

اسواق المزرعة FARM Superstores

جدول أعمال الجمعية العامة العادية (الإجتامع الأول) للشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) المقرر إنعقادها يوم الخميس ٢١ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٠م وذلك في تمام الساعة العاشرة مساءً في مقر الشركة الرئيسي بمدينة الدمام .

- ١- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .
- ٢- التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .
- ٣- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م وتحديد أتعابه .
- ٥- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٠م وتحديد تاريخ الإستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة .
- ٦- التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
- ٧- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .
- ٨- التصويت على صرف مبلغ (١,٠٥٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (١٥٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .
- ٩- 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 ٢٠١٩م بلغ ٧٩٩,٧٢٢ ريال عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح مطاعم دار الكرم وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .
- ١٠- 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 ٢٠١٩م بلغ ١١١,٥٧٣ ريال عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة وذلك بالشروط التجارية السائدة (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 ٢٠١٩م بلغ ٣,٤٨٧,٩٢٥ ريال عبارة عن مصروف إيجار فروع على الشركة لصالح مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .
- ١٢- 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 ٢٠١٩م بلغ ٦٧٢,٠٠٠ ريال عبارة عن عقد تقديم خدمة الإستشارات والصيانة والدعم الفني لصالح الشركة لعدد من المواقع التابعة لمؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .
- ١٣- 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 ٢٠١٩م بلغ ١,٨٥٣,٧٧٥ ريال عبارة عن إيراد إيجار لمساحات تأجيرية لصالح الشركة من مؤسسة الأسود للتجارة والمقاولات وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق) .

١٤- 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 ٢٠١٩م بلغ ٢,٧٠٣,٣٤٨ ريال عبارة عن مشتريات تذاكر سفر لمنسوبي الشركة من وكالة الفضاء للسفر والسياحة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٥- 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 ٢٠١٩م بلغ ١,٩٨٣,٩٦٠ ريال عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من مؤسسة الأسود التجارية وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٦- 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 ٢٠١٩م بلغ ٢٨٩,٢١١ ريال عبارة عن ايراد ايجار لصالح الشركة عن مساحات وجندولات لعرض بضائع مؤسسة الأسود التجارية وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٧- 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 ٢٠١٩م بلغ ٦٧١,١٣٤ ريال عبارة عن ايراد ايجار لصالح الشركة عن مساحات من معارضها مع شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٨- 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 ٢٠١٩م بلغ ٣٩,٩٨٦ ريال عبارة عن خصم ممنوح لمطاعم دار الكرم بنسبة ٥% على مبيعات عام ٢٠١٩م وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

١٩- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة / محمد سعد الفراج السبيعي مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠١٩م بلغ ١,٦٨١,٤٧٨ ريال عبارة عن مشتريات مواد طبية لصالح الشركة من شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

٢٠- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة / محمد سعد الفراج السبيعي مصلحة مباشرة فيها علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠١٩م بلغ ١,٣٣٤,٤٦٦ ريال عبارة عن ايراد ايجار لصالح الشركة عن مساحات وجندولات لعرض بضائع شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وايراد ايجار محصل من قبل الشركة لتأجير عدد ٤ صيدليات على شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وذلك بالشروط التجارية الساندة (مرفق) .

نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

نؤكد على تعميم هيئة السوق المالية القاضى بالاكْتفاء بعقد جمعيات الشركات المساهمة المدرجة عبر وسائل التقنية الحديثة عن بُعد وتعليق عقدها حضورياً حتى إشعار آخر ، وذلك حرصاً على سلامة المتعاملين في السوق المالية ودعماً للجهود والاجراءات الوقائية والاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفيروس كورونا الجديد (COVID ١٩) ، 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)

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

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 للشركة وتقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها والتحقق من مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والتعليمات السارية وجميع أعضائها من ذوي الخبرة والإختصاص بالشؤون المالية والإدارية وهم :

عبد القادر خليل النمري رئيس اللجنة

عبد الله خلف البنعلي عضو اللجنة

لؤي خليل أبو الشامات عضو اللجنة

عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٩ م أربعة اجتماعات بالمقر الرئيسي للشركة ، وقامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها ، وملخص أعمال اللجنة خلال عام ٢٠١٩ م كما يلي :

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

١- 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 .

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

٣- 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 السنوي لعام ٢٠١٩م ووجدت أن تقرير المجلس السنوي والقوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م 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 .
- 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 عام للمخاطر التي تواجه الشركة وكذلك التحقق من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي خلال مراجعته لحسابات الشركة وحيث لم تظهر للجنة المراجعة أية أمور ذات أثر جوهري خلال العام ٢٠١٩م 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 سعادة رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

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 31 ديسمبر 2019 والترخيص بها لعام قادم .

1 - فيما يلي قائمة بالمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمبيعات والمشتريات واتفاقيات التأجير والمعاملات الاخرى التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 :

(أ) مبيعات تمت بواسطة الشركة للشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
(بالريال السعودي)		
799,722	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مطاعم دار الكرم
111,573	يملك رئيس مجلس الادارة ما نسبته 10%	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)			
672,000	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)			
3,487,925	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مؤسسة الاسود للتجارة والمقاولات	سنة واحدة

(د) مشتريات الشركة من الشركات التالية :

المبلغ	العلاقة	اسم الشركة
(بالريال السعودي) 2,703,348	تابعة لرئيس مجلس الادارة	وكالة الفضاء للسفر والسياحة
1,983,960	تابعة لرئيس مجلس الادارة	مؤسسة الأسود التجارية
1,681,478	يرأسها عضو مجلس الادارة	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة

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

1 - إيرادات ايجارات

اسم المستأجر	العلاقة	المبلغ	تاريخ التعاقد	مدة التعاقد
		(بالريال السعودي)		
مؤسسة الاسود للتجارة والمقاولات	تابعة لرئيس مجلس الادارة	1,853,775	2015/3/1	12 شهراً
شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة	يرأسها عضو مجلس الادارة	1,334,466	2013/8/1	12 شهراً
مؤسسة الاسود التجارية	تابعة لرئيس مجلس الادارة	289,211	2015/1/1	12 شهراً
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	يملك رئيس مجلس الادارة ما نسبته 10%	671,134	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 2019/12/31 إضافة الي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

المبلغ	نوع المعاملة
(بالريال السعودي) 3,484,000	الرواتب والمزايا الاخرى لأربعة من كبار التنفيذيين
450,000	مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

2 - تم سداد الرصيد المستحق على رئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود البالغ قيمته 60 مليون ريال عن بيع كامل حصة الشركة في الشركة التابعة (الشركة السعودية للتسويق والتجارة (ش.م.ل) شركة قابضة - لبنان) خلال العام 2019 .

3 - وفقاً للشروط التجارية السائدة قامت الشركة بمنح مطاعم دار الكرم خصم نسبته 5% من اجمالي مبيعات عام 2019 بلغ 39,986 ريال .

4 - نؤكد للسادة المساهمين المحترمين ان المعاملات الموضحة في هذا التبليغ تمت مراجعتها واعتمادها من قبل الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة وكذلك اعضاء مجلس الادارة .

- 5 - نؤكد للسادة المساهمين المحترمين انه تم تسجيل جميع المعاملات الموضحة في هذا التبليغ في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- 6 - نؤكد للسادة المساهمين المحترمين صحة العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة في هذا التبليغ .

حازم فائز الاسود



رئيس مجلس الإدارة

هـ

تقرير تأكيد مستقل

المحترمين

السادة / المساهمين

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)

الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد ارتبطنا مع الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) ("الشركة") وشركتها التابعة لأداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة عن المصلحة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب المجموعة.

النطاق

فحص التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة ("التبليغ") الذي سيتم عرضه على مساهمي ("الشركة") في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي، والذي سيتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب المجموعة.

مسئولية ادارة الشركة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عند إعداد التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات 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

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ عمليات مراجعة وفحص قوائم مالية، وارتباطات تأكيد وخدمات أخرى ذات علاقة"، وبالتالي يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في قواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني.

مسئوليتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بها وذلك طبقاً لمعيار المراجعة رقم (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد".

ونظراً لأن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول، وأنها أقل منها في المدى وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه عند تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

إن تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه أعلاه ولمعلوماتكم، وليس لاستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أية أطراف أخرى. ويتعلق هذا التقرير فقط بالبيانات المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى أي قوائم مالية للمجموعة في مجمله.

ملخص الاجراءات المنفذة

تتلخص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها في معرفة المصلحة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب المجموعة، فيما يلي:

- ١) لقد حصلنا علي تفهم للضوابط الرقابية التي وضعتها الإدارة لتعريف المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة لهم، والموافقة عليها، والمحاسبة والافصاح عنها،
- ٢) لقد قمنا بتتبع عينة من المستندات المؤيدة للمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة لهم،
- ٣) وقد بحثنا عن مؤشرات لأي معاملات محتملة مع أعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة لهم من خلال التحليلات والمستندات المقدمة لنا.
- ٤) الاستفسار من ادارة المجموعة عن طبيعة ومدى صحة المعلومات المذكورة في التبليغ.

الاستنتاج

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد أن المعلومات المذكورة في التبليغ غير صحيحة.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٠ شعبان ١٤٤١ هـ

الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٠ م

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 ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 بعنل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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" من هذا التقرير. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفيها أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بواسطة مراجع آخر والذي تضمن تقريره الصادر في ٢٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠١٩م)، رأياً غير متحفظ.

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 ٢٠١٩م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، لم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

هبوط الموجودات غير المتداولة	
راجع الإيضاح رقم ٥ للسياسة المحاسبية وإيضاح ٧ للإفصاحات ذات العلاقة.	
أمر مراجعة رئيس	كيف تم تناول الأمر في مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كان لدى المجموعة أصول غير متداولة بمبلغ ١,٤٣١,٦٥٧,٨٣٦ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٧٤٠,٨٨٩,٨٤٠ ريال سعودي).</p> <p>وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي - ٣٦ - هبوط قيمة، تقوم إدارة المجموعة على أساس سنوي بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات لهبوط القيمة فيما يتعلق بالقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم إدارة المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي المذكور. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم العثور على مؤشرات هبوط للقيمة في قطاعات التجزئة والمستلزمات المنزلية، ونتيجة لذلك قامت إدارة المجموعة بتقييم هبوط القيمة بمساعدة مستشار مستقل من خلال تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على قيمة المنفعة المشتقة من نموذج التدفق النقدي المخصوم. لم ينتج عن هذه الممارسة أي تعديل لتقييم الدفترية للأصول غير المتداولة لوحدات توليد النقد ذات الصلة بالمجموعة.</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي حيث إن تقييم هبوط القيمة يتطلب أحكاماً وتقديرات هامة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة.</p>	<p>تتضمن إجراءات مراجعتنا لتقييم / اختبار هبوط الممتلكات والمعدات ما يلي:</p> <p>- تقييم الموضوعية، الإستقلالية وأهلية مستشار المجموعة.</p> <p>- تم تقييم الأسلوب المستخدم من قبل الإدارة لتحديد قيمة المنفعة من خلال مراجعة الدقة والأدلة مثل الموازنات المعتمدة والاختذ بعين الاعتبار معقولية هذه الموازنات عن طريق مقارنتها بالنتائج التاريخية.</p> <p>- تم التحقق من الدقة الحسابية للنموذج واختبار الإفتراضات والتقييمات الرئيسية المستخدمة في حساب قيمة المنفعة للإدارة من خلال تقييم مدى معقولية هذه الإفتراضات فيما يتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ومعدلات النمو والخصم وإجراء تحليل حساسية على هذه الإفتراضات الرئيسية.</p> <p>- تم فحص دقة وإكمال المعلومات المنتجة بواسطة الإدارة، والتي استخدمت كأساس لتقييم الهبوط.</p> <p>- تم تقييم كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.</p>

وجود وتقييم / إكمال المخزون	
راجع الإيضاح رقم ٥ للسياسة المحاسبية وإيضاح ١٢ للإفصاحات ذات العلاقة .	
أمر مراجعة رئيسي	كيف تم تناول الأمر في مراجعتنا
<p>يشكل المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بمبلغ ٧٥٩,٥٠١,٧٢١ ريال سعودي حوالي ٣٤٪ من إجمالي أصول المجموعة.</p> <p>يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. في تاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بمراجعة تقييم المخزون وتخفيض قيمة تكلفة المخزون المتوقع بيعه بأقل من التكلفة.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي نسبة للأحكام الهامة والإقتراضات الرئيسية المطبقة بواسطة الإدارة لتحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى تخفيض قيمة المخزون المطلوبة بناءً على صافي تقييم القيمة القابلة للتحقق.</p>	<p>تتضمن إجراءات مراجعتنا لإختبار / لتقييم وجود وتقييم وإكمال المخزون على التالي:</p> <p>- تم تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية للمجموعة لإثبات وقياس المخزون بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.</p> <p>- تم تقييم التصميم والتنفيذ واختبار الفعالية التشغيلية للضوابط ذات الصلة بالمجموعة بما في ذلك الضوابط الآلية حول إثبات وقياس المخزون بما في ذلك رصد مخصص البنود بطيئة الحركة.</p> <p>- الحصول على نتائج جرد المخزون من إدارة المجموعة والاختبار في الإختبار مدى ملاءمة المخصص للمستوى المتوقع لبنود المخزون بطيء الحركة وملاءمة إجراءات تسوية الإدارة للكميات المحسوبة فعلياً مع تلك المسجلة في السجلات المحاسبية للمجموعة. إضافة لذلك، فهم عملية جرد المخزون والوقوف على تشغيل عناصر التحكم الموضوعية، قمنا بحضور جرد المخزون لعينة من المتاجر والمستودعات إلى جانب الإدارة. أيضاً، تمت تسوية بعض كميات بنود المخزون على أساس العينة وإعادتها إلى السجلات المحاسبية للمجموعة.</p> <p>- إختبار صافي القيمة القابلة للتحقق لمخزون البضاعة تامة الصنع على أساس العينة من خلال مقارنة تكلفتها مع صافي قيمتها القابلة للتحقق.</p> <p>- إختبار عينة من صرف المخزون وإستلام الحق قبل وبعد نهاية السنة لتدقيق مدى ملاءمة تسجيل المخزون في الفترات المعنية.</p> <p>- تقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.</p>

تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار "	
راجع الإيضاح رقم ٤ ورقم ٥ لأثار التبني والسياسة المحاسبية على التوالي وإيضاح ٨ و ١٩ للإفصاحات ذات العلاقة .	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر في مراجعتنا
<p>تبنت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩م والذي حل محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".</p> <p>أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين ، وتحديد التغييرات المطلوبة التي يتعين إعدادها للسياسات المحاسبية الحالية، وتحديد تسويات التحول والتغييرات المترتبة على العمليات والضوابط المطلوبة.</p> <p>يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بالدرجة الأولى المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية عند البداية، مع الاعتراف بحق المنفعة على الأصل المؤجر والالتزام المقابل للمبلغ المخصص لمدفوعات الإيجار على مدى مدة عقد الإيجار. قامت الإدارة أيضا بتقييم متطلبات الإفصاح للمعيار الجديد التي من المقرر ان تضمن في القوائم المالية الموحدة.</p> <p>وقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي نسبة لأن حسابات المبالغ الضمنية لموجودات حق المنفعة والتزامات الإيجار المقابلة جوهرية وتستلزم تطبيق حكم إداري هام يتعلق بالشروط المنصوص عليها في العقود.</p>	<p>تتضمن إجراءات مراجعتنا لتقييم / اختبار الأثار المتعلقة بتبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) الآتي :</p> <p>- تمت مراجعة تقييم الإدارة لأثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من حيث التصنيف والقياس لأصول حق الإستخدام والتزامات الإيجار، وفهم الأسلوب المتخذ تجاه التنفيذ.</p> <p>- تم تقييم دقة بيانات الإيجار عن طريق اختبار بيانات الإيجار التي إستولت عليها الإدارة، على أساس العينة، من خلال فحص مستندات الإيجار.</p> <p>- تم اختبار جداول الإيجار، على أساس العينة، عن طريق إعادة إحتساب المبالغ الضمنية لأصول حق الإستخدام والتزامات الإيجار، بناءً على شروط عقود الإيجار. كما تم اختبار الدقة الحسابية لتلك العقود الفردية. و</p> <p>- تم تقييم كفاية إفصاحات المجموعة المضمنة في القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بتطبيق المعيار الجديد المذكور.</p>

معلومات أخرى

إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى . تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات المضمنة في التقرير السنوي ولكنها لا تحتوى على القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعتنا. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى كما أننا لانعبر عن أي شكل من إستنتاج التأكيد وفقاً لذلك.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ في الإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متممة بشكل جوهرى مع القوائم المالية الموحدة أو أن معرفتنا التي قد تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهرى. وإذا كان بناءً على العمل الذي قمنا به، قد إستنتجنا أن هنالك تحريف جوهرى لهذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقرير عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات ، وللرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريفات جوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على الاستمرارية كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وإستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الإدارة إما تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس لها خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات 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 نتيجة 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 بالمجموعة.

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• الاستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

تواصل 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.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، 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. وتوضح 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 السالبة 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 : ٠٩ شعبان ١٤٤١هـ

الموافق : ٠٢ أبريل ٢٠٢٠م

توصية لجنة المراجعة للجمعية العامة بشأن تعيين المراجع الخارجي لحسابات الشركة

أنه في يوم الثلاثاء ١٤٤١/٨/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٤ 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) - محاسبون ومراجعون قانونيون
- ٢- شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون

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 ٢٠٢٠م والربع الأول من العام ٢٠٢١م

أعضاء اللجنة

عبد القادر خليل النمري

رئيس اللجنة



لؤى خليل أبو الشامات عضو اللجنة



عبدالله خلف البنعلي عضو اللجنة

