

الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
National Agricultural Dev. Co.



اجتماع الجمعية العامة غير العادية
التاسعة والثلاثون

١٦ ابريل ٢٠٢٥م

١ الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م ومناقشتها.

٢ التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م. (مرفق)

٣ الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م ومناقشته.

٤ الإطلاع على تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م. (مرفق)

٥ التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م.

٦ التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي ٢٠٢٥م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٦م وتحديد أتعابه. (مرفق)

٧ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م بين الشركة وشركة منيرفا فودز والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الربدي (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء منتجات اللحوم الحمراء لشركة (نادك)، بمبلغ وقدره (٣٤,٠٥٠,٢٤٩) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها. (مرفق)

٨ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤م بين الشركة وشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - المطاحن الثانية (سابقاً) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الهاشم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء المواد الخام لشركة (نادك) بمبلغ وقدره (٢٤,١٩١,٠٥٠) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها. (مرفق)

٩ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بين الشركة وشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - المطاحن الثانية (سابقاً) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن عبدالرحمن السيارى (عضو سابق) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء المواد الخام لشركة (نادك) بمبلغ وقدره (٢٤,١٩١,٠٥٠) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها. (مرفق)

١٠ التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بين الشركة وشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - المطاحن الثانية (سابقاً) والتي للرئيس التنفيذي الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء المواد الخام لشركة (نادك) بمبلغ وقدره (٢٤,١٩١,٠٥٠) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها. (مرفق)

١١ التصويت على اشتراك رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الريدي نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة منيرفا فودز في عمل منافس لأعمال الشركة ويتمثل العمل المنافس بأن شركة منيرفا فودز تعمل في قطاع إنتاج وتوريد اللحوم والتي تشابه في بعض أعمالها ما تزاوله (نادك). (مرفق)

١٢ التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الهاشم عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (السابق) لشركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة في عمل منافس لأعمال الشركة ويتمثل العمل المنافس بأن شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة لديها مشروع للإنتاج الزراعي والغذائي يماثل في بعض أعماله ما تزاوله (نادك). (مرفق)

١٣ التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة غير العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (ا) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

١٤ التصويت على صرف مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لمجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١م، وصرف مبلغ (٢,٠٥٠,٠٠٠) ريال كمكافأة إضافية لمجلس الإدارة، وصرف مبلغ (١,١٥٠,٠٠٠) ريال كمكافأة إضافية للجان المنبثقة منه عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

١٥ التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (١٩٣,٧٨٧,٨١٢) ريال سعودي كما في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م لرصيد الأرباح المبقاة البالغ (١,١٦٦,٤٢٤,٠٨٦) ريال سعودي كما في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

١٦ التصويت على تعديل المادة (الثالثة) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أغراض الشركة). (مرفق)

١٧ التصويت على تعديل المادة (السابعة) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الاكتتاب في رأس المال). (مرفق)

١٨ التصويت على تعديل المادة (الثامنة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الأسهم الممتازة). (مرفق)

١٩ التصويت على تعديل المادة (التاسعة) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (بيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة). (مرفق)

٢٠ التصويت على تعديل المادة (العاشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (إصدار الأسهم). (مرفق)

٢١ التصويت على تعديل المادة (الحادية عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل المساهمين). (مرفق)

٢٢ التصويت على تعديل المادة (الثانية عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهانها). (مرفق)

- ٢٣ التصويت على تعديل المادة (الرابعة عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (زيادة رأس المال). (مرفق)
- ٢٤ التصويت على تعديل المادة (الخامسة عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تخفيض رأس المال). (مرفق)
- ٢٥ التصويت على تعديل المادة (السادسة عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تشكيل مجلس الإدارة). (مرفق)
- ٢٦ التصويت على تعديل المادة (السابعة عشر) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (انتهاء عضوية المجلس). (مرفق)
- ٢٧ التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشر) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (المركز الشاغر في المجلس). (مرفق)
- ٢٨ التصويت على تعديل المادة (التاسعة عشر) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات مجلس الإدارة). (مرفق)
- ٢٩ التصويت على تعديل المادة (العشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة). (مرفق)
- ٣٠ التصويت على تعديل المادة (الثالثة والعشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع المجلس). (مرفق)
- ٣١ التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (الرابعة والعشرون)، المتعلقة بـ (إصدار قرارات المجلس في الأمور العاجلة). (مرفق)

٣٢ التصويت على تعديل المادة (الرابعة والعشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (قرارات المجلس ومداولاته). (مرفق)

٣٣ التصويت على تعديل المادة (الخامسة والعشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الجمعيات). (مرفق)

٣٤ التصويت على تعديل المادة (السادسة والعشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (حضور الجمعيات). (مرفق)

٣٥ التصويت على حذف المادة (السابعة والعشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاصات الجمعية العامة العادية). (مرفق)

٣٦ التصويت على حذف المادة (الثامنة والعشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاصات الجمعية العامة غير العادية). (مرفق)

٣٧ التصويت على حذف المادة (التاسعة والعشرون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات). (مرفق)

٣٨ التصويت على تعديل المادة (الثلاثون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية). (مرفق)

٣٩ التصويت على تعديل المادة (الواحدة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية). (مرفق)

٤٠ التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات). (مرفق)

- ٤١ التصويت على تعديل المادة (الثالثة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (قرارات الجمعيات).
(مرفق)
- ٤٢ التصويت على تعديل المادة (الخامسة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (رئاسة الجمعيات وإعداد المحاضر). (مرفق)
- ٤٣ التصويت على تعديل المادة (السادسة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تعيين مراجع الحسابات). (مرفق)
- ٤٤ التصويت على تعديل المادة (الأربعون) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الوثائق المالية). (مرفق)
- ٤٥ التصويت على تعديل المادة (الواحدة والأربعون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح).
(مرفق)
- ٤٦ التصويت على إعادة ترتيب وتبويب مواد النظام الأساس، وترقيمها بما يتوافق مع التعديلات المقترحة، وضمان اتساق النسخة الإنجليزية مع النسخة العربية. (مرفق)
- ٤٧ التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)
- ٤٨ التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)
- ٤٩ التصويت على تعديل سياسة عضوية وترشيح أعضاء مجلس الإدارة. (مرفق)

التصويت على تعديل سياسة معايير الأعمال المنافسة. (مرفق)

٥٠

التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها. (مرفق)

٥١

التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما في ذلك سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل. (مرفق)

٥٢

التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها بحد أقصى (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم، وذلك بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج الحوافز طويلة الأجل وسيتم تمويل عملية الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة لا تتجاوز ثمانية عشر (١٨) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، على أن تحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن خمس (٥) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وذلك كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين وفقاً للآلية المنح المعتمدة في برنامج الحوافز طويلة الأجل، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق)

٥٣

تقرير مراجع الحسابات
عن عام 2024م



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة، قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا 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 تقوينا 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 (تتمة)
إلى مساهمي شركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الاعتراف بالإيرادات:
تضمنت أعمال المراجعة التي قمنا بها، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: • حصلنا على فهم لدورة العمليات الرقابية من الإدارة والخاصة بالاعتراف بالإيرادات، وكذلك اختبار كفاءة الرقابة الداخلية الرئيسية. • قمنا بالإستعانة بخبراء تقنية المعلومات لدينا لاختبار تصميم وفعالية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات. • اخترنا، على أساس العينة، الترتيبات التعاقدية الأساسية المبرمة مع العملاء، بما في ذلك حق العملاء بإرجاع المنتجات المباعة. • حصلنا على طريقة احتساب مخصص المبيعات المرتجعة التي أعدتها الإدارة وذلك لاختبار دقة المعلومات المستخدمة خلال عملية الاحتساب. • قمنا بمقارنة المبيعات المرتجعة الفعلية بعد نهاية العام بمخصص المبيعات المرتجعة لتقييم دقة المخصص المحتسب من قبل الإدارة. • قمنا بإجراءات تحليلية سنوية وشهرية لإيرادات العام الحالي من خلال مقارنتها بإيرادات العام الماضي من حيث القطاعات وفئات المنتجات المباعة. • قِيمنا كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.	خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، سجلت المجموعة، إجمالي إيرادات بلغت ٣,٢٢ مليار ريال سعودي (٢٠٢٣: ٣,١٩ مليار ريال سعودي). تتكون معظم ترتيبات مبيعات الشركة على أساس نقاط البيع مع حق الارجاع للعملاء في حال انتهاء صلاحية المنتج المباع. يعتبر الاعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية حيث تعد الإيرادات مقياساً رئيسياً لأداء الشركة وقد تقوم الإدارة بزيادة في تقدير الإيرادات من خلال تخفيض تقدير إرجاع المبيعات المتوقع مع الأخذ في الاعتبار الحقوق المتاحة للعملاء بموجب الترتيبات التعاقدية. يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للإطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، وإيضاح ٧ للإفصاحات ذات العلاقة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى مساهمي شركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن نُبدي 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 محرفة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول 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 والأساس 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 تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز 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

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى مساهمي شركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، 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.
- تقييم 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 التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظراً للمسؤولين 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.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتد 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



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

الرياض: ٢ رمضان ١٤٤٦ هـ
٢ مارس ٢٠٢٥ م

تقرير لجنة المراجعة عن عام 2024م





In the name of Allah, The Most Gracious and
The Most Merciful
The National Agricultural Development
Company (NADEC)
Audit Committee Report to the Board of
Directors and General Assembly
For the financial year ended 31/12/2024

بسم الله الرحمن الرحيم
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة
والجمعية العامة
للسنة المالية المنتهية في 31/12/2024م

**Honorable Board of Directors and Shareholders of
National Agricultural Development Company - NADEC
May Allah's peace, mercy and blessings be upon you,**

The Audit Committee ("the Committee") of the National Agricultural Development Company – NADEC ("the Company") is pleased to present to the Board of Directors and the Shareholders of the Company its annual report for the financial year ended December 31st, 2024, which outlines its opinion on the adequacy of the internal control system within the Company and the work carried out by the Committee within the scope of its charter, based on relevant statutory requirements.

Composition of the Committee:

The Committee was formed by the Company's Board of Directors, in the meeting held on April 13th, 2024, and currently it includes the following members:

Name	Position
Khalid Salem Alrowais	Committee Chairman –
Non-Executive Board Member	
Issa Saleh Alhurimmees	Committee Member –
Independent Board Member	
Khalid Mohammed Alsolai	Committee Member - Non-
Board Member	
Saeed Abdallah Al-Moeather	Committee Member - Non-
Board Member	

السادة اعضاء مجلس ادارة ومساهمي الشركة الوطنية للتنمية الزراعية –

نادك المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة بالشركة الوطنية للتنمية الزراعية – نادك أن تقدم لأعضاء مجلس الإدارة ومساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية في الشركة ، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل ضمن نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة

تكوين اللجنة

شُكِّلَت لجنة المراجعة من قبل مجلس ادارة الشركة خلال الاجتماع الذي تم عقده بتاريخ 13 ابريل 2024م من الأعضاء التالية أسماؤهم :

الاسم	المنصب
خالد بن سالم الرويس	رئيساً للجنة - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
عيسى بن صالح الحريميس	عضو اللجنة - عضو مجلس إدارة مستقل
خالد بن محمد الصليح	عضو اللجنة – عضو من خارج المجلس
سعيد بن عبدالله المعيزر	عضو اللجنة – عضو من خارج المجلس
الإدارة	
الإدارة	

The Committee convened five meetings during the year 2024, which included meetings with the Company's External Auditor, Internal Audit Department, Executive Management and Consulting firms, to carry out its duties effectively.

Below is the attendance record of the members:

#	Member Name	Previous Term		Current Term		
		1st (2 Jan)	2nd (14 Feb)	3rd (1 May)	4th (17 Jul)	5th (16 Oct)
1	Mr. Ahmed Saud Shahini-Former Chair	✓	✓	Ended	Ended	Ended
2	Mr. Ibrahim Mohammed Al Amer	✓	✓	Ended	Ended	Ended
3	Mr. Khalid Salem Alrowais-Current Chair	✓	✓	✓	✓	✓
4	Mr. Issa Saleh Alhurimmes	Not Started	Not Started	✓	✓	✓
5	Mr. Khalid Mohammed Alsolai	Not Started	Not Started	✓	✓	✓
6	Eng. Saeed Abdallah Al-Moeather	Not Started	Not Started	✓	✓	✓

The following is a summary of the tasks performed by the Committee during the year 2024:

First: External Audit and Financial Reports:

- The Committee recommended the appointment of Ernst & Young as the Company's External Auditor for the fiscal year 2024 and first quarter for the fiscal year 2025. The independence and objectivity of the auditor were verified, and no conflicts of interest were identified.
- Reviewed the audit plan submitted by the External Auditor for the financial statements of the financial year 2024 and suggested changes to it.
- Reviewed the results of the Company's Operations and its financial position as stated in the interim and annual financial statements along with disclosure, in accordance with the International Financial Reporting Standards (IFRS) as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia (KSA) and other standards and pronouncements that are issued by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ("SOCPA"). The Committee

اجتمعت اللجنة خمس مرات خلال عام 2024م و تضمنت الاجتماعات كلاً من مراجع حسابات الشركة الخارجي وإدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية ومكاتب استشارية في سبيل القيام بواجبهم على الوجه الأكمل

فيما يلي سجل حضور الأعضاء:

#	اسم العضو	الدورة السابقة		الدورة الحالية		
		الأول (2 يناير)	الثاني (14 فبراير)	الثالث (1 مايو)	الرابع (17 يوليو)	الخامس (16 أكتوبر)
1	أ. أحمد بن سعود شاهيني - الرئيس السابق	✓	✓	انتهت	انتهت	انتهت
2	أ. إبراهيم بن محمد العامر	✓	✓	انتهت	انتهت	انتهت
3	أ. خالد بن سالم الرويس - الرئيس الحالي	✓	✓	✓	✓	✓
4	أ. عيسى بن صالح الحريريس	لم تبدأ	لم تبدأ	✓	✓	✓
5	أ. خالد بن محمد الصليح	لم تبدأ	لم تبدأ	✓	✓	✓
6	م. سعيد بن عبد الله المعيزر	لم تبدأ	لم تبدأ	✓	✓	✓

فيما يلي ملخص للأعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام 2024م

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

- أوصت اللجنة بتعيين شركة إرنست ويونغ كمراجع خارجي للشركة للسنة المالية 2024م والربع الأول من السنة المالية 2025م. وتم التحقق من استقلالية وحيادية المراجع، ولم يتم تحديد أي تعارض مصالح.
- دراسة خطة المراجعة المقدمة من مراجع الحسابات للقوائم المالية للعام المالي 2024م واقتراح بعض التعديلات عليها.
- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما وردت في القوائم المالية المرحلية والسنوية والإيضاحات الملحقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("SOCPA"). صادقت اللجنة على تلك التقارير وأحالت توصياتها إلى مجلس الإدارة.

endorsed the reports and submitted its recommendations to the Board of Directors.

- Examined the accounting policies followed and provided their opinion and recommendations to the Board of Directors.
- Examined the accounting estimates in respect of significant matters contained in the financial statements.
- Reviewed and analyzed any financial matters raised by the VP – Finance or the Company's External Auditor through regular meetings.
- Reviewed legal matters affecting the Company's Financial Statements.
- Reviewed transactions conducted by the Company with related parties and provided recommendations in this regard to the Board if needed.

Second: Internal Audit, Risk Management & Compliance:

- Reviewed and approved the risk based annual internal audit plan. The Committee further ensured that it was implemented in accordance with the agreed schedule.
- Monitored and oversaw the performance and activities of the Internal Audit Department and ensured the independence, availability, adequacy and effectiveness of the resources and the capabilities required to fully perform their duties and tasks assigned to them.
- Ensured that the implementation of the corrective actions were followed up by the outstanding management action plan contained in the internal audit reports.
- Ensured the extent of compliance with the legal and regulatory requirements and the approved policies of the Company.
- Held meeting on a regular basis with the Internal Audit, and the Executive Management of the Company.

- فحص السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- دراسة التقديرات المحاسبية بما يخص الأمور الرئيسية الواردة في القوائم المالية.
- مراجعة و تحليل الموضوعات المالية المرفوعة من قبل نائب الرئيس للشئون المالية أو مراجع الحسابات الخارجي خلال الاجتماعات الدورية.
- قامت اللجنة بمراجعة القضايا القانونية ذات التأثير على القوائم المالية للشركة.
- مراجعة المعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم التوصيات بهذا الشأن إلى مجلس الإدارة إذا لزم الأمر.

ثانياً: المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر والالتزام

- مراجعة واعتماد الخطة السنوية للمراجعة الداخلية المبنية على المخاطر، وتم التأكد من تنفيذها حسب الجدول الزمني المحدد لها.
- الإشراف و مراقبة اداء و عمليات إدارة المراجعة الداخلية، والتأكد من استقلالية المراجعين الداخليين والتأكد من توفر وكفاية وفعالية الموارد والإمكانيات اللازمة لأداء الأعمال والمهام المنوطة بها على الوجه الأكمل
- التأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية حسب خطط العمل المعلّقة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- التحقق من مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية والسياسات المعتمدة في الشركة.
- الاجتماع بصفة دورية مع المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة

- Supervised risk management, and assessed the Company's ability to manage those risks, as well as reviewing any matters raised by the Internal Audit Department in this regard.

- الإشراف على إدارة المخاطر، وتقييم قدرة الشركة على إدارة تلك المخاطر وكذلك مراجعة أية أمور ترفعها إدارة المراجعة الداخلية بهذا الخصوص.

Opinion of the Committee on the adequacy of internal control systems:

The Committee acknowledges that absolute assurance regarding the adequacy and effectiveness of any internal control system is inherently unattainable. However, based on the periodic reports submitted by the Company's Management, the Committee's supervisory role in monitoring the activities and reports of the Internal Audit Department, and the evaluation conducted by the External Auditor, the Committee has not identified any material weaknesses in the internal control systems that require disclosure .

The Committee remains committed to working with Executive Management to continuously improve the internal control framework and address areas that may require enhancement.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية:

تدرك اللجنة أن تحقيق ضمان مطلق بشأن كفاية وفعالية أي نظام رقابة داخلية يعد أمرًا غير ممكن بطبيعته. ومع ذلك، وبناءً على التقارير الدورية المقدمة من إدارة الشركة، والدور الإشرافي للجنة في متابعة أنشطة وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتقييم الذي أجراه المراجع الخارجي، لم يتبين للجنة أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية يستوجب الإفصاح.

وتؤكد اللجنة التزامها بالتعاون المستمر مع الإدارة التنفيذية لتعزيز إطار الرقابة الداخلية والعمل على معالجة أي جوانب قد تتطلب تحسينًا.

Khalid Salem AlRowais
Chairman of the Audit Committee

Signed by:

849F8F811FB645F...

خالد سالم الرويس
رئيس لجنة المراجعة



توصية لجنة المراجعة
عن عروض مكاتب المراجعة الخارجية



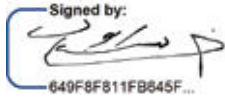
١٨٢-١	رقم التوصية
١٨ فبراير ٢٠٢٥م	تاريخ التوصية
ترشيح لجنة المراجعة لاختيار مراجع الحسابات	

بناء على الدعوة الموجهة لعدد من مكاتب المراجعة الخارجية لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الثاني والثالث والسنوي للسنة المالية ٢٠٢٥م والربع الأول للسنة المالية ٢٠٢٦م للشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)، وصلتنا العروض التالية:

م	العرض المقدم	أتعاب التدقيق
١	إرنست ويونغ (EY)	١,٧٣٢,٤٧٠
٢	كي بي ام جي (KPMG)	١,٤٥٠,٠٠٠

وبعد اطلاع ومناقشة اللجنة على العروض التي وصلتها، توصي لجنة المراجعة باختيار أحد العروض المذكورة أعلاه، مع تفضيل اللجنة لشركة كي بي ام جي (KPMG) لمناسبتها من الناحية المالية، وكذلك من الناحية الفنية. والأمر معروض عليكم لاتخاذ ما ترونه مناسباً، والعرض به على الجمعية العامة للتصويت عليه.

وتقبلوا فائق التحية،

Signed by:

649F8F811FB845F...

رئيس لجنة المراجعة

خالد سالم الرويس

مستخرج من محضر الاجتماع رقم ١٨٢ بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٥م

خطاب التبليغ
فيما يتعلق بالأطراف ذو العلاقة





الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
The National Agricultural Dev. Co.

الكرام

السادة/مساهمي الشركة

الموضوع / الالتزام بالمادة (71) من نظام الشركات وأحكام الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

وفقاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة وأحكام الفصل السادس من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية بخصوص علاقات التعامل والأعمال المنافسة بين الشركة وأعضاء مجلس إدارتها والإدارة التنفيذية، فإن مجلس إدارة الشركة يطلع جمعيتكم الموقرة على ما يلي:-

أولاً/ ما يخص الأعمال والعقود التي تمت مع أعضاء المجلس وإدارتها التنفيذية:-

بعض أعضاء المجلس وإدارتها التنفيذية المبينة أسمائهم أدناه لديهم علاقات تعامل مع الشركة كونهم أعضاء في مجالس إدارات شركات لديها تعاملات منقذة خلال العام 2024م، وهذه التعاملات تمت عن طريق المنافسة وبحسب شروط التعاقدات المتعارف عليها وبياتها كما يلي:-

الشركة	طبيعة العلاقة اسم العضو ذو العلاقة	نوع التعامل	رصيد 31 ديسمبر 2023م مدين/ (دائن)	الحركة خلال العام 2024م		رصيد 31 ديسمبر 2024م مدين/ (دائن)
				مبيعات/ (مشتريات)	مدفوعات/ (تحصيل)	
شركة مينيرفا فودز	رئيس مجلس الإدارة - يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة مينيرفا فودز - عبد العزيز بن صالح الرشيدي	شراء اللحوم الحمراء	2,476,989	(34,050,249)	31,573,260	-
شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية (شركة المطاحن الثانية سابقاً)	بدر بن عبد الرحمن السبياري (عضو مجلس الإدارة السابق - انتهت فترة عضويته في 10 أبريل 2024م) - يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة سليمان بن عبد العزيز الراجحي القابضة علاء بن عبدالله الهاشم (عضو مجلس الإدارة اعتباراً من 11 أبريل 2024) - يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية. سليمان بن عبدالعزيز التويجري (الرئيس التنفيذي) يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية.	شراء مواد خام	(1,578,865)	(24,191,050)	25,496,193	(273,722)
سابك للمغذيات الزراعية	خالد بن سالم الرويس يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة سابك للمغذيات الزراعية	شراء مواد خام زراعية	1,816,161	(1,783,149)	3,159,089	(440,220)



شركة مساهمة سعودية - رأس المال 3,016,400,000 ريال سعودي - س.ت: 1010018795 - رقم عضوية الغرفة التجارية: 7310
المكتب الرئيسي - هاتف: +966 11 202 7777 - فاكس: +966 11 202 7888 - ص.ب 2557 الرياض 11461 - المملكة العربية السعودية
Saudi Share Stock Co. - Paid up Capital 3,016,400,000 S.R. - C. R. 1010018795 - RCCI 7310
Head Office - Tel : +966 11 202 7777 - Fax : +966 11 202 7888 - P.O.Box 2557 Riyadh 11461 - Kingdom of Saudi Arabia
info@nadec.com.sa - www.nadec.com.sa



الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
The National Agricultural Dev. Co.

(6,172,209)	6,172,209	-	-	مصاريف مستردة تم دفعها نيابة عن مساهمي المشروع المشترك	سليمان بن عبدالعزيز التويجري (الرئيس التنفيذي) يشغل منصب رئيس مجلس مديري شركة الراعي الوطنية للمواشي. حسان خليل عقروق (الرئيس المالي) يشغل منصب عضو مجلس المديرين لشركة الراعي الوطنية للمواشي.	شركة الراعي الوطنية للمواشي - مشروع مشترك أنشئ مع مجموعة المهيدب لتربية المواشي (الأغنام والماعز) خلال عام 2024
---------------	-----------	---	---	---	---	---

ثانياً / ما يخص الأعمال المتنافسة التي يزاولها الأعضاء:

- إن رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الريدي نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة منيرفا فودز ، ويتمثل العمل المنافس بأن شركة منيرفا فودز تعمل في قطاع إنتاج وتوريد اللحوم والتي تشابه في بعض أعمالها ما تزاوله نادك.
- إن عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الهاشم عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (السابق) لشركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة، ويتمثل العمل المنافس بأن شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة لديها مشروع للإنتاج الزراعي والغذائي يماثل في بعض أعماله ما تزاوله نادك.
- هذه الشركات والمشاريع قائمة منذ سنين عديدة، وقد تم التصويت عليها بالموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة، وهي مدونة في محاضر اجتماعات المجلس، ومطلوب من الجمعية التصويت عليها ضمن البنود المدرجة على جدول أعمال الجمعية.

- كما تم التصويت والموافقة من قبل مجلس الإدارة وذلك بموجب تفويض المجلس بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات وبناءً على ما تقتضيه الأنظمة واللوائح بهذا الخصوص على الأعمال والعقود التالية للعام 2024م:
- الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سابك للمغذيات الزراعية والتي لعضو مجلس الإدارة خالد بن سالم الرويس مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال هي عبارة عن شراء المواد الخام الزراعية لشركة (نادك) بمبلغ وقدره (1,783,149) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها.
- الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراعي الوطنية للمواشي (مشروع مشترك) والتي للرئيس التنفيذي سليمان التويجري، ولنائب الرئيس للمالية حسان عقروق مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال هي عبارة عن مصاريف مستردة بمبلغ (6,172,209) ريال تم دفعها نيابة عن مساهمي المشروع المشترك، كونهم ممثلين للشركة المشتركة والمستثمر فيها.

وتقبلوا فائق التحية والتقدير،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز بن صالح الريدي

DocuSigned by:
7466F2C99050475...



شركة مساهمة سعودية - رأس المال 3,016,400,000 ريال سعودي - س.ت : 1010018795 - رقم عضوية الغرفة التجارية : 7310
المكتب الرئيسي - هاتف : +966 11 202 7777 - فاكس : +966 11 202 7888 - ص.ب 2557 الرياض 11461 - المملكة العربية السعودية
Saudi Share Stock Co. - Paid up Capital 3,016,400,000 S.R. - C. R. 1010018795 - RCCI 7310
Head Office - Tel : +966 11 202 7777 - Fax : +966 11 202 7888 - P.O.Box 2557 Riyadh 11461 - Kingdom of Saudi Arabia
info@nadec.com.sa - www.nadec.com.sa

تقرير الفحص المحدود من المراجع الخارجي



تقرير تأكيد محدود إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) (شركة مساهمة سعودية)

النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل الشركة الوطنية للتنمية الزراعية "نادك" ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد ("الارتباط")، ولتقرير 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 ٢٠٢٤ م.

الضوابط المطبقة من قبل الشركة:

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 رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الشركة:

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

مسؤوليتنا:

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) (المعدل)"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المتعلقة بهذا الارتباط والمتفق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ م. 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 الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإدعاء استنتاجنا التأكيد المحدود.

استقلاليتنا ورقابة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معيار 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 تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعيير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود
إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها:

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 نَقم 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.

تضمنت إجراءاتنا على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- الحصول على إقرارات أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٥م.
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

كما ننفذ أيضًا إجراءات أخرى تعتبر ضرورية وفقًا للظروف.

الأمور الأخرى:

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

الاستنتاج:

بناءً 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 ٢٠٢٤م، ليكون متوافقًا مع الضوابط.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

الرياض: ١٠ رمضان ١٤٤٦هـ
(١٠ مارس ٢٠٢٥م)

بيان وصف الشركات
فيما يتعلق بالأطراف ذو العلاقة



الأعمال المنافسة فيما يتعلق بالأطراف ذات العلاقة

مينيرفا فودز

تعتبر شركة مينيرفا فودز واحدة من أكبر الشركات المنتجة للحوم في أمريكا الجنوبية، وثاني أكبر مصدر في جمهورية البرازيل، حيث تنتج الشركة أكثر من مليون طن من الماشية سنوياً وتصدر منتجاتها إلى أكثر من ١٠٠ دولة حول العالم.

تستثمر مينيرفا فودز يومياً في تطوير وحداتها الصناعية وتنفيذ عمليات استحواذ استراتيجية. تحتفظ بمحفظة واسعة من المنتجات عالية الجودة، كما تمتلك الشركة شبكة لوجستية متكاملة لضمان توزيع فعال لمنتجاتها. وفي عام ٢٠٠٧، إحتفلت شركة مينيرفا فودز بطرحها العام الأولي (IPO) وبدأت في إدراجها في البورصة البرزيلية.

<https://minervafoods.com/en/the-company>

طبيعة العلاقة

يشغل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الريدي منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة مينيرفا فودز، ويتمثل العمل المنافس بأن شركة مينيرفا فودز تعمل في قطاع إنتاج وتوريد اللحوم والتي تشابه في بعض أعمالها ما تزاوله نادك.

الشركة الوطنية الزراعية القابضة

تُعد شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة من الشركات الوطنية الرائدة في المملكة العربية السعودية، حيث تدير استثمارات متنوعة تشمل القطاعات العقارية، المالية، والصناعية، بالإضافة إلى مشاريع الإنتاج الزراعي والغذائي. تهدف الشركة إلى تحقيق استدامة ونمو الوقف عبر استثمارات استراتيجية تساهم في التنمية الاقتصادية والاجتماعية.

<https://watania-agri.com>

طبيعة العلاقة

يشغل عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علاء بن عبدالله الهاشم عضوية مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي (سابقاً) لشركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة، ويتمثل العمل المنافس بأن شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة لديها مشروع للإنتاج الزراعي والغذائي يماثل في بعض أعماله ما تزاوله نادك.