

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

المنعقد في مقر الشركة الرئيس بمدينة الجبيل الصناعية (عن طريق وسائل التقنية الحديثة) في تمام الساعة العاشرة والرابع من مساء يوم الأربعاء ١٢ رمضان ١٤٤٣هـ (حسب تقويم أم القرى) الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٢م

١. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٢. التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٣. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٤. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني من العام المالي ٢٠٢٢م،، والربع الأول من عام ٢٠٢٣م، وتحديد أتعابه.
٥. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٦. التصويت على صرف مبلغ (١,٥٤٥,٢٠٥) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م.
٧. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام ٢٠٢١م بقيمة (١,٤٢٨,١٠٦,٢١٢) ريال سعودي بواقع (٣) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (٣٠%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ ٢٧-٤-٢٠٢٢م.
٨. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٢م.
٩. التصويت على تعديل المادة (٢) من النظام الأساس المتعلقة بـ (المركز الرئيسي للشركة) (مرفق).

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة سابك للمغذيات الزراعية وهي شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المُشار إليهم معًا بـ "المجموعة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، والتي تتضمن ملخصًا بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إنَّ القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدلٍ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المُوحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائها المالي المُوحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قِبَل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في فقرة "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقًا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقًا لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي سياق تكوين رأينا بهذا الصدد، ولا نقدم رأياً مستقلاً حول هذه الأمور. وبخصوص كل محور أدناه، يوجد وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا كل محور من هذه المحاور ضمن ذلك السياق.

لقد استوفينا مسؤولياتنا المذكورة في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور أدناه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

كيف تناولت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
<p>تشمل إجراءات المراجعة التي نفذناها، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مراجعة اتفاقية شراء الأسهم للتوصل إلى فهم حول الشروط والأحكام الرئيسية، ومحاضر اجتماعات مجلس الإدارة ذات الصلة والموافقات التنظيمية المطلوبة للحصول على فهم بشأن المعاملة؛ - مراجعة مدى ملاءمة المعاملة المحاسبية لاقتناء سانيك وفقا للمعايير المحاسبية واصدارات الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذات الصلة؛ - مراجعة التقييم الذي أجرته الإدارة المتعلق بتحديد السيطرة على شركة الجبيل للأسمدة ("البيروني") نتيجة الاستحواذ؛ - مراجعة التقييم الذي أجرته الإدارة المتعلق بتحديد التأثير الجوهري على شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية نتيجة الاستحواذ؛ و - تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>المحاسبة عن الاستحواذ على شركة سانيك</p> <p>كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ١، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أكملت الشركة الأم اقتناء شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية ("سانيك")، بعد الحصول على الموافقات التنظيمية الضرورية، بثمن شراء ٤,٦ مليار ريال سعودي. ونتيجة الاستحواذ على شركة سانيك، اكتسبت الشركة الأم حصة حقوق ملكية مسيطرة بنسبة ١٠٠٪ في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") عن طريق الاستحواذ على ٥٠٪ حصة إضافية، وحصة حقوق ملكية غير مباشرة مسيطرة بنسبة ٥٠٪ في شركة الجبيل للأسمدة ("البيروني")، وكما اكتسبت تأثيرا جوهريا على شركة الخليج للصناعات البتروكيماوية بحصة حقوق ملكية غير مباشرة بـ ٣٣,٣٪. وبالتالي، أعدت الشركة الأم القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وقد تم احتساب هذه المعاملة وفقا للمعيار والاصدارات ذات العلاقة المطبقة على معاملات السيطرة المشتركة.</p> <p>واعتبرنا أن هذا الاستحواذ أمر مراجعة رئيسي حيث تم تطبيق الحكم الجوهري من قبل الإدارة في تحديد المعاملات تحت السيطرة المشتركة وتقييم السيطرة أو التأثير الجوهري على الشركات المستثمر بها.</p> <p>يرجى الرجوع للإيضاح ٦ حول السياسة المحاسبية الهامة المتعلقة بتجميع الأعمال الخاضعة للسيطرة المشتركة؛ الإيضاح ٣-٢-٣ والذي يتضمن الكشف عن الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المتعلقة بتحديد السيطرة أو التأثير الجوهري على الشركة المستثمر بها، والإيضاح ١ الذي يتضمن الكشف عن الأصول المكتسبة والمطلوبات المفترضة من قبل الشركة الأم والإيضاح ١٩ المتعلق بالأسهم الجديدة الصادرة عن المجموعة نتيجة تجميع الأعمال.</p>

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

المعلومات الأخرى التي تضمنها التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢١م، بخلاف المعلومات الأخرى في المعلومات الموجودة بالتقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢١م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعتنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ويتوقع أن يصبح التقرير السنوي الخاص بالمجموعة عن عام ٢٠٢١م متاحاً لدينا بعد تاريخ تقرير المراجع.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى وإننا لا نبيد أي شكل من أشكال استنتاج التأكيد بشأنها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها من خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري. عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة عن ٢٠٢١م، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه يجب علينا الإبلاغ عن هذا الأمر للمكلفين بالحوكمة

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- 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.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها والتي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل، من أجل استبعاد أي تهديدات أو عوامل الوقاية المطبقة.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل المسؤولون الوحيديين عن رأينا في المراجعة.
- وإننا نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء مراجعتنا.
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً أننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية، والتواصل معهم فيما يتعلق بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يمكن بشكل معقول أن تتعلق باستقلاليتنا، حيثما ينطبق.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة سابك للمغذيات الزراعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

فيما يتعلق بالأمور المرتبطة بالمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي تعتبر جوهرية في مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي تعتبر الأمور الهامة للمراجعة. إننا نوضح تلك الأمور في تقرير المراجعة، ما لم يكن هناك قانون أو نظام يعيق الإفصاح العام بشأن تلك الأمور أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نحدد أن الأمور لا يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا، حيث أن العواقب السلبية للقيام بذلك يمكن بشكل معقول توقع أن تتجاوز منافع المصلحة العامة لهذا الإبلاغ.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٢٢

الخبر
٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
٣ مارس ٢٠٢٢ م

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة (سابك للمغذيات الزراعية) عن العام ٢٠٢١م

المقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة سابك للمغذيات الزراعية أن تقدم لمساهميها الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وهو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة. وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة المجلس في الوفاء بهذه المسؤوليات وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية.

تؤدي لجنة المراجعة اختصاصاتها ومهامها وفقاً للائحة عملها المعتمدة من الجمعية العامة للشركة بما يتوافق مع المتطلبات النظامية، كما تمارس اللجنة مهامها في الإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها واعتماد خطة عملها والتأكد من سلامة وفعالية تطبيق نظم الرقابة الداخلية ودراسة البيانات المالية الفصلية والسنوية، كما تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة لدى الشركة، ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي حسابات الشركة.

كما تقوم لجنة المراجعة برفع توصياتها إلى مجلس الإدارة في المسائل التي ترى الحاجة إلى ضرورة التوصية بها، وتتلقى المساندة المستمرة من قبل مجلس الإدارة لتمكينها وتحسين أداء أعمالها ومهامها.

وفي إطار تقارير الجهات الرقابية، تتابع اللجنة اتخاذ الإدارة التنفيذية للإجراءات التصحيحية اللازمة حيال الملاحظات الواردة في هذه التقارير.

وبالإضافة إلى ذلك فإن لجنة المراجعة تتلقى العديد من التقارير من الإدارة التنفيذية أو من المراجع الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي والمتعلقة بتنفيذ ومراقبة الإدارة التنفيذية بالشركة للأنشطة الخاصة بأنظمة الرقابة الداخلية، كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي بالشركة بالقيام بعمليات المراجعة من أجل إبداء الرأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية المعتمدة.

تجدر الإشارة إلى أنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود مسائل ذات تأثير جوهري يمكن ذكرها في هذا التقرير وذلك من خلال ما تم تقديمه من الإدارة التنفيذية بالشركة ومن مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي، وفي حدود المهام والمسؤوليات المشمولة في الخطة المعتمدة للمراجعة الداخلية، ومع ما تم مناقشته مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حيال نتائج الأعمال الربع سنوية والسنوية.

وفي رأينا، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وبناءً على ما قدم من الإدارة التنفيذية وكذلك ما تضمنته تقارير مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي الصادرة خلال العام، واستناداً على ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهريّة على نظام الرقابة الداخلية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية علماً بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة بل يقدم تأكيد بأنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.

نصوص المواد المقترح تعديلها بالنظام الأساس لشركة سابك للمغذيات الزراعية

رقم المادة	المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
٢	مركز الشركة الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية بالمملكة العربية السعودية. ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ للشركة فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في المملكة أو في الخارج.	مركز الشركة الرئيسي مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية. ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ للشركة فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في المملكة أو في الخارج.