



المطاحن العربية Arabian Mills

اجتماع الجمعية العامة العادية
02 يونيو 2025م



جدول أعمال

اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة

في يوم الاثنين 6 ذو الحجة 1446 هـ الموافق 2 يونيو 2025م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشته. (مرفق).
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بعد مناقشته. (مرفق).
3. الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشتها. (مرفق).
4. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بواقع 0.59 ريال للسهم وبنسبة 5.9% من القيمة الاسمية للسهم، وبإجمالي مبلغ وقدره (30,275,853.54) ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، علماً بأنه سيتم توزيع الأرباح، خلال (15) يوم عمل من تاريخ الاستحقاق.
5. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين الشركة وشركة أبناء عبد العزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ عجلان بن عبد العزيز العجلان وعضو مجلس الإدارة الأستاذ محمد بن عبد العزيز العجلان وعضو مجلس الإدارة السابق المهندس علي بن عبد الرحمن الحازمي وعضو مجلس الإدارة الدكتور عبد الوهاب بن سعيد القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن سداد ضريبة الدخل لشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من الأعمال علماً بأن مبلغ التعامل للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بلغ (3,745,603) ريال. (مرفق).



6. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين الشركة وشركة الوطنية للدواجن (دواجن الوطنية) والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ علاء بن عبد الله الهاشم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن معاملات شراء أعلاف حيوانية (نخالة) لصالح الشركة الوطنية للدواجن (دواجن الوطنية) ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من الأعمال. علماً بأن مبلغ التعامل للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بلغ (9,214,936) ريال. (مرفق).
7. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين الشركة والشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ علاء بن عبد الله الهاشم وعضو مجلس الإدارة الدكتور سليمان بن عبد العزيز التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات شراء أعلاف حيوانية (نخالة) لصالح الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من الأعمال علماً بأن مبلغ التعامل للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 م بلغ (24,040,353) ريال. (مرفق).
8. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.
9. التصويت على صرف مبلغ (2,215,846.42) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.
10. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية 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.
11. التصويت بتفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2025م.



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، 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

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 في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، 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 للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية 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. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة حول القوائم المالية المرفقة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيف تناولت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي
إثبات الإيرادات بشكل غير سليم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بإثبات إيرادات بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: ٨٦٢ مليون ريال سعودي). تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند الوفاء بواجبات الأداء في نقطة زمنية معينة، عادةً عندما يتم نقل السيطرة على البضائع إلى العملاء. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو مستحق القبض، مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع واستبعاد أي ضرائب ورسوم حسب الاقتضاء. تركز الشركة على الإيرادات كمقياس أداء رئيسي، مما قد يخلق حافزاً لإثبات الإيرادات قبل نقل السيطرة. يتم تحقيق الجزء الأكبر من الإيرادات من خلال معاملات البيع النقدية. استناداً إلى العوامل المذكورة أعلاه والأهمية النسبية للمبالغ المعنية، اعتبرنا إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي. انظر الإيضاحين (٣) و(٢٢) حول القوائم المالية المرفقة للاطلاع على السياسة المحاسبية الجوهرية والمعلومات ذات الصلة المتعلقة بإثبات الإيرادات.	شملت إجراءاتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي: ■ قمنا بتقييم مدى ملاءمة سياسة إثبات الإيرادات الخاصة بالشركة، ■ قمنا بفحص، على أساس العينة، العقود للتحقق من أن الإيرادات (بما في ذلك الخصومات والخصومات على الكميات) تم إثباتها وفقاً للشروط التعاقدية وسياسة إثبات الإيرادات الخاصة بالشركة، ■ قمنا باختبار، على أساس العينة، معاملات الإيرادات التي حدثت خلال السنة وفحص الوثائق الداعمة (بما في ذلك الفاتورة ودليل التسليم وسعر البيع المعتمد، إلخ)، ■ قمنا باختبار وإعادة حساب، على أساس العينة، الخصومات والخصومات على الكميات وفقاً لعقود العملاء، ■ قمنا باختبار، على أساس العينة، المعاملات التي تحدث قبل وبعد فترة التقرير لضمان إثبات الإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة، ■ قمنا بتنفيذ إجراءات تحليلية من خلال مقارنة الإيرادات مع السنة السابقة والميزانية المعتمدة، وتحديد الاتجاهات في الإيرادات خلال السنة وتحليل الفروقات، و ■ قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية للشركة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيف تناولت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي
الانخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بلغ رصيد الشهرة لدى الشركة ٨٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: ٨٢٢ مليون ريال سعودي). يتوجب على الشركة، على الأقل سنوياً، إجراء تقييم للانخفاض في قيمة الشهرة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. قامت الإدارة بتكليف خبير مستقل لإجراء تقييم الانخفاض في القيمة. تم إجراء تقييم الانخفاض في القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقدية، بما في ذلك الشهرة، مع قيمتها القابلة للاسترداد. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة مدرة للنقدية بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. تستخدم هذه الحسابات نموذج التدفقات النقدية المخصومة من خلال استخدام توقعات التدفقات النقدية بناءً على الميزانيات المالية التي أعدتها الإدارة ووافق عليها مجلس الإدارة. يتضمن نموذج القيمة قيد الاستخدام للشركة للوحدة المدرة للنقدية افتراضات وأحكام هامة تتعلق بتوقعات التدفقات النقدية، ومعدلات النمو طويلة الأجل، ومعدل الخصم، وهو حساس للغاية تجاه التغيرات في هذه الافتراضات. لقد زادت العوامل المذكورة أعلاه من عدم التأكد حيال تقدير القيمة القابلة للاسترداد، وبالتالي، تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة. اعتبرنا تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة كأمر مراجعة رئيسي حيث يتضمن ذلك أحكاماً هامة ومستوى عالٍ من التقدير من قبل إدارة الشركة، بالإضافة إلى مستوى أكبر من الجهد والأحكام في المراجعة لتقييم مدى معقولية الأحكام والافتراضات الهامة التي يستند إليها نموذج الانخفاض في قيمة الشهرة. انظر الإيضاح (٣) حول القوائم المالية للاطلاع على السياسة المحاسبية الجوهرية المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، والإيضاح (٤) للاطلاع على التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، والإيضاح (٩) للاطلاع على الإفصاحات ذات العلاقة.	شملت إجراءاتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي: ■ قمنا بتحليل تحديد الوحدة المدرة للنقدية وتقييم ما إذا كان تقييم الإدارة يتماشى مع فهمنا للأعمال ومتسقاً مع التقارير الداخلية، ■ قمنا بتقييم كفاءة وقدرات وموضوعية الخبير المستقل الذي تم الاستعانة به من قبل الشركة، ■ قمنا بفحص الخطة الاستراتيجية/التشغيلية التي أعدتها الإدارة ووافق عليها مجلس الإدارة، والتأكد أنه تم تطبيقها بشكل متسق في تقييم الانخفاض في القيمة الذي أجراه الخبير المستقل، ■ قمنا بتقييم مدى موثوقية وملاءمة المعلومات المالية المستقبلية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام من خلال النظر في معقولية الميزانية المعتمدة مقارنةً بالنتائج التاريخية للشركة. ■ قمنا بإشراك المتخصصين الداخليين لدينا للقيام بما يلي: ○ تقييم مدى معقولية المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. ○ تقييم مدى معقولية الأحكام والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في حسابات القيمة قيد الاستخدام. ○ تقييم حساسية نتائج نموذج القيمة قيد الاستخدام للافتراضات الرئيسية المختلفة، مثل معدل النمو طويل الأجل ومعدل الخصم، ضمن نطاق معقول يعكس البيئة الحالية. ■ تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المرفقة.

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠٢٤
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية وتقرير المراجع حولها. حصلنا على مسودة التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠٢٤، قبل تاريخ تقريرنا حول المراجعة، ونتوقع الحصول على التقرير السنوي النهائي للشركة لسنة ٢٠٢٤ بعد تاريخ تقريرنا حول المراجعة إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي.

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

وبخصوص مراجعتنا 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 يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

بناءً على ما قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المراجعة، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، نكون مطالبين بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبلي عنه في هذا الخصوص.

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة 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 الشركة 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 الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية 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 بشكلٍ معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف 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 للشركة.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- 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، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبذلهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.
- ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسة 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



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ

(٢٤ مارس ٢٠٢٥)

تقرير لجنة المراجعة إلى مساهمي الشركة بشأن نظام الرقابة الداخلية

السادة/ مساهمي شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية

تحرص الإدارة التنفيذية على تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية، والإشراف العام عليها، وضمان وجود نظام رقابة داخلية فعال ومتكامل. ويتضمن هذا النظام السياسات والإجراءات المصممة لتحقيق أهداف الشركة، بما يتماشى مع مبادئ الحوكمة والامتثال للأنظمة والتشريعات ذات الصلة. كما يحدد النظام الأدوار والمسؤوليات الموكلة إلى مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، بالإضافة إلى اللجان الإدارية الأخرى، لضمان تحقيق مستوى رقابي مناسب على كافة عمليات الشركة. وتعمل الإدارة التنفيذية على متابعة الامتثال لإجراءات الرقابة الداخلية واتخاذ التدابير اللازمة لمعالجة أي قصور محتمل.

تُعد المراجعة الداخلية وظيفة مستقلة عن الإدارة التنفيذية، وتتمثل مهمتها في تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك الالتزام بالسياسات والإجراءات المعتمدة. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بإعداد تقارير تتضمن ملاحظاتها حول نقاط الضعف في نظام الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى التوصيات والإجراءات التصحيحية اللازمة. يتم رفع هذه التقارير إلى الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة، والتي بدورها تقدم تقريرها إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين.

وبعد إجراء الفحص اللازم، وبالرغم من وجود فترة زمنية بين التعاقد القائم مع شركة ديلويت لخدمات المراجعة الداخلية والعقد السابق، إلا أن أعمال المراجعة الداخلية كانت مستمرة خلال تلك الفترة.

وعليه، لم يتبين للجنة وجود أي قصور جوهري وفقاً لمبدأ الأهمية النسبية، يستدعي الإفصاح عنه أو قد يؤثر على سلامة وكفاءة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

رئيس لجنة المراجعة



سليمان بن عبدالعزيز التويجري



تقرير تأكيد محدود إلى مساهم شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٢٥.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٢٥.
- القرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- المناقشة مع الإدارة بشأن العقود والمعاملات بين أعضاء مجلس الإدارة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

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

تقرير تأكيد محدود إلى مساهم شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليتنا (تتمة)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٥. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليطمأن مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

**تقرير تأكيد محدود
إلى مساهم شركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تتمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من 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 بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٢٥.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي أبرمت مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

أمر آخر
تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٩ شوال ١٤٤٦هـ
(٢٧ إبريل ٢٠٢٥)



المطاحن العربية Arabian Mills

التاريخ: 1446/10/10 هـ

الموافق: 2025/4/8 م

المحترمين

السادة: الجمعية العامة لشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...وبعد:

استناداً على متطلبات المادة (27) والمادة (71) من نظام الشركات، والمادة 64 من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، والتي تطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة بما له من مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود التي تتم لحساب الشركة، وبالنسبة عن أعضاء المجلس يؤكد أن المعلومات الواردة أدناه تتضمن جميع الأعمال والعقود والعمليات الأخرى بين الأطراف ذات العلاقة لشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية والتي تخضع للمادة 71 من نظام الشركات للعام المالي المنتهي 2024 م والتي تسعى الشركة فيها للحصول على ترخيص من الجمعية العامة حيث لا يوجد أي شروط / مزايا تفضيلية في هذه الأعمال والعقود التي لدى أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

الشروط	المبلغ	العام	نوع العلاقة بالشركة	طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
لا يوجد أي شروط / مزايا تفضيلية	9,214,936	2024	علاء الهاشم نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة سليمان بن عبد العزيز الراجحي القابضة وعضو مجلس إدارة الوطنية للدواجن.	مبيعات أعلاف	الوطنية للدواجن
لا يوجد أي شروط / مزايا تفضيلية	24,040,353	2024	د. سليمان التويجري عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة نادك وعلاء الهاشم نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة سليمان بن عبد العزيز الراجحي القابضة وعضو مجلس إدارة شركة نادك.	مبيعات أعلاف	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
لا يوجد أي شروط / مزايا تفضيلية	3,745,603	2024	عجلان بن عبدالعزيز العجلان رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس مجلس إدارة شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري، و محمد بن عبدالعزيز العجلان عضو مجلس الإدارة و يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري و عضو مجلس الإدارة السابق المهندس علي بن عبدالرحمن الحازمي و يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة عجلان و اخوانه القابضة، و د. عبدالوهاب بن سعيد أبو داهش القحطاني عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للعمليات في شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري.	سداد ضريبة الدخل	شركة أبناء عبد العزیز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

لإغراض تعريفية فقط FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY

Ernst & Young Professional Services
(Professional LLC) R5

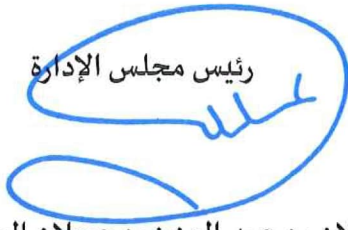


المطاحن العربية
Arabian Mills

ونؤكد على أن أعضاء مجلس الإدارة الذين أبلغوا مجلس الإدارة أن لديهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة من خلال التعاملات التي تمت، أنهم لم يصوتوا على القرار المذكور أعلاه.

ويوصى مجلس الإدارة لجمعيةكم الموقرة بالموافقة على تلك المعاملات والترخيص بها لعام قادم. وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتزويدكم بالتقرير بشأن تلك التعاملات حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



رئيس مجلس الإدارة

عجلان بن عبد العزيز بن عجلان العجلان

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY | لأغراض تعريفية فقط

Ernst & Young Professional Services
(Professional LLC) R5

