



جدول أعمال الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) والمقرر انعقادها بمشيئة الله في تمام الساعة السادسة والنصف مساء يوم الأحد بتاريخ 1445/11/25 هـ الموافق 2024/06/02م عن طريق وسائل التقنية الحديثة

- 1- الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته .
- 2- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته .
- 3- الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها .
- 4- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م .
- 5- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه .
- 6- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 54,147 ريال (مرفق) .
- 7- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن ايراد عقد تقديم خدمة الإستشارات والصيانة والدعم الفني لصالح الشركة لعدد من المواقع التابعة لشركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 1,840,000 ريال (مرفق) .
- 8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن ايراد عقد تقوم الشركة بتأمين عمال للعمل في شركة الأسود للتجارة والمقاولات حسب الحاجة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 3,559,907 ريال (مرفق) .
- 9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مصروف إيجار فروع على الشركة لصالح شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 4,240,594 ريال (مرفق) .
- 10- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووكالة الفضاء للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات تذاكر سفر لمنسوبي الشركة من وكالة الفضاء للسفر والسياحة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 2,095,732 ريال (مرفق) .
- 11- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية الساندة بمبلغ 2,707,560 ريال (مرفق) .



12- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن توريد وتركيب خلايا الطاقة الشمسية لبعض فروع الشركة من خلال شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,685,074 ريال (مرفق) .

13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن إيراد إيجار لمساحات تأجيرية لصالح الشركة من شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,820,325 ريال (مرفق) .

14- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن إيراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات وجنودلات لعرض بضائع شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 211,271 ريال (مرفق) .

15- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات من الشركة لصالح شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 27,543 ريال (مرفق) .

16- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن إيراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات من معارضها مع شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 373,750 ريال (مرفق) .

17- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 573,895 ريال (مرفق) .

18- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,437,545 ريال (مرفق) .

19- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة .

20- التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م .

21- التصويت على صرف مبلغ 1,400,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م .

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م

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: .

رئيس اللجنة

عبد القادر خليل النمري

عضو اللجنة

سيد علي علي سافدار

عضو اللجنة

تركي جلوي سعيد الغامدي

اجتمعت اللجنة خلال عام 2023م أربعة اجتماعات ، وملخص أعمالها التي قامت بها اللجنة خلال عام 2023م 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 2023/12/31م 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 .

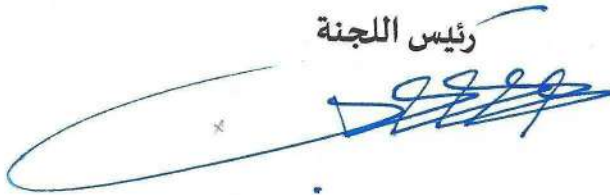
قامت اللجنة بإبداء رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) من خلال دورها الإشرافي على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بالتحقق من نظم الرقابة الداخلية مطبقة بفعالية مستندة على تقييم إجراءات سير العمل وتقييم علم للمخاطر التي تواجه الشركة وكذلك التحقق من استقلالية وموضوعية المحاسب الخارجي خلال مراجعته لحسابات الشركة وحيث لم تظهر للجنة المراجعة أية أمور ذات أثر جوهري خلال العام 2023م 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



تبلغ مقدم من مجلس إدارة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

التاريخ: 2024/04/07م

الى الجمعية العامة

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

الدمام ، المملكة العربية السعودية

بيان بالأعمال والعقود والتي 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 31 ديسمبر 2023 والترخيص بها لعام قادم ، تم إعداد هذا التبليغ بما يتوافق مع أحكام المادة رقم (71) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة رقم (21) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية .

1 - فيما يلي قائمة بالمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمبيعات والمشتريات واتفاقيات التأجير والمعاملات الأخرى التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 :

(أ) مبيعات تمت بواسطة الشركة للشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
(بالريال السعودي) 54,147	تابعة لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء التنفيذيين	شركة الأسود للتجارة والمقاولات
27,543	تابعة لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء التنفيذيين	شركة الأسود التجارية
573,895	يملك رئيس مجلس الإدارة ما نسبته 10%	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة

(ب) إيرادات عقد صيانة ودعم فني لعدد من مواقع شركة الأسود للتجارة والمقاولات :

مدة التعاقد	المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
سنة واحدة للصيانة	1,840,000 (بالريال السعودي)	تابعة لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء التنفيذيين	شركة الأسود للتجارة والمقاولات
سنة واحدة للدعم الفني	3,559,907	تابعة لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء التنفيذيين	شركة الأسود للتجارة والمقاولات

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

اسم المؤجر	العلاقة	المبلغ (بالريال السعودي)	مدة التعاقد
شركة الأسود للتجارة والمقاولات	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	4,240,594	سنة واحدة

(د) مشتريات الشركة من الشركات التالية :

اسم الشركة	العلاقة	المبلغ (بالريال السعودي)
وكالة القضاء للسفر والسياحة	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	2,095,732
شركة الأسود التجارية	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	2,707,560
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	يمك رئيس مجلس الادارة ما نسبته 10%	1,437,545
شركة الأسود للتجارة والمقاولات	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	1,685,074

(هـ) إيرادات جندولات و اجار اكتسبته الشركة من تأجير مساحات من معارضها الى الشركات التالية :

اسم الشركة	العلاقة	المبلغ (بالريال السعودي)	تاريخ التعاقد	مدة التعاقد
شركة الأسود للتجارة والمقاولات	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	1,820,325	2015/3/1	12 شهراً
شركة الأسود التجارية	تابعة لرئيس مجلس الادارة والأعضاء التنفيذيين	211,271	2015/1/1	12 شهراً
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	يمك رئيس مجلس الادارة ما نسبته 10%	373,750	2011/1/1	12 شهراً

(و) 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 31 ديسمبر 2023 إضافة الي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

نوع المعاملة	المبلغ (بالريال السعودي)
الرواتب والمزايا الاخرى لأربعة من كبار التنفيذيين	4,295,092

600,000

مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

- 2 - تؤكد السادة المساهمين المحترمين أنه تم تسجيل جميع المعاملات الموضحة في هذا التبليغ في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م كما تم الاقصاص عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ، وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعيين والمحاسبين.
- 3 - تؤكد السادة المساهمين المحترمين صحة العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة في هذا التبليغ.

ملاحظة :

الأعضاء التنفيذيين بالشركة التي تمت المعاملات لهم هم : السيد / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود

حازم فائز الأسود

رئيس مجلس الإدارة



طارق حازم الأسود

عضو مجلس إدارة



عبدالقادر خليل النمرى

عضو مجلس إدارة



طلال حازم آل غالي

عضو مجلس إدارة



ماهر حازم الأسود

عضو مجلس إدارة



محمد حازم الأسود

عضو مجلس إدارة



أيهم محمد اليوسف

عضو مجلس إدارة



تقرير تأكيد محدود

الموقرين

السادة المساهمين
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

تمهيد

لقد تم الإتفاق مع الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) (الشركة) للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال التجارية والعقود التي تمت لصالح الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

النطاق

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود بشأن نموذج التبليغ الذي تقدم به مجلس الإدارة في ٧ أبريل ٢٠٢٤ م ("نموذج التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في الإجتماع القادم للجمعية العمومية العادية الذي سيتم فيه التبليغ عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها لصالح الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسئولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية و تقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

الأخلاق المهنية وإدارة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الأخلاقيات المهنية والاستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لها صلة باتفاقنا وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها والتي تقوم على مبدأ أساسي من النزاهة ، والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للشركات التي تقوم بتنفيذ عمليات تدقيق ومراجعة القوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة"، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة للجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات فيما يتعلق بالإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

مسئولية المراجع

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود حول نموذج التبليغ موضوع الارتباط لتقديم إستنتاج مستقل بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء إرتباطنا وفقاً للمعيار الدولي حول إرتباطات التدقيق ٣٠٠٠ (المعدل) ("إرتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو تدقيق المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراء اتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتقديم إستنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

تقرير تأكيد محدود إلى السادة المساهمين في (تمة)
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

ملخص الإجراءات المنفذة

تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

- ١) الحصول على تبليغ مجلس الإدارة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٤ م.
- ٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التقرير المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- ٣) فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- ٤) الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- ٥) تقييم إذا ما كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

القيود الأساسية

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والضوابط المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات لقيود أساسية، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم إكتشافها. كما لا يجوز الإعتماد على مثل هذه الإجراءات كدليل على فعالية الأنظمة والضوابط ضد التواطؤ بالتدليس، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو الثقة.

إن ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار التدقيق الدولي ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات لجمع ما يكفي من الأدلة المناسبة الموضحة أعلاه كانت محدودة بشكل متعمد بالنسبة لإرتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على تأكيد أقل مع ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بإرتباط التأكيد المعقول.

لا تشكل إجراءاتنا تدقيقاً أو فحصاً وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بمدى الملاءمة من الأنظمة والضوابط.

يتعلق هذا الإستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ولا ينبغي اعتباره يوفّر ضماناً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث أن التغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تغير من صحة إستنتاجنا.

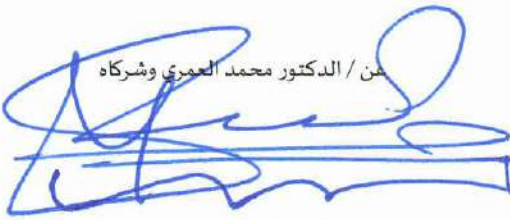
إستنتاج التأكيد المحدود

بناءً على العمل الذي قمنا به الموضح في هذا التقرير، لم يلفت إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تمثل. من جميع النواحي الجوهرية، للمتطلبات المنطبقة للمادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تقييد استخدام التقرير

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للإستخدام أو الإعتماد عليه من قبل أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. يمكن لأي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة الوصول إلى تقريرنا أو نسخة منه ويقرر الإعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) وسيفعل ذلك على مسؤوليته الخاصة. نحن نقبل أو نتحمل إلى أقصى حد يسمح به القانون، أي مسؤولية ونرفض أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، أو عن تقرير التأكيد المحدود المستقل هذا، أو عن الإستنتاجات التي توصلنا إليها.

يتم إصدار تقريرنا هذا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس أنه لا يجوز أن يتم نسخه أو الإشارة إليه أو الكشف عنه كلياً أو جزئياً (باستثناء حفظه للأغراض الداخلية للشركة) دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة منا.

من / الدكتور محمد العمري وشركاه


ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



الدمام، بتاريخ: ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ م

تقرير المراجع المستقل

المساهمة مساهمي
الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)
(شركة مساهمة سعودية)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ المجموعة) والمشمولة على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي الموحد وتدقيقها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الإستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية بحسب حكمنا المهني، هي تلك الأمور، التي لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا بشأنها، لم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

الإعتراف بالإيرادات	
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للسياسة المحاسبية وإيضاح ٢٣ للإفصاحات ذات الصلة.	
كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا	أمر مراجعة رئيسي
تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها بشأن الإعتراف بإيرادات المجموعة ما يلي: - قيمنا مدى ملاءمة سياسة الإعتراف بالإيرادات الخاصة بالمجموعة وأمتثلها فيما يتعلق بالمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة؛ - قيمنا التصميم والتنفيذ واختبرنا الفعالية التشغيلية للضوابط ذات الصلة بالمجموعة بما في ذلك الضوابط الآلية حول الإعتراف بالإيرادات؛ - فحصنا على أساس العينة تسويات المبيعات اليومية التي أعنتها الإدارة على مستوى الفرع وتوافقها مع سجلات المبيعات.. - فحصنا الودائع النقدية اليومية على أساس العينة للوصول إلى تقرير المبيعات اليومي. - قيمنا عينة من معاملات المبيعات قبل نهاية السنة وبعده وتحققنا فيما إذا كان قد تم الإعتراف بالإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة؛ - قيمنا مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.	خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بالإعتراف بإجمالي إيرادات بلغت ١,٨١٣,٤ مليون ريال سعودي. يتم الإعتراف بمبيعات المجموعة في وقت محدد وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" بدون أحكام أو تقديرات رئيسية ذات علاقة. لقد إعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي حيث ركزت المجموعة على الإيرادات كمقياس أداء رئيسي ووجود المخاطر الكامنة المرتبطة بالمبالغة المحتملة في تقدير الإيرادات لتحقيق نتائج أفضل.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تذمة)

تقييم المخزونات	
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للسياسة المحاسبية وإيضاح ١١ للإفصاحات ذات الصلة.	
أمر مراجعة رئيسي	كيف تمت معالجة الأمر في مراجعتنا
بلغت قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، ٩٨٤,٦ مليون ريال سعودي.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها بشأن تقييم المخزون ما يلي:
يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير بمراجعة تقييم المخزون وتخفيض تكلفة المخزون المتوقع أن يتم بيعه بأقل من التكلفة.	- قيمنا مدى ملاءمة السياسات المحاسبية للمجموعة للإعتراف بقياس المخزون بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة؛
لقد اعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي نسبة للأحكام الهامة والإفتراضات الرئيسية المطبقة من قبل الإدارة في تحديد مخصص المخزون بطيئ الحركة ومستوى تخفيض المخزون المطلوب بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.	- قيمنا التصميم والتطبيق والفعالية التشغيلية لضوابط رقابة المجموعة ذات الصلة بما في ذلك الضوابط الآلية حول الإعتراف بالمخزون وقياسه.
	- لاحظنا الجرد المادي الدوري للمخزون في مواقع مختارة لتحديد العناصر منتهية الصلاحية أو المفقودة أو بطيئة الحركة؛
	- إختبرنا صافي القيمة القابلة للتحقق لمخزون السلع تامة الصنع على أساس العينة من خلال مقارنة تكاليفها مع صافي قيمتها القابلة للتحقق.
	- قيمنا دقة واكتمال أعمار تقادم المخزون المقدمة لنا من الإدارة ومدى كفاية مخصص المخزون المتقادم / بطيء الحركة؛
	- قيمنا مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة المرفقة.

معلومات أخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات حولها. من المتوقع أن يصبح التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدي أي شكل من أشكال إستنتاجات التأكيد بشأنها.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، فإننا نأخذ بعين الإعتبار عما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو أن معرفتنا التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو من ناحية أخرى تظهر أنها معرفة بشكل جوهري. عندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة، عندما يصبح متاحاً لنا، إذا إستنتجنا وجود تحريف جوهري فيه، فعندئذ يتعين علينا إبلاغ هذا الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة للقوائم 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الإبقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتمز الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، وتلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد 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.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة. أو علينا أن نعتل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الشركة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الشركة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحكومة بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الإقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٤



الدمام، بتاريخ: ٢٤ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٠٣ أبريل ٢٠٢٤ م

توصية لجنة المراجعة للجمعية العامة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة لعام 2024م

أنه في يوم الإثنين 1445/10/13 هـ الموافق 2024/04/22 م أوصت لجنة المراجعة بالشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) بقرار توصية للجمعية العامة وبعد أن قامت بمراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات الخارجيين التالية أسماءهم :

1- شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون بأتعاب قدرها 595,000 ريال .

2- شركة مهام للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها 470,000 ريال .

وبعد دراسة العروض المقدمة أعلاه أوصت لجنة المراجعة للجمعية العامة وللمجلس الإدارة التصويت على ترشيح أي من الشركات أعلاه من بين المرشحين باعتبارهم من مكاتب التدقيق ويتمتعون بالخبرة والمهنية اللازمة حيث أن الشركتين مؤهلتان وتمتعان بالمؤهلات والخبرة اللازمة لتعيينهما للفترة المذكورة أدناه وسيكون التعيين المقترح لمدقق الحسابات هو مراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث من العام المالي 2024م والتدقيق السنوي للعام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م .

أعضاء اللجنة

عبد القادر خليل النمري

رئيس اللجنة



تريكي جلوي سعيد الغامدي عضو اللجنة

سايد علي علي سافدار عضو اللجنة

