



# جدول أعمال الجمعية العامة العادية

23 ذو الحجة 1447هـ

9 يونيو 2026م

1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته.
2. الاطلاع على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م ومناقشتها.
3. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م 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 2026م، والربع الأول من العام المالي 2027م، وتحديد أتعابه.
5. التصويت على صرف مبلغ (2,500,000 ريال)، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.
6. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م.
7. التصويت على تفويض الجمعية العامة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2026م.
8. 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.
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، بين الشركة وشركة أسواق عبد الله العثيم والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد بن عبد الرزاق العوجان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقاً لشروط السوق، مبيعات زيت زيتون ومخللات بمبلغ (22,284,288 ريال). مرفق
10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، بين الشركة والشركة الوطنية لصناعة البسكويت والحلويات المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ بدر بن حامد بن عبد الرزاق العوجان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقاً لشروط السوق، مبيعات بطاطس خام بمبلغ (5,645,288 ريال). مرفق
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، بين الشركة وشركة الصناعات الزجاجية الوطنية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عمر بن رياض بن محمد الحميدان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقاً لشروط السوق، مشتريات مواد تعبئة بمبلغ (2,306,453 ريال). مرفق
12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، بين الشركة وشركة الصناعات الزجاجية الوطنية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مقعد بن عبد الله بن عبد المحسن الخميس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية تمت طبقاً لشروط السوق، مشتريات مواد تعبئة بمبلغ (2,306,453 ريال). مرفق



تقرير مراجع حسابات  
الشركة عن العام المالي  
المنتهي في 31 ديسمبر  
2025م

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية  
(شركة مساهمة سعودية)

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الجوف للتنمية الزراعية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركة التابعة لها ويشار إليها بلفظ المجموعة، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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. ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" 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.

### الأمر الرئيسية للمراجعة

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

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

تقييم المخزون	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بلغ صافي رصيد المخزون مبلغ ٢٢٩,٥٢٧,٥٥٢ ر.س (٢٠٢٤م: ٢٢٣,٩٣٤,٤٨٧ ر.س).	قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:
يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم الشركة عند اللزوم بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة. تحدد الشركة مستوى التقادم لبندود 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.	- قمنا بالتأكد من تصميم وتنفيذ الضوابط الرقابية المتعلقة بعملية تقييم المخزون، وذلك للتحقق من كفايتها وفعاليتها.
اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى تخفيض المخزون اللازم بناء على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.	- قمنا بحضور الجرد الفعلي في نهاية السنة 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 الإفتراضات 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 والراكد
	- قيمنا مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.
تم توضيح السياسة المحاسبية للمخزون في الإيضاح ٣، وتم عرض تفاصيل المخزون في الإيضاح رقم ٩.	

### المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

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

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة 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 استناداً 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 الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة 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 ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند 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 تعتزم الإدارة تصفية المجموعة 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 المجموعة.

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً 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 جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً 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 الموحدة.

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 الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواءً 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 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.
- 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

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

## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

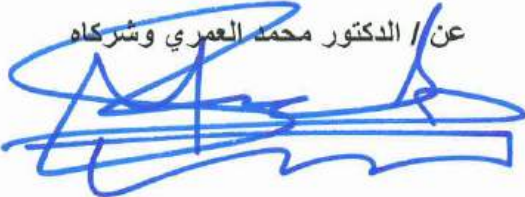
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدّل 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.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة وذلك للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة كأساس لإبداء رأي بشأن القوائم المالية للمجموعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأعمال المراجعة المنفذة لأغراض مراجعة المجموعة، ونظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في 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 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 الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نري، 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 : ١٦/٠٩/٢٠٢٢ هـ  
الموافق : ٠٥/٠٣/٢٠٢٢ م

٤٢/٥



# تقرير لجنة المراجعة



# تقرير لجنة المراجعة السنوي

للعام المالي 2025م

شركة الجوف للتنمية الزراعية

# تمهيد



يسر لجنة المراجعة في شركة الجوف للتنمية الزراعية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام ومجلس الإدارة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

يتضمن هذا التقرير أداء اللجنة لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، إضافة إلى رأيها المهني في مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.

# أعضاء لجنة المراجعة

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الثانية عشرة الممتدة من 22 مارس 2024م وحتى 21 مارس 2027م، وتضم اللجنة في عضويتها نخبة من الخبراء المتخصصين:

محمد محمود أبوذياب

عضو مستقل

تاريخ التعيين: 2024-11-1م

مقعد بن عبدالله الخميس

عضو اللجنة

تاريخ التعيين: 2024-3-22م

عمر بن رياض الحميدان

عضو اللجنة

تاريخ التعيين: 2024-3-22م

محمد بن أحمد الشيخ

رئيس اللجنة

تاريخ التعيين: 2024-3-22م

# سجل اجتماعات اللجنة خلال 2025م

عقدت لجنة المراجعة ستة اجتماعات خلال العام 2025م، حيث حرص الأعضاء على الحضور والمشاركة الفعالة في مناقشة كافة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال.

م	الاسم	المنصب	السابع 25-3-2025	الثامن 11-5-2025	التاسع 14-5-2025	العاشر 2-8-2025	الحادي عشر 2-11-2025	الثاني عشر 15-12- 2025
1	محمد بن أحمد الشيخ	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	عمر بن رياض الحميدان	عضو	✓	✓	✗	✓	✓	✓
3	مقعد بن عبدالله الخميس	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	محمد محمود أبوذياب	عضو مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓

12

ساعة

إجمالي ساعات الاجتماعات

96%

الحضور

نسبة حضور الأعضاء

6

اجتماعات

عدد الاجتماعات المنعقدة

# مهام اللجنة وأبرز أنشطتها

في عام 2025، نفذت لجنة المراجعة مجموعة شاملة من المهام الرقابية والإشرافية لضمان الامتثال، تعزيز الحوكمة، وتحقيق الشفافية في العمليات المالية والإدارية للشركة.

01

## مراجعة القوائم المالية الدورية

- مراجعة واعتماد القوائم المالية للعام 2024م و الربع الأول والنصف الأول والتسعة أشهر من عام 2025
- مناقشة المسائل المحاسبية الهامة والتحقق من الالتزام بالمعايير الدولية
- رفع التوصيات لمجلس الإدارة بالاعتماد

02

## الإشراف على المراجعة الداخلية

- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية الدورية للأربعاء الثلاثة للعام 2025م والتقرير السنوي للعام 2024م
- متابعة تنفيذ الملاحظات والتوصيات السابقة
- اعتماد خطة وموازنة المراجعة الداخلية لعام 2026م
- تقييم أعمال ادارة المراجعة الداخلية للعام 2024م

03

## تقييم المراجع الخارجي

- التحقق من استقلالية وكفاءة المراجع الخارجي
- التأكد من حصوله على جميع المستندات المطلوبة
- مناقشة مدى كفاية المخصصات والالتزام بالمعايير

04

## تطوير مصفوفة الصلاحيات

- مراجعة مصفوفة الصلاحيات المرفوعة من الإدارة التنفيذية
- تسجيل الملاحظات وتحديد التداخلات والصلاحيات المطلوبة
- تكليف مدير الحوكمة بالتعديل والرفع للمجلس للاعتماد



# المراجعة الداخلية

## خطة وموازنة 2026

اعتماد خطة وموازنة المراجعة الداخلية الشاملة للعام 2026م بناءً على تقييم المخاطر.

## التوجيهات

إعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور وتحسين الأداء التشغيلي والمالي.

## تنفيذ الخطط

متابعة تنفيذ الخطط والتوصيات المعتمدة والنظر في مدى التقدم في معالجة الملاحظات الرئيسية.

## متابعة التقارير

قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بشكل منتظم.

# القوائم المالية

## النتيجة

بعد المناقشات المستفيضة وتأكيد المراجع الخارجي على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها الإيجابي وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشأن اعتماد القوائم المالية للعام المنتهي 2024م

## المراجعة والتدقيق

قامت لجنة المراجعة بدراسة شاملة للقوائم المالية الربعية والسنوية للشركة خلال عام 2025م، حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع المراجع الخارجي بشكل تفصيلي.

تضمنت عملية المراجعة استعراض المقارنات المالية، والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة، وتقييم كفاية الإفصاحات، ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية الدولية.

حصلت اللجنة على إفادة المراجع الخارجي بشأن تعاون إدارة الشركة الكامل في تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على الاستفسارات.

# المراجعون الخارجيون الترشيح والتعيين

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجع الحسابات للشركة للربع الثاني والثالث والسنوي للعام 2025 والربع الاول من العام 2026م، وذلك بعد دراسة شاملة للعروض المقدمة من مكاتب المراجعة المؤهلة. تضمنت هذه العملية تقييمًا دقيقًا لضمان اختيار الجهة الأكثر كفاءة وخبرة.

## معايير التقييم

تم تقييم العروض بناءً على مجموعة من المعايير الصارمة التي تشمل:

- السمعة والخبرة الدولية والمحلية للمكتب.
- الخبرة الفنية للفريق المقترح وتخصصه في قطاع عمل الشركة.
- المنهجية المقترحة لعملية المراجعة.
- الالتزام بالجودة والمعايير المهنية.
- التكلفة المقترحة للخدمات.

## التحقق من الاستقلالية

أكدت اللجنة على أهمية استقلالية المراجع الخارجي، حيث تم التحقق من عدم وجود أي تضارب في المصالح قد يؤثر على حياديته وموضوعيته في أداء مهامه. وتم التأكد من التزام المراجع بجميع متطلبات الاستقلالية المنصوص عليها في اللوائح والمعايير المهنية.

## التنسيق والتواصل

حرصت اللجنة على التنسيق الفعال والتواصل المستمر مع المراجع الخارجي طوال فترة المراجعة، لضمان سلاسة تبادل المعلومات ومناقشة أي قضايا جوهرية قد تنشأ. شمل ذلك اجتماعات دورية لمراجعة خطة العمل والتقدم المحرز في عملية التدقيق.

## مراجعة تقارير التدقيق والتوصيات

قامت اللجنة بمراجعة دقيقة لتقارير المراجعة الصادرة عن المراجع الخارجي، بما في ذلك التوصيات المقدمة لتحسين أنظمة الرقابة الداخلية والإفصاحات المالية. وتم التأكد من معالجة جميع الملاحظات والتوصيات بشكل فعال من قبل إدارة الشركة.



# 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 والتأكدات التي قدمتها الإدارة التنفيذية ، 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 2025م وفي ضوء الملاحظات المقدمة من قبل إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي وتأكيدات الإدارة التنفيذية، وبالإشارة إلى عدم وجود إدارة مخاطر وإدارة التزام في الشركة، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة بحاجة إلى تحسين خصوصا مايتعلق بكفاية وتطبيق السياسات والإجراءات في مختلف الأنشطة المالية والتشغيلية في الشركة ، وتقوية عناصر الرقابة في بيئة تكنولوجيا المعلومات، وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم إصدار مصفوفة الصلاحيات خلال العام 2025م

# التوقيعات والاعتماد

التوقيع	الاسم والمنصب
	أ/ محمد بن أحمد الشيخ رئيس لجنة المراجعة
	أ/ عمر بن رياض الحميدان عضو لجنة المراجعة
	أ/ مقعد بن عبدالله الخميس عضو لجنة المراجعة
	أ/ محمد محمود أبوذياب عضو لجنة المراجعة



# الأعمال والعقود

تقرير تأكيدات محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة 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 فيما  
"التبليغ"

عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 فيما.

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:

- نموذج تبليغ مجلس الإدارة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة.
- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسئولة 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 ٢٠٢٥ 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 (٣٠٠٠). "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 ٢٠٢٥ م.
- فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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.

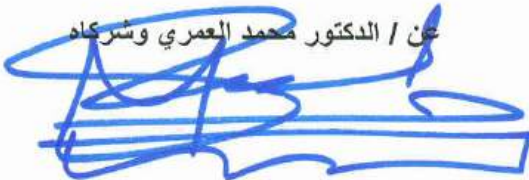
#### تقييد الاستخدام

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 / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٧/١١/١٠ هـ  
الموافق: ٢٧/٠٤/٢٠٢٦ م

No:.....  
Date:.....

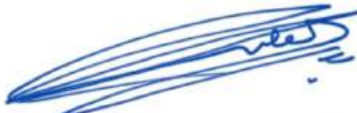
الرقم:.....  
التاريخ: 2026/04/19

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

السادة/ مساهمي شركة الجوف للتنمية الزراعية  
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 خلال السنة المالية 2025م كان لأعضاء  
مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير 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	22,284,288
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	5,645,288
3	شركة الصناعات الزجاجية الوطنية	مشتريات مواد تعبئة	عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عمر بن رياض الحميدان؛ رئيس مجلس شركة الصناعات الزجاجية الوطنية	2,306,453
4	شركة الصناعات الزجاجية الوطنية	مشتريات مواد تعبئة	عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مقعد بن عبدالله بن عبدالمحسن الحميس؛ عضو مجلس إدارة في شركة الصناعات الزجاجية الوطنية	2,306,453

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام



م/ بدر بن حامد العوجان  
رئيس مجلس الإدارة

