

جدول اجتماع الجمعية العامة غير العادية
11 أبريل 2023م

- 1- التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 2- الاطلاع على القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 3- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 4- التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وترشيح مجلس الإدارة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2023 والربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024م، والربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2025م والربع (الأول) من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه.
- 5- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م بواقع 1.00 ريال للسهم الواحد، وبإجمالي مبلغ قدره 1,000 مليون ريال (أي ما يعادل 10.0% من رأس المال، وعلى أساس 1,000 مليون سهم)، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم إنعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
- 6- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 7- التصويت على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني في العام 2022م، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير والأستاذ سلمان بن عبد المحسن السديري مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات تأمين بمبلغ 160 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي السعودي في العام 2022م، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عمار بن عبد الواحد بن فالح الخضير مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات مالية بمبلغ 24 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 10- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني في العام 2022م، والذي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية بمبلغ 10 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 11- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة في العام 2022م، والتي لمجموعة صافولا مصلحة مباشرة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة وهم الأستاذ بدر بن عبدالله العيسى والأستاذ وليد بن خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات منتجات بمبلغ 715 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 12- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للسكر في العام 2022م، والتي لمجموعة صافولا مصلحة مباشرة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة وهم الأستاذ بدر بن عبد الله العيسى والأستاذ وليد بن خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد شراء سكر بمبلغ 68 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق عبد الله العثيم في العام 2022م، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ محمد بن منصور الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات منتجات بمبلغ 532 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 14- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين السعودية" في العام 2022م، والتي لرئيس مجلس إدارة الشركة سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات اتصالات، بمبلغ 11 مليون ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
- 15- التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ وليد بن خالد فطاني في عمل منافس لأعمال الشركة وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة مجموعة الكبير التي تتناول نشاطاً منافساً للشركة (مرفق).

- 16- التصويت على شراء الشركة لحد أقصى 10 مليون سهم بهدف تخصيصها لموظفي الشركة لبرنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه المجلس بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثنا عشر شهرا من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن سبع سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق).
- 17- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته 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، وفقا للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

المرفقات

تقرير لجنة المراجعة

2023/02/07م

سلمهم الله

المساهمين الأكارم

شركة المراعي - شركة مساهمة مدرجة

ص ب 8524 الرياض 11492، المملكة العربية السعودية

يندرج ضمن مسؤولية الإدارة التنفيذية للشركة التأكد من وجود نظام رقابة داخلية ملائم وفعال، يتضمن سياسات وإجراءات وعمليات أعدت لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وعليه فقد وضع نظام للرقابة الداخلية يبدأ بالاطار العام للحوكمة في الشركة والذي يحدد الأدوار والمسؤوليات الموكلة لمجلس الإدارة ولجان الشركة، وأيضاً لجان الإدارة الأخرى، بما يكفل توفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة.

تبذل جميع قطاعات الشركة وإداراتها جهوداً متكاملة لتحسين بيئة الرقابة من خلال المراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات، ولمنع التجاوزات وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية.

تعتبر المراجعة الداخلية وظيفة مُستقلة عن الإدارة التنفيذية، وتكون إدارة المراجعة الداخلية مسؤولة عن أعمالها أمام لجنة المراجعة، ويدخل ضمن نطاق أعمال إدارة المراجعة الداخلية تقييم كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك الالتزام بالسياسات والإجراءات. كما يتم رفع تقارير المراجعة التي تتضمن نقاط الضعف في نظام الرقابة الداخلية وكذلك الإجراءات التصحيحية إلى كل من الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة، وتقوم لجنة المراجعة بوضع خطة لأعمالها تأخذ في الاعتبار المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة.

وتقوم لجنة المراجعة بالإضافة إلى مراجعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية، باستلام تقارير ربع سنوية عن آخر المستجدات من الإدارة التنفيذية العليا حول الموضوعات والمبادرات الرئيسية، كما تقوم لجنة المراجعة بمقابلة مراجع حسابات الشركة لمناقشة أي مسائل تنشأ من أعمالهم تتعلق بالحسابات أو الرقابة الداخلية، وتقوم لجنة المراجعة برفع تقارير ربع سنوية لمجلس الإدارة، وتقريراً سنوياً للجمعية العامة للمساهمين.

بناءً على ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال خلال العام المالي المنتهي في 2022/12/31م، وما قدمته لها كل من الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية، وبعد الإطلاع على تقارير وملحوظات مراجع حسابات الشركة، فإنه لم يتضح للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في أعمال الشركة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م، وهذا يوفر قناعة مقبولة للجنة المراجعة عن كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعليته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

رائد بن علي السيف

إلى السادة/ المساهمين
شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة الى مساهمي شركة المراعي

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والخاصة بشركة المراعي ("الشركة") المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

المعايير

إن المعايير ("المعايير") هي متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (٢٠١٥م - ١٤٣٧هـ) والتعديلات اللاحقة التي أجريت عليها والتي تنص على أنه في حال وجود أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس")، فإنه يجب على الشركة أن تعلن عن تلك المصالح لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة. ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بتلك المصالح وإعفاء نفسه من التصويت في المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود وأن يقوم رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بأية معاملات أو عقود والتي يكون لدى عضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة بها.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ بما يتماشى مع المعايير والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن تلك المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام للرقابة الداخلية يتعلق بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١)، كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات موثقة حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن تأكيد محدود حول التبليغ استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول إن لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بالمتطلبات التي تنطبق من المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات.

نعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول مدى التزام الشركة بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- مناقشة إدارة الشركة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة سواءً مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة والتي تتضمن قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والعقود المبرمة مع الشركة والتي له مصلحة فيها، سواءً مباشرة أو غير مباشرة وايضاً إعفاء نفسه من التصويت في المجلس على القرار الصادر بهذا الخصوص في اجتماعات مجلس الإدارة والمساهمين؛ وسوف يتم تمرير هذه القرارات سنوياً.
- الحصول على التبليغ المرفق ("الملحق أ") الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والعقود المبرمة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة المعني بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م؛ وأن عضو مجلس الإدارة المعني لم يصوت على القرار الصادر بهذا الشأن في اجتماعات المجلس.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة المعني بإبلاغ المجلس بتلك المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها عضو مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م؛ وأن عضو مجلس الإدارة المعني لم يصوت على القرار الصادر بهذا الشأن في اجتماعات المجلس.
- فحص التأكيدات التي تم الحصول عليها من أعضاء مجلس الإدارة المعنيين حول الأعمال والعقود المنفذة من قبل أعضاء مجلس الإدارة سواءً مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- اختبار توافق المعاملات المدرجة والمفصح عنها في الإيضاح رقم (٣٦) حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مع المعاملات المدرجة في التبليغ.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل مدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

قيود ملازمة (تتمة)

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية للملازمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة من المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد الشقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ
(٨ مارس ٢٠٢٣م)

٢٦ فبراير ٢٠٢٣

إلى مساهمي شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الموضوع: الالتزام بالمادة VI من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

السادة المحترمين

نؤكد لكم أنه لا توجد معاملات كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها والتي تحتاج موافقة الجمعية العامة باستثناء تلك الواردة أدناه. تشكل هذه المعاملات جزءاً من جدول الأعمال والتي سيتم اعتمادها من قبل المساهمين في الاجتماع العام السنوي.

الشروط	الفترة	المبلغ بآلاف الريالات السعودية	طبيعة التعامل	العضو
الرئيس / صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	١٠,٩٢٣	خدمات اتصالات	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	١٦٠,١٦٩	تأمين	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
السيد سلمان بن عبد المحسن السديري*				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	١٦٠,١٦٩	تأمين	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
السيد وليد بن خالد فطاني				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٧١٤,٩٦٧	بيع منتجات	شركة بنده للتجزئة
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٦٧,٧٢٢	شراء سكر	الشركة المتحدة للسكر
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	١,٢٤٢	بيع منتجات	شركة هرفي للخدمات الغذائية
السيد سعد الفضلي*				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٩,٦٩٤	تمويل بنكي	البنك السعودي البريطاني
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٦,٩٠٥	رسوم تمويل	البنك السعودي البريطاني
السيد بدر بن عبد الله العيسى				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٧١٤,٩٦٧	بيع منتجات	شركة بنده للتجزئة
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٦٧,٧٢٢	شراء سكر	الشركة المتحدة للسكر
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٦,٨١١	تمويل بنكي	البنك السعودي الفرنسي
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٤١٦	رسوم تمويل	البنك السعودي الفرنسي
السيد عمار بن عبد الواحد الخضير				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٢٣,٧١١	تمويل بنكي	البنك الأهلي السعودي
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٨,٩٠٤	رسوم تمويل	البنك الأهلي السعودي
السيد محمد بن منصور الموسى*				
شروط الأعمال التجارية السائدة	٢٠٢٢	٥٣٢,٤٠٨	بيع منتجات	أسواق عبد الله العثيم

* أصبح السيد / سلمان بن عبد المحسن السديري عضو مجلس إدارة مستقل في شركة المراعي اعتبارًا من ٧ أغسطس ٢٠٢٢م.
* شغل السيد / سعد الفضلي منصب عضو مجلس إدارة مستقل في شركة المراعي حتى تاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٢م.
* أصبح السيد / محمد بن منصور الموسى عضو مجلس إدارة غير تنفيذي في مجموعة المراعي اعتبارًا من ٧ أغسطس ٢٠٢٢م.
تعكس المعاملات المفصّل عنها إجمالي حجم نشاط التداول الذي تم خلال عام ٢٠٢٢م.

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير



صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة شركات الكبير

نحن في شركة الكبير لدينا هاجس دائم فيما يتعلق بالجودة، التأمين، التصنيع، وتوزيع المواد الغذائية المجمدة مما ساعد على وجودنا كشركة رائدة في صناعة الأغذية المجمدة في الشرق الأوسط. تأسست المجموعة قبل 40 عاماً، وتطورت إلى أن أصبحت مجموعة متعددة الأبعاد ومتعددة المنتجات والمكاتب، نفخر بتوزيع مجموعة تحوي أكثر من 300 منتج على أكثر من 20.000 منفذ بيع بالتجزئة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي والأسواق الدولية.

والقصة تبدأ مع المصادر، حيث نعتبر الخطوة الأولى في اتجاه الجودة التي لا يمكن التساهل فيها على الإطلاق، فجميع ما نستخدمه في التحضير لمنتجاتنا من اللحوم والدواجن والأسماك والخضروات والأعشاب والبهارات نحضرها طازجة لضمان الجودة العالية والطعم الممتاز، ولرصد تميز المصادر الحلال في محطات دولية مختلفة، فقد جهزنا فريقاً متخصصاً يتم إرساله بصورة روتينية للتفتيش، وذلك لضمان اللحوم والدواجن المذبوحة وفقاً للشريعة الإسلامية قبل أن يتم استيرادها.

وقد عملت المجموعة على تخصيص المطابع حول العالم، حيث تتوفر مصادر المواد الخام العالية الجودة، والتي جهزت بأحدث المختبرات لتحليل جميع المصادر الأولية التي ستُرسل في وقت لاحق للتصنيع بعد تحليها.

وينصب معظم اهتمامنا في ضمان أن تتم عمليات التحضير في مصانعنا في ظل شروط صارمة، وذلك من خلال بناء مصانعنا وفقاً للمعايير الدولية، وتجهيزنا بأحدث الآلات، والمصانع عليها من قبل المجموعة الاقتصادية الأوروبية، والقوات المسلحة في الولايات المتحدة الأمريكية والمجلس الأسترالي للحجر الصحي.

<https://al-kabeer.com/home-ar>

Al Kabeer Group

At Al Kabeer, our obsession with quality in procurement, manufacturing and distribution of processed frozen foods has helped establish us as a leader in the Middle East Frozen Food Industry.

Founded over 40 years ago, the Group has evolved into a multi-dimensional, multi-product business with offices, processing units and cold storages in over 15 countries. It takes pride in distributing a range of 300+ products to over 20,000 retail outlets spread across GCC and other International Markets. The freshest of meat, poultry, fish, vegetables, herbs, and spices are used to ensure the taste and quality which Al Kabeer symbolizes. Meat and Poultry are processed with strict adherence to Islamic rites (Sharia). The plants are built to international standards, equipped with state-of-the-art machinery, and are approved by the EEC, The United States Armed Forces, and the Australian Quarantine Board.

The Al Kabeer range caters to all types of palates with one thing in common – good taste! The range includes meat and poultry products, seafood products, vegetarian products, and ready-to-eat meals.

<https://al-kabeer.com/home>

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول جدول المعلومات المتعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بصفقة شراء الأسهم المقترحة.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالجدول المرفق فيما يتعلق بصفقة شراء الأسهم المقترحة ("الجدول") لشركة المراعي ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ١ مارس ٢٠٢٣م، والمعد وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو الجدول المقدم لنا والمعد من قبل إدارة المجموعة والمرفق بهذا التقرير.

المعايير

إن المعايير هي متطلبات الباب السادس، الفصل الأول، المادة ١٧ (٣) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣م (المعدلة) ("اللائحة التنفيذية" أو "المعايير").

مسؤولية الإدارة

- إن إدارة المجموعة مسؤولة عن:
- إعداد الجدول وفقاً للمعايير والتأكد من اكتماله ودقته.
 - تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام للرقابة الداخلية يتعلق بإعداد الجدول بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.
 - احتساب متطلبات رأس المال وكفاية رأس المال العامل وفقاً للمعايير.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١)، كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات موثقة حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود حول الجدول استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول إن لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الجدول لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية فيما يتعلق بصفقة شراء الأسهم المقترحة.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواءً كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن الهيئة عند إعداد هذا الجدول. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية.

نعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول مدى التزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن الهيئة عند إعداد الجدول:

١. فيما يتعلق بتفاصيل رأس المال العامل المذكورة في الجدول؛ قمنا بالتحقق من دقة احتساب متوسط صافي رأس المال العامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بمطابقة أرقام صافي رأس المال العامل مع الموازنة الموحدة المعدة من قبل الإدارة للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.
٢. فيما يتعلق بتفاصيل ملخص الموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وسعر شراء الأسهم المذكورة في الجدول، قمنا بما يلي:
 - أ. مطابقة ملخص الموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة القائمة كما تم الإفصاح عنها في الجدول مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م؛
 - ب. مطابقة سعر الشراء المقدر لإعادة شراء أسهم الخزينة مع سعر السوق المتداول لأسهم الشركة المعلن على موقع "تداول" عند تاريخ بدأ التداول كما في تاريخ هذا التقرير؛ و
 - ج. التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب فائض الموجودات كما هو مذكور في الجدول (والذي يمثل المبلغ المتبقي من الموجودات بعد خصم المطلوبات والالتزامات المحتملة وتكلفة شراء الأسهم التقديرية لعام ٢٠٢٣م).
٣. فيما يتعلق بتفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، قمنا بما يلي:
 - أ. مطابقة القيمة الدفترية لأسهم الخزينة والأرباح المبقة كما تم الإفصاح عنها في الجدول مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م؛
 - ب. التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب فائض الأرباح المبقة (والمتمثل في فرق الزيادة في الأرباح المبقة عن تكلفة أسهم الخزينة) كما هو موضح في الجدول.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

علاوة على ذلك، لا يتم الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد عمليات الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

قيود ملازمة (تتمة)

علاوة على ذلك، نظرًا لمتطلبات الإعلان من قبل الهيئة، صدر تقريرنا قبل الموعد المتوقع لصفقة شراء الأسهم المقترحة بوقت طويل. نتيجة لذلك، قد يختلف سعر سهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ صفقة شراء الأسهم المقترحة اختلافًا جوهريًا عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى تكلفة الشراء المقدرة لصفقة شراء الأسهم المقترحة في الجدول في تاريخ إعداده من قبل الإدارة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، قد يختلف رأس المال العامل بعد إتمام صفقة شراء الأسهم المقترحة بشكل جوهري عن الاحتساب الذي قامت به الإدارة وتم إدراجه في الجدول.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية للملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أو تقييم أي بيانات مستقبلية أو معلومات أخرى.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالجدول كما في ١ مارس ٢٠٢٣ ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الجزء (أ) من الجدول الذي ينص على أن مبلغ رأس المال العامل المعروض في الجدول قد تم احتسابه بناءً على المعلومات المالية المتوقعة غير المراجعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الجدول المرفق كما في ١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية المتعلقة بصفقة شراء الأسهم المقترحة.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة المجموعة فقط وذلك لمساعدة المجموعة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الهيئة وفقاً لللائحة التنفيذية. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو نشره باستثناء ما هو مسموح به بموجب شروط اتفاقيتنا. إلى أقصى حد يسمح به النظام، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف آخر.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد المينا
ترخيص رقم ٣٦٩

٩ شعبان ١٤٤٤ هـ
(١ مارس ٢٠٢٣ م)

جدول البيانات المالية المتعلقة بالتزام المجموعة بمتطلبات الملاءة المالية كما ورد في الباب السادس، الفصل الأول، المادة ١٧(٣) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣م.

(أ) كفاية رأس المال العامل:

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)	
متوسط رأس المال العامل لمدة ١٢ شهراً بعد تاريخ الانتهاء من عملية إعادة شراء أسهم الخزينة*	أقصى مدة لإنجاز عملية إعادة شراء أسهم الخزينة
٣,٦٨٨,٥٠٠	١٠ - أبريل ٢٠٢٤م**

* تم احتساب متوسط صافي رأس المال العامل التشغيلي بناءً على الموازنة الموحدة المعدة من قبل الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (معلومات مالية متوقعة غير مراجعة).
** تمثل مدة أقصاها ١٢ شهراً من التاريخ المتوقع لإجتماع الجمعية العمومية غير العادية المقرر في ١١ أبريل ٢٠٢٣م.

(ب) ملخص الموجودات والمطلوبات بما في ذلك الالتزامات المحتملة:

بناءً على آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)					
الموجودات	المطلوبات	المطلوبات المحتملة*	صافي الموجودات	التكلفة التقديرية لشراء أسهم الخزينة لسنة ٢٠٢٣م**	فائض الموجودات
أ	ب	ج	د = أ - ب - ج	هـ	و = د - هـ
٣٢,٠٧٣,٩٧٠	١٥,٠٩١,١٠٥	١,٩١٤,٧٠٤	١٥,٠٦٨,١٦١	٥٣٤,٠٠٠	١٤,٥٣٤,١٦١

* المطلوبات المحتملة لا تشمل الالتزامات الرأسمالية.
** يتمثل المبلغ في قيمة عدد ١٠ مليون سهم مضموناً في سعر السوق للسهم في تاريخ ١ مارس ٢٠٢٣م.

(ت) أسهم خزينة:

بناءً على آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)		
قيمة أسهم الخزينة المحتفظ بها	الأرباح المبقاة	فائض الأرباح المبقاة
أ	ب	ج = ب - أ
٨٦٦,٦٠٢	٥,٥٨٦,١١٠	٤,٧١٩,٥٠٨


عبدالله بن ناصر البدر
الرئيس التنفيذي


دانكو ماراس
المدير المالي