

جدول أعمال الجمعية العامة العادية (الإجماع الأول) للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) والمقرر انعقادها بمشيئة الله في تمام الساعة السابعة مساء يوم الثلاثاء بتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢١ م عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي

- ١- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .
- ٢- التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .
- ٣- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .
- ٤- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه .
- ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
- ٦- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .
- ٧- التصويت على صرف مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .
- ٨- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومطاعم دار الكرم والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ م بلغ ٤٧٠,٤٠٠ ريال عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح مطاعم دار الكرم وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .
- ٩- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ م بلغ ٩٠,٤١٠ ريال عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .
- ١٠- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ م بلغ ١,٢٤٢,٠٠٠ ريال عبارة عن عقد تقديم خدمة الإستشارات والصيانة والدعم الفني لصالح الشركة لعدد من المواقع التابعة لمؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .
- ١١- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ م بلغ ٣,٦٠٣,٧٦٧ ريال عبارة عن مصروف إيجار فروع على الشركة لصالح مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .
- ١٢- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ م بلغ ١٨٩,٨٥٩ ريال عبارة عن مصروف رواتب على الشركة لصالح شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة نتيجة لتأمين عمال للعمل في بعض فروع الشركة حسب الحاجة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٣- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووكالة الفضاء للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ٥٨٩,١٢٣ ريال عبارة عن مشتريات تذاكر سفر لمنسوبي الشركة من وكالة الفضاء للسفر والسياحة وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٤- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ٢,٦٦١,٥٧٣ ريال عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من مؤسسة الأسود التجارية وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٥- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ٥٨,٣٦١ ريال عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٦- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ١,٣٣٠,٦٤٢ ريال عبارة عن توريد وتركيب خلايا الطاقة الشمسية لبعض فروع الشركة من خلال مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٧- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ٢,٠٠٦,٠٥٠ ريال عبارة عن إيراد إيجار لمساحات تأجيرية لصالح الشركة من مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٨- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ١٩٢,٠٦٤ ريال عبارة عن إيراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات وجندولات لعرض بضائع مؤسسة الأسود التجارية وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٩- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة / حازم فائز الأسود مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠م بلغ ٦١٦,١٢٤ ريال عبارة عن إيراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات من معارضها مع شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

٢٠- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة / محمد سعد الفراج السبيعي (عضو مجلس إدارة سابق بالشركة حتى تاريخ ٢٠/٣/٢٠٢٠م) مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل حتى تاريخ ٣١/٣/٢٠٢٠م بلغ ٤٨٨,٨٣١ ريال عبارة عن مشتريات مواد طبية لصالح الشركة من شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

٢١- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة / محمد سعد الفراج السبيعي (عضو مجلس إدارة سابق بالشركة حتى تاريخ ٢٠/٣/٢٠٢٠م) مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل حتى تاريخ ٣١/٣/٢٠٢٠م بلغ ١٨٩,٦١١ ريال عبارة عن إيراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات وجندولات لعرض بضائع شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وإيراد إيجار محصل من قبل الشركة لتأجير عدد ٤ صيدليات على شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .



نموذج التوكيل

السادة / المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،،

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد اجتماع الجمعية العامة العادية عبر وسائل التقنية الحديثة ، وذلك حرصاً على سلامة المساهمين وضمن دعم الجهود والإجراءات الوقائية والاحترازية المتخذة من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) ، وامتداداً للجهود المتواصلة التي تبذلها كافة الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية في اتخاذ التدابير الوقائية اللازمة لمنع انتشاره .

وتقبلوا وافر التحية والتقدير ،،،

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م

المحترمين

حضرات السادة المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، وبعد ، ،

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي: دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها والتحقق من أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وتقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها والتحقق من مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والتعليمات السارية وجميع أعضائها من ذوي الخبرة والاختصاص بالشؤون المالية والإدارية وهم :

عبد القادر خليل النمري	رئيس اللجنة
عبد الله خلف البنعلي	عضو اللجنة
لؤي خليل أبو شامات	عضو اللجنة

اجتمعت اللجنة خلال عام 2020م أربعة اجتماعات ، وملخص أعمالها التي قامت بها اللجنة خلال عام 2020م حيث قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها .
أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية .

1- قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية وأخذت في الاعتبار ملاحظات واستفسارات مراجع الحسابات وما تم بشأنها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS) وصادقت اللجنة على البيانات والتقارير ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة .

2- قامت اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة .

3- قامت اللجنة بالتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .

ثانياً: المراجعة الداخلية:

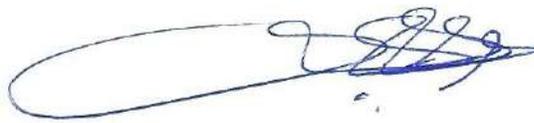
- قامت اللجنة بالتحقق من أن نظام الرقابة الداخلية تتماشى مع لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة وأنظمة الضبط لحماية أصول الشركة وممتلكاتها وكذلك التأكد من استقلالية المراجع الداخلي ومن توفر وكفاية المصادر والامكانيات اللازمة لقيامه بواجباته على الوجه الأكمل .
 - قامت اللجنة بإبداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة ووجدت أن تقرير المجلس السنوي والقوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م عادلة ومتوازنة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
 - قامت اللجنة بدراسة تقارير المراجعة الداخلية وتقديم المقترحات بشأن تطوير نظام الرقابة الداخلية وزيادة الوعي بأهمية دور الرقابة الداخلية وتحسينها .
 - قامت اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي بشأنها .
- ثالثاً: رأى اللجنة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية .
- قامت اللجنة بإبداء رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) من خلال دورها الإشرافي على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بالتحقق من نظم الرقابة الداخلية مطبقة بفعالية مستندة على تقييم إجراءات سير العمل وتقييم علم للمخاطر التي تواجه الشركة وكذلك التحقق من استقلالية وموضوعية المحاسب الخارجي خلال مراجعته لحسابات الشركة وحيث لم تظهر للجنة المراجعة أية أمور ذات أثر جوهري خلال العام 2020م في نظام الرقابة الداخلية للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) يلزم الإفصاح عنه فيما يخص تطبيق الشركة للأنظمة المالية ومدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركة .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

نيابة عن لجنة المراجعة

عبد القادر خليل النمري

رئيس اللجنة



تبليغ مقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

التاريخ: ٢٠٢١/٠٤/١٢م

الى الجمعية العامة

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

الدمام ، المملكة العربية السعودية

بيان بالأعمال والعقود لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها ، بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة والتي يمثلهم عضو مجلس الإدارة في المجلس أو مع الشركات المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والترخيص بها لعام قادم ، تم إعداد هذا التبليغ بما يتوافق مع أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية .

١ - فيما يلي قائمة بالمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمبيعات والمشتريات واتفاقيات التأجير والمعاملات الاخرى التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

(أ) مبيعات تمت بواسطة الشركة للشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
(بالريال السعودي) ٤٧٠,٤٠٠	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مطاعم دار الكرم
٩٠,٤١٠	يملك رئيس مجلس الادارة ما نسبته ١٠٪	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة

(ب) إيرادات عقد صيانة ودعم فني لعدد من مواقع مؤسسة الاسود للتجارة والمقاولات :

المبلغ	العلاقة	اسم المؤجر	مدة التعاقد
(الريال السعودي) ١,٢٤٢,٠٠٠	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مؤسسة الاسود للتجارة والمقاولات	سنة واحدة

(ج) مصروف الاجار الذي تكبدته الشركة والذي تم تحميله من قبل الشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم المؤجر	مدة التعاقد
(بالريال السعودي) ٣,٦٠٣,٧٦٧	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مؤسسة الاسود للتجارة والمقاولات	سنة واحدة

(د) مصروف رواتب الذي تكبدته الشركة والذي تم تحميله من قبل الشركات التالية :

شركة الينابيع الصافية للوكالات
 و التجرارة المحدودة
 يملك رئيس مجلس الادارة
 ما نسبته ١٠٪
 ١٨٩,٨٥٩

(هـ) مشتريات الشركة من الشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
(بالريال السعودي)		
٥٨٩,١٢٣	تابعة لرئيس مجلس الادارة	وكالة الفضاء للسفر والسياحة
٢,٦٦١,٥٧٣	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مؤسسة الأسود التجارية
٥٨,٣٦١	يملك رئيس مجلس الادارة ما نسبته ١٠٪	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجرارة المحدودة
١,٣٣٠,٦٤٢	تابعة لرئيس مجلس الادارة يرأسها عضو مجلس ادارة - سابق	مؤسسة الاسود للتجرارة والمقاوالات شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة
٤٨٨,٨٣١		

(و) ايرادات جندولات و ايجار اكتسبته الشركة من تأجير مساحات من معارضها الى الشركات التالية :

اسم المستأجر	العلاقة	المبلغ	تاريخ التعاقد	مدة التعاقد
		(بالريال السعودي)		
مؤسسة الاسود للتجرارة والمقاوالات	تابعة لرئيس مجلس الادارة	٢,٠٠٦,٠٥٠	٢٠١٥/٣/١	١٢ شهراً
مؤسسة الاسود التجارية	تابعة لرئيس مجلس الادارة	١٩٢,٠٦٤	٢٠١٥/١/١	١٢ شهراً
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجرارة المحدودة	يملك رئيس مجلس الادارة ما نسبته ١٠٪	٦١٦,١٢٤	٢٠١١/١/١	١٢ شهراً
شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة	يرأسها عضو مجلس ادارة - سابق	١٨٩,٦١١	٢٠٢٠/٣/٣١	٣ اشهر

(ي) المكافآت والمبالغ المدفوعة لكبار التنفيذيين :

كما كان لدى الشركة المعاملات التالية المتعلقة بإجمالي المبالغ المستحقة لأربعة من كبار التنفيذيين من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي خلال العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ إضافة الي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

نوع المعاملة	المبلغ
الرواتب والمزايا الاخرى لأربعة من كبار التنفيذيين	(بالريال السعودي) ٤,١٨٠,٥٤٢
مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٤٥٠,٠٠٠



- ٢ - نوّكد للسادة المساهمين المحترمين انه تم تسجيل جميع المعاملات الموضحة في هذا التبليغ في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما تم الافصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- ٣ - نوّكد للسادة المساهمين المحترمين صحة العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة في هذا التبليغ .

حازم فائز الأسود

رئيس مجلس الادارة

تقرير تأكيد مستقل على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

المحترمين

السادة / المساهمين
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

تمهيد

لقد تم ارتباطنا مع الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (الشركة) للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به رئيس مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصلحة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تمت مع الشركة.

النطاق

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على نموذج التبليغ الذي تقدم به رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢١م ("التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية القادم الذي سيتم فيه التقرير عن المصالح الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها مع الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

رقابة الجودة والالتزام بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى

تقوم بتنفيذ معيار ضبط الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للشركات التي تقوم بتنفيذ إرتباطات مراجعة وفحص القوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة"، وبالتالي الحفاظ على نظام ضبط جودة شامل بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات التنظيمية المنطبقة في المملكة العربية السعودية.

لقد تم تقييدنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد السلوك والأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي تبنى على المبادئ الأساسية للإستقامة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية النافية للجهالة والسرية والسلوك المهني.

مسئولية المراجع

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود على نموذج التبليغ لتشكيل استنتاج مستقل على ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات التدقيق ٣٠٠٠ ("ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين استنتاج وبالتالي فإننا لا تقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

إن تقريرنا معد فقط للغرض المذكور أعلاه ولإعلامكم ، كما يجب أن لا يتم استخدامه لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى. إن هذا التقرير يتعلق فقط بشأن البنود المحددة أعلاه ، ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة في مجملها.

ملخص الإجراءات المنفذة

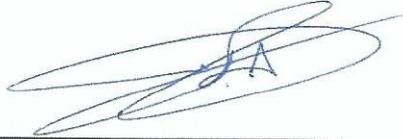
تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

- (١) الحصول على بيان رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢١م (مرفق).
- (٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التبليغ المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- (٣) فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالوثائق الداعمة.
- (٤) الحصول على المصادقات من الأطراف ذات العلاقة على الارصدة كما في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).
- (٥) تقييم إذا ما كانت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدودة التي تم إجراؤها والأدلة التي تم الحصول عليها ، لم ينمو إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن المعلومات الواردة في التبليغ المرفق غير صحيحة.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠١ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢١م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة مساهمي
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ (المجموعة) والمشتتة على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٣٦ حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" من هذا التقرير. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور، بحسب حكمنا المهني، التي لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، لم نقم بتقديم رأي منفصل حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

تقييم المخزون	
راجع الإيضاح رقم ٤ للسياسة المحاسبية وإيضاح ١١ للإفصاحات ذات العلاقة.	
كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا	أمر مراجعة رئيسي
تتضمن إجراءات مراجعتنا لتقييم المخزون النقاط التالية:	يشكل المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بمبلغ ٨٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٧٥٩,٥ مليون ريال سعودي حوالي ٣٦٪) (٣١ ديسمبر، ٢٠١٩: ٣٤٪) من إجمالي أصول المجموعة.
- تم تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية للمجموعة لإثبات وقياس المخزون بما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.	يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. في تاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بمراجعة تقييم المخزون تخفيض قيمة تكلفة المخزون المتوقع بيعه بأقل من التكلفة.
- تم تقييم التصميم والتنفيذ والفعالية التشغيلية لضوابط المجموعة ذات الصلة بما في ذلك الضوابط الآلية حول الاعتراف وقياس المخزون.	لقد اعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي نسبة للأحكام الهامة والإقتراضات الرئيسية المنطبقة من قبل الإدارة في تحديد مخصص المخزون بطبئة الحركة ومستوى تخفيض قيمة المخزون المطلوب بناءً على أساس تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.
- حضور الجرد الفعلي الدوري للمخزون في مواقع مختارة مع الإدارة لتحديد البنود منتهية الصلاحية أو المفقودة أو البطينة الحركة.	
- اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق لمخزون البضاعة تامة الصنع على أساس العينة من خلال مقارنة تكاليفها مع صافي قيمتها القابلة للتحقق.	
- تقييم دقة وإكمال تعميم المخزون المقدمة من قبل الإدارة.	
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	

الإعتراف بالإيرادات	
راجع الإيضاح رقم ٤ للسياسة المحاسبية وإيضاح ٢٢ للإفصاحات ذات العلاقة.	
أمر مراجعة رئيس	كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا
<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بالإعتراف بإجمالي إيرادات بمبلغ ١,٨٦٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ١,٥٨٠,٠٩ مليون ريال سعودي).</p> <p>يتم الاعتراف بمبيعات المجموعة على أساس نقطة زمنية محددة للاعتراف بها مع عدم وجود أحكام أو تقديرات جوهرية ذات صلة .</p> <p>ومع ذلك، نسبة لتركيز المجموعة على الإيرادات كمقياس أداء رئيسي ووجود مخاطر متصلة مرتبطة باحتمال المبالغة في الإيرادات لتحقيق نتائج أفضل، فقد تم اعتبار هذا الأمر كأمر مراجعة رئيسي.</p>	<p>تتضمن إجراءات مراجعتنا حول الإعتراف بإيرادات المجموعة ما يلي:</p> <p>- تقييم سياسة الإعتراف بإيرادات المجموعة وامتثالها للمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.</p> <p>- تقييم التصميم والتنفيذ والفعالية التشغيلية لضوابط المجموعة ذات الصلة بما في ذلك الضوابط الآلية حول الاعتراف بالإيرادات.</p> <p>- إجراء عملية إختبار عينات على تسويات المبيعات اليومية المعدة على مستوى الفرع ومطابقتها مع سجلات المبيعات.</p> <p>- تقييم عينة من تسويات المبيعات اليومية التي تم إعدادها قبل وبعد نهاية السنة للتأكد عما إذا كانت المبيعات قد تم الإعتراف بها في الفترة المحاسبية الصحيحة.</p> <p>- تقييم كفاية الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.</p>

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل القوائم المالية وتقرير المراجعة الخاص بنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ المراجع هذا.

ولا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد على إثر ذلك. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك، فإننا نأخذ بعين الاعتبار عما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو أن معرفتنا التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو من ناحية أخرى تظهر أنها محرفة بشكل جوهري

إذا استنتجنا عند قراءتنا للتقرير السنوي عندما يكون متاحاً لنا، أن هنالك تحريف جوهري وارد فيه، فعندئذ يتعين علينا إبلاغ هذا الأمر للمكلفين بالحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة للقوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات، وللرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على أن تستمر كمشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وإستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترض الإدارة إما تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس لها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحكومة، على وجه الخصوص لجنة المراجعة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء كان بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• الإشتتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على أن تستمر كمنشأة مستمرة. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. نحن لا نزال وحدنا مسؤولين عن رأي المراجعة الخاص بنا.

نتواصل مع المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، فيما يتعلق بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك ملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا، وحيث ما ينطبق ذلك، التحولات ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، نحدد تلك الأمور التي لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد 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 ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٢ شعبان ١٤٤٢هـ

الموافق : ٠٤ أبريل ٢٠٢١م

-٤-

توصية لجنة المراجعة للجمعية العامة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة لعام ٢٠٢١ م

أنه في يوم الأربعاء ١٤٤٢/٩/٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٤/١٤ م أوصت لجنة المراجعة بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) للجمعية العامة وبعد أن أطلعت على العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات الخارجيين التالية أسماءهم ::

- ١- شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه (المحاسبون المتحدون) بأتعاب قدرها ٥٧٥,٠٠٠ ريال .
- ٢- شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون بأتعاب قدرها ٤٩٠,٠٠٠ ريال .
- ٣- شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) بأتعاب قدرها ٤٧٥,٠٠٠ ريال .

وبعد دراسة العروض المقدمة أعلاه أوصت لجنة المراجعة للجمعية العامة ولمجلس الإدارة التصويت على ترشيح أي من الشركات أعلاه من بين المرشحين باعتبارهم من شركات مراجعة الحسابات ولهما الخبرة اللازمة وتمتعهم بالمهنية وتحظى تقاريرهم المالية واستشاراتهم بالاحترام بالسوق المحلي والدولي وتم الأخذ في الاعتبار من قبل اللجنة متطلبات تطبيق معايير المحاسبة الدولية وذلك من أجل فحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام ٢٠٢٢ م

أعضاء اللجنة

عبد القادر خليل النمري

رئيس اللجنة



لؤى خليل أبو الشامات عضو اللجنة



عبدالله خلف البنعلي عضو اللجنة

