمد الشيخ	1
✓	✓	✓	✓	✓	✓	2024-3-22	عضو	عمر بن رياض الحميدان	2
✓	✓	✓	✓	✓	✓	2024-3-22	عضو	مقعد بن عبدالله الخميس	3
✓	✓	×	×	×	×	2024-11-1	عضو مستقل	محمد محمود ابوذياب	4

3- مهام اللجنة وأبرز أنشطتها خلال العام 2024م

خلال العام 2024 م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفي ما يلي ملخص عن اهم الانشطة :

■ القوائم المالية :

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع المراجع الخارجي واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجع الخارجي بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد المراجع الخارجي على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشأنها.

■ المراجعين الخارجيين:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجع الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة حيث أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ 27-6-2024م ، بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه BDO ، لمراجعة حسابات الشركة و فحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م والربع الأول من العام 2024 م وتحديد أتعابهم.

■ المراجعين الداخليين :

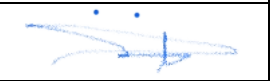
قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ، ومتابعة تنفيذ الخطط والتوصيات المعتمدة والنظر في مدى التقدم في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور. ، كما قامت باعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام 2025م.

4- رأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية

قامت اللجنة بالنظر فيما يتعلق بفعالية إجراءات الرقابة الداخلية والحوكمة وإدارة المخاطر في الشركة من خلال التوصيات والملاحظات التي قدمتها إدارة المراجعة الداخلية بالإضافة إلى ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي للشركة، مع الأخذ بعين الاعتبار أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات التقييم من قبل المراجعين الداخليين أو الخارجيين، حيث يتم التقييم من خلال فحص عينات عشوائية بهدف الحصول على تأكيدات معقولة على فعالية إجراءات الرقابة الداخلية ، كما أنه لم يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

وعليه، وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال عن عام ٢٠٢٤م وفي ضوء الملاحظات المقدمة من قبل إدارة المراجعة الداخلية و مراجع الحسابات الخارجي ، وبالإشارة إلى حادثة تأسيس إدارة المراجعة الداخلية وعدم وجود إدارة مخاطر وإدارة التزام في الشركة، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة بحاجة إلى تحسين في بعض المجالات مثل السياسات والإجراءات ولائحة الصلاحيات وعناصر التحكم في تكنولوجيا المعلومات، والتي تعمل اللجنة على متابعة تطويرها وتحسينها ومعالجتها مع الجهات المعنية في الشركة ، كما تؤكد اللجنة على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية في الشركة

والله الموفق ،،،

م	الاسم	المنصب	التوقيع
1	أ/ محمد بن أحمد الشيخ	رئيس اللجنة	
2	أ/ عمر بن رياض الحميدان	عضو اللجنة	
3	أ/ مقعد بن عبدالله الخميس	عضو اللجنة	
4	أ/ محمد محمود أبو ذياب	عضو اللجنة	



شركة الجوف للتنمية الزراعية
تقرير لجنة المراجعة السنوي للعام 2024م





تعديلات سياسة مكافآت
أعضاء مجلس الإدارة
واللجان المنبثقة منه
وكبار التنفيذيين

التعديلات المقترحة على سياسة المكافآت لشركة الجوف للتنمية الزراعية

رقم المادة	نص المادة كما هو في السياسة الحالية	التعديل المقترح على المادة
الثانية	لا يوجد	2.17. آلية تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة: أ. يحدد المجلس مكافأة سنوية بما لا يتجاوز مبلغاً وقدره 400,000 ريال ومزايا مالية أو عينية لرئيس المجلس حسب نظام الشركات وحسب نظام الشركة والأنظمة واللوائح ذات العلاقة. ب. يحدد المجلس مكافأة سنوية بما لا يتجاوز مبلغ وقدره 200,000 ريال من مكافآت ومزايا مالية أو عينية لكل عضو حسب نظام الشركات وحسب نظام الشركة والأنظمة واللوائح ذات العلاقة. ج. يتم صرف المكافآت السنوية المذكورة في الفقرتين (أ) و (ب) من هذه المادة بشكل نصف سنوي. د. في حال صدور قرار من الجمعية العامة بإعفاء العضو بسبب التغيب عن ثلاث (3) اجتماعات متتالية أو خمسة (5) متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله المجلس، فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت أو بدلات عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، وعليه إعادة المكافآت والبدلات التي صرفت عن تلك الفترة. هـ. في حال استقالة العضو يتم صرف المكافأة السنوية له بنسبة المدة (بالأشهر) التي قضاها في العضوية منذ تاريخ تعيينه وحتى تاريخ استقالته. ويتم صرف المكافأة للعضو البديل له من تاريخ تعيينه بنسبة المدة المتبقية من الأشهر في السنة التي قضاها في العضوية. و. يصرف لكل عضو من أعضاء المجلس مبلغاً وقدره 3000 ريال كبديل حضور عن كل اجتماع.

2.18. آلية تحديد مكافآت أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

- أ. يحدد المجلس مكافأة سنوية بما لا يتجاوز مبلغاً وقدره 100,000 ريال ومزايا مالية أو عينية لكل من رئيس اللجنة وعضوها حسب نظام الشركات وحسب نظام الشركة والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- ب. يتم صرف المكافآت السنوية المذكورة في الفقرة (أ) من هذه المادة في بشكل نصف سنوي.
- ج. في حال صدور قرار من الجمعية العامة أو المجلس بإعفاء العضو بسبب التغيب دون عذر مشروع يقبله المجلس، أو لأي سبب آخر؛ فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت أو بدلات عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، وعليه إعادة المكافآت والبدلات التي صرفت عن تلك الفترة.
- د. في حال استقالة العضو يتم صرف المكافأة السنوية له بنسبة المدة (بالأشهر) التي قضاها في العضوية منذ تاريخ تعيينه وحتى تاريخ استقالته. ويتم صرف المكافأة للعضو البديل له من تاريخ تعيينه بنسبة المدة المتبقية من الأشهر في السنة التي قضاها في العضوية.
- هـ. يصرف لكل عضو من أعضاء اللجان مبلغاً وقدره 3000 ريال كبديل حضور عن كل اجتماع.

لا يوجد

الثانية



الأعمال والعقود

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيما "التبليغ"

عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة الجوف للتنمية الزراعية

(شركة مساهمة سعودية)

الجوف، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بأعمال تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة بالتبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية لمساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة. وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود وتوفير أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

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

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" الذي يتطلب من المكتب تصميم نظام لإدارة الجودة، و تطبيقه و تشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات المدرجة بالتبليغ مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
- فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
- تقييم إذا ما كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وهي أقل منها في المدى وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة الجوف للتنمية الزراعية لمساهمي
شركة الجوف للتنمية الزراعية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطبقة.

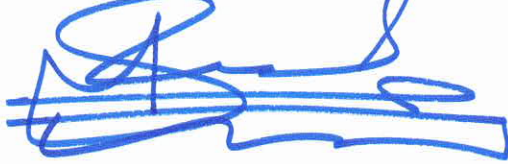
تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

أمور أخرى

ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٦/١٠/٢٢ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/٢٠ م



No:.....

Date:.....

الرقم:.....

التاريخ:.....

الموضوع/ الالتزام المادة (71) من نظام الشركات وأحكام الفصل (6) من لائحة حوكمة الشركات

السادة/ مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد

استناداً إلى ما نصت عليه المادة (71) من نظام الشركات والمتعلقة بالتبليغ عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

عليه أود إبلاغكم والتأكيد لكم بأنه لا توجد أعمال أو عقود كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها والتي تحتاج إلى موافقة الجمعية العامة؛ باستثناء التعاملات الواردة أدناه، علماً أن هذه التعاملات قد تمت ضمن النشاط العادي للشركة وبنفس الأسس المتبعة مع الغير، ودون أي شروط تفضيلية؛ وهي منحصرة فيما يلي:

م	الشركة	نوع التعامل	العلاقة	قيمة التعامل
1	شركة أسواق عبدالله العثيم	مبيعات مواد غذائية	رئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد العوجان عضو في مجلس إدارة شركة أسواق عبدالله العثيم	32,989,249
2	الشركة الوطنية لصناعة البسكويت والحلويات المحدودة	مبيعات بطاطس خام	رئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد العوجان عضو في مجلس إدارة الشركة الوطنية لصناعة البسكويت والحلويات المحدودة	5,878,291

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام

م/ بدر بن حامد العوجان

رئيس مجلس الإدارة