

## نشرة إصدار شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)

شركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 01/19/1442هـ الموافق 09/07/2020م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 29/01/1442هـ الموافق 09/13/2020م). بتاريخ 1442/02/21هـ الموافق 10/08/2020م) وشهادة السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 11/25/1418هـ الموافق 03/24/1998م) الصادر بمدينة الدمام. طرح (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم عادي تمثل 20% من إجمالي أسهم الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (71) واحد وسبعين ريال سعودي للسهم الواحد.

الطرح من يوم الأربعاء 10/10/1443هـ الموافق 05/11/2022م) إلى يوم الأحد 14/10/1443هـ الموافق 05/15/2022م)



المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر"). ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

ويستقصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول" أو "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة، شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
  - (أ) أن يكون قد قام بصحفات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن (40,000,000) أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن (10) عشرة صحفات في كل ربع سنة خلال (12) الاثني عشرة شهراً الماضية.
  - (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن (50,000,000) خمسة ملايين ريال سعودي.
  - (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة (3) ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
  - (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
  - (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تتقدمهم الهيئة.

سيخضع المساهمون الكبار (المشار إليهم في الفقرة الفرعية (1-4) من القسم رقم (4) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح") لفترة حظر التصرف في أسهمهم لمدة (12) اثنا عشر شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر").

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الصفحة (ن) جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل كافة المساهمين الحاليين (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المساهمين البائعين") وفقاً لتجدول رقم (6) بعنوان "هيكل الملكية بالمشاركة في الشركة قبل وبعد الطرح". وبعد استكمال عملية الطرح، سيملك المساهمون الحاليون مائة ثمانون بالمائة (80%)، وبالتالي سيحتفظ المساهمون الحاليون بجمعة بسيطة في الشركة بعد الطرح، وتتعدد متحصلات الاكتتاب بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهمين البائعين، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من متحصلات الاكتتاب (فضلاً راجع القسم رقم (6) "استخدام متحصلات الطرح").

تبدأ فترة الطرح في يوم الأربعاء، 10/10/1443هـ الموافق 05/11/2022م) وتستمر لمدة ثلاثة (3) أيام متتالية آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو يوم نهاية الأحد 14/10/1443هـ الموافق 05/15/2022م) ("فترة الطرح"). حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح لدى المقر الرئيسي للمستثمر المالي ومدير قواعد الإيداع، ويتم الاحتفاظ بالطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع الصفحة (ك) "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" من هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط سواء من داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة. بنظوي الاستثمار في الأسهم محل الطرح على مخاطر وأموور غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسماً "إشعار مهم" و"عوامل المخاطرة" الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربع مائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليتوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق الأسهم محل الطرح حصصاً من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدد (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم عادي (يشار إليها مجتمعاً بـ"أسهم الطرح" و"سهم الطرح") وقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وسيكون سعر الطرح (71) واحد وسبعين ريال سعودي، وتمثل أسهم الطرح بمجملاً 20% من رأس المال المصدر للشركة، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليتوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق أسهم الطرح أي أرباح تعولها الشركة من تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم 5 "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها هم: شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني بنسبة ملكية (89.5%) من أسهم الشركة قبل الطرح وشركة هالك للاستثمار بنسبة ملكية (9.95%) من أسهم الشركة قبل الطرح. (ولرزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم رقم (4.1) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين

### المستشار المالي ومدير الاكتتاب



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ"الهيئة") وتتمثل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ج) مجتمعين ومفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إفادة وإفادة غير مضملة ولا تتحمل الهيئة ومجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعلمان أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة عن أي مسؤولية مما كانت عن أي خسارة تتعرض عنها ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها، ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح - في حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي محلي له.

إن العرض من نشرة الإصدار الأولية هذه عرضها على المستثمرين المؤهلين في عملية بناء سجل أומר الاكتتاب، ولاحتوي هذه النشرة على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المضمّنة سعر الطرح بعد الانتهاء من عملية بناء سجل أומר الاكتتاب وتحديد سعر الطرح.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ 08/25/1443هـ الموافق 03/28/2022م)

# FADECO فاديكو ICE CREAM



## إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان "فاديكو" والأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.fadeco.com) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية (يقين كابيتال) (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa). كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي ومدير الإكتتاب "شركة يقين المالية (يقين كابيتال)" على موقع مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لاتقل عن 14 يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة ومجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها. وقد تم تعيين شركة يقين المالية (يقين كابيتال) كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من المساهمون البانعون أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. (2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الأيداع. (4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (5) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (6) صناديق الاستثمار. (7) الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. (8) المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. (9) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (10) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلأ على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلأ على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. (11) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأربعاء 1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11م) ويستمر لمدة ثلاثة (3) أيام عمل وحتى يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15م) ويطلب كل من الشركة والمساهمون البانعون والمستشار المالي من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد مثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية، والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لإستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية، والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

## المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (التي تتضمن أرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م) والإيضاحات المرفقة بها، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م) والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م وتم فحص القوائم المالية المفحوصة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م من قبل شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

## التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي يتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

## دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*														
تاريخ التعيين	الأسم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"****		الأسم المملوكة بعد الطرح "مباشرة"		الأسم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"****		الأسم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		العمر	الجنسية	الاستقلالية***	صفة العضوية	المنصب	الاسم
	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد						
2020/10/01م	%13.375	188,594	%0.004	60	%16.719	235,742	%0.005	75	51	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	خالد حسن عبدالكريم القحطاني
2020/10/01م	%11.033	155,566	%0.004	60	%13.791	194,458	%0.005	75	51	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني
2020/10/01م	%1.442	20,326	%0.004	60	%1.802	25,408	%0.005	75	62	كويتي	غير مستقل	تنفيذي	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	محمد سالم عبدالله الرسام
2020/10/01م	-	-	%0.004	60	-	-	%0.005	75	43	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	سلمان محمد ناصر الأسمري
2020/10/01م	-	-	%0.003	44	-	-	%0.004	55	45	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	تركي محمد أحمد البيز
أمين سر مجلس الإدارة**														
2020/10/04م	-	-	-	-	-	-	-	-	43	أردني	-	-	أمين سر مجلس الإدارة	سامي لطفي حسن أبو الرز

المصدر: الشركة

\* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1442/01/25هـ (الموافق 2020/09/13م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة ثلاث سنوات من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 1442/02/14هـ (الموافق 2020/10/01م).

\*\* وافق مجلس الإدارة بتاريخ 1442/02/17هـ (الموافق 2020/10/04م) على تعيين السيد/ سامي أبو الرز كأمين سر لمجلس الإدارة.

\*\*\* تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعها، كمراجعي الحسابات وكبار المؤدبين، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته تزيد عن (200,000) ريال أو 50% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته أهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد عن تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس الإدارة.

\*\*\*\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الممتلكات المباشرة في الشركات التالية:

- شركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 95% التي تملك نسبة 15.218% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.521% في شركة هالك للاستثمار.
- شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 5% التي تملك نسبة 11.949% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.195% في شركة هالك للاستثمار.
- شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركتها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هالك للاستثمار.
- شركة منال بنت حسن القحطاني وشركتها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هالك للاستثمار.
- شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركتها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هالك للاستثمار.
- شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركتها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هالك للاستثمار.



## عنوان الشركة المسجل



شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)  
 الدمام 32234 – المدينة الصناعية الأولى - شارع 11 - تقاطع 4  
 ص.ب. 31952  
 المملكة العربية السعودية  
 هاتف: +966 13 847 1767  
 فاكس: +966 13 847 1330  
 البريد الإلكتروني: info@fadeco.com  
 الموقع الإلكتروني: www.fadeco.com

## ممثلا الشركة

الممثل الثاني	الممثل الأول	البيان
محمد سالم عبدالله الرسام	خالد حسن عبدالكريم الفحطاني	الاسم
عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	الصفة
الدمام 32234 – المدينة الصناعية الأولى، شارع 11، تقاطع 4 ص.ب. 31952 المملكة العربية السعودية	الدمام 32234 – المدينة الصناعية الأولى، شارع 11، تقاطع 4 ص.ب. 31952 المملكة العربية السعودية	العنوان
تحويلة: 100	تحويلة: 102	رقم الهاتف
+966 13 847 1767	+966 13 847 1767	رقم الفاكس
+966 13 847 1330	+966 13 847 1330	رقم الفاكس
msr@hakagroup.co	khalid.algahtani@hakagroup.co	البريد الإلكتروني
www.fadeco.com		الموقع الإلكتروني

المصدر: الشركة

## سوق الأسهم



### مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)

طريق الملك فهد – العليا 6897  
 وحدة رقم: 15

الرياض 12211 - 3388

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 920001919

فاكس: +966 11 2189133

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

## المستشارون

### المستشار المالي ومدير الاكتتاب



شركة يقين المالية (يقين كابتال)

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب. 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

البريد الإلكتروني: ipo@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

## المحاسب القانوني

### المحاسب القانوني



شركة بيكرتيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

شارع الملك فيصل، مبنى الديوان - مكتب 310

ص.ب. 34422 الخبر

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 13 8300906

فاكس: +966 13 8347582

البريد الإلكتروني: Info@bakertilly.com

الموقع الإلكتروني: www.bakertilly.ae

## تنويه

كلاً من المستشار المالي و مدير الاكتتاب والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة.



## ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في الأسهم محل الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلقة بالاكتتاب في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) هي شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 19/01/1442هـ (الموافق 2020/09/07م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29هـ (الموافق 2020/09/13م)، وبموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25هـ (الموافق 1998/03/24م) الصادر بمدينة الدمام. وعنوان الشركة المسجل كما في السجل التجاري هو المدينة الصناعية الأولى - شارع 11 - تقاطع 4، ص.ب. 31952، الدمام 32234، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعة عشرة مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربع مائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجمع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة.

تأسست شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان ("الشركة" أو "المصدر" أو "فاديكو") في البداية كفرع لشركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني وشركاه والمقيدة في السجل التجاري في مدينة الخبر تحت الرقم (205101126) وتاريخ 03/04/1406هـ (الموافق 1985/12/15م)، حيث أنها في السابق قد تأسست كفرع لشركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات التي تأسست في البداية كمؤسسة فردية باسم "مؤسسة حسن عبد الكريم القحطاني التجارية" والمسجلة بالسجل التجاري بمدينة الخبر بالرقم (2051001358) وتاريخ 22/09/1387هـ (الموافق 1967/12/24م) ونشاطها صيانة وتشغيل آبار الزيت وكان لها ستة فروع. توفي صاحب المؤسسة الشيخ حسن عبد الكريم القحطاني وانحصر ارثه في زوجته وابنائها بموجب صك حصر الإرث رقم 2/67 وتاريخ 20/02/1406هـ (الموافق 1985/11/04م) وعددهم أربعة عشر (14) وريث، وقد قرر الورثة انشاء شركة توصية بسيطة فيما بينهم باسم "شركة عبد الكريم حسن عبد الكريم القحطاني" وسمتها التجارية "شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات" وذلك بغرض استمرار مؤسسات والدهم التي آلت إليهم عن طريق الإرث ووفقاً لنظام الشركات. بتاريخ 02/04/1406هـ (الموافق 1985/12/14م) تم إثبات عقد تأسيس شركة توصية بسيطة باسم "شركة عبدالكريم حسن القحطاني وشركاه" لدى كتابة عدل الخبر برقم (461). وقد تم قيد الشركة باسم الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني وبرأس مال قدره تسعة ملايين وأربعمائة ألف (9,400,000) ريال سعودي. بعد تاريخ تأسيس الشركة أعلاه 02/04/1406هـ (الموافق 1985/12/14م) تم إدخال بعض التعديلات على عقد التأسيس بموجب ملاحق التعديل المثبتة لدى كاتب العدل برقم (80) وتاريخ 12/05/1409هـ (الموافق 1988/12/22م) والملحق المثبت برقم (232) وتاريخ 29/12/1409هـ (الموافق 1989/08/01م)، بتاريخ 13/04/1410هـ (الموافق 1989/11/12م) تم تعديل اسم الشركة إلى "شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني وشركاه" ليكون باسم الشريك المتضامن السيد / خالد حسن عبد الكريم القحطاني وذلك بعد وفاة وخروج الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني. بتاريخ 17/06/1412هـ (الموافق 1991/12/24م) توفيت الشريك الموصي السيدة/ حصة عمر عايض القحطاني وانحصر ارثها بوالدها السيد/ عمر عايض آل مسعود القحطاني وابنائها خالد وشيخة وجميلة ووضحة وفرجة وبينة وزكية وهند وأسماء أبناء حسن عبد الكريم القحطاني الشركاء بالشركة وذلك بموجب صك حصر الإرث الشرعي رقم (3/152) وتاريخ 01/07/1412هـ (الموافق 1992/01/06م)، وقد تنازل والد المتوفاة عن حصته في الميراث لصالح باقي الورثة كل حسب نصيبه الشرعي بالميراث وفق صك التنازل الصادر عن المحكمة الشرعية رقم (2/158) وتاريخ 23/06/1412هـ (الموافق 1992/07/24م)؛ وعليه أصبح الشركاء في الشركة إثنا عشر (12) شريكاً وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى كاتب عدل الخبر الأولى برقم (238) جلد (12) وتاريخ 26/07/1413هـ (الموافق 1993/01/19م)، بتاريخ 20/05/1418هـ (الموافق 1997/09/23م) وافق الشركاء على تعديل اسم الشركة ليصبح بعد التعديل "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى وزارة التجارة فرع المنطقة الشرقية برقم (799) وتاريخ 20/05/1418هـ (الموافق 1997/09/23م). بتاريخ 28/10/1418هـ (الموافق 1998/02/25م) وافق الشركاء "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" على تحويل فرع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) سجل تجاري (2050033520) وتاريخ 25/11/1418هـ (الموافق 1998/03/24م) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها

من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة؛ على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليوناً وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى برقم (4/20/6) صحيفة (12 و 13 و 14) لعام 1418 هـ وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/02/25 م) حيث تم قيد الفرع في السجل التجاري بمدينة الدمام بتاريخ 1406/05/05 هـ (الموافق 1986/01/16 م) تحت الاسم التجاري فاديكو للأغذية، وتاريخ 1418/07/19 هـ (الموافق 1997/11/20 م) صدر خطاب من وزارة الصناعة والكهرباء (وزارة الصناعة والثروة المعدنية حالياً) برقم (19/15180) بتعديل الاسم التجاري من "شركة فاديكو للأغذية" إلى "شركة المصانع العربية الماكولات والألبان (فاديكو)" وعليه فقد قرر الشركاء في "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" بتحويل فرع الشركة المذكور إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك هو رأس مال الشركة الجديد العيني بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى بالدمام برقم (4/20/6) وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/2/25 م). بتاريخ 1431/03/29 هـ (الموافق 2010/03/15 م) قرر جميع الشركاء التنازل عن جميع حصصهم إلى شركاء بموجب قرار الشركاء الموثق لدى كاتب العدل بالعدد (58) الصحيفة (60) من المجلد (40) لعام 1431 هـ. بتاريخ 1436/03/08 هـ (الموافق 2014/12/30 م) قرر الشركاء إصدار عقد تأسيس معدل يحل محل العقد السابق وإلغاء جميع القرارات الملحقة بالعقد السابق وذلك بموجب عقد التأسيس المعدل والموثق لدى كاتب العدل بالرقم (36362821). بتاريخ 1441/12/28 هـ (الموافق 2020/08/18 م) قرر الشركاء تعديل مقدمة عقد التأسيس الخاصة بأسماء الشركاء وذلك بعدما قام الشرك الثنائي بتغيير اسمه التجاري من شركة هاكا للتجارة إلى شركة هاكا للاستثمار حيث تم عكس الاسم الجديد للشريك على عقد تأسيس الشركة، وذلك بموجب عقد معدل والذي تم إثباته لدى كاتب بالرقم (412273205). بتاريخ 1442/01/15 هـ (الموافق 2020/09/03 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي مقسم إلى مليون وأربعمائة وثلاثة (1,403,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية وجميعها أسهم عادية مدفوعة بالكامل، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 1442/01/19 هـ (الموافق 2020/09/07 م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29 هـ (الموافق 2020/09/13 م). وتاريخ 1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال إلى أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربعمائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة سبعون ألف (70,000) ريال سعودي عن طريق إصدار عدد سبعة آلاف (7000) سهم جديد.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25 هـ (الموافق 1998/03/24 م)، والترخيص الصناعي الوطني الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (411102102677) والذي ينتهي بتاريخ 1444/06/17 هـ (الموافق 2023/01/10 م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة المثلجات (البوظة أو الأيسكريم). وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- التجارة.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والصيد.
- المناجم والبتروول وفروعهما.
- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
- الكهرباء والغاز والماء وفروعه.
- النقل والتخزين والتبريد.
- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
- خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم والأنشطة العقارية.
- تقنية المعلومات.
- الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. ويتمثل نشاط الشركة الحالي في صناعة المثلجات (البوظة أو الأيسكريم).

#### ملخص أنشطة الشركة

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:				
الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم
شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني	%89.553	1,262,700	%71.643	1,010,160
شركة هاكا للاستثمار	%9.950	140,300	%7.960	112,240
<b>الإجمالي</b>	<b>%99.504</b>	<b>1,403,000</b>	<b>%79.603</b>	<b>1,122,400</b>

المصدر: الشركة

رأس مال المُصدر	أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المُصدر	مليون وأربعمائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (10) ريالاً سعودية.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	(282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	عشرون بالمئة (20%).
سعر الطرح	واحد وسبعين (71) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	عشرين مليون واثنين وعشرين ألف (20,022,000) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة (18,022,000) ثمانية عشر مليون واثنين وعشرين ألف خصم المصاريف البالغة حوالي (2,000,000) اثنين مليون ريال سعودي على المساهمون البائعون وفقاً لعدد الأسهم التي يملكها من الأسهم المطروحة ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (فضلاً راجع القسم رقم (6)) استخدام متحصلات الطرح "من هذه النشرة).
فئات المستثمرين المستهدفين	<p>يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية"، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.</li> <li>✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُتبت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.</li> <li>✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.</li> <li>✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.</li> <li>✓ الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.</li> <li>✓ صناديق الاستثمار.</li> <li>✓ الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.</li> <li>✓ المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.</li> <li>✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.</li> <li>✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.</li> <li>• أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.</li> <li>• أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.</li> <li>• أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.</li> </ul> <p>✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>	
سيتم توفير نماذج طلبات الاكتتاب أثناء فترة الطرح لدى كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب ولدى الشركة ولزبد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (8) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).	طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح
عشرة (10) أسهم.	الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
سبعمائه وعشره (710) ريال سعودي	قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
سبعون ألف و أربعمائه و تسعين (70,490) سهم.	الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
خمسة ملايين وأربعة آلاف وسبعمائه وتسعين (5,004,790) ريال سعودي.	قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الأحد 1443/10/21 هـ (الموافق 2022/05/22م) وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة متحصلات الطرح (الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).	طريقة التخصيص ورد الفائض
من يوم الأربعاء 1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11م) ويستمر لمدة ثلاثة (3) أيام عمل وحتى يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15م).	فترة الطرح
تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).	الأحقية في الأرباح
إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.	حقوق التصويت
يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ط) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.	القيود المفروضة على الأسهم
هنالك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في الأسهم المطروحة، وقد تمت مناقشة عوامل المخاطرة هذه في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة، ويتوجب دراستها بعناية قبل اتخاذ القرار بالاستثمار في الأسهم المطروحة.	عوامل المخاطرة
لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية.	الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها

## التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

### الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأربعاء 1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م) ويستمر لمدة ثلاثة (3) أيام عمل وحتى يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م).	فترة الطرح
يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الأحد 1443/10/21 هـ (الموافق 2022/05/22 م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الثلاثاء 1443/10/23 هـ (الموافق 2022/05/24 م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاؤ من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" <a href="http://www.saudiexchange.sa">www.saudiexchange.sa</a>	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في الصحف المحلية اليومية وعبر موقع مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية" ([www.saudiexchange.sa](http://www.saudiexchange.sa)) والموقع الإلكتروني للشركة ([www.fadeco.com](http://www.fadeco.com)) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية (يقين كابيتال) ([www.yaqeen.sa](http://www.yaqeen.sa)).

### كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الطرح في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية "تداول السعودية"، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
  - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
  - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
  - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
  - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
  - هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ يوم الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب. سوف تتوفر نماذج طلبات الاكتتاب للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه من مدير الطرح. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

## ملخص المعلومات الأساسية

### تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين والمؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاككتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم "إشعار مهم" والقسم "عوامل المخاطر" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (1) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى من هذه النشرة.

### نبذة عن الشركة

تأسست شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان ("الشركة" أو "المصدر" أو "فاديكو") في البداية كفرع لشركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني وشركاه والمقيدة في السجل التجاري في مدينة الخبر تحت الرقم (205101126) وتاريخ 1406/04/03 هـ (الموافق 1985/12/15 م)، حيث أنها في السابق قد تأسست كفرع لشركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات التي تأسست في البداية كمؤسسة فردية باسم "مؤسسة حسن عبد الكريم القحطاني التجارية" والمسجلة بالسجل التجاري بمدينة الخبر بالرقم (2051001358) وتاريخ 1387/09/22 هـ (الموافق 1967/12/24 م) ونشاطها صيانة وتشغيل آبار الزيت وكان لها ستة فروع. توفي صاحب المؤسسة الشيخ حسن عبد الكريم القحطاني وانحصر ارثه في زوجته وابنائها بموجب صك حصر الإرث رقم 2/67 وتاريخ 1406/02/20 هـ (الموافق 1985/11/04 م) وعددهم أربعة عشر (14) وريث، وقد قرر الورثة انشاء شركة توصية بسيطة فيما بينهم باسم "شركة عبد الكريم حسن عبد الكريم القحطاني" وسمتها التجارية "شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات" وذلك بغرض استمرار مؤسسات والدهم التي آلت إليهم عن طريق الإرث ووفقاً لنظام الشركات. بتاريخ 1406/04/02 هـ (الموافق 1985/12/14 م) تم إثبات عقد تأسيس شركة توصية بسيطة باسم "شركة عبدالكريم حسن القحطاني وشركاه" لدى كتابة عدل الخبر برقم (461). وقد تم قيد الشركة باسم الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني ورأس مال قدره تسعة ملايين وأربعمائة ألف (9,400,000) ريال سعودي. بعد تاريخ تأسيس الشركة أعلاه (1406/04/02 هـ الموافق 1985/12/14 م) تم إدخال بعض التعديلات على عقد التأسيس بموجب ملاحق التعديل المثبتة لدى كاتب العدل برقم (80) وتاريخ 1409/05/12 هـ (الموافق 1988/12/22 م) والملاحق المثبت برقم (232) وتاريخ 1409/12/29 هـ (الموافق 1989/08/01 م)، بتاريخ 1410/04/13 هـ (الموافق 1989/11/12 م) تم تعديل اسم الشركة إلى "شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني وشركاه" ليكون باسم الشريك المتضامن السيد / خالد حسن عبد الكريم القحطاني وذلك بعد وفاة وخروج الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني. بتاريخ 1412/06/17 هـ (الموافق 1991/12/24 م) توفيت الشريك الموصي السيدة/ حصة عمر عايض القحطاني وانحصر ارثها بوالدها السيد/ عمر عايض آل مسعود القحطاني وابنائها خالد وشيخة وجميلة ووضحة وفرجة وبينة وزكية وهند وأسماء أبناء حسن عبد الكريم القحطاني الشركاء بالشركة وذلك بموجب صك حصر الإرث الشرعي رقم (3/152) وتاريخ 1412/07/01 هـ (الموافق 1992/01/06 م)، وقد تنازل والد المتوفاة عن حصته في الميراث لصالح باقي الورثة كل حسب نصيبه الشرعي بالميراث وفق صك التنازل الصادر عن المحكمة الشرعية رقم (2/158) وتاريخ 1412/06/23 هـ (الموافق 1992/07/24 م)؛ وعليه أصبح الشركاء في الشركة اثنا عشر (12) شريكاً وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى كاتب عدل الخبر الأول برقم (238) جلد (12) وتاريخ 1413/07/26 هـ (الموافق 1993/01/19 م). بتاريخ 1418/05/20 هـ (الموافق 1997/09/23 م) وافق الشركاء على تعديل اسم الشركة ليصبح بعد التعديل "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى وزارة التجارة فرع المنطقة الشرقية برقم (799) وتاريخ 1418/05/20 هـ (الموافق 1997/09/23 م). بتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/02/25 م) وافق الشركاء "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" على تحويل فرع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة؛ على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليوناً وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى برقم (4/20/6) صحيفة (12 و 13 و 14) لعام 1418 هـ وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/02/25 م) حيث تم قيد الفرع في السجل التجاري بمدينة الدمام بتاريخ 1406/05/05 هـ (الموافق 1986/01/16 م) تحت الاسم التجاري فاديكو للأغذية، وبتاريخ 1418/07/19 هـ (الموافق 1997/11/20 م) صدر خطاب من وزارة الصناعة والكهرباء (وزارة الصناعة والثروة المعدنية حالياً) برقم (19/15180) بتعديل الاسم التجاري من "شركة فاديكو للأغذية" إلى "شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)" وعليه فقد قرر الشركاء في "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" بتحويل فرع الشركة المذكور إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك هو رأس مال الشركة الجديد العيني بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى بالدمام برقم (4/20/6) وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/2/25 م). بتاريخ 1431/03/29 هـ (الموافق 2010/03/15 م) قرر جميع الشركاء التنازل عن جميع حصصهم إلى شركاء بموجب قرار الشركاء الموثق لدى كاتب العدل

بالعدد (58) الصحيفة (60) من المجلد (40) لعام 1431 هـ. بتاريخ 1436/03/08 هـ (الموافق 2014/12/30 م) قرر الشركاء إصدار عقد تأسيس معدل يحل محل العقد السابق وإلغاء جميع القرارات الملحقة بالعقد السابق وذلك بموجب عقد التأسيس المعدل والموثق لدى كاتب العدل بالرقم (36362821). بتاريخ 1441/12/28 هـ (الموافق 2020/08/18 م) قرر الشركاء تعديل مقدمة عقد التأسيس الخاصة بأسماء الشركاء وذلك بعدما قام الشريك الثاني بتغيير اسمه التجاري من (شركة هاكا للتجارة) إلى شركة هاكا للاستثمار حيث تم عكس الاسم الجديد للشريك على عقد تأسيس الشركة، وذلك بموجب عقد معدل والذي تم إثباته لدى كاتب الرقم (412273205). بتاريخ 1442/01/15 هـ (الموافق 2020/09/03 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي مقسم إلى مليون وأربعمئة وثلاثة (1,403,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية مدفوعة بالكامل، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 1442/01/19 هـ (الموافق 2020/09/07 م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29 هـ (الموافق 2020/09/13 م). وتاريخ 1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال إلى أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربعمئة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة سبعون ألف (70,000) ريال سعودي عن طريق إصدار عدد سبعة آلاف (7000) سهم جديد.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربعمئة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أي كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها. تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها هم: شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني بنسبة ملكية (89.55%) من أسهم الشركة قبل الطرح وشركة هاكا للاستثمار بنسبة ملكية (9.950%) من أسهم الشركة قبل الطرح.



## هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

ويوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:  
هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

نسبة الملكية المباشرة						الاسم	م
بعد الطرح			قبل الطرح				
النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم		
%71.643	10,101,600	1,010,160	%89.55	12,627,000	1,262,700	شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني	1
%7.960	1,122,400	112,240	%9.950	1,403,000	140,300	شركة هاكا للاستثمار	2
%0.004	600	60	%0.005	750	75	خالد حسن عبد الكريم القحطاني	3
%0.004	600	60	%0.005	750	75	عبد المحسن حسن عبد الكريم القحطاني	4
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد سالم عبدالله الرسام	5
%0.004	600	60	%0.005	750	75	سلمان محمد ناصر الأسمرى	6
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد خالد حسن عبد الكريم القحطاني	7
%0.004	600	60	%0.005	750	75	نورا خالد حسن عبد الكريم القحطاني	8
%0.004	600	60	%0.005	750	75	عبد المحسن خالد حسن عبد الكريم القحطاني	9
%0.004	600	60	%0.005	750	75	دينا راشد محمد الدوسري	10
%0.004	600	60	%0.005	750	75	صيته محمد مبارك العجي	11
%0.004	600	60	%0.005	750	75	حسن عبد المحسن حسن القحطاني	12
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد عبد المحسن حسن القحطاني	13
%0.003	440	44	%0.005	550	55	تركي محمد أحمد البيز	14
%0.002	240	24	%0.004	300	30	مؤيد محفوظ علي الشايب	15
%0.346	48,720	4,872	%0.432	60,900	6,090	الجمهور (82 مساهم ينطبق عليهم تعريف الجمهور)	16
<b>%80</b>	<b>11,280,000</b>	<b>1,128,000</b>	<b>%100</b>	<b>14,100,000</b>	<b>1,410,000</b>	<b>الإجمالي</b>	

المصدر: الشركة

نسبة الملكية غير المباشرة						الاسم	م
بعد الطرح			قبل الطرح				
النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم		
%13.375	1,885,940	188,594	%16.719	2,357,420	235,742	خالد حسن عبد الكريم القحطاني	1
%11.033	1,555,660	155,566	%13.791	1,944,580	194,458	عبد المحسن حسن عبد الكريم القحطاني	2
%1.442	203,260	20,326	%1.802	254,080	25,408	محمد سالم عبدالله الرسام	3
%7.16	1,010,160	101,016	%8.96	1,262,700	126,270	شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني	4
<b>%33.01</b>	<b>4,655,020</b>	<b>465,502</b>	<b>%41.27</b>	<b>5,818,780</b>	<b>581,878</b>	<b>الإجمالي</b>	

المصدر: الشركة

## أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25 هـ (الموافق 1998/03/24 م)، والترخيص الصناعي الوطني الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (411102102677) والذي ينتهي بتاريخ 1444/06/17 هـ (الموافق 2023/01/01 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة الثلجات (البوظة أو الأيسكريم).  
وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- التجارة.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والصيد.
- المناجم والبتروك وفروعها.
- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
- الكهرباء والغاز والماء وفروعه.
- النقل والتخزين والتبريد.
- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
- خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم والأنشطة العقارية.
- تقنية المعلومات.
- الأمن والسلامة.

تمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. ويتمثل نشاط الشركة الحالي في صناعة الثلجات (البوظة أو الأيسكريم).

## رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

### أ. رؤية الشركة

الجودة هي أولى أولويات شركة فاديكو وبرؤيتها الواضحة المبسطة تصمم على الظهور كشركة رائدة ليس فقط في المملكة وإنما في جميع دول الخليج العربي، وستواصل التوسع في مرافق الإنتاج وزيادة شبكة التوزيع.

### ب. رسالة الشركة

تلتزم شركة فاديكو بتخطيط وتطوير وتصنيع وتسويق منتجات الأيس كريم المبتكرة وعالية الجودة لتضع نفسها في السوق المحلية ودول مجلس التعاون الخليجي التنافسية. يتم بيعها للعملاء الصغار والمتوسطين والكبار، حيث ان منتجاتنا تتميز عن منافسيها بجودتها.

### ج. استراتيجية الشركة

- زيادة تسويق المنتجات من خلال زيادة أعداد الموزعين والعملاء.
- توسيع الروابط مع العملاء الرئيسيين.
- الترويج الفعال والتغطية الإعلامية.
- توسيع سوق التصدير من خلال الموزعين في دول الخليج العربية.
- تقسيم المناطق حسب المنتجات.

### نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- فريق عمل تم اختياره بعناية.
- قوى عاملة مؤهلة.
- منتجات ذات جودة عالية بأسعار تنافسية.
- شبكة توزيع تشمل مناطق متعددة في المملكة العربية السعودية.
- آلات ومعدات من صناعة أوروبية لضمان جودة الإنتاج.



## ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م)، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (التي تتضمن أرقام المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م) والإيضاحات المرفقة بها.

قائمة الدخل (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م (المفحوصة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (المفحوصة)
الإيرادات من العقود مع العملاء	50,528,143	53,444,820	44,670,009	43,767,668
تكاليف المبيعات	(27,585,310)	(28,431,457)	(24,581,924)	(24,085,297)
إجمالي الربح	22,942,833	25,013,363	20,088,085	19,682,371
الربح التشغيلي	9,041,499	9,845,134	8,644,225	7,158,632
الربح قبل الزكاة	9,390,525	10,021,159	8,666,350	7,224,905
ربح السنة/الفترة	8,354,489	9,381,159	8,026,350	6,763,742
مجموع الدخل الشامل للسنة/للفترة	8,319,360	9,336,429	8,026,350	6,763,742

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2021م (المفحوصة)
مجموع الأصول المتداولة	25,370,460	24,373,966	26,995,613
مجموع الأصول غير المتداولة	15,739,548	19,487,701	22,633,662
مجموع الأصول	41,110,008	43,861,667	49,629,275
مجموع الالتزامات المتداولة	9,358,407	9,993,963	11,090,965
مجموع الالتزامات غير المتداولة	6,710,566	6,320,240	8,727,104
مجموع الالتزامات	16,068,973	16,314,203	19,818,069
مجموع حقوق الملكية	25,041,035	27,547,464	29,811,206
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	41,110,008	43,861,667	49,629,275

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م.

التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م (المفحوصة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (المفحوصة)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	10,418,844	9,933,002	9,983,575	6,401,111
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الأنشطة الاستثمارية	(1,991,144)	(6,401,589)	(2,363,011)	(6,793,864)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الأنشطة التمويلية	(5,134,483)	(6,924,506)	(6,900,000)	(6,711,415)

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
معدل النمو في الإيرادات من العقود مع العملاء	%	1.9%	5.8%	لا ينطبق	2.0%
معدل النمو في صافي الربح للسنة/للفترة	%	34.8%	12.3%	لا ينطبق	15.7%
هامش إجمالي الربح	%	45.4%	46.8%	45.0%	45.0%
هامش صافي الربح للسنة/للفترة	%	16.5%	17.6%	18.0%	15.5%
نسبة التداول (مرة)	مرة	2.7	2.4	لا ينطبق	2.4
إجمالي الأصول / إجمالي الالتزامات (مرة)	مرة	2.6	2.7	لا ينطبق	2.5
العائد على الأصول	%	20.3%	21.4%	لا ينطبق	13.6%
الإيرادات من العقود مع العملاء / إجمالي الأصول	%	122.9%	121.8%	لا ينطبق	88.2%
نسبة الديون/حقوق الملكية	%	11.6%	10.5%	لا ينطبق	-
نسبة الديون/إجمالي الأصول	%	7.1%	6.6%	لا ينطبق	-
العائد على حقوق الملكية	%	33.4%	34.1%	لا ينطبق	22.7%

المصدر: معلومات الإدارة

## ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

### أ. المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالذمم المدينة
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف الدوري و التوقف غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- مخاطر تركيز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بوجود مصنع الشركة على أرض مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المرتبطة بشغور منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية
- المخاطر المتعلقة بحدائثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- مخاطر تركيز موردي المواد الأولية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام
- المخاطر المتعلقة بالنقل
- المخاطر المتعلقة بموسمية المبيعات

- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات الهيئة العامة للغذاء والدواء فيما يتعلق بمنتجات الشركة وفحصها وحملات التفتيش
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم التزام الشركة بمتطلبات نظام العمل
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بانتهاج صلاحية المنتجات
- المتعلقة بالانخفاض في معدل إنفاق المستهلك النهائي
- المخاطر المتعلقة بإدخال منتجات جديدة

#### ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بضرية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بوقف الجوائز الحكومية الداعمة للتنمية الصناعية

#### ج. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية لزيادة رأس المال
- المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المرتبطة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

## جدول المحتويات

1-1	التعريفات والمصطلحات	1
5-5	عوامل المخاطرة	2
5-5	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها	2.1
21-21	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة	2.2
24-24	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	2.3
26-26	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها	3
26-26	نبذة عن الشركة	3.1
26-26	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	3.2
27-27	رؤية الشركة	3.3
27-27	رسالة الشركة	3.4
28-28	استراتيجية الشركة	3.5
28-28	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	3.6
28-28	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	3.7
29-29	المنتجات الجديدة	3.8
29-29	السجلات التجارية للشركة وفروعها	3.9
29-29	ملخص نموذج عمل الشركة	3.10
31-31	كبار العملاء	3.11
32-32	كبار الموردين	3.12
32-32	الإيرادات حسب نوعية العملاء والمناطق الجغرافية وطريقة الدفع	3.13
33-33	التراخيص	3.14
34-34	قائمة العقارات التي تملكها أو تستأجرها الشركة	3.15
34-34	وثائق التأمين	3.16
35-35	العلامات التجارية وحقوق الملكية	3.17
36-36	الموظفون والسعودة	3.18
37-37	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	4
37-37	هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	4.1
40-40	الهيكل التنظيمي	4.2
41-41	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	4.3
55-55	الإدارة التنفيذية	4.4
57-57	لجان الشركة	4.5
59-59	سياسة توزيع الأرباح	5
60-60	استخدام متحصلات الطرح	6
61-61	الإقرارات	7





- 62 -	مصاريف الطرح	8
- 63 -	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	9
- 63 -	الاكتتاب	9.1
- 63 -	طريقة التقدم بطلب للاكتتاب	9.2
- 64 -	فترة الطرح وشروطه	9.3
- 64 -	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	9.4
- 65 -	الظروف والأوقات التي يجوز فيها تعليق الطرح	9.5
- 67 -	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	9.6
- 67 -	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	9.7
- 68 -	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	10
- 68 -	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب	10.1
- 68 -	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	10.2
- 68 -	نبذة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)	10.3
- 68 -	تداول أسهم الشركة في السوق الموازية	10.4
- 69 -	إجراءات عدم اكتمال الطرح	11
- 70 -	المستندات المتاحة للمعاينة	12
- 71 -	تقرير المحاسب القانوني	13
- 71 -	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م	13.1
- 72 -	القوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م	13.2



## فهرس الجداول

- الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة..... 6 -
- الجدول رقم (2): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال العام 2019م ..... 13 -
- الجدول رقم (3): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال العام 2020م ..... 15 -
- الجدول رقم (4): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م..... 16 -
- الجدول رقم (5): التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ..... 18 -
- الجدول رقم (6): المنتجات الجديدة ..... 29 -
- الجدول رقم (7): السجلات التجارية للشركة..... 29 -
- الجدول رقم (8): تفاصيل كميات الإنتاج ومبيعات المصنع ..... 30 -
- الجدول رقم (9): قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة..... 31 -
- الجدول رقم (10): كبار الموردين للشركة..... 32 -
- الجدول رقم (11): تفاصيل الإيرادات حسب نوعية العملاء والمناطق الجغرافية وطريقة الدفع ..... 32 -
- الجدول رقم (12): التراخيص ..... 33 -
- الجدول رقم (13): قائمة العقارات التي تملكها الشركة..... 34 -
- الجدول رقم (14): قائمة العقارات المستأجرة ..... 34 -
- الجدول رقم (15): قائمة وثائق التأمين المتعلقة بالشركة..... 34 -
- الجدول رقم (16): العلامات التجارية للشركة..... 35 -
- الجدول رقم (17): أعداد العاملين بالشركة ..... 36 -
- الجدول رقم (18): توزيع الموظفين على الإدارات ..... 36 -
- الجدول رقم (19): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح ..... 37 -
- الجدول رقم (20): الملكية غير المباشرة ..... 38 -
- الجدول رقم (21): هيكل ملكية شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني..... 39 -
- الجدول رقم (22): هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار..... 39 -
- الجدول رقم (23): مجلس الإدارة..... 41 -
- الجدول رقم (24): هيكل ملكية شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني..... 42 -
- الجدول رقم (25): هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار..... 42 -
- الجدول رقم (26): هيكل ملكية شركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني ..... 42 -
- الجدول رقم (27): هيكل ملكية شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني ..... 43 -
- الجدول رقم (28): هيكل ملكية شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 43 -
- الجدول رقم (29): هيكل ملكية شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 43 -
- الجدول رقم (30): هيكل ملكية شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 44 -
- الجدول رقم (31): هيكل ملكية شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 44 -
- الجدول رقم (32): هيكل ملكية شركة وضعى بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 44 -
- الجدول رقم (33): هيكل ملكية شركة بينة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 45 -
- الجدول رقم (34): هيكل ملكية شركة فرجة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 45 -
- الجدول رقم (35): هيكل ملكية شركة زكية بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 45 -
- الجدول رقم (36): هيكل ملكية شركة اسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 46 -
- الجدول رقم (37): هيكل ملكية شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة ..... 46 -
- الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لخالد حسن عبدالكريم القحطاني ..... 51 -
- الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لعبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني ..... 52 -



- 52 - ..... الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لمحمد سالم عبدالله الرسام
- 53 - ..... الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لسلمان محمد ناصر الأسمرى
- 53 - ..... الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لتركي محمد أحمد البيز
- 54 - ..... الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لسامي لطفي حسن أبو الرز
- 55 - ..... الجدول رقم (44): أعضاء الإدارة التنفيذية
- 55 - ..... الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لمحمد سالم عبدالله الرسام
- 55 - ..... الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لأرول جيمس أفالين كوستا
- 55 - ..... الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لأسامة عثمان علي البيطار
- 55 - ..... الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لليوناردو بيترون إنريكيس
- 56 - ..... الجدول رقم (49): السيرة الذاتية لاياد محمود طوق
- 56 - ..... الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لسليمان شيخ نور الدين
- 56 - ..... الجدول رقم (51): السيرة الذاتية لأيجنل حق أذذل حق
- 56 - ..... الجدول رقم (52): السيرة الذاتية مؤيد محفوظ علي الشايب
- 57 - ..... الجدول رقم (53): أعضاء لجنة المراجعة
- 57 - ..... الجدول رقم (54): السيرة الذاتية لخليل إبراهيم محمد فواز
- 58 - ..... الجدول رقم (55): السيرة الذاتية لسلمان إبراهيم سليمان العبدالكريم السيتي
- 58 - ..... الجدول رقم (56): السيرة الذاتية لسليمان صالح عبدالرحمن الدخيل
- 59 - ..... الجدول رقم (57): توزيع الأرباح
- 59 - ..... الجدول رقم (58): جدول المبالغ التي تم عمل مقاصة لها

## فهرس الأشكال

- 40 - ..... الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة





## 1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في نشرة الاصدار:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة / المصدر	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان "فاديكو" - شركة مساهمة مغلقة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان "فاديكو".
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
المحاسب القانوني	شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للغذاء والدواء	الهيئة العامة للغذاء والدواء في المملكة العربية السعودية.
الطرح	الطرح الأولي لمائتين واثنين وثمانين ألف (282,000) سهم عادي تمثل نسبة (20%) من إجمالي رأس مال الشركة.
أسهم الطرح	مائتين واثنين وثمانين ألف (282,000) سهم عادي من أسهم الشركة.
أسهم المساهمين قبل الطرح	100% من مجموع أسهم رأس مال الشركة والتي تبلغ مليون وأربعمائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأربعاء 1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م) ويستمر لمدة ثلاثة (3) أيام عمل وحتى يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م).
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م).
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح اسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
سعر الطرح	(71) واحد وسبعين ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريالات سعودية.
القيمة الاسمية	10 ريالات سعودية للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون 5% أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ز) من هذه النشرة.
المساهمون البانعون	المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة (ك) والجدول رقم (17) في هذه النشرة (هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين تعبئته وتقديمه لمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب الاكتتاب	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة أو حسابات المساهمين البانعين.
السنة المالية	السنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السعودة	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى وتعديلاته.

نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 1426/08/23 هـ (الموافق 2005/09/27 م) وتعديلاته.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 1437/07/25 هـ (الموافق 2016/05/02 م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/79) وتاريخ 1439/07/25 هـ (الموافق 2018/04/11 م).
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م)، وما يطرأ عليه من تعديلات.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر من عام 2020 م، (التي تتضمن أرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 م). والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (IFRS).
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439 /4/9 هـ (الموافق 2017/12/27 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/6/2 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-07-2021 وتاريخ 1442/06/01 هـ (الموافق 2021/01/14 م).
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-104-2019) بتاريخ 1441/02/01 هـ (الموافق 2019/09/30 م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-22-2021) بتاريخ 1442/07/12 هـ (الموافق 2021/02/24 م).
نشرة الإصدار / النشرة	نشرة الإصدار هذه، وهي الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسمائهم على الصفحة (و).
المستشار المالي	شركة يقين المالية (يقين كابيتال).
مدير الاكتتاب	شركة يقين المالية (يقين كابيتال).
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية لتداول الأسهم.
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج".
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
فئات المستثمرون المؤهلون	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.</li> <li>✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.</li> <li>✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.</li> <li>✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.</li> <li>✓ الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.</li> </ul>

<p>✓ صناديق الاستثمار.</p> <p>✓ الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.</p> <p>✓ المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.</p> <p>✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.</p> <p>✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.</li> <li>• أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.</li> <li>• أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.</li> <li>• أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.</li> <li>• أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.</li> </ul> <p>✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>	
<p>تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) تابعي المصدر.</li> <li>(2) المساهمين الكبار في المصدر.</li> <li>(3) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.</li> <li>(4) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.</li> <li>(5) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.</li> <li>(6) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4) أو (5) أعلاه.</li> <li>(7) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4)، (5)، أو (6) أعلاه.</li> <li>(8) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.</li> </ol>	الجمهور
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ح) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	فترة الحظر
<p>حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.</p>	المساهم أو المساهمون
<p>كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.</p>	المستثمر
<p>المملكة العربية السعودية.</p>	المملكة
<p>هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح في السوق الموازية.</p>	عوامل المخاطرة
<p>مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (International Financial Reporting Standards).</p> <p>وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.</p>	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)
<p>هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.</p>	السنة المالية / السنوات المالية
<p>الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.</p>	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)
<p>لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 16/05/1438هـ (الموافق 13/02/2017م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-07-2021 وتاريخ 01/06/2144هـ (الموافق 14/01/2021م).</p>	لائحة حوكمة الشركات

نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم 4040 بتاريخ 1432/10/12هـ (الموافق 2011/09/10م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم 50 بتاريخ 1415/05/12هـ (الموافق 1994/10/27م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلايني والأخضر والأحمر.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.
الريال	ريال سعودي – العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الدولار	الدولار الأمريكي – العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
رؤية 2030	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ 1438/05/02هـ (الموافق 2017/01/30م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من 1 يناير 2018م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (5%)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% وذلك ابتداءً من شهر يوليو 2020م، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم).
الوباء أو جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.
مسحوق مصبل الحليب	يتكون بشكل أساسي من البروتين ويستخرج من الحليب.
الدهون النباتية	زيوت مستخرجة.
المواد الملونة	ألوان صناعية تستخدم لإعطاء اللون للأيسكريم.
مخاريط البسكويت	عبوة البسكويت التي يتم تعبئتها بالأيسكريم.





## 2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

### 2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

#### 2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح تحسين خطوط الإنتاج الحالية أو التوسع بإضافة خطوط إنتاج جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترضها الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة للمشروع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

#### 2.1.2 المخاطر المتعلقة بالذمم المدينة

بلغ صافي الذمم المدينة للشركة كما في 31 ديسمبر 2019م مبلغ (1.3) مليون ريال سعودي ويمثل صافي الذمم المدينة (2.5%) من إجمالي مبيعات الشركة و (3.1%) من إجمالي الأصول. كما بلغ صافي الذمم المدينة للشركة كما في 31 ديسمبر 2020م مبلغ (1.7) مليون ريال سعودي وتمثل صافي الذمم المدينة (3.3%) من إجمالي مبيعات الشركة و (4.0%) من إجمالي الأصول، وبلغ صافي الذمم المدينة للشركة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م مبلغ (6.1) مليون ريال سعودي، و تمثل صافي الذمم المدينة (13.87%) من إجمالي مبيعات الشركة و (12.23%) من إجمالي الأصول. ويمثل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (2.1) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2019م و (2.1) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م، و (2.1) مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م. إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال فترة 30 إلى 180 يوم.

يوضح الجدول التالي تحليل متعلق بأعمار الذمم المدينة التجارية كما في 31 ديسمبر 2019م وكما في 31 ديسمبر 2020م، وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة

30 سبتمبر 2021م		31 ديسمبر 2020م		31 ديسمبر 2019م		جدول أعمار الديون
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
%32.61	1,979,644	%6.85	120,059	%9.23	117,480	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها
%36.22	2,198,623	%77.83	1,364,724	90.77%	1,155,291	من 1 يوم إلى 90 يوم
%25.37	1,540,146	%15.32	268,658	-	-	من 91 يوم إلى 180 يوم
%5.80	352,122	-	-	-	-	أكثر من 180 يوم
	6,070,535		1,753,441		1,272,771	صافي الذمم المدينة
%100.00	2,138,949	%100.00	2,138,949	%100.00	2,138,949	مخصص انخفاض الذمم المدينة
	8,209,484		3,892,390		3,411,720	إجمالي الذمم المدينة

المصدر: الشركة

إن التأخر في تحصيل الذمم المدينة أو تقادم الذمم أو زيادة تركيز أرصدة العملاء سيكون له الأثر السلبي على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريها وتدفعاتها النقدية، الأمر الذي سيكون له الأثر السلبي والجوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.3 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التراخيص والتصاريح والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: الترخيص الصناعي الوطني الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (411102102677) والذي ينتهي بتاريخ 17/06/1444هـ (الموافق 10/01/2023م). ورخصة الأمن والسلامة برقم (43-000431806-2) والتي تنتهي بتاريخ 23/09/1444هـ (الموافق 14/04/2023م). وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية والرخصة البيئية للتشغيل من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة ورخصة التشغيل من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وشهادة التسجيل لدى الهيئة العامة للغذاء والدواء.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصتها وتصاريحها وشهاداتها الحالية كما هو المشار إليها في القسم رقم (3.11) "التراخيص أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات...إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.4 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيًا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.1.5 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.1.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. وقد لا تتمكن الشركة من الحصول على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

## 2.1.7 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية مطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ 1443/05/12 هـ (الموافق 2021/12/16 م) بنسبة (23.54%) ومُصنفة ضمن النطاق "أخضر منخفض"، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (3.9) "الموظفون والسعودة" من القسم رقم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

## 2.1.8 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

تحتفظ الشركة بوثيقة التأمين على مباني وعقارات ومنشآت الشركة وقد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. كما يؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.1.9 المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي اشتملت على إقرار رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من 2018/01/01 م، وبواقع أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً عن كل موظف غير سعودي عام 2018 م، تزيد إلى ستمائة (600) ريال سعودي شهرياً عام 2019 م ثم ثمان مائة (800) ريال سعودي شهرياً عام 2020 م. الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ 1441/01/25 هـ (الموافق 2019/09/24 م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفئتين (أ.1) و (أ.2) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23 هـ (الموافق 2016/12/22 م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02 هـ (الموافق 2019/10/01 م) مع الإشارة إلى أن إجمالي رسوم الموظفين غير السعوديين التي تكبدها الشركة خلال عام 2019 م بلغ (1,113,468 مليون) ريال سعودي، وبناءً عليه فإن الشركة معفاة من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لديها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2017م، لتصل إلى أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة. وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها. وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم الموظفين غير السعوديين (1,113,468) ريال سعودي خلال عام 2019م، و (319,519) ريال سعودي للعام 2020م، و (282,461) ريال سعودي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م.

### 2.1.10 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف الدوري والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسية وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، كما أنها عرضة للتوقفات الدورية نتيجة للصيانة، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.11 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

### 2.1.12 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية منذ تأسيسها وحتى عام 2020م، وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة عن الفترات من عام 2012م وحتى عام 2020م وقد حصلت على شهادة زكاة بالرقم (111074094) صالحة حتى تاريخ 1443/09/29هـ (الموافق 2022/04/30م)، وما زال الربط الزكوي النهائي للفترة من عام 2012م وحتى 2020م قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ إعداد هذه النشرة وقد قامت الشركة بتكوين مخصصات إضافية خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2020م بقيمة (1,169,724) ريال وهو مجموع ما تم تكوينه وتخصيصه من آخر ربط زكوي. وقد كان آخر ربط زكوي نهائي للشركة عام 2011م. بتاريخ 1435/09/12هـ (الموافق 2014/07/09م) تقدمت الشركة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإعتراض على الربط النهائي للفترة عن الفترات من عام 2009م وحتى عام 2011م وقد تم قبول الاعتراض وتم تعديل الربط الزكوي من قبل الهيئة بحيث أصبح المبلغ المستحق عن الأعوام المذكورة (2,694.93) ريال وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق بموجب الربط الزكوي المعدل. في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبته الشركة بدفع مبالغ إضافية عن الإقرارات المقدمة من الشركة فإن الشركة ستتحمل دفع هذه الفروقات مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.13 مخاطر تركيز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين مع الإشارة إلى أن العلاقة مع كبار العملاء تقوم على أساس تعاقدية، حيث أن أكبر خمسة (5) عملاء رئيسيين للشركة شكلت نسبتهم 15.46% و 16.11% من إجمالي إيرادات الشركة للعامين 2019م و 2020م، ونسبة 14.91% لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، (فضلاً راجع القسم رقم (3.11) "كبار العملاء" من القسم رقم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة)، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

### 2.1.14 المخاطر المتعلقة بتركيز الإيرادات

تعتمد مبيعات الشركة على بيع منتجات الأيسكريم ولا يوجد منتجات أخرى لذا فإن أي تعطل في خطوط إنتاج تلك المنتجات أو توقعات الأعمال المستقبلية لسوق الثلجات والأيسكريم سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.15 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل جميع علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. " (فضلاً راجع القسم رقم (3.17) "العلامات التجارية وحقوق الملكية" من القسم رقم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.16 المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بعدد خمسة وثائق تأمينية مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين والتأمين على مباني وعقارات ومنشآت الشركة وتأمين ضمان الأمانة وتأمين الأموال، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيأاً من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.17 المخاطر المتعلقة بوجود مصنع الشركة على أرض مستأجرة

إن مصنع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) مقام على أرض تم استئجارها بتاريخ 1423/12/25 هـ (الموافق 2003/02/26م) في مدينة الدمام من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لمدة (25) سنة هجرية بمبلغ (17,167.2) ريال سعودي سنوياً لذلك، إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقد (كالإخلال بأحد شروط العقد... إلخ) أو عدم القدرة على تجديد العقد مع مالك الأرض (كارتفاع الإيجار... إلخ) فإن ذلك سوف يؤدي ذلك إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب الأرض المستأجرة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على استمرارية أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.18 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.19 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة والجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار، وقد بلغت نسبة التداول للشركة (2.7مرة) و (2.4مرة) للعامين 2019م و 2020م، و (2.4مرة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، ولا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً وبشكل وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

## 2.1.20 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون (7.0) مليون ريال سعودي و (8.9) مليون ريال سعودي للعامين 2019م و 2020م، و (9.5) مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م وقد بلغت نسبة رصيد المخزون على الأصول نسبة (17.15%)، و(20.33%)، للعامين 2019م و 2020م و(19.20%) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م على التوالي، وتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون لمراقبة تكاليف حياة المخزون وزيادة كفاءة رأس المال العامل، مع ضمان تسليم السلع والبضائع في الوقت المناسب والحفاظ على جودة المنتجات المتاحة للعملاء. فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة التجارية بصورة سلبية وجوهرياً، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها.

## 2.1.21 المخاطر المرتبطة بشغور منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية

إن منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية شاغر في الشركة منذ تحول الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة، ومن أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية، إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتحذير على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر. وفي حال استمر منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية شاغر فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج الشركة في السوق الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية.

## 2.1.22 المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 1442/01/19هـ (الموافق 2020/12/07م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29هـ (الموافق 2020/09/31م)، وبموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25هـ (الموافق 1998/03/24م) الصادر بمدينة الدمام، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقييد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.1.23 المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

لا يوجد قضايا قانونية مرفوعة من قبل الشركة أو ضدها كما في تاريخ هذه النشرة. إلا أنه وبحكم طبيعة عملها وطبيعة معاملاتها مع الغير فإن الشركة معرضة للدعاوى والشكاوى، ولا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات، وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر: المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها.

## 2.1.24 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحيتها.

## 2.1.25 المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومراقبتها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كتوقف النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية والتشغيلية.

## 2.1.26 مخاطر تركيز موردي المواد الأولية للشركة

تعتمد الشركة في توريد المواد الأولية مثل مواد التعبئة والتغليف والمواد الخام على عدد من الموردين الرئيسيين معظمهم من الموردين المحليين مع الإشارة إلى أن العلاقة مع الموردين تقوم على أساس أوامر وطلبات التوريد والشراء المباشرة، حيث شكلت نسبة أكبر خمسة موردين رئيسيين (23.77%) و (27.57%) من إجمالي تكلفة المبيعات للعامين 2019م و 2020م، ونسبة (7.51%) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، (للمزيد من المعلومات فضلاً راجع قسم رقم (3.12) "كبار الموردين" في هذه النشرة)، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغيير أحد الشروط أو الالتزامات أو في حال اختلف أسعار المواد الأولية من قبل الموردين فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

## 2.1.27 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

تشكل نسبة الموظفين غير السعوديين (76.46%) من إجمالي الموظفين في الشركة كما في تاريخ 1443/05/12 هـ الموافق 2021/12/16م) من إجمالي الموظفين، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها. وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم الموظفين غير السعوديين (1,113,468) ريال سعودي خلال عام 2019م، و (319,519) ريال سعودي للعام 2020م، و (282,461) ريال سعودي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م.

## 2.1.28 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود الجوهرية والاتفاقيات، وتشمل هذه العقود مثل عقود الإيجار بعدد 4 عقود. وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسها أو عدم ملاءمتها المالية أو تعطل عملياتها، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة.

كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو عدم القدرة على تجديد تلك العقود، أو عدم القدرة على إبرام عقود جديدة أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً على مركزها المالي وتدقيقها النقدي ونتائجها التشغيلية.

## 2.1.29 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر

### لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر 2019م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من إنتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو الزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والخارجي وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات .

إن تفشي أي مرض من الأمراض المعدية على سبيل المثال لا الحصر؛ فيروس كورونا "كوفيد - 19" (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية "ميرس" (MERS) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة "سارس" (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى، سترتب عليه أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.30 المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

قد تحدث بعض الأعطال أو الحوادث التصنيعية خلال إنتاجها أو تعبئتها أو نقلها أو الأخطاء الناتجة من الموظفين بسبب سوء سلوك أو تصرف قد تؤثر بشكل سلبي وجوهري على جودة منتجات المصنع أو الإضرار بسمعتها، وبالتالي سيؤدي إلى إجراء أعمال إصلاحات لتفادي تكرار تلك العيوب ولذلك سوف تتحمل الشركة تكاليف إضافية بالإضافة إلى تعطل أعمالها في خط إنتاج ذلك المنتج الذي احتوى على عيوب تصنيعية كما أن نسبة العيوب التصنيعية السنوية لدى الشركة تمثل من 1% إلى 1.5%، في حال وجدت هذه العيوب والأخطاء أو حصول أخطاء وعيوب في المنتج النهائي بعد بيعه أو بيع منتجات غير متوافقة مع اللوائح والأنظمة المعمول بها في المملكة فإنها ستؤثر سلباً على سمعة الشركة وعلى توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل جوهري.

### 2.1.31 المخاطر المتعلقة بالمعدات وألية الاستخدام

إن لدى الشركة الآت ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها تتراوح معدلات إهلاكها من 10% - 15% بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للألات والمعدات 87.06% و 87.83% للعامين 2019م و 2020م ونسبة 89.52% لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج والآلات، وتعد المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة ناتجة عن عدة عوامل منها الأعطال بخطوط الإنتاج أو المعدات الرئيسية الناتجة عن سوء الاستخدام أو الحوادث الغير متوقعة كانقطاع إمداد الكهرباء أو اندلاع الحريق. مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.32 المخاطر المتعلقة بالنقل

تقوم الشركة بشحن منتجاتها لعملائها أو بيعها من المصنع من خلال إجراءات منظمة ومعدة مسبقاً من الشركة وذلك لضمان وصول منتجاتها للعملاء بالمدة والجودة المتفق عليها. وفي حال تأخرت الشحنة في الوصول إلى العميل أو تعرضت إلى التلف في جزء منها أو كلها أثناء النقل فقد تفقد الشركة ثقة عملائها الأمر الذي سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.33 المخاطر المتعلقة بموسمية المبيعات

تتأثر أعمال الشركة، إلى حد ما، بالعوامل الموسمية خلال السنة. حيث تنشط أعمال الشركة في موسم الصيف بشكل أكبر من باقي المواسم من كل عام. إن تأثر مبيعات الشركة بالتقلبات الموسمية سيؤثر بدوره سلباً على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.34 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1438/16/6768 بتاريخ 1438/03/05هـ (الموافق 2016/12/05م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك.

ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم 1438/16/12097هـ بتاريخ 1438/04/19هـ (الموافق 2017/01/17م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تلتها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق باليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين وخليجيين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



## 2.1.35 المخاطر المتعلقة بمتطلبات الهيئة العامة للغذاء والدواء فيما يتعلق بمنتجات الشركة وفحصها وحملات

### التفتيش

إن المخاوف المحيطة بسلامة المنتجات المصنعة أو سلامة وجودة سلسلة التوريد الخاصة بالشركة يمكن أن تدفع عملاء الشركة إلى تجنب شراء منتجات الشركة، أو البحث عن منتجات شركات أخرى مشابهة لها، حتى وإن كانت هذه المخاوف خارجة عن سيطرة الشركة. إن الدعاية السلبية لهذه المخاوف، سواء كانت تستند إلى وقائع فعلية ومؤكدة أو غير ذلك، يمكن أن تثني العملاء عن شراء منتجات الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تكون الضوابط التشغيلية التي تضعها الشركة وتقوم بتدريب الموظفين عليها ستساهم في الوقاية من الأمراض المتأينة من الأغذية، والتلاعب بالأغذية، وغيرها من مشاكل المواد الغذائية (ما في ذلك خطر عدم اكتشاف مواد غذائية منتهية الصلاحية) التي قد تؤثر على عملياتها.

في حال وقوع حوادث متعلقة بسلامة وجودة المنتجات المقدمة من الشركة في المستقبل، فإن ذلك سيؤدي إلى مطالبات بشأن المسؤولية عن المنتجات، وسحب المنتجات من السوق، والدعاية السلبية، وقد يتم فرض عقوبات وغرامات من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء أو وزارة الشؤون البلدية والقروية وقد يترتب عليه إيقاف الشركة بشكل مؤقت، ويؤثر ذلك بالتالي بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة، وأعمالها، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها.

## 2.1.36 المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

حصلت الشركة على قروض بنكية قصيرة الأجل من البنك الأهلي السعودي بقيمة (2,900,000) ريال سعودي كقروض تورق وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على هامش ربح ثابت، وتاريخ استحقاق التسهيلات 6 أشهر تجدد تلقائياً.

إذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهات الممولة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.1.37 المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة تتمثل في كل من مشتريات بضائع و مصاريف متكبدة بالنيابة التي تتم بين الشركة وشركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية، وشركة موارد هاكا، وشركة أنسال للمقاولات، وشركة هاكا لإدارة الممتلكات، وشركة هاكا موتورز والصناعة، وشركة الايمان للطباعة والنشر، وشركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية.

وقد بلغ إجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (41.4) مليون ريال، و (7.96) مليون ريال، و (7.3) مليون ريال للسنوات المالية 2019م و2020م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 2021/09/30م على التوالي وقد مثلت حوالي (257.3%)، و(48.8%)، و(36.7%) من إجمالي المطلوبات للسنوات المالية 2019م و2020م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 2021/09/30م

وبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال العامين 2019م و2020م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (2): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال العام 2019م

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019م	النسبة من إجمالي العقود والتعاملات خلال الفترة (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات	النسبة من إجمالي المطلوبات	النسبة من إجمالي الموجودات
ذمم مدينة - جهات ذات علاقة							
شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	12,424	-	-	لا ينطبق	-
شركة اديوناكس	شركة شقيقة	تكاليف التمويل المحملة	0	0.58%	0.48%	لا ينطبق	0.59%

0.12%	لا ينطبق	0.09%	0.11%	0	47,500	مصاريف متكبدة بالنيابة		
55.48%	لا ينطبق	45.14%	54.77%	0	22,806,448	تحويل ذمم مدينة لجهات ذات علاقة / تسوية توزيعات أرباح	الشركة الأم	شركة هاك القابضة
56.2%	لا ينطبق	45.7%	55.5%	12,424	23,096,883	إجمالي ذمم مدينة – جهات ذات علاقة		
ذمم دائنة – جهات ذات علاقة								
لا ينطبق	4.45%	لا ينطبق	1.72%	54,124	714,708	مصاريف متكبدة بالنيابة	شركة شقيقة	شركة أنسال للمقاولات
لا ينطبق	0.06%	لا ينطبق	0.02%	19,671	9,671	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	شركة هاك موتورز والصناعة
لا ينطبق	2.99%	لا ينطبق	1.15%	47,866	480,405	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	شركة الايمان للطباعة والنشر
لا ينطبق	0.65%	لا ينطبق	0.25%	104,528	104,528	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	شركة موارد هاك
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	42,000	0	خدمات	شركة شقيقة	شركة هاك لإدارة الممتلكات
لا ينطبق	31.95%	لا ينطبق	12.33%	0	5,134,483	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	الشركة الأم	شركة هاك القابضة
لا ينطبق	13.07%	لا ينطبق	5.04%	0	2,099,940	توفير مدفوعات مقدما		
لا ينطبق	33.98%	لا ينطبق	13.11%	0	5,460,642	مصاريف متكبدة بالنيابة	شركة شقيقة	شركة ركاز المحدودة
لا ينطبق	3.33%	لا ينطبق	1.29%	0	535,407	توفير مدفوعات مقدما		
لا ينطبق	24.89%	لا ينطبق	9.61%	0	4,000,000	توفير مدفوعات مقدما	شركة شقيقة	شركة أبناء حسن عبدالكريم القحطاني للتجارة والمقاولات
لا ينطبق	115.4%	لا ينطبق	44.5%	268,189	18,539,784	إجمالي ذمم دائنة – جهات ذات علاقة		

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

وقد بلغت قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2019م كما يلي:

- بلغت قيمة التعاملات مع شركة أنسال للمقاولات مبلغ (714.7) ألف ريال تمثل نسبة 1.72%، و 1.41%، و 4.45% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة ادبوتاكس كما يلي:
  1. مبلغ (242,935) ريال تمثل نسبة 0.58%، و 0.48%، و 1.51% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
  2. مبلغ (47,500) ريال تمثل نسبة 0.11%، و 0.09%، و 0.30% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة هاك موتورز والصناعة مبلغ (9,671) ريال تمثل نسبة 0.02%، و 0.02%، و 0.06% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.

- بلغت قيمة التعاملات مع شركة الايمان للطباعة والنشر مبلغ (480,405) ريال تمثل نسبة 1.15%، و 0.95%، و 2.99% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية مبلغ (12,424) ريال.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة موارد هاكا مبلغ (104,528) ريال تمثل نسبة 0.25%، و 0.21%، و 0.65% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة هاكا لإدارة الممتلكات مبلغ (42,000) ريال.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة هاك القابضة كما يلي:
  1. مبلغ (22,806,448) ريال تمثل نسبة 54.77%، و 45.14%، و 55.48% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي الموجودات على التوالي.
  2. مبلغ (5,134,483) ريال تمثل نسبة 12.33%، و 10.16%، و 31.95% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
  3. مبلغ (2,099,940) ريال تمثل نسبة 5.04%، و 4.16%، و 13.07% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة ركاز المحدودة كما يلي:
  1. مبلغ (5,460,642) ريال تمثل نسبة 13.11%، و 10.81%، و 33.98% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
  2. مبلغ (535,407) ريال تمثل نسبة 1.29%، و 1.06%، و 3.33% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات مبلغ (4,000,000) ريال تمثل نسبة 9.61%، و 7.92%، و 24.89% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.

الجدول رقم (3): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال العام 2020م

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020م	النسبة من إجمالي العقود والتعاملات خلال الفترة	النسبة من إجمالي الإيرادات	النسبة من إجمالي المطلوبات	النسبة من إجمالي الموجودات
<b>ذمم دائنة – جهات ذات علاقة</b>							
شركة أنسال للمقاولات	شركة شقيقة	0	20,000	0.00%	لا ينطبق	0.00%	لا ينطبق
شركة هاكا موتورز والصناعة	شركة شقيقة	0	575	0.00%	لا ينطبق	0.00%	لا ينطبق
شركة الايمان للطباعة والنشر	شركة شقيقة	727,942	326,115	9.14%	لا ينطبق	4.46%	لا ينطبق
شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية	شركة شقيقة	201,087	75,566	2.52%	لا ينطبق	1.23%	لا ينطبق
شركة موارد هاكا	شركة شقيقة	111,930	0	1.41%	لا ينطبق	0.69%	لا ينطبق
شركة هاكا لإدارة الممتلكات	شركة شقيقة	0	42,000	0.00%	لا ينطبق	0.00%	لا ينطبق
شركة هاك القابضة	الشركة الأم	6,900,000	0	86.62%	لا ينطبق	42.29%	لا ينطبق
شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات	شركة شقيقة	25,200	11,193	0.32%	لا ينطبق	0.15%	لا ينطبق
<b>إجمالي ذمم دائنة – جهات ذات علاقة</b>		<b>7,966,159</b>	<b>475,449</b>	<b>100.00%</b>	<b>لا ينطبق</b>	<b>48.83%</b>	<b>لا ينطبق</b>

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 1442/08/17هـ (الموافق 2021/03/31م) وهي كالآتي:

- 1- صادقت الجمعية على توزيع أرباح على المساهمين المقيدین بسجل المساهمين عن الفترة من 2020/01/01م إلى 2020/07/19م، وذلك بواقع (4.89) للسهم الواحد ونسبة (48.94%) من رأسمال الشركة، بإجمالي مبلغ (6,900,000) ريال سعودي.

- 2- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة موارد هاكا ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (111,930) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة.
- 3- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة أنسال للمقاولات ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (20,000) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- 4- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة هاكا لإدارة الممتلكات ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (42,000) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- 5- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (75,556) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- 6- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة هاكا موتورز والصناعة ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (575) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- 7- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة الايمان للطباعة والنشر ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (326,115) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- 8- صادقت الجمعية على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات ويمثلها السيد/ خالد حسن عبد الكريم القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال مبلغ (11,193) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة والترخيص بها لعام قادم.
- وقد بلغت قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2020م كما يلي:

- بلغ رصيد التعاملات مع شركة أنسال للمقاولات مبلغ (20) ألف ريال.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة هاكا موتورز والصناعة مبلغ 575 ريال.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة الايمان للطباعة والنشر مبلغ (326.1) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (727.9) ألف ريال تمثل نسبة 9.1% ، و 1.4% ، و 4.5% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية مبلغ (75.6) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (201.1) ألف ريال تمثل نسبة 2.5% ، و 0.4% ، و 1.2% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة موارد هاكا مبلغ (111.9) ألف ريال تمثل نسبة 1.41% ، و 0.21% ، و 0.69% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة هاكا لإدارة الممتلكات مبلغ (42) ألف ريال.
- بلغت قيمة التعاملات مع شركة هاك القابضة مبلغ (6.9) مليون ريال تمثل نسبة 86.9% ، و 12.9% ، و 42.3% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات مبلغ (11.2) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (25.2) ألف ريال تمثل نسبة 0.3% ، و 0.1% ، و 0.2% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.

الجدول رقم (4): جدول التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	إجمالي قيمة التعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021م	النسبة من إجمالي العقود والتعاملات خلال الفترة	النسبة من إجمالي الإيرادات	النسبة من إجمالي المطلوبات	النسبة من إجمالي الموجودات
ذمم دائنة – جهات ذات علاقة							
شركة هاك القابضة	شركة الأم	3,000,000	0	41.23%	لا ينطبق	15.14%	لا ينطبق
شركة ركاز المحدودة	شركة شقيقة	3,857,475	3,153,975	53.01%	لا ينطبق	19.46%	لا ينطبق
شركة أبناء حسن عبد الكريم	شركة شقيقة	123,123	22,386	1.69%	لا ينطبق	0.62%	لا ينطبق

								الفحطاني للتجارة والمقاولات
لا ينطبق	0.02%	لا ينطبق	0.06%	5,015	4,440	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	شركة هاكا موتورز والصناعة
لا ينطبق	0.59%	لا ينطبق	1.62%	56,228	117,688	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	شركة الايمان للطباعة والنشر
لا ينطبق	0.88%	لا ينطبق	2.39%	69,754	174,072	خدمات	شركة شقيقة	شركة الفحطاني العالمية للوكالات الملاحية
لا ينطبق	36.72%	لا ينطبق	100.00%	3,307,358	7,276,798	إجمالي ذمم دائنة – جهات ذات علاقة		

المصدر: معلومات الإدارة

وقد وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14/07/2022 هـ (الموافق 15/02/2022م) على التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة كما في 30/09/2021م وهي كالتالي:

- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هاكا القابضة ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (3,000,000) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.
- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ركاز المحدودة ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (3,857,475) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.
- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبناء حسن عبدالكريم الفحطاني للتجارة والمقاولات ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (123,123) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.
- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هاكا موتورز والصناعة ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (4,440) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.
- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الايمان للطباعة والنشر ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (117,688) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.
- صادقت الجمعية على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الفحطاني العالمية للوكالات الملاحية ويمثلها السيد/ خالد حسن عبدالكريم الفحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة وقيمة الأعمال والعقود مبلغ (174,072) ريال سعودي كأطراف ذات علاقة حتى تاريخ 30/09/2021م والترخيص بها لعام قادم.

وقد بلغت قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30/09/2021م كما يلي:

- بلغت قيمة التعاملات مع شركة هاكا القابضة مبلغ (3) مليون ريال تمثل نسبة 41.2%، و 6.9%، و 15.1% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة ركاز المحدودة مبلغ (3.2) مليون ريال وقيمة التعاملات مبلغ (3.9) مليون ريال تمثل نسبة 53%، و 8.8%، و 19.5% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.

- بلغ رصيد التعاملات مع شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات مبلغ (22.4) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (123.1) ألف ريال تمثل نسبة 1.7% ، و 0.3% ، و 0.6% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة هاكا موتورز والصناعة مبلغ (5) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (4.4) ألف ريال تمثل نسبة 0.1% ، و 0.01% ، و 0.02% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة الايمان للطباعة والنشر مبلغ (56.2) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (117.7) ألف ريال تمثل نسبة 1.6% ، و 0.3% ، و 0.6% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.
- بلغ رصيد التعاملات مع شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية مبلغ (69.8) ألف ريال وقيمة التعاملات مبلغ (174) ألف ريال تمثل نسبة 2.4% ، و 0.4% ، و 0.88% من إجمالي التعاملات والعقود خلال الفترة ومن إجمالي الإيرادات ومن إجمالي المطلوبات على التوالي.

وبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة وتاريخ موافقة الجمعية عليها:

الجدول رقم (5): التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	ملخص التعامل	تاريخ موافقة الجمعية
شركة هاك القابضة	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات بتسوية توزيعات ، وتوزيعات أرباح نقدية مدفوعة ، وتوفير مدفوعات مقدماً ، ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس إدارة شركة هاك القابضة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م)</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>
شركة ركاز المحدودة	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات بتسوية مصاريف متكبدة بالنيابة ، وتوفير مدفوعات مقدماً ، وأرض محوطة إلى فرع الرياض من ركاز. ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب الرئيس التنفيذي في شركة ركاز المحدودة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>
شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات بعقد للحصول على خدمات نظم معلومات ادارية.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة و المقاولات</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>
شركة أنسال للمقاولات	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في استشارات في اعمال البناء لأفروع فاديكو ، ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة أنسال للمقاولات</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> </ul>
شركة أديوتاكس	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في تكاليف تمويل ومصاريف متكبدة بالانابة وقد تمت هذه التعاملات عام 2019م عندما كانت الشركة ذات مسؤولية محدودة ولا توجد معاملات قائمة مع الشركة ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> </ul>	<p>لا ينطبق بسبب أن التعاملات تمت عام 2019م عندما كانت الشركة ذات مسؤولية محدودة.</p>
شركة هاكا موتورز و الصناعة	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في شراء قطع غيار لشاحنات وسيارات الشركة ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا موتورز و الصناعة</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>
شركة الايمان للطباعة و النشر	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في طباعة غلاف أنواع الایس كريم لدى فاديكو وشراء بعض الأدوات المكتبية مثل كرت العمل والأختام ، ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة الايمان للطباعة و النشر</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>
شركة موارد هاكا	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في دفع بدل إقامة للموظفين في سكن موظفين تابع للشركة الشقيقة ، ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة أبناء حسن عبدالكريم القحطاني للتجارة و المفاولات الت شركة موارد هاكا</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> <li>• 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في استيراد من الخارج مواد خام والتخليص الجمركي عبر الميناء، ولا توجد أعمال تعاقدية في هذه التعاملات.</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية</li> </ul>	شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1442/08/17 هـ (الموافق 2021/03/31 م).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تتمثل هذه التعاملات في إيجارات</li> <li>• يشغل الأستاذ/ خالد حسن القحطاني (رئيس مجلس الإدارة) منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا لإدارة الممتلكات</li> </ul>	شركة هاكا لإدارة الممتلكات

المصدر: الشركة

يجب أن تخضع جميع التعاملات إذا تمت في المستقبل مع الأطراف ذات العلاقة لموافقة الجمعية العامة العادية للشركة وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة. إن عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود أو التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، أو تم تجديدها بشروط لا تناسب الشركة أو عدم الحصول على موافقة الجمعية العامة عليها، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.1.38 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م والقوائم المالية الأولية المفحوصة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر.

قد يحدث مستقبلاً تعديلات في معايير المحاسبة الدولية (IFRS) وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل وجوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

### 2.1.39 المخاطر المتعلقة بعدم التزام الشركة بمتطلبات نظام العمل

تلتزم الشركة بإعداد لائحة لتنظيم العمل وفق النموذج المعد من الوزارة. ويجوز للشركة تضمين اللائحة شروط وأحكام إضافية، بما لا يتعارض مع أحكام نظام العمل ولائحته والقرارات الإدارية تنفيذاً له. ويجب على الشركة أن تعلن لائحة تنظيم العمل وأي تعديل يطرأ عليها في أي مكان ظاهر في المنشأة أو أي وسيلة أخرى تكفل عمل الخاضعين لها بأحكامها. يوجد لدى الشركة لائحة تنظيم عمل داخلية معتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (301343) وتاريخ 1441/07/20 هـ (الموافق 2020/03/15 م).

في حال عدم التزام الشركة بأنظمة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فإنه يعرض الشركة للغرامات المنصوص عليها في نظام العمل مثل غرامة عدم اعلان لائحة تنظيم العمل بعد اعتمادها في مكان ظاهر في الشركة تبلغ (10,000) عشرة الاف ريال عن كل شركة المنصوص عليها في جدول المخالفات والعقوبات الصادر بموجب القرار الوزاري رقم (178743) وتاريخ 1440/09/27 هـ (الموافق 2019/06/01 م) الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.

### 2.1.40 المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة للشركة (2) مليون ريال سعودي و (2.1) مليون ريال سعودي للعامين 2019م و 2020م، و (3.7) مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م. وتمثل نسبة الذمم الدائنة من إجمالي المطلوبات (12.53%) و (13.09%) لعامين 2019م و 2020م، ونسبة (18.43%) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م. وقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

#### 2.1.41 المخاطر المتعلقة بانتهاء صلاحية المنتجات

تحتفظ الشركة بمخزون من المواد الأولية في المصنع، وفي حال كانت المبيعات أقل من المتوقع تضطر الشركة إلى التخلص من المنتجات منتهية الصلاحية مما ينتج عنه ارتفاع في تكاليف المبيعات، وتدرك إدارة الشركة أهمية ضبط كمية مخزون المنتجات عند مستوى كافي لتقليل التالف وتحقيق هوامش ربحية أقل، وبالتالي تحرص على مراقبة نسبة التالف في المصنع نسبة تلف عالية من المنتجات منتهية الصلاحية. وفي حال فشلت الشركة في مراقبة المخزون والتالف منه فإن ذلك يؤثر على هوامش الربحية لدى الشركة ونتائجها، والتي تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

#### 2.1.42 المتعلقة بالانخفاض في معدل إنفاق المستهلك النهائي

تؤثر التقلبات الاقتصادية المختلفة في اقتصاد المملكة على نمط وسلوكيات المستهلك النهائي نحو السلع الترفهية، ومن شأن أي انخفاض في الانفاق الاختياري أو الدخل المتاح للمستهلك أن يؤثر على الطلب على منتجات الشركة ومبيعاتها، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

#### 2.1.43 المخاطر المتعلقة بإدخال منتجات جديدة

يعتمد نجاح الشركة إلى حدٍ ما على قدرتها بإدخال منتجات جديدة وتقديمها بجودة عالية تلي أذواق عملائها، سواء العملاء الحاليين أو الجدد، ومن ثم تسويقها من خلال الخدمات الدعائية، وإذا لم تنجح الشركة في تقديم منتجات جديدة و تسويقها بطريقة ترضي أذواق العملاء، فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض الطلب على منتجات الشركة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.





## 2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

### 2.2.1 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.2.2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية والسياسية العالمية التي تؤثر بدورها على المملكة. وتعاني بعض دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار الاقتصادي أو السياسي، ولا توجد ضمانات بأن تلك الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى سوف يكون لها تأثير سلبي وجوهري على المملكة، وبالتالي فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه الظروف سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.2.3 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما فرض نظام الشركات الحالي عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة 213) إلى (500,000) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة 214)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

### 2.2.4 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 16/05/1438هـ (الموافق 13/02/2017م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 28/01/1437هـ (الموافق 11/11/2015م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (7-1-2021) وتاريخ 01/06/1442هـ (الموافق 14/01/2021م).

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وإن مخالفة هذه القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.2.5 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية والهيئة العامة للغذاء والدواء، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح

الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.2.6 المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي

تمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي الوطني الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (411102102677) والذي ينتهي بتاريخ 17/06/1444 هـ (الموافق 10/01/2023م). يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها. إذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومن هذه الشروط على سبيل المثال الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، فإنها ستكون معرضة لسحب أو تعليق الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

## 2.2.7 المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، وقد لا تتمكن الشركة من الاستمرار على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، وقد تلجأ الشركة في كثير من الأحيان إلى تغيير سياسة التسعير لديها لتحتفظ بحصتها في سوق المنافسة، وبالتالي قد لا تكون الشركة قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً على أرباح الشركة ونتائجها المالية.

## 2.2.8 المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 5% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، وقد أدى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة إلى زيادة أسعار معظم البضائع والخدمات بما في ذلك منتجات الشركة ولم تظهر بعد الآثار المترتبة من رفع الضريبة على مبيعات الشركة حيث بدأ تطبيق الزيادة الضريبية من شهر يوليو من عام 2020م. ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالة متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.2.9 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تُركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف الترخيص، ومن أمثلة المخالفات على سبيل المثال لا الحصر، مخالفة عدم الالتزام ببرامج المراقبة الذاتية بمصادر الانبعاث، أو مخالفة التهوان في صيانة أجهزة كبح التلوث والمراقبة والرصد أو مخالفة عدم الالتزام بالإجراءات الخاصة

بمعالجة الانبعاثات والتسرب في الحالات الطارئة بغرامة لا تتجاوز عشرة آلاف ريال لكل منها أو غيرها من المخالفات، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مزاولة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها المالية وربحيتها.

### 2.2.10 المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 1437/3/17هـ (الموافق 2015/12/28م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة .

كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ 1439/03/24هـ (الموافق 2017/12/12م) كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ 1439/03/24هـ (الموافق 2017/12/12م) حول خطة برنامج التوازن المالي لتصحيح أسعار منتجات الطاقة وذلك ابتداءً من يوم 1439/04/14هـ (الموافق 2018/01/01م)، مع الإشارة إلى أن أسعار منتجات الطاقة يتم تعديلها بشكل شهري وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه.

تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه وقد مثلت تكاليف الطاقة مانسبته (4.25%) و(4.66%) و(4.62%) من تكلفة المبيعات خلال العام 2019م والعام 2020م والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م على التوالي، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.2.11 المخاطر المتعلقة بوقف الحوافز الحكومية الداعمة للتنمية الصناعية

استفادت الشركة من الحوافز التي تقدمها الحكومة للمستثمرين من أجل دعم التصنيع في المملكة، ودعم البنية التحتية وتوفير الأراضي والطاقة والمياه بأسعار مخفضة في المدن الصناعية، ومن خلال اعفاء الشركات الصناعية عن دفع المقابل المالي عن العمالة الوافدة وذلك بتاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م) حيث وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (1.1) و (2.1) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23هـ (الموافق 2016/12/22م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02هـ (الموافق 2019/10/01م). وكان لهذه الحوافز دور هام في نجاح أعمال الشركة، وسيؤدي أي وقف أو تعليق لهذه الحوافز إلى تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها املالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## 2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

### 2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

### 2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

### 2.3.3 المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية لزيادة رأس المال

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

### 2.3.4 المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة عن توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية. ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.3.5 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين -بما في ذلك دون حصر- عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.3.6 المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم ينشئ سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر سهم الشركة بشكل سلبي وجوهري وكبير.

### 2.3.7 المخاطر المرتبطة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.3.8 المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.3.9 المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن السوق المالية السعودية (تداول) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### 2.3.10 مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

### 3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

#### 3.1 نبذة عن الشركة

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 1442/01/19 هـ (الموافق 2020/09/07 م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29 هـ (الموافق 2020/09/13 م)، وبموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25 هـ (الموافق 1998/03/24 م) الصادر بمدينة الدمام. وعنوان الشركة المسجل كما في السجل التجاري هو المدينة الصناعية الأولى - شارع 11 - تقاطع 4، ص.ب. 31952، الدمام 32234، المملكة العربية السعودية.

#### 3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان ("الشركة" أو "المصدر" أو "فاديكو") في البداية كفرع لشركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني وشركاه والمقيدة في السجل التجاري في مدينة الخبر تحت الرقم (205101126) وتاريخ 1406/04/03 هـ (الموافق 1985/12/15 م)، حيث أنها في السابق قد تأسست كفرع لشركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات التي تأسست في البداية كمؤسسة فردية باسم "مؤسسة حسن عبد الكريم القحطاني التجارية" والمسجلة بالسجل التجاري بمدينة الخبر بالرقم (2051001358) وتاريخ 1387/09/22 هـ (الموافق 1967/12/24 م) ونشاطها صيانة وتشغيل آبار الزيت وكان لها ستة فروع.
- توفي صاحب المؤسسة الشيخ حسن عبد الكريم القحطاني وانحصر ارثه في زوجته وابنائها بموجب صك حصر الإرث رقم 2/67 وتاريخ 1406/02/20 هـ (الموافق 1985/11/04 م) وعددهم أربعة عشر (14) وريث، وقد قرر الورثة انشاء شركة توصية بسيطة فيما بينهم باسم "شركة عبد الكريم حسن عبد الكريم القحطاني" وسمتها التجارية "شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات" وذلك بغرض استمرار مؤسسات والدهم التي آلت إليهم عن طريق الإرث ووفقاً لنظام الشركات.
- بتاريخ 1406/04/02 هـ (الموافق 1985/12/14 م) تم إثبات عقد تأسيس شركة توصية بسيطة باسم "شركة عبد الكريم حسن القحطاني وشركاه" لدى كتابة عدل الخبر برقم (461). وقد تم قيد الشركة باسم الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني ورأس مال قدره تسعة ملايين وأربعمائة ألف (9,400,000) ريال سعودي.
- بعد تاريخ تأسيس الشركة أعلاه 1406/04/02 هـ (الموافق 1985/12/14 م) تم إدخال بعض التعديلات على عقد التأسيس بموجب ملاحق التعديل المثبتة لدى كاتب العدل برقم (80) وتاريخ 1409/05/12 هـ (الموافق 1988/12/22 م) والملاحق المثبت برقم (232) وتاريخ 1409/12/29 هـ (الموافق 1989/08/01 م).
- بتاريخ 1410/04/13 هـ (الموافق 1989/11/12 م) تم تعديل اسم الشركة إلى "شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني وشركاه" ليكون باسم الشريك المتضامن السيد / خالد حسن عبد الكريم القحطاني وذلك بعد وفاة وخروج الشريك المتضامن السيد/ عبد الكريم حسن القحطاني. بتاريخ 1412/06/17 هـ (الموافق 1991/12/24 م) توفيت الشريك الموصي السيدة/ حصة عمر عايض القحطاني وانحصر ارثها بوالدها السيد/ عمر عايض آل مسعود القحطاني وابنائها خالد وشيخة وجميلة ووضحة وفرجة وبينة وزكية وهند وأسماء أبناء حسن عبد الكريم القحطاني الشركاء بالشركة وذلك بموجب صك حصر الإرث الشرعي رقم (3/152) وتاريخ 1412/07/01 هـ (الموافق 1992/01/06 م)، وقد تنازل والد المتوفاة عن حصته في الميراث لصالح باقي الورثة كل حسب نصيبه الشرعي بالميراث وفق صك التنازل الصادر عن المحكمة الشرعية رقم (2/158) وتاريخ 1412/06/23 هـ (الموافق 1992/07/24 م)؛ وعليه أصبح الشركاء في الشركة اثنا عشر (12) شريكاً وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى كاتب عدل الخبر الأول برقم (238) جلد (12) وتاريخ 1413/07/26 هـ (الموافق 1993/01/19 م).
- بتاريخ 1418/05/20 هـ (الموافق 1997/09/23 م) وافق الشركاء على تعديل اسم الشركة ليصبح بعد التعديل "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" وذلك بموجب قرار الشركاء المثبت لدى وزارة التجارة فرع المنطقة الشرقية برقم (799) وتاريخ 1418/05/20 هـ (الموافق 1997/09/23 م).
- بتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/02/25 م) وافق الشركاء "شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" على تحويل فرع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة؛ على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليوناً وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى برقم (4/20/6) صحيفة (12 و 13 و 14) لعام 1418 هـ وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/02/25 م) حيث تم قيد الفرع في السجل التجاري بمدينة الدمام بتاريخ 1406/05/05 هـ (الموافق 1986/01/16 م) تحت الاسم التجاري فاديكو للأغذية.
- بتاريخ 1418/07/19 هـ (الموافق 1997/11/20 م) صدر خطاب من وزارة الصناعة والكهرباء (وزارة المياه والكهرباء حالياً) برقم (19/15180) بتعديل الاسم التجاري من "شركة فاديكو للأغذية" إلى "شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)" وعليه فقد قرر الشركاء في

"شركة خالد حسن القحطاني وشركاه" بتحويل فرع الشركة المذكور الى شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله على أن تكون قيمة موجودات الشركة الجديدة أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي وذلك هو رأس مال الشركة الجديد العيني بموجب عقد التأسيس الموثق لدى كتابة العدل الأولى بالدمام برقم (4/20/6) وتاريخ 1418/10/28 هـ (الموافق 1998/2/25 م).

- بتاريخ 1431/03/29 هـ (الموافق 2010/03/15 م) قرر جميع الشركاء التنازل عن جميع حصصهم إلى شركاء بموجب قرار الشركاء الموثق لدى كاتب العدل بالعدد (58) الصحيفة (60) من المجلد (40) لعام 1431 هـ.
- بتاريخ 1436/03/08 هـ (الموافق 2014/12/30 م) قرر الشركاء إصدار عقد تأسيس معدل يحل محل العقد السابق وإلغاء جميع القرارات الملحقة بالعقد السابق وذلك بموجب عقد التأسيس المعدل والموثق لدى كاتب العدل بالرقم (36362821).
- بتاريخ 1441/12/28 هـ (الموافق 2020/08/18 م) قرر الشركاء تعديل مقدمة عقد التأسيس الخاصة بأسماء الشركاء وذلك بعدما قام الشريك الثاني بتغيير اسمه التجاري من (شركة هاكا للتجارة إلى شركة هاكا للاستثمار حيث تم عكس الاسم الجديد للشريك على عقد تأسيس الشركة، وذلك بموجب عقد معدل والذي تم إثباته لدى كاتب العدل بالرقم (412273205).
- بتاريخ 1442/01/15 هـ (الموافق 2020/09/03 م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ أربعة عشر مليون وثلاثون ألف (14,030,000) ريال سعودي مقسم إلى مليون وأربعمائة وثلاثة (1,403,000) سهم، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية مدفوعة بالكامل، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 1442/01/19 هـ (الموافق 2020/09/07 م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 1442/01/29 هـ (الموافق 2020/09/13 م).
- بتاريخ 1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م) وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس المال إلى أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وأربعمائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة سبعون ألف (70,000) ريال سعودي عن طريق إصدار عدد سبعة آلاف (7000) سهم جديد.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعة عشر مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي مقسم إلى مليون وأربعمائة وعشرة ألف (1,410,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية.

### 3.3 رؤية الشركة

الجودة هي أولى أولويات شركة فاديكو وبرؤيتها الواضحة المبسطة تصمم على الظهور كشركة رائدة ليس فقط في المملكة وإنما في جميع دول الخليج العربي، وستواصل التوسع في مرافق الإنتاج وزيادة شبكة التوزيع.

### 3.4 رسالة الشركة

تلتزم شركة فاديكو بتخطيط وتطوير وتصنيع وتسويق منتجات الأيس كريم المبتكرة وعالية الجودة لتضع نفسها في السوق المحلية ودول مجلس التعاون الخليجي التنافسية. يتم بيعها للعملاء الصغار والمتوسطين والكبار، حيث ان منتجاتنا تتميز عن منافسيها بوجودها.

تتم المبيعات مباشرة من قبل فريق المبيعات لدينا، وكذلك الموزعين الرئيسيين في السوق المحلية والخارج لتعزيز حجم المبيعات.

### 3.5 استراتيجية الشركة

- زيادة تسويق المنتجات من خلال زيادة أعداد الموزعين والعملاء.
- توسيع الروابط مع العملاء الرئيسيين.
- الترويج الفعال والتغطية الإعلامية.
- توسيع سوق التصدير من خلال الموزعين في دول الخليج العربية.
- تقسيم المناطق حسب المنتجات.

### 3.6 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- فريق عمل تم اختياره بعناية.
- قوى عاملة مؤهلة.
- منتجات ذات جودة عالية بأسعار تنافسية.
- شبكة توزيع تشمل مناطق متعددة في المملكة العربية السعودية.
- آلات ومعدات من صناعة أوروبية لضمان جودة الإنتاج.

### 3.7 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (2050033520) وتاريخ 1418/11/25 هـ (الموافق 1998/03/24 م)، والترخيص الصناعي الوطني الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (411102102677) والذي ينتهي بتاريخ 1444/06/17 هـ (الموافق 2023/01/10 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري وكما في نشاطها الحالي في صناعة المثلجات (البوظة أو الأيسكريم).  
وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- التجارة.
- التشييد والبناء.
- الزراعة والصيد.
- المناجم والبتروكيمياويات وفروعها.
- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
- الكهرباء والغاز والماء وفروعها.
- النقل والتخزين والتبريد.
- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
- خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم والأنشطة العقارية.
- تقنية المعلومات.
- الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهة الاختصاص إن وجدت. ويتمثل نشاط الشركة الحالي في صناعة المثلجات (البوظة أو الأيسكريم).





### 3.8 المنتجات الجديدة

قامت الشركة بإضافة منتجات وأصناف جديدة إلى قائمة منتجاتها هذا العام وهي عبارة عن أربعة أصناف جديدة من مخروط الآيس كريم بالإضافة إلى صنف جديد من أكواب آيس كريم ، ويوضح الجدول التالي تفاصيل المنتجات الجديدة.

الجدول رقم (6): المنتجات الجديدة

نوع الآيس كريم	وصف الآيس كريم
بلو مارك – مخروط الفراولة بحجم 120 مل	آيس كريم فراولة طبيعي فاخر مع العديد من قطع الفراولة.
بلو مارك – مخروط الشوكولاته المزدوج بحجم 120 مل	آيس كريم شوكولاته فاخر مع عدد من رقائق الشوكولاته.
بلو مارك – مخروط اللوز والكريمة بحجم 120 مل	آيس كريم فانيلا مع صلصة الكراميل وجوز البقان بالكراميل.
بلو مارك – أكواب اللوز والكريمة بحجم 140 مل	آيس كريم فانيلا مع صلصة الكراميل وجوز البقان بالكراميل.
بلو مارك – مخروط الفراولة بحجم 120 مل	آيس كريم فراولة طبيعي فاخر مع العديد من قطع الفراولة.

المصدر: الشركة

### 3.9 السجلات التجارية للشركة وفروعها

الجدول رقم (7): السجلات التجارية للشركة

#	الفرع	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء
1.	المركز الرئيسي – الدمام المدينة الصناعية	2050033520	صناعة المنتجات (البوظة والآيس كريم)	1418/11/25 هـ (الموافق 1998/03/24 م)	1447/11/16 هـ (الموافق 2026/05/03 م)
2.	الرياض	1010246408	تسويق منتجات الشركة	1429/03/09 هـ (الموافق 2008/03/17 م)	1444/03/09 هـ (الموافق 2022/10/05 م)
3.	الأحساء	2250062831	توزيع منتجات الشركة	1436/11/01 هـ (الموافق 2015/08/16 م)	1445/02/02 هـ (الموافق 2023/08/18 م)
4.	عرعر	3450015259	تسويق منتجات الشركة	1437/08/09 هـ (الموافق 2016/05/16 م)	1445/08/08 هـ (الموافق 2024/01/18 م)
5.	التعيرية	2056102672	محلات البوظة (الآيس كريم)	1441/03/17 هـ (الموافق 2019/11/14 م)	1445/03/17 هـ (الموافق 2023/10/02 م)
6.	الدمام	2050100527	محلات البوظة (الآيس كريم)	1435/07/23 هـ (الموافق 2014/05/22 م)	1445/02/21 هـ (الموافق 2023/09/06 م)
7.	القصيم	1131307418	محلات البوظة (الآيس كريم)	1442/01/06 هـ (الموافق 2020/08/25 م)	1445/02/21 هـ (الموافق 2023/09/06 م)

المصدر: الشركة

### 3.10 ملخص نموذج عمل الشركة

#### 3.10.1 آلية صنع الآيس كريم

تتم آلية صنع الآيس كريم على أربعة مراحل وهي:

**المرحلة الأولى:** اختيار المواد الخام، ويتم في هذه المرحلة اختيار المواد الخام اللازمة التي تدخل في مكونات الآيس كريم ، مثل ما يلي:

1. الزبدة (كل المنتجات)
2. الكراميل (بعض المنتجات)
3. الشراب المركز (بعض المنتجات)
4. المكسرات (بعض المنتجات)
5. مسحوق الحليب منزوع الدسم (كل المنتجات)
6. مسحوق مصال اللبن (كل المنتجات)

7. مخاريط البسكويت (بعض المنتجات)
8. الشوكولاته ومسحوق الكاكو (بعض المنتجات)
9. مواد التعبئة والتغليف (كل المنتجات)
10. السكر (كل المنتجات)
11. الدهون النباتية (بعض المنتجات)
12. المواد الملونة (بعض المنتجات)

#### المرحلة الثانية: مزج و خلط المكونات

يتم في هذه الخطوة خلط المكونات بدرجات حرارة متفاوتة حسب المكونات و نكهة ونوع الايسكريم ، ويتكون الخليط من دهون مذوية بدرجة حرارة تتجاوز 40 درجة مئوية ويتم خلطه مع المستحلب والسكر ومسحوق الحليب بدرجة حرارة الغرفة ويتم إضافة الماء الساخن بدرجة حرارة تصل إلى 60 درجة مئوية.

#### المرحلة الثالثة:

يتم في هذه الخطوة تعريض الخليط المكون في المرحلة الثانية لدرجات حرارة مرتفعة في وقت قصير وذلك ليتم تجانس المكونات ثم بعد ذلك تثبيتها في درجة حرارة منخفضة من 5-7 درجات مئوية في خزانات تبريد ومن ثم تجميدها في درجات حرارة أقل من درجة الصفر مئوية في المجمدات من 7- إلى 5- درجات مئوية.

#### المرحلة الرابعة:

يتم في هذه الخطوة التعبئة بدرجة حرارة 7- إلى 5- درجة مئوية تحت الصفر ووضعها داخل الكراتين، ومن ثم يتم نقل الكراتين إلى المستودع للتخزين بدرجة حرارة (-18 مئوية).

### 3.10.2 الطاقة الانتاجية لمصنع الشركة

في الجدول التالي يوضح كميات الإنتاج ومبيعات الأيس كريم لمصنع الشركة خلال العامين 2019م و 2020م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (8): تفاصيل كميات الإنتاج ومبيعات المصنع

المنتج	31 ديسمبر 2019م	31 ديسمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م
كمية المبيعات (كروون)			
أكواب آيس كريم	242,890	271,221	219,370
مخروط الأيس كريم	373,677	366,806	280,704
مصاصات آيس كريم	238,624	245,172	176,051
آيس كريم زوم	225,463	231,777	193,016
آيس كريم ساندويتش	189,799	181,532	167,875
آيس كريم بار	627,179	633,354	463,441
آيس كريم العمود العائلي (2,1,1 لتر)	52,495	132,657	142,194
آيس كريم عبوة الترمين (10,5 لتر)	150,724	140,519	121,614
أكواب آيس كريم بلو مارك - جديد	-	20,070	8,932
مخروط آيس كريم بلو مارك - جديد	-	-	10,850
آيس كريم بار بلو مارك - جديد	-	140,835	115,803
<b>الإجمالي</b>	<b>2,100,851</b>	<b>2,363,943</b>	<b>1,899,850</b>
الطاقة الانتاجية التصميمية لخط أكواب آيس كريم	1,853,834	1,853,834	1,853,834
الطاقة الانتاجية التصميمية لخط مخروط الأيس كريم	683,295	683,295	683,295
الطاقة الانتاجية التصميمية لخط مصاصات آيس كريم	977,967	977,967	977,967
الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم زوم	632,139	632,139	632,139
الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم ساندويتش	465,870	465,870	465,870

937,164	937,164	937,164	الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم بار
89,991	89,991	89,991	الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم العبوة العائلية (2,1,1/2 لتر)
317,314	317,314	317,314	الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم عبوة التموين (10,5 لتر)
1,853,834	1,853,834	-	الطاقة الانتاجية التصميمية لخط أكواب آيس كريم بلو مارك - جديد
632,139	-	-	الطاقة الانتاجية التصميمية لمخروط آيس كريم بلو مارك - جديد
937,164	937,164	-	الطاقة الانتاجية التصميمية لخط آيس كريم بار بلو مارك - جديد
%12	%14.63	%13.10	نسبة إشغال خط أكواب آيس كريم
%41	%53.68	%54.69	نسبة إشغال خط مخروط الآيس كريم
%18	%25.07	%24.40	نسبة إشغال خط مصاصات آيس كريم
%31	%36.67	%35.67	نسبة إشغال خط آيس كريم زوم
%36	%38.97	%40.74	نسبة إشغال خط آيس كريم ساندويتش
%49	%67.58	%66.92	نسبة إشغال خط آيس كريم بار
%158	%147.41	%58.33	نسبة إشغال خط آيس كريم العبوة العائلية (2,1,1/2 لتر)
%38	%44.28	%47.50	نسبة إشغال خط آيس كريم عبوة التموين (10,5 لتر)
%0	%1.08	-	نسبة إشغال خط أكواب آيس كريم بلو مارك - جديد
%2	-	-	نسبة إشغال خط مخروط آيس كريم بلو مارك جديد
%12	%15.03	-	نسبة إشغال خط آيس كريم بار بلو مارك - جديد

المصدر: الشركة

### 3.10.3 خطة الشركة في تجديد وصيانة الآلات والمعدات

إن لدى الشركة الآت ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها تتراوح معدلات إهلاكها من 10% - 15% بشكل سنوي، وقد بلغ نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للآلات والمعدات 87.06% و 87.83% للعامين 2019م و 2020م ونسبة 89.52% لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، وتمثل الآلات والمعدات في خزانات وثلاجات تخزين وثلاجات التوزيع في معظمها. ونظراً لطبيعة صناعة الآيس كريم، فإن هذه المعدات والآلات لا يتم التخلص منها بعد إهلاكها وإنما يتم الاستثمار فيها من خلال صيانتها وتجديدها. وتخصص الشركة مبالغ تتراوح بين 500,000 ريال وحتى 1,000,000 ريال سنوياً لصيانة وتجديد هذه الآلات والمعدات للمحافظة على طاقتها الانتاجية.

### 3.11 كبار العملاء

يمثل أكبر خمسة عملاء للشركة نسبة 15.46% و 16.11% من إجمالي الإيرادات للشركة خلال العامين 2019م و 2020م ونسبة 14.91% لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، وفيما يلي يوضح الجدول التالي قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة خلال العامين 2019م و 2020م لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (9): قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة

قائمة أكبر خمسة عملاء	طبيعة العلاقة		نقدي / أجل	31 ديسمبر 2019م		31 ديسمبر 2020م		30 سبتمبر 2021م	
	مستقل / غير مستقل	تعاقدية / غير تعاقدية		النسبة من الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
متاجر العطاس للتبريد	مستقل	تعاقدية	نقدي	3,725,655	7.35%	3,477,454	6.51%	2,893,831	6.61%
متجر المنصوري للتبريد	مستقل	تعاقدية	نقدي	2,175,993	4.31%	2,049,444	3.83%	614,722	1.40%
الشركة السعودية للتسويق "أسواق المزرعة"	مستقل	تعاقدية	أجل	856,422	1.69%	1,321,122	2.47%	1,136,078	2.60%
مجموعة اللولو العالمية "لولو هايبر ماركت"	مستقل	تعاقدية	أجل	700,000	1.39%	1,099,253	2.06%	935,213	2.14%
مجموعة التميمي "نافقا"	مستقل	تعاقدية	أجل	356,099	0.70%	661,957	1.24%	944,315	2.16%
<b>المجموع</b>				<b>7,814,169</b>	<b>15.46%</b>	<b>8,609,230</b>	<b>16.11%</b>	<b>6,524,159</b>	<b>14.91%</b>

المصدر: الشركة

### 3.12 كبار الموردين

يمثل أكبر خمسة موردين للشركة نسبة 23.77% و 27.57% من إجمالي تكلفة المبيعات للشركة خلال العامين 2019م و 2020م ونسبة 7.51% لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م، وفيما يلي يوضح الجدول التالي تفاصيل مشتريات الشركة حسب المورد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (10): كبار الموردين للشركة

اسم المورد	طبيعة العلاقة		31 ديسمبر 2019م		31 ديسمبر 2020م		30 سبتمبر 2021م	
	مستقل / غير متعاقدية	تعاقدية	النسبة من تكلفة المبيعات (%)	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة المبيعات (%)	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة المبيعات (%)	المشتريات (ريال سعودي)
الشركة الشرقية للكرتون "ايسترن باك"	مستقل	تعاقدية	6.06%	1,670,845	6.60%	1,876,337	3.15%	759,819
نايكو مالتيباك	مستقل	تعاقدية	5.60%	1,545,709	5.96%	1,695,177	2.82%	679,911
خدمات دان آيس	مستقل	تعاقدية	8.15%	2,247,686	9.02%	2,564,918	0.15%	36,422
الشركة السعودية للتغليف الحديث المحدودة "برنتوباك"	مستقل	تعاقدية	1.34%	370,165	2.33%	663,078	0.59%	142,329
شركة تمر العربية التجارية المحدودة	مستقل	تعاقدية	2.62%	723,258	3.66%	1,039,545	0.79%	189,470
<b>الإجمالي</b>			<b>23.77%</b>	<b>6,557,663</b>	<b>27.57%</b>	<b>7,839,055</b>	<b>7.51%</b>	<b>1,807,951</b>

المصدر: الشركة

### 3.13 الإيرادات حسب نوعية العملاء والمناطق الجغرافية وطريقة الدفع

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات الشركة حسب نوعية العملاء والمناطق الجغرافية وطريقة الدفع خلال العامين 2019م و 2020م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (11): تفاصيل الإيرادات حسب نوعية العملاء والمناطق الجغرافية وطريقة الدفع

التصنيف	31 ديسمبر 2019م		31 ديسمبر 2020م		30 سبتمبر 2021م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
<b>نوع العملاء</b>						
عملاء تجزئة*	88.88%	44,907,526	89.66%	47,917,922	93.0%	40,716,751
عملاء الشركات**	11.12%	5,620,617	10.34%	5,526,898	7.0%	3,050,917
<b>الإجمالي</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,528,143</b>	<b>100.00%</b>	<b>53,444,820</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,767,668</b>
<b>المناطق الجغرافية</b>						
المنطقة الشرقية	60.30%	30,467,636	60.12%	32,135,631	60.09%	26,299,030
المنطقة الوسطى	23.08%	11,661,292	22.89%	12,234,557	34.65%	10,351,777
المنطقة الشمالية	10.42%	5,264,946	11.57%	6,183,420	6.71%	2,936,115
المنطقة الجنوبية	6.20%	3,134,269	5.43%	2,901,212	9.55%	4,180,746
<b>الإجمالي</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,528,143</b>	<b>100.00%</b>	<b>53,444,820</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,767,668</b>
<b>شروط الائتمان</b>						
مبيعات نقدية	43.27%	21,861,990	43.26%	23,119,938	49.66%	21,732,944
مبيعات آجلة	56.73%	28,666,153	56.74%	30,324,882	50.34%	22,034,724
<b>الإجمالي</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,528,143</b>	<b>100.00%</b>	<b>53,444,820</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,767,668</b>

المصدر: الشركة

\* عملاء التجزئة: هم محلات التجميل والسوبرماركت من غير عملاء الجملة

\*\* عملاء الشركات: هم جميع عملاء الجملة يتم تصنيفهم كعملاء شركات

### 3.14 التراخيص

حصلت الشركة على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:

الجدول رقم (12): التراخيص

التراخيص والتصريح				
التراخيص الصناعي				
الترخيص	رقم الترخيص	النشاط الرئيسي	الجهة المرخصة	وصف المنتجات
ترخيص منشأة صناعية	411102102677	صنع منتجات الألبان	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	صناعة المثلجات (البوظة أو الأيسكريم)
تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص: 1444/06/17 هـ (الموافق 2023/01/10 م)				
ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء				
الترخيص	رقم الرخصة	النشاط	الجهة المرخصة	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
ترخيص منشأة غذائية	E-01625	تخزين الأغذية المجمدة	الهيئة العامة للغذاء والدواء (قطاع العمليات)	1446/08/14 هـ (الموافق 2025/02/13 م)
ترخيص منشأة غذائية	WL-2020-FO-0402	تخزين الأغذية المجمدة	الهيئة العامة للغذاء والدواء (قطاع العمليات)	1444/08/02 هـ (الموافق 2023/02/22 م)
ترخيص منشأة غذائية	WL-2020-FO-0911	تخزين الأغذية المجمدة	الهيئة العامة للغذاء والدواء (قطاع العمليات)	1444/10/19 هـ (الموافق 2023/05/09 م)
التصريح البيئي				
التصريح	رقم التصريح	النشاط / الغرض	الجهة المصروفة	تاريخ الإتياء
تصريح بيئي	م/1325/41	التزاماً بالنظام العام للبيئة	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	1443/10/08 هـ (الموافق 2022/05/09 م)
تصريح بيئي	22936	موافقة جهة الإختصاص على النشاط من الناحية البيئية	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م)
تصريح بيئي	2050033520	صناعة منتجات الألبان المثلجة (الإيس كريم)	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م)
رخصة نشاط تجاري				
التصريح	رقم الرخصة	النشاط	الجهة المصروفة	تاريخ الإتياء
رخصة نشاط تجاري	41042625053	مخازن المواد الغذائية المبردة	وزارة الشؤون البلدية والقروية	1444/04/08 هـ (الموافق 2022/11/02 م)
رخصة نشاط تجاري	41063432760	مستودع منتجات غذائية	وزارة الشؤون البلدية والقروية	1444/07/13 هـ (الموافق 2023/02/04 م)
رخصة السلامة				
التصريح	رقم الرخصة	النشاط	الجهة المصروفة	تاريخ الإتياء
رخصة أمن و سلامة	2-000522028-42	مستودع منتجات غذائية	المديرية العامة للدفاع المدني	1443/09/22 هـ (الموافق 2022/04/23 م)
رخصة أمن و سلامة	2-000431806-43	مستودع منتجات غذائية	المديرية العامة للدفاع المدني	1444/09/23 هـ (الموافق 2023/04/14 م)
رخصة تشغيل				
الرخصة	رقم الرخصة	الغرض	الجهة المصروفة	تاريخ الإتياء
رخصة تشغيل	5931443629023004	التزاماً بأنظمة الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية – مدن	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)	1444/07/10 هـ (الموافق 2023/02/01 م)
تصريح بيئي للتشغيل	22936	موافقة جهة الإختصاص على النشاط من الناحية البيئية	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م)
الشهادات				
الرخصة	رقم الشهادة	الغرض	الجهة المصروفة	تاريخ الإتياء
شهادة تسجيل بضرورية القيمة المضافة	300393101700003	للإفادة بأن الشركة مسجلة بضرورية القيمة المضافة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	-
شهادة الزكاة والدخل	11107040940	للإفادة بأن الشركة قدمت إقرارها السنوي والتزمت بسداد الزكاة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	1443/09/29 هـ (الموافق 2022/04/30 م)
شهادة تقييم كيان الشركة - نطاقات	-	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات حيث تشير إلى أن الشركة في النطاق (أخضر متوسط)	وزارة الموارد البشرية	-
شهادة عضوية في الغرفة التجارية	1853	التزاماً بأحكام نظام السجل التجاري استخرجت الشركة شهادة عضوية في الدرجة الأولى	الغرفة التجارية الصناعية بالمنطقة الشرقية	1447/11/16 هـ (الموافق 2026/05/03 م)
شهادة ايزو (22000:2018)	ME 22K 0336 DAC	إنشاء وتطبيق نظام إدارة سلامة الأغذية	تي يو في سود الشرق الأوسط	1445/02/08 هـ (الموافق 2023/08/24 م)

شهادة سعودية	20002203022529	لإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوطين المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	1443/11/23 هـ (الموافق 2022/06/22 م)
--------------	----------------	--	---	--------------------------------------

المصدر: الشركة

### 3.15 قائمة العقارات التي تملكها أو تستأجرها الشركة

يبين الجدول التالي قائمة العقارات التي تملكها الشركة:

الجدول رقم (13): قائمة العقارات التي تملكها الشركة

الرقم	العقار	الغرض من العقار	المدينة	المالك	رقم الصك	المساحة	القيمة الدفترية
1	أراضي (القطعة 238/ج و 237/هـ)	مخزن ومستودع لمنتجات الشركة	عرعر	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	9/124 تاريخ 1432/11/18 هـ (الموافق 2011/10/16 م)	1200 متر مربع	210,000 ريال سعودي
2	أرض سكنية (قطعة رقم 1/37)	مخزن ومستودع لمنتجات الشركة	الأحساء	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	7300806005504 تاريخ 1436/09/01 هـ (الموافق 2015/06/18 م)	1200 متر مربع	2,350,000 ريال سعودي
3	أرض (القطعة 30)	مخزن ومستودع لمنتجات الشركة	الرياض	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	430205022762 تاريخ 1441/12/29 هـ (الموافق 2020/08/19 م)	3015 متر مربع	4,221,000 ريال سعودي

المصدر: الشركة

يبين الجدول التالي قائمة العقارات المستأجرة:

الجدول رقم (14): قائمة العقارات المستأجرة

تاريخ العقد	المؤجر	الموقع	نوع العقار المؤجر	القيمة الإيجارية	مدة العقد	تاريخ الانتهاء
1439/07/24 هـ (الموافق 2018/04/10 م)	مؤجر عقار فرع الخبر	الخبر	سكن عمالة	65,000 ريال سنوياً	سنة واحدة قابلة للتجديد برضا الطرفين	1443/09/29 هـ (الموافق 2022/04/30 م)
1441/12/29 هـ (الموافق 2020/08/19 م)	مؤجر عقار فرع القصيم	القصيم	إيجار مستودع	325,000 ريال سنوياً	1,826 يوماً	1446/11/21 هـ (الموافق 2025/09/15 م)
1423/12/25 هـ (الموافق 2003/02/26 م)	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	الدمام	أرض صناعية - لإقامة مصنع منتجات غذائية	17,167 ريال سنوياً	25 سنة	1448/12/24 هـ (الموافق 2027/05/30 م)
1436/08/13 هـ (الموافق 2015/05/02 م)	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة المنطقة الشرقية	المنطقة الشرقية - مدينة النعيرية	أرض لإقامة مستودعات عامة	12,000 ريال سنوياً	9 سنوات	1445/11/12 هـ (الموافق 2024/05/20 م)*

المصدر: الشركة

\* تنازلت مؤسسة عبدالله الدوسري للمقاولات العامة عن العقد لصالح شركة فاديكو بتاريخ 1430/10/14 هـ (الموافق 2009/10/03 م).

### 3.16 وثائق التأمين

يبين الجدول التالي قائمة وثائق التأمين المتعلقة بالشركة:

الجدول رقم (15): قائمة وثائق التأمين المتعلقة بالشركة






م	المؤمن	نوع التغطية التأمينية	قيمة التغطية التأمينية	مدة السريان
1.	شركة أكسا للتأمين التعاوني	وثيقة تأمين صحي للعاملين	الحد السنوي للمؤمن له 500,000 ريال سعودي	من: 2021/04/01 م إلى: 2022/03/31 م
2.	شركة ولاء للتأمين التعاوني	وثيقة التأمين الإلزامي على السيارات	حتى 10,000,000 ريال سعودي للتأمين ضد الغير	من: 2022/01/01 م إلى: 2022/12/31 م
3.	شركة ولاء للتأمين التعاوني	وثيقة التأمين على مباني وعقارات ومنشآت الشركة	79,300,000 ريال سعودي	من: 2020/07/20 م إلى: 2022/07/19 م
4.	شركة ولاء للتأمين التعاوني	وثيقة تأمين ضمان الأمانة	6,470,000 ريال سعودي	من: 2020/07/20 م إلى: 2022/07/19 م
5.	شركة ولاء للتأمين التعاوني	وثيقة تأمين الاموال	4,470,000 ريال سعودي	من: 2020/07/20 م إلى: 2022/07/19 م

المصدر: الشركة

### 3.17 العلامات التجارية وحقوق الملكية

قامت الشركة بحماية ملكيتها الفكرية وذلك من خلال تسجيل العلامات التجارية الخاصة بمنتجاتها لدى وزارة التجارة كما في الجدول التالي:

الجدول رقم (16): العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم العلامة التجارية	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	فرع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	141903731	1419/05/15 هـ (الموافق 1998/09/06 م)	المملكة العربية السعودية	1439/05/13 هـ (الموافق 2018/1/30 م)	1449/05/13 هـ (الموافق 2027/10/13 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	1441022925	1441/08/09 هـ (الموافق 2020/04/02 م)	المملكة العربية السعودية	1441/08/08 هـ (الموافق 2020/04/01 م)	1451/08/08 هـ (الموافق 2029/12/14 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	1438015080	1438/09/25 هـ (الموافق 2017/06/20 م)	المملكة العربية السعودية	1438/06/28 هـ (الموافق 2017/03/27 م)	1448/06/28 هـ (الموافق 2023/12/08 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	141903727	1420/03/02 هـ (الموافق 1999/06/16 م)	المملكة العربية السعودية	1439/05/13 هـ (الموافق 2018/01/30 م)	1449/05/13 هـ (الموافق 2027/10/13 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	1438015085	1438/10/22 هـ (الموافق 2017/07/16 م)	المملكة العربية السعودية	1438/06/28 هـ (الموافق 2017/03/27 م)	1448/06/28 هـ (الموافق 2023/12/08 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	141903730	1420/03/02 هـ (الموافق 1999/06/16 م)	المملكة العربية السعودية	1439/05/13 هـ (الموافق 2018/01/30 م)	1449/05/13 هـ (الموافق 2027/10/13 م)
	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	141903733	1420/03/02 هـ (الموافق 1999/06/16 م)	المملكة العربية السعودية	1439/05/13 هـ (الموافق 2018/01/30 م)	1449/05/13 هـ (الموافق 2027/10/13 م)

1448/06/28 هـ (الموافق 2023/12/08 م)	1438/06/28 هـ (الموافق 2017/03/27 م)	المملكة العربية السعودية	1438/10/22 هـ (الموافق 2017/07/16 م)	1438015088	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	
1449/05/13 هـ (الموافق 2027/10/13 م)	1439/05/13 هـ (الموافق 2018/01/30 م)	المملكة العربية السعودية	1420/03/02 هـ (الموافق 1999/06/16 م)	141903734	شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)	

المصدر: الشركة

### 3.18 الموظفون والسعودة

بلغ عدد موظفي الشركة كما في تاريخ 2021/09/30 م (212) موظفين منهم (40) موظف سعودي و(172) موظفين غير سعودي، وبنسبة سعودة قدرها (18.87%)، وتندرج الشركة حالياً تحت النطاق "أخضر منخفض" من برنامج نطاقات للسعودة.

وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال العامين 2019 م و 2020 م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 م:

الجدول رقم (17): أعداد العاملين بالشركة

البيان	31 ديسمبر 2019 م		31 ديسمبر 2020 م		30 سبتمبر 2021 م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	35	%16.99	40	%19.14	40	%18.87
غير السعوديين	171	%83.01	169	%80.86	172	%81.13
<b>الإجمالي</b>	<b>206</b>	<b>%100.00</b>	<b>209</b>	<b>%100.00</b>	<b>212</b>	<b>%100.00</b>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (18): توزيع الموظفين على الإدارات

الإدارة	31 ديسمبر 2019 م		31 ديسمبر 2020 م		30 سبتمبر 2021 م	
	السعوديون	غير السعوديون	السعوديون	غير السعوديون	السعوديون	غير السعوديون
إدارة الإنتاج	7	58	11	59	10	58
الإدارة المالية والحسابات	2	6	2	4	3	3
إدارة المبيعات والتسويق	8	79	9	78	9	85
الصيانة العامة	-	10	-	10	0	8
إدارة المشتريات	-	9	-	9	0	9
إدارة الورشة	-	4	-	5	0	5
إدارة الموارد البشرية	18	5	18	4	18	4
<b>الإجمالي</b>	<b>35</b>	<b>171</b>	<b>40</b>	<b>169</b>	<b>40</b>	<b>172</b>
		<b>206</b>		<b>209</b>		<b>212</b>

المصدر: الشركة

لا يوجد لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الإثنى عشر (12) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.



كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

## 4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

### 4.1 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول رقم (19): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

نسبة الملكية المباشرة						الاسم	م
بعد الطرح			قبل الطرح				
النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم		
%71.643	10,101,600	1,010,160	%89.55	12,627,000	1,262,700	شركة ماك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني	1
%7.960	1,122,400	112,240	%9.950	1,403,000	140,300	شركة هاكا للاستثمار	2
%0.004	600	60	%0.005	750	75	خالد حسن عبد الكريم القحطاني	3
%0.004	600	60	%0.005	750	75	عبد المحسن حسن عبد الكريم القحطاني	4
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد سالم عبدالله الرسام	5
%0.004	600	60	%0.005	750	75	سلمان محمد ناصر الأسمرى	6
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد خالد حسن عبد الكريم القحطاني	7
%0.004	600	60	%0.005	750	75	نورا خالد حسن عبد الكريم القحطاني	8
%0.004	600	60	%0.005	750	75	عبد المحسن خالد حسن عبد الكريم القحطاني	9
%0.004	600	60	%0.005	750	75	دينا راشد محمد الدوسري	10
%0.004	600	60	%0.005	750	75	صيته محمد مبارك العجي	11
%0.004	600	60	%0.005	750	75	حسن عبد المحسن حسن القحطاني	12
%0.004	600	60	%0.005	750	75	محمد عبد المحسن حسن القحطاني	13
%0.003	440	44	%0.005	550	55	تركي محمد أحمد البيز	14
%0.002	240	24	%0.004	300	30	مؤيد محفوظ علي الشايب	15
%0.346	48,720	4,872	%0.432	60,900	6,090	الجمهور (82 مساهم ينطبق عليهم تعريف الجمهور)	16
%80	11,280,000	1,128,000	%100	14,100,000	1,410,000	الإجمالي	

المصدر: الشركة



#### 4.1.1 هيكل ملكية شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني:

الجدول رقم (21): هيكل ملكية شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني

م	الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	النسبة
1	شركة خالد بن حسن القحطاني و شركة التجارية المحدودة	76,050	760,500	15.21%
2	شركة عبدالمحسن بن حسن القحطاني و شركة التجارية المحدودة	59,750	597,500	11.95%
3	شركة نورة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	29,900	299,000	5.98%
4	شركة شيخة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
5	شركة جميلة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
6	شركة وصى بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
7	شركة فرجة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
8	شركة بينة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
9	شركة زكية بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
10	شركة منال بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	29,900	299,000	5.98%
11	شركة أسماء بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
12	شركة هند بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	38,050	380,500	7.61%
	<b>المجموع</b>	<b>500,000</b>	<b>5,000,000</b>	<b>100.00%</b>

المصدر: الشركة

#### 4.1.2 هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار:

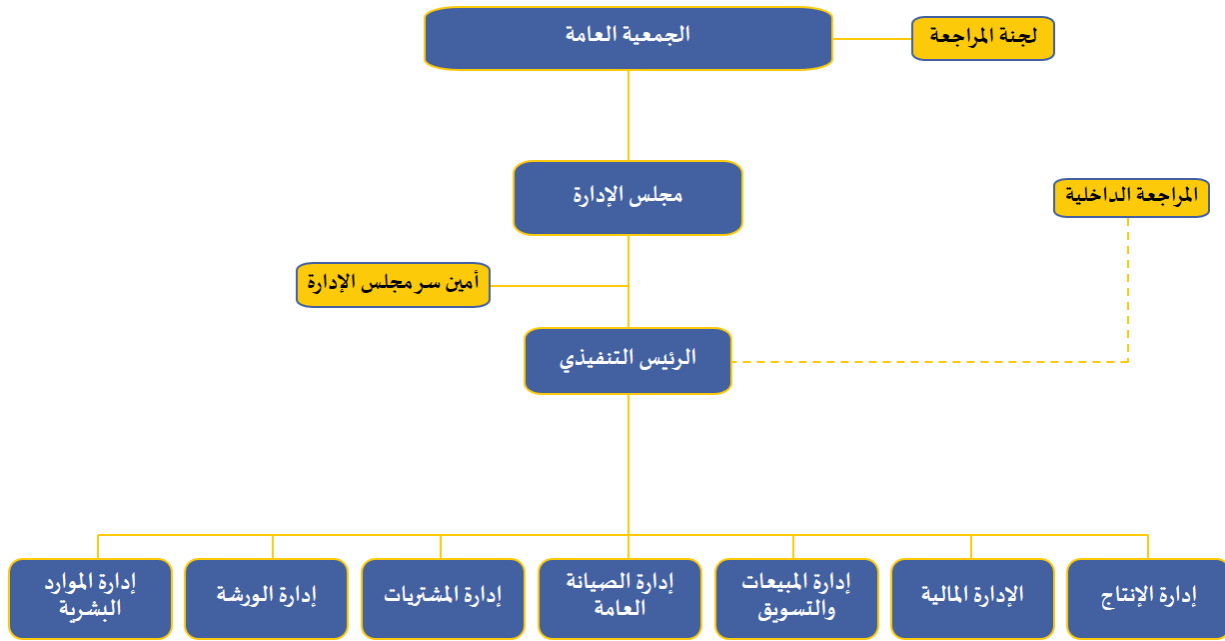
الجدول رقم (22): هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار

م	الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	النسبة
1	شركة هاك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني	90,000	900,000	90.00%
2	شركة خالد بن حسن القحطاني و شركة التجارية المحدودة	1,521	15,210	1.52%
3	شركة عبدالمحسن بن حسن القحطاني و شركة التجارية المحدودة	1,195	11,950	1.20%
4	شركة نورة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	598	5,980	0.60%
5	شركة شيخة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
6	شركة جميلة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
7	شركة وصى بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
8	شركة بينة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
9	شركة فرجة بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
10	شركة زكية بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
11	شركة منال بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	598	5,980	0.60%
12	شركة أسماء بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
13	شركة هند بنت حسن القحطاني و شركائها التجارية المحدودة	761	7,610	0.76%
	<b>المجموع</b>	<b>100,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>100.00%</b>

المصدر: الشركة

## 4.2 الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

### 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من عدد خمسة (5) أعضاء، اثنان (2) منهم مستقلين و ثلاثة (3) منهم غير مستقلين.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (23): مجلس الإدارة

تاريخ التعيين	الأسمم المملوكة بعد الطرح "غير مباشرة"***		الأسمم المملوكة بعد الطرح "مباشرة"		الأسمم المملوكة قبل الطرح "غير مباشرة"***		الأسمم المملوكة قبل الطرح "مباشرة"		العمر	الجنسية	الاستقلالية***	صفة العضوية	المناصب	الاسم
	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد						
2020/10/01 م	13.375%	188,594	0.004%	60	16.719%	235,742	0.005%	75	51	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	خالد حسن عبدالكريم الفحطاني
2020/10/01 م	11.033%	155,566	0.004%	60	13.791%	194,458	0.005%	75	51	سعودي	غير مستقل	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	عبدالمحسن عبدالكريم الفحطاني
2020/10/01 م	1.442%	20,326	0.004%	60	1.802%	25,408	0.005%	75	62	كويتي	غير مستقل	تنفيذي	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	محمد سالم عبدالله الرسام
2020/10/01 م	-	-	0.004%	60	-	-	0.005%	75	43	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	سلمان محمد ناصر الأسمرى
2020/10/01 م	-	-	0.003%	44	-	-	0.004%	55	45	سعودي	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	تركي محمد أحمد البيز
أمين سر مجلس الإدارة**														
2020/10/04 م	-	-	-	-	-	-	-	-	43	أردني	-	-	أمين سر مجلس الإدارة	سامي لطفي حسن أبو الرز

المصدر: الشركة

\* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1442/01/25 هـ (الموافق 2020/09/13 م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة ثلاث سنوات من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 1442/02/14 هـ (الموافق 2020/10/01 م).

\*\* وافق مجلس الإدارة بتاريخ 1442/02/17 هـ (الموافق 2020/10/04 م) على تعيين السيد/ سامي أبو الرز كأمين سر لمجلس الإدارة.

\*\*\* تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتمثلت عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكا لخصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجنة تزيد عن (200,000) ريال أو 50% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه مهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد عن تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس الإدارة.

\*\*\*\*إن الملكيات غير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة ناتجة عن الآتي:

### هيكل ملكية شركة هاك القايزة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني

الجدول رقم (24): هيكل ملكية شركة هاك القايزة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني

شركة هاك القايزة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني				
م	اسم الشريك	عدد الأسهم	قيمة السهم	النسبة
1	شركة خالد بن حسن القحطاني وشريكة	1,522	500	15.218%
2	شركة عبد المحسن بن حسن القحطاني وشريكة	1,195	500	11.949%
3	شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها	598	500	5.979%
4	شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
5	شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
6	شركة وضي بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
7	شركة بينة بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
8	شركة فرجة بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
9	شركة زكية بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
10	شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها	598	500	5.979%
11	شركة اسماء بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
12	شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها	761	500	7.609%
	<b>الإجمالي</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>100.000%</b>

المصدر: الشركة

### هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار

الجدول رقم (25): هيكل ملكية شركة هاكا للاستثمار

شركة هاكا للاستثمار				
م	اسم الشريك	عدد الأسهم	قيمة السهم	النسبة
1	هاك القايزة	90,000	10	90.000%
2	شركة خالد بن حسن القحطاني وشريكة التجارية المحدودة	1,521	10	1.521%
3	شركة عبد المحسن بن حسن القحطاني وشريكة التجارية المحدودة	1,195	10	1.195%
4	شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	598	10	0.598%
5	شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
6	شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
7	شركة وضي بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
8	شركة بينة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
9	شركة فرجة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
10	شركة زكية بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
11	شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	598	10	0.598%
12	شركة اسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
13	شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة	761	10	0.761%
	<b>الإجمالي</b>	<b>100,000</b>	<b>-</b>	<b>100.000%</b>

المصدر: الشركة

### هيكل ملكية شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني

الجدول رقم (26): هيكل ملكية شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني

شركة خالد حسن عبد الكريم القحطاني					
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصص	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	4,750	100	95.000%	202,838

10,676	%5.000	25,000	100	250	عبدالمحسن حسن القحطاني**	2
-	%100.000	500,000	-	5,000	الإجمالي	

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 95% التي تملك نسبة 15.218% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.521% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة خالد حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 5% التي تملك نسبة 15.218% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.521% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني

الجدول رقم (27): هيكل ملكية شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني

شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	250	100	25,000	%5.000	8,382
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	4,750	100	475,000	%95.000	159,260
	الإجمالي	5,000	-	500,000	%100.000	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 5% التي تملك نسبة 11.949% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.195% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني وشريكه التجارية المحدودة بنسبة 95% التي تملك نسبة 11.949% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 1.195% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (28): هيكل ملكية شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	1,000	12,000	%2.400	2,013
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	1,000	12,000	%2.400	2,013
3	نورة حسن القحطاني	476	1,000	476,000	%95.200	79,864
	الإجمالي	500	-	500,000	%100.000	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة نورة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (29): هيكل ملكية شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	100	1,200	%2.400	2,013
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	100	1,200	%2.400	2,013
3	منال حسن القحطاني	476	100	47,600	%95.200	79,864
	الإجمالي	500	-	50,000	%100.000	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هالك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة منال بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 5.979% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.598% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (30): هيكل ملكية شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصص	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	1,000	12,000	2.400%	2,562
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	1,000	12,000	2.400%	2,562
3	شيخة حسن القحطاني	476	1,000	476,000	95.200%	101,633
	الإجمالي	500	-	500,000	100.000%	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة شيخة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (31): هيكل ملكية شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصص	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	1,200	10	12,000	2.400%	2,562
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	1,200	10	12,000	2.400%	2,562
3	محمد سالم عبدالله الرسام***	11,900	10	119,000	23.800%	25,408
4	عبدالله محمد الرسام	10,200	10	102,000	20.400%	21,777
5	خالد سالم الرسام	10,200	10	102,000	20.400%	21,777
6	حصه سالم الرسام	5,100	10	51,000	10.200%	10,889
7	هيا سالم الرسام	5,100	10	51,000	10.200%	10,889
8	صبا سالم الرسام	5,100	10	51,000	10.200%	10,889
	الإجمالي	50,000	-	500,000	100.000%	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هاكا للاستثمار.

\*\*\* إن ملكية عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي محمد سالم عبدالله الرسام غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة جميلة بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 23.80% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هاكا للاستثمار.

### هيكل ملكية شركة وضي بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (32): هيكل ملكية شركة وضي بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة وضي بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصص	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	1,000	12,000	2.400%	2,562
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	1,000	12,000	2.400%	2,562
3	وضي حسن القحطاني	476	1,000	476,000	95.200%	101,633





## هيكل ملكية شركة أسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (36): هيكل ملكية شركة أسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة أسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	100	1,200	%2.400	2,562
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	100	1,200	%2.400	2,562
3	أسماء حسن القحطاني	476	100	47,600	%95.200	101,633
	الإجمالي	500	-	50,000	%100.000	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة أسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هك للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة أسماء بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هك للاستثمار.

## هيكل ملكية شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

الجدول رقم (37): هيكل ملكية شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة

شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة						
م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة	الملكية غير المباشرة في المصدر
1	خالد حسن القحطاني*	12	100	1,200	%2.400	2,562
2	عبدالمحسن حسن القحطاني**	12	100	1,200	%2.400	2,562
3	هند حسن القحطاني	476	100	47,600	%95.200	101,633
	الإجمالي	500	-	50,000	%100.000	-

المصدر: الشركة

\* إن ملكية رئيس مجلس الإدارة خالد حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هك للاستثمار.

\*\* إن ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني غير المباشرة في الشركة ناتجة عن الملكية المباشرة في شركة هند بنت حسن القحطاني وشركائها التجارية المحدودة بنسبة 2.40% التي تملك نسبة 7.609% في شركة هك القابضة - مجموعة حسن عبد الكريم القحطاني ونسبة 0.761% في شركة هك للاستثمار.

## صلاحيات رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وأمين السر:

### 1- صلاحيات رئيس مجلس الإدارة:

لرئيس المجلس صلاحية دعوة المجلس للاجتماع و رئاسة اجتماعات المجلس والجمعيات العامة للمساهمين ودعوة الجمعية العامة العادية والغير العادية للانعقاد، وتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير وأمام القضاء وهيئات التحكيم والجهات الحكومية ويكون لرئيس المجلس الصلاحيات التالية :-

أ- وفيما يخص [المطالبات لدى المحاكم] وذلك في المطالبة وإقامة الدعاوى - المرافعة و المدافعة - سماع الدعاوى والرد عليها - الإقرار - الإنكار - الصلح - التنازل - الإبراء - طلب اليمين ورده والامتناع عنه - إحصار الشهود والبيانات والطعن فيها - الإجابة والجرح والتعديل - الطعن بالتزوير - إنكار الخطوط والأختام والتواقيع - طلب المنع من السفر ورفع -مراجعة دوائر الحجز والتنفيذ - طلب الحجز والتنفيذ - الطعن بتقارير الخبراء والمحكمين وردهم واستبدالهم - طلب تطبيق المادة 230 من نظام المرافعات الشرعية - المطالبة بتنفيذ الأحكام - قبول الأحكام ونفيها - الاعتراض على الأحكام وطلب الاستئناف - التماس إعادة النظر - التهميش على صكوك الاحكام - طلب رد الاعتبار - طلب الشفاعة - إنهاء ما يلزم حضور الجلسات في جميع الدعاوى لدى جميع المحاكم - استلام المبالغ بشيك باسم الشركة - استلام صكوك الأحكام - طلب إحالة الدعوى - طلب الإدخال والتداخل -لدى المحاكم الشرعية -لدى المحاكم الإدارية (ديوان المظالم) -لدى اللجان الطبية الشرعية -لدى اللجان العمالية -لدى لجان فض المنازعات المالية ولجان تسوية المنازعات المصرفية لدى لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية -لدى مكاتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية ولجان حسم المنازعات التجارية - لدى اللجان الجمركية ولجان الغش التجاري -لدى لجان الفصل في المنازعات و المخالفات التأمينية - لدى هيئة الرقابة والتحقيق - لدى المجلس الأعلى للقضاء - طلب نقض الحكم لدى المحكمة العليا - لدى المحكمة العليا -لدى لجنة النظر في مخالفات نظام مزاولة المهن الصحية -لدى لجنة النظر في مخالفات احكام نظام المؤسسات الصحية - استخراج صك إذن فرز ودمج للعقار الموقوف استخراج صك إذن رهن أو فك حكر للعقار الموقوف - استخراج صك إذن تعمير للعقار الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار للعقار أو مبلغ الموقوف - استخراج صك إذن لاستثمار عقار أو المبلغ الموصي به استخراج صك لإقامة ناظر على الوقف أو الوصية - استخراج

صك تنازل عن النظارة - استخراج صك - الاستلام و التسليم - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

ب- فيما يخص [العقارات والأراضي] وذلك في البيع والإفراغ للمشتري - استلام الثمن و الشراء وقبول الإفراغ ودفن الثمن - الهبة والإفراغ - قبول الهبة والإفراغ - قبول التنازل والإفراغ - الرهن - فك الرهن - قبول الرهن - دمج الصكوك - التجزئة والفرز - استلام الصكوك - تحديث الصكوك و إدخالها في النظام الشامل التنازل عن النقص في المساحة - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية - تعديل اسم المالك ورقم السجل المدني الحفيظة - تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء - التأجير - توقيع عقود الأجرة - تجديد عقود الأجرة - استلام الأجرة - إلغاء و فسخ عقود التأجير - البيع والإفراغ - مراجعة كتابات العدل لاستعلام عن الأملاك العقارية - مراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

ت- فيما يخص [البنوك والمصارف] وذلك في مراجعة جميع البنوك والمصارف فتح الحسابات بضوابط شرعية - اعتماد التوقيع و السحب من الحسابات - الإيداع - التحويل من الحسابات - بالعملة الأجنبية - بالعملة المحلية - استخراج بطاقات صراف آلي - استلامها واستلام الأرقام السرية وإدخالها واستخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلامها واستلام الأرقام السرية لها واستخراج كشف حساب - استخراج دفاتر شيكات - استلامها و تحريرها و إصدار الشيكات المصدقة - استلامها و استلام الحوالات و صرفها - الاشتراك في صناديق الأمانات - تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات - فتح صناديق الأمانات - طلب القروض البنكية بعد موافقة المجلس المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية - القبول بشروطها وأحكامها وأسعارها و توقيع عقودها ونماذجها وتعبئتها وجداول سدادها و استلام القرض باسم الشركة والتصرف فيه و استرداد وحدات صناديق الأمانات - طلب الإعفاء من القروض - إعادة جدولة الأقساط - طلب اعتماد بنكي - التوقيع على العقود والنماذج - طلب ضمان بنكي - التوقيع واستلام الضمان و تسجيله و قفل الحسابات وتسويتها - طلب نقاط البيع - صرف الشيكات - تنشيط الحسابات - الاعتراض على الشيكات - استلام الشيكات - تحديث البيانات - إدارة المحافظ الاستثمارية - استخراج إثبات مديونية - تصفية المحافظ الاستثمارية - طلب المعلومات عن الأوراق المالية بأنواعها وقسمتها وتداولها وبالبيع وقبض الثمن و إيداعها في محفظة الشركة أو حسابها - الاكتتابات في الشركات المساهمة - شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلام شهادات المساهمات - استلام قيمة الأسهم - استلام الأرباح - استلام الفائض - فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر - الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - نقل الأسهم من المحفظة - استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية [صندوق التنمية العقارية] وذلك في التقديم على قرض - استلام - توقيع العقد مع الصندوق التنازل عن القرض - نقل القرض - نقل القرض على الأرض - تأجيل القرض العقاري - طلب إعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية تسديد القرض - وفيما يخص [صندوق التنمية الصناعية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفلاء والتضامن معهم - التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض التنازل عن القرض - طلب الإعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض - [صندوق تنمية الموارد البشرية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - استلام القرض - طلب الإعفاء من القرض طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض.

ث- [الوزارات] مراجعة الديوان الملكي - مراجعة وزارة العدل - مراجعة وزارة الداخلية - مراجعته مكتب ولي ولي العهد - مراجعة وزارة الدفاع - مراجعة وزارة الخارجية - مراجعة وزارة الحرس الوطني - مراجعة وزارة التجارة والاستثمار وإدارة العلامات التجارية وإدارة الوكالات التجارية و التنازل عن الوكالات التجارية و إلغاء الوكالات التجارية وإدارة الجودة والنوعية والمعادن الثمينة وإدارة المهن الحرة و استخراج شهادة منشأ و طلب إعفاء جمركي - مراجعة وزارة المالية - مراجعة وزارة الزراعة ومديريات الزراعة واستخراج رخص حفر بئر واستخراج رخصة منحل وقطاع شؤون الثروة السمكية وقطاع شؤون الثروة الحيوانية واستيراد وتصدير المواشي ومراجعة مركز الملك عبد العزيز للخيل العربية الأصيلة والتسجيل والبيع والشراء والاستيراد والتصدير للخيول ومشروع الري والصرف ومصنع التمور - مراجعة وزارة العمل والشؤون الاجتماعية - مراجعة وزارة العمل والشؤون الاجتماعية - مراجعة وزارة التعليم العالي - مراجعة وزارة التعليم - مراجعة وزارة الصحة وإدارة الشؤون الصحية و المستشفيات الأهلية والحكومية وطلب التقارير الطبية واستلامها وإصدار تراخيص للصيدليات والمجمعات الطبية وإصدار التراخيص للأطباء والممرضين والفنيين ومراجعة المركز الوطني للطب البديل والتكميلي للحصول على تراخيص العيادات والمراكز و مزاولة المهنة وإنهاء إجراءات التسجيل والتصنيف وتأييد الكوادر الصحية - مراجعة وزارة الثقافة والإعلام تسجيل الكتب وتسجيل الحقوق الفكرية مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومجمع الملك فهد لطباعة المصحف الشريف - مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد - مراجعة وزارة الإسكان - مصلحة المياه والصرف الصحي - مراجعة وزارة الطاقة ومراجعة وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية - مراجعة وزارة النقل تجديد ترخيص نقل مدرسي استخراج رخصة تأجير سيارات - مراجعة وزارة الحج والعمرة - مراجعة وزارة الخدمة المدنية - مراجعة وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات - مراجعة وزارة الاقتصاد والتخطيط ومراجعة مكتب سمو ولي العهد ومكتب سمو ولي العهد - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

ج- [تأسيس الشركات] وذلك في تأسيس شركة - التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل - توقيع قرارات الشركاء - تعيين المدراء وعزلهم و تعديل بند الإدارة - الدخول في شركات قائمة - شراء الحصص والأسهم ودفن الثمن - بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة والأرباح - التنازل

عن الحصص والأسهم من رأس المال - قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال - تعديل أغراض الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - زيادة رأس المال - خفض رأس المال - تحديد رأس المال - نقل الحصص والأسهم والسندات - فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - توقيع الاتفاقيات - تعديل أغراض الشركة - قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة - تعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل - تسجيل الشركة - تسجيل الوكالات والعلامات التجارية - حضور الجمعيات العامة - فتح الملفات للشركة - فتح الفروع للشركة - التنازل عن العلامات التجارية - تصفية الشركة - تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسئولية محدودة - تحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة - تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسئولية محدودة - والى شركته الشخص الواحد - إلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل - التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل - استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة - الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها - مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس - استخراج التراخيص وتجديدها للشركة - مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهوائيات الثابتة أو الجوالات باسم الشركة - مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها مراجعة هيئة سوق المال - دخول المناقصات واستلام الاستمارات - توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير - نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية - تغيير الكيان القانوني للشركة - تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى ذات مسئولية محدودة تحويل الشركة إلى مؤسسة - وفيما يخص [التراخيص الصناعية] استخراج التراخيص - تجديد التراخيص - تعديل التراخيص إضافة نشاط - حجز الأسماء - إلغاء التراخيص - الاشتراك بالغرفة التجارية - تجديد الاشتراك بالغرفة التجارية - فتح الفروع - مراجعة التأمينات الاجتماعية - مراجعة الدفاع المدني - مراجعة مصلحة الزكاة والدخل - مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل - نقل التراخيص - تعيين الموظفين والعمال وفصلهم وعزلهم والتعاقد معهم وتحديد مرتباتهم ومكافأهم - فتح فروع للشركة ومكاتب وتوكيلات للشركة وإغلاقها وإقرار خطة عمل الشركة والموافقة على خططها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية.

ويتمتع رئيس مجلس الإدارة بالإضافة إلى ذلك بالصلاحيات الأخرى التي يحددها مجلس الإدارة، علماً بأن جميع هذه الصلاحيات والسلطات داخل وخارج المملكة العربية السعودية وله حق تفويض أو توكيل واحد أو أكثر من أعضاء المجلس أو من الغير بعمل أو أعمال معينة وحق إلغاء التفويض أو التوكيلات كلياً أو جزئياً وله حق توكيل الغير بكل أو بعض ما ذكر وذلك داخل المملكة وخارجها وعزله وللوكيل حق توكيل الغير .. كما يحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه.

وفي حالة غياب رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة عن أحد اجتماعات مجلس الإدارة يتم اختيار أحد أعضاء المجلس للقيام بمهامه وذلك بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين للاجتماع.

## 2- صلاحيات العضو المنتدب

- أ- [السجلات التجارية] مراجعة إدارة السجلات - استخراج السجلات - تجديد السجلات - نقل السجلات التجارية - حجز الاسم التجاري - تسجيل العلامة التجارية - التنازل عن العلامة التجارية - التنازل عن الاسم التجاري - فتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية - تجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية - التوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية - إدارة السجلات - اعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية - إلغاء التوقيع لدى الغرفة التجارية - إدارة أعمال التجارية - الإشراف على السجلات - تعديل السجلات - إضافة نشاط فتح فروع للسجلات - إلغاء السجلات - دخول المناقصات واستلام الاستمارات - التسجيل في الخدمات الإلكترونية بالغرفة التجارية وتفعيل الخدمات واستلام الرقم السري - شراء المؤسسة - بيع المؤسسة - مراجعة التأمينات الاجتماعية - مراجعة مصلحة الزكاة والدخل - مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل - مراجعة الدفاع المدني.
- ب- [الأمانات والبيانات] استخراج رخص - تجديد الرخص - إلغاء الرخص - نقل الرخص - استخراج فسوحات البناء والترميم - استخراج رخص تسوير - استخراج رخص هدم - مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمراني - استخراج شهادات إتمام البناء - تخطيط الأراضي - استخراج الكروت الصحية - تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية.
- ت- [الجوازات] وذلك في استخراج الإقامات - تجديد الإقامات - استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف - عمل خروج وعودة - عمل الخروج النهائي - نقل الكفالات - نقل كفالة العمالة لنفسه - نقل المعلومات وتحديث البيانات - التسوية والتنازل عن العمال - تعديل المهن - التبليغ عن الهروب - إلغاء بلاغات الهروب - إلغاء تأشيرات الخروج والعودة - إلغاء تأشيرات الخروج النهائي - استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود - استخراج تمديد تأشيرات الزيارة - إضافة تابعين - إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم - فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم - إنهاء إجراءات العمالة المتوفاة - استخراج كشف بيانات العمال (برنت) - إسقاط العمالة مراجعة إدارة الترحيل والوافدين - إدارة شؤون المنافذ - استخراج مشاهد إعادة استخراج تصاريح حج - مراجعة شؤون الخادمت - التسجيل في الخدمة الإلكترونية استلام الرقم السري - وفيما يخص مكتب العمل والعمال استخراج التأشيرات - إلغاء التأشيرات - استلام تعويضات التأشيرات نقل الكفالات - تعديل المهن - تحديث بيانات العمال - تصفية العمالة وإلغاؤها - التبليغ عن هروب العمالة - إلغاء بلاغات الهروب للعمالة - استخراج رخص العمل وتجديدها - إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية - مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة لإسقاط العمالة وإضافة وحذف السعوديين -

استلام شهادات السعودية - فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها استخراج كشف بيانات (برنت) - نقل ملكية المنشآت وتصفيتهما وإلغاؤها مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستخدام.

ث- [مكتب الاستخدام] استخراج التأشيرات - إلغاء التأشيرات - استرداد مبالغ التأشيرات - تعديل الجنسيات - تعديل جهة القيد - استخراج تأشيرات الزيارات العائلية - استخراج تأشيرات استخدام العوائل - تعديل المهن في التأشيرات - مراجعة السفارة - تمديد تأشيرات الخروج والعودة - تمديد تأشيرات الزيارة - استخراج كشف بيانات (برنت).

ج- فيما يخص [البنوك والمصارف] وذلك في مراجعة جميع البنوك والمصارف فتح الحسابات بضوابط شرعية اعتماد التوقيع والسحب من الحسابات - الإيداع - التحويل من الحسابات - بالعملة الأجنبية - بالعملة المحلية استخراج بطاقات صراف آلي - استلامها واستلام الأرقام السرية وإدخالها و استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلامها واستلام الأرقام السرية لها و استخراج كشف حساب - استخراج دفاتر شيكات - استلامها و تحريرها و إصدار الشيكات المصدقة - استلامها و استلام الحوالات و صرفها الاشتراك في صناديق الأمانات - تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات - فتح صناديق الأمانات - طلب القروض البنكية بعد موافقة المجلس المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية - القبول بشروطها وأحكامها وأسعارها و توقيع عقودها ونماذجها وتعهداتها وجدول سدادها و استلام القرض باسم الشركة والتصرف فيه و استرداد وحدات صناديق الأمانات - طلب الإعفاء من القروض - إعادة جدولة الأقساط - طلب اعتماد بنكي التوقيع على العقود والنماذج - طلب ضمان بنكي - التوقيع واستلام الضمان و تسجيله و قفل الحسابات وتسويتها - طلب نقاط البيع - صرف الشيكات - تنشيط الحسابات - الاعتراض على الشيكات - استلام الشيكات - تحديث البيانات - إدارة المحافظ الاستثمارية - استخراج إثبات مديونية - تصفية المحافظ الاستثمارية - طلب المعلومات عن الأوراق المالية بأنواعها وقسمتها وتداولها وبالبيع وقبض الثمن و إيداعها في محفظة الشركة أو حسابها - الاكتتابات في الشركات المساهمة - شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية - استلام شهادات المساهمات - استلام قيمة الأسهم - استلام الأرباح استلام الفائض - فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر - الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية - نقل الأسهم من المحفظة - استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية [صندوق التنمية العقارية] وذلك في التقديم على قرض - استلام - توقيع العقد مع الصندوق التنازل عن القرض - نقل القرض - نقل القرض على الأرض - تأجيل القرض العقاري - طلب إعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية تسديد القرض - وفيما يخص [صندوق التنمية الصناعية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفلاء والتضامن معهم - التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض التنازل عن القرض - طلب الإعفاء من القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض - [صندوق تنمية الموارد البشرية] التقديم على قرض - إبرام العقد مع الصندوق - استلام القرض - طلب الإعفاء من القرض طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض.

ح- [الإدارة العامة للمرور] إصدار رخصة قيادة - إصدار بدل تالف أو مفقود لرخصة قيادة - تجديد رخصة قيادة - إصدار رخصة سير - إصدار رخصة سير بدل تالف أو مفقود - تجديد رخصة سير - إصدار لوحات تجديد لوحات - نقل لوحات السيارة إلى السيارة - إسقاط لوحات السيارة البيع تشليح واستلام القيمة بشيك - استخراج تصريح إصلاح للسيارة شراء لوحة سيارة من المرور - تصدير السيارة - تغيير لون السيارة [إصدار تفويض قيادة للسيارة - عمل بلاغ سرقة - إلغاء بلاغ سرقة الاعتراض والتسوية والفصل في المخالفات - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج كشف بيانات (برنت) - استخراج بطاقة معقب [الجهات الأمنية] وذلك في مراجعة الأمانة وشعبة تنفيذ الأحكام الحقوقية مراجعة مراكز الشرطة - مراجعة قيادة أمن الطرق - مراجعة الرئاسة العامة للاستخبارات - مراجعة الإدارة العامة للمجاهدين - مراجعة قوات أمن المنشآت - مراجعة المباحث العامة مراجعة المباحث الإدارية مراجعة المباحث الجنائية - مراجعة المديرية العامة لمكافحة المخدرات مراجعة المديرية العامة للسجون - مراجعة المديرية العامة للدفاع المدني - مراجعة المديرية العامة لحرس الحدود استلام التأمين الصحي والمركبات - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

خ- [الوزارات] مراجعة الديوان الملكي - مراجعة وزارة العدل - مراجعة وزارة الداخلية - مراجعته مكتب ولي ولي العهد - مراجعة وزارة الدفاع - مراجعة وزارة الخارجية - مراجعة وزارة الحرس الوطني - مراجعة وزارة التجارة والاستثمار و إدارة العلامات التجارية و إدارة الوكالات التجارية و التنازل عن الوكالات التجارية و إلغاء الوكالات التجارية و إدارة الجودة والنوعية والمعادن الثمينة و إدارة المهن الحرة و استخراج شهادة منشأ و طلب إعفاء جمركي - مراجعة وزارة المالية - مراجعة وزارة الزراعة ومديريات الزراعة واستخراج رخص حفر بئر واستخراج رخصة منحل وقطاع شؤون الثروة السمكية وقطاع شؤون الثروة الحيوانية واستيراد وتصدير المواشي ومراجعة مركز الملك عبد العزيز للجيل العربية الأصيلة والتسجيل والبيع والشراء والاستيراد والتصدير للخيل ومشروع الري والصرف ومصنع التمور - مراجعة وزارة العمل والشؤون الاجتماعية - مراجعة وزارة العمل - مراجعة وزارة الشؤون الاجتماعية - مراجعة وزارة الشؤون البلدية والقروية - مراجعة وزارة التعليم العالي - مراجعة وزارة التعليم - مراجعة وزارة الصحة و إدارة الشؤون الصحية و المستشفيات الأهلية والحكومية و طلب التقارير الطبية واستلامها وإصدار تراخيص للصيديات والمجمعات الطبية وإصدار التراخيص للأطباء والممرضين والفنيين ومراجعة المركز الوطني للطب البديل والتكميلي للحصول على تراخيص العيادات والمراكز و مزاوله المهنة و إنهاء إجراءات التسجيل والتصنيف وتأييد الكوادر الصحية - مراجعة وزارة الثقافة والإعلام تسجيل الكتب وتسجيل الحقوق الفكرية مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ومجمع الملك

- فهد لطباعة المصحف الشريف - مراجعة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد - مراجعة وزارة الإسكان - مصلحة المياه والصرف الصحي - مراجعة وزارة الطاقة - مراجعة وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية - مراجعة وزارة النقل تجديد ترخيص نقل مدرسي استخراج رخصة تأجير سيارات - مراجعة وزارة الحج والعمرة - مراجعة وزارة الخدمة المدنية - مراجعة وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات - مراجعة وزارة الاقتصاد والتخطيط ومراجعة مكتب سمو ولي العهد ومكتب سمو ولي العهد وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.
- د- فيما يخص [المؤسسات الحكومية] مراجعة مؤسسة النقد العربي السعودي - مراجعة المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني - مراجعة المؤسسة العامة للموانئ - مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الحديدية - مراجعة المؤسسة العامة لجسر الملك فهد - مراجعة مدينة الملك عبد العزيز للعلوم والتقنية - مراجعة المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق - ادخال المحصول استلام قيمة المحصول - استلام أعلاف - مراجعة المؤسسة العامة للتقاعد - مراجعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - مراجعة المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - مراجعة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.
- ذ- [الهيئات الحكومية] وذلك في مراجعة الهيئة العامة للولاية على أموال القصر ومن في حكمهم - مراجعة هيئة الرقابة والتحقيق - مراجعة هيئة التحقيق والادعاء العام - مراجعة الهيئة العامة للاستثمار - مراجعة هيئة سوق المال - مراجعة الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة - مراجعة الهيئة السعودية للتخصصات الصحية - مراجعة الهيئة العامة للغذاء والدواء - مراجعة الهيئة العامة للسياحة والآثار - مراجعة الهيئة الوطنية لمكافحة الفساد - مراجعة هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية - مراجعة الهيئة الملكية للجبيل وينبع - مراجعة هيئة حقوق الإنسان - مراجعة هيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة - مراجعة هيئة تطوير المدينة المنورة - مراجعة هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - مراجعة هيئة الهلال الأحمر - مراجعة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج - مراجعة هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي - مراجعة الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام -مراجعة الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية -مراجعة الهيئة العامة للإعلام المرئي والمسموع.
- ر- [الرئاسات الحكومية]مراجعة الرئاسة العامة لشؤون المسجد الحرام والمسجد النبوي - مراجعة الرئاسة العامة للبحوث العلمية والإفتاء -مراجعة الرئاسة العامة لرعاية الشباب - مراجعة الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة -مراجعة الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة -مراجعة الرئاسة العامة لهيئة الأمر بالمعروف والنهي عن المنكر -مراجعة المجلس الأعلى للقضاء - وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.
- ز- [الجهات التعليمية]مراجعة واستلام الشهادات وتصديق الشهادات وطلب شهادات بدل تالف أو مفقود واستلامها وطلب سجل أكاديمي -مراجعة جميع السفارات السعودية او القنصلية - الموافقة على التسجيل في البعثة الخارجية لدى وزارة التعليم العالي -مراجعة إدارة التعليم.
- س- [السيارات] وذلك في مراجعة الجمارك وجمركة السيارات وإصدار لوحات سير -مراجعة وزارة النقل لاستخراج كروت تشغيل السيارات وفيما يخص [مصلحة الجمارك] إصدار وتجديد التراخيص الجمركية ونقل وإلغاء التراخيص الجمركية وفتح الفروع لها - تخليص البضائع والمعانة والكشف - دفع الرسوم واستلام الفسوحات والبطاقات الجمركية - تعديل أو استخراج بدل المفقود للبطاقات الجمركية - الإدارة والإشراف على التراخيص -مراجعة المحاجر الطبية.
- ش- [شركات الاتصالات]مراجعة جميع شركات الاتصالات - استخراج شرائح جوالات - استخراج بدل التالف والمفقود لشرائح الجوالات واستبدالها- التنازل عن شرائح الجوالات وإلغاءها- نقل شرائح الجوالات - طلب تأسيس الهوائيات الثابتة- نقل الهوائيات الثابتة - إلغاء الهوائيات الثابتة والتنازل عنها - طلب جميع الخدمات المقدمة من شركات الاتصالات - [شركة الكهرباء] وذلك في طلب نقل عدادات الكهرباء - طلب تقوية عدادات الكهرباء - طلب فصل عدادات الكهرباء - الاعتراض على الفواتير.
- ص- فيما يخص [شركة المياه الوطنية] طلب الكشف على العدادات - طلب إيصال الصرف الصحي الاعتراض على الغرامات - وفيما يخص [البريد] طلب صندوق بريد استلام مفتاح صندوق البريد - استلام البريد المسجل - استخراج بطاقة تفويض للصندوق - تجديد أو إلغاء الاشتراك في الصندوق - صرف المبالغ المودعة في الدفاتر البريدية.

### 3- صلاحيات أمين السر:

يعين مجلس الإدارة أميناً للسر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم ويختص بإعداد جداول أعمال اجتماعات المجلس والتنسيق لاجتماعات المجلس واعداد محاضر اجتماعات المجلس وحفظ محاضر الاجتماعات وترتيبها ويتمتع أمين السر بالإضافة إلى ذلك بالصلاحيات والمهام الأخرى التي يحددها مجلس الإدارة و تحدد مكافأته بقرار من مجلس الإدارة.

ولا تزيد مدة رئيس المجلس ونائبيه والعضو المنتدب وأمين السر عضو مجلس الإدارة على مدة عضوية كل منهم في المجلس ويجوز إعادة انتخابهم وللمجلس في أي وقت أن يعزلهم أو أياً منهم دون إخلال بحق من عزل في التعويض إذا وقع العزل لسبب غير مشروع أو في وقت غير مناسب.

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة

الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لخالد حسن عبدالكريم القحطاني

خالد حسن عبدالكريم القحطاني	
العمر	51 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة الماجستير في إدارة الموارد البشرية الدولية من جامعة نورثهامبتون بالمملكة المتحدة عام 2010م.</li> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز بالمملكة العربية السعودية عام 1992م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة ركاز العقارية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ من عام 1997م وحتى الآن.</li> </ul>
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة أبناء حسن عبدالكريم القحطاني للتجارة و المقاولات (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة و المقاولات) منذ عام 1989م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة القحطاني العالمية للوكالات البحرية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال النقل والشحن البحري) منذ عام 1989م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة مطابع الايمان (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المطبوعات) منذ عام 1989م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة جي اتش للنقليات المحدودة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال النقل البري) منذ عام 1989م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة حسن عبدالكريم القحطاني القابضة (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار) منذ عام 1995م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة تقنية التعليم العربية المحدودة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المعدات التعليمية) منذ عام 2003م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا لادارة المشاريع العقارية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال ادارة الاملاك) منذ عام 2007م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة تنامي الدولية العقارية المحدودة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري) منذ عام 2007م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا للاستثمار (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات الأعمال) منذ عام 2008م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاك العقارية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمار والتطوير العقاري) منذ عام 2008م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة سلايل العربية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات العامة والاستيراد والتصدير) منذ عام 2010م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا للمحركات و الصناعة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تجارة التجزئة للألات) منذ عام 2010م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة سلايل للرعاية البيطرية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المعدات البيطرية) منذ عام 2011م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة سلايل الزراعية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات الزراعية) منذ عام 2011م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة أنسال للانشاءات (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات وإنشآت عامة) منذ عام 2012م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة ريديان لخدمات النفط والغاز (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة بالمعدات وآلات الطاقة) منذ عام 2015م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة أديم المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة بالعالى لتنظيم المعارض و المؤتمرات (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تنظيم المعارض و المؤتمرات) منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة النسر السعودية للصناعات العسكرية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال قطع غيار المعدات العسكرية) منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة ناكسيس السعودية للاستثمار (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2020م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة ازدانا لخدمات الخيل (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العناية بالخيل) منذ عام 2020م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة هاكا للصناعات التعدينية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة تعمل في مجال الصناعات التعدينية) منذ عام 2020م وحتى الآن.</li> </ul>	
---	--

المصدر: الشركة

الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لعبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني

عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني	
العمر	51 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة المالية والتسويق من كلية لاندز داون بالمملكة المتحدة عام 1989م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب نائب رئيس مجلس المديرين لدى مجموعة حسن عبدالكريم القحطاني وأولاده (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار) منذ عام 1989م وحتى الآن.</li> </ul>
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة النسر السعودية للصناعات العسكرية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال قطع غيار معدات عسكرية) منذ عام 2018م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة بالعالى لتنظيم المعارض و المؤتمرات (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تنظيم المعارض و المؤتمرات) منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة ثلاثمئة وستين للتجارة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تنظيم الفعاليات الترفيهية) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب رئيس مجلس المديرين في شركة عبدالمحسن حسن القحطاني وشريكه التجارية المحدودة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصيانة العامة واعمال البناء) منذ عام 2011م وحتى الآن.</li> <li>• يشغل منصب عضو مجلس المديرين في شركة الاستشارة الهندسية للتطوير و خدمات الطاقة (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات العامة للمباني والاعمال الكهربائية) منذ عام 2007م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لمحمد سالم عبدالله الرسام

محمد سالم عبدالله الرسام	
العمر	62 سنة
الجنسية	كويتي
المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب – الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الكويت بدولة الكويت عام 1983م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة المنتدب – الرئيس التنفيذي في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 1998م وحتى الآن.</li> </ul>
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة



الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لسلمان محمد ناصر الأسمرى

سلطان محمد ناصر الأسمرى	
العمر	43 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>● حاصل على درجة البكالوريوس في نظم المعلومات الإدارية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالمملكة العربية السعودية عام 2003م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>● يشغل حالياً منصب العضو المنتدب لشركة أديم المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2019م حتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) في مدينة الرياض منذ عام 2012م وحتى الآن.</li> <li>● شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي لشركة المشرق العقارية (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2012م.</li> <li>● شغل منصب مدير تطوير الأعمال لشركة المستثمر للأوراق المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2010م وحتى عام 2011م.</li> </ul>
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة صندوق المخطط الصناعي الشامل (صندوق استثمار عقاري) منذ عام 2019م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة الصندوق السعودي للتكنولوجيا (صندوق استثمار في شركات التكنولوجيا) منذ عام 2018م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة صندوق رواج التعليمي للأسهم الخاصة (صندوق ملكيات خاصة يستثمر في القطاع التعليمي) منذ عام 2018م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب رئيس مجلس إدارة صندوق أديم المدر للدخل في شركة أديم المالية (صندوق استثمار يستثمر في العقارات المدرّة للدخل) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد السعودي للسهم في مدينة الرياض (جهة حكومية تعمل في مجال الإشراف على رياضة السهم) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لتركي محمد أحمد البيز

تركي محمد أحمد البيز	
العمر	45 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>● حاصل على درجة البكالوريوس في نظم المعلومات الإدارية من جامعة الملك فيصل بالمملكة العربية السعودية عام 2001م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>● يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة إيجارة للتمويل (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال خدمات التأجير التمويلي المتكاملة) في مدينة الرياض منذ عام 2012م وحتى الآن.</li> <li>● شغل منصب نائب رئيس - إدارة المبيعات في بنك الرياض (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2012م.</li> <li>● شغل منصب مساعد نائب رئيس - إدارة المبيعات في بنك الرياض (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2010م وحتى عام 2011م.</li> </ul>
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للصناعات المتطورة (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال الاستثمار الصناعي) منذ عام 2020م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في شركة أديم المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في شركة ايكال للموارد البشرية والقوى العاملة (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال تقديم الخدمات وأعمال الصيانة والتشغيل للقطاعات الخدمية المختلفة) منذ عام 2015م وحتى الآن.</li> <li>● يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في شركة إيجارة للتمويل (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال خدمات التأجير التمويلي المتكاملة) منذ عام 2014م وحتى الآن.</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في الشركة السعودية لتسجيل عقود الإيجار التمويلي (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال خدمات وحلول تسجيل عقود الإيجار التمويلي) منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> </ul>	
---	--

المصدر: الشركة

الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لسامي لطفي حسن أبو الرز

سامي لطفي حسن أبو الرز	
العمر	43 سنة
الجنسية	أردني
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على شهادة مستشار مالي من معهد الدراسات المصرفية بالأردن عام 2006م.</li> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم المالية والمصرفية من الجامعة الهاشمية بالأردن عام 2000م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب رئيس إدارة الاستثمار لدى مجموعة هاكا للاستثمار (وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات الأعمال) منذ عام 2020م وحتى الآن.</li> <li>• شغل منصب مدير الاستثمار لدى شركة الأحساء للتنمية (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال استثمارات العقارات والأراضي) خلال الفترة من عام 2018م وحتى عام 2020م.</li> <li>• شغل منصب رئيس الاستثمار لدى شركة كادن للاستثمار (تعمل في مجال إدارة المشاريع وتطويرها) خلال الفترة من 2017م وحتى عام 2018م.</li> <li>• شغل منصب مدير تطوير الأعمال والتغطية لدى بيت التمويل السعودي الكويتي (تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2016م وحتى عام 2017م.</li> <li>• شغل منصب نائب الرئيس لتطوير الأعمال لدى شركة أديم المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2014م وحتى عام 2016م.</li> <li>• شغل منصب مدير الخدمات المصرفية الخاصة لدى شركة فالكيم للخدمات المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2013م وحتى عام 2014م.</li> <li>• شغل منصب مدير أول للاستثمار لدى شركة فالكيم للخدمات المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2013م.</li> <li>• شغل منصب مدير قسم الوساطة لدى شركة فالكيم للخدمات المالية (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2009م وحتى عام 2011م.</li> <li>• شغل منصب مدير أول لقسم الوساطة لدى بنك مسقط (تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2009م.</li> <li>• شغل منصب مدير أول لقسم الوساطة العالمية لدى شركة أطلس للاستثمار (تعمل في مجال الاستثمار العقاري) خلال الفترة من عام 2006م وحتى عام 2009م.</li> </ul>

المصدر: الشركة

#### 4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (44): أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ الالتحاق	الأسهم المملوكة	
						العدد	النسبة
1	محمد سالم عبدالله الرسام	الرئيس التنفيذي	كويتي	62	1998/07/05 م	75	%0.005
2	أرول جيمس أفالين كوستا	المدير المالي	هندي	57	1987/09/02 م	-	-
3	أسامة عثمان علي البيطار	مدير المبيعات والتسويق	أردني	60	1987/06/17 م	-	-
4	ليوناردو بيترون إنريكيس	مشرف الصيانة العامة	فلبيني	63	1984/06/28 م	-	-
5	إياد محمود طوق	مدير الورشة	سوري	40	2012/03/11 م	-	-
6	سيجو سليمان شيخ نور الدين	مدير المشتريات	هندي	54	1998/10/19 م	-	-
7	أيجنل حق أذذل حق	مدير الإنتاج	هندي	33	2016/05/02 م	-	-
8	مؤيد محفوظ علي الشايب	مدير الموارد البشرية	سعودي	42	2009/06/27 م	30	%0.0021

المصدر: الشركة

\* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في أسهم الشركة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية كما بتاريخ هذه النشرة.

#### وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (45): السيرة الذاتية محمد سالم عبدالله الرسام

محمد سالم عبدالله الرسام

فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لأرول جيمس أفالين كوستا

أرول جيمس أفالين كوستا	
العمر	57 سنة
الجنسية	هندي
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة مادوراي كاماراج بالهند عام 1984 م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>يشغل حالياً منصب المدير المالي في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 1987 م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لأسامة عثمان علي البيطار

أسامة عثمان علي البيطار	
العمر	60 سنة
الجنسية	أردني
المنصب	مدير المبيعات والتسويق
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة متروبوليتان بالولايات المتحدة الأمريكية عام 1983 م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>يشغل حالياً منصب مدير المبيعات والتسويق في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 1987 م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لليوناردو بيترون إنريكيس

ليوناردو بيترون إنريكيس	
العمر	63 سنة
الجنسية	فلبيني
المنصب	مشرف الصيانة العامة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>حاصل على درجة دبلوم في الهندسة الميكانيكية من جامعة هولي انجيلس بالفلبين عام 1981 م.</li> </ul>

المصدر: الشركة	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب مشرف الصيانة العامة في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 1984م وحتى الآن.</li> </ul>
----------------	--

الجدول رقم (49): السيرة الذاتية لاياد محمود طوق

اياد محمود طوق	
العمر	40 سنة
الجنسية	سوري
المنصب	مدير الورشة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة دبلوم في صيانة السيارات والتبريد من معهد الصناعي الفني بسوريا عام 1999م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب مدير الورشة في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 2012م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لسيجو سليمان شيخ نور الدين

سيجو سليمان شيخ نور الدين	
العمر	54 سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير المشتريات
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة مادوراي كاماراج بالهند عام 1986م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب مدير المشتريات في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 1988م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (51): السيرة الذاتية لأيجذل حق أذذل حق

أيجذل حق أذذل حق	
العمر	33 سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير الإنتاج
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في تكنولوجيا الأغذية / الألبان من جامعة ديمبيد بالهند عام 2008م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب مدير الإنتاج في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (52): السيرة الذاتية مؤيد محفوظ علي الشايب

مؤيد محفوظ علي الشايب	
العمر	42 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على شهادة الثانوية العامة من مدرسة العمران بالمملكة العربية السعودية عام 1998م</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب مدير الموارد البشرية في شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال صناعة الايسكريم) منذ عام 2009م وحتى الآن.</li> </ul>

المصدر: الشركة

## 4.5 لجان الشركة

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة وفيما يلي وصف للجان ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين.

وفيما يلي وصف للجان الشركة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين لكل لجنة:

### 4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وواجبات عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ 1442/02/21 هـ (الموافق 2020/10/08 م) ولمدة ثلاث (3) سنوات.

#### 4.5.1.1 اختصاصات لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (53): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظيفة
خليل إبراهيم محمد فواز	رئيس
سلمان إبراهيم سليمان العبدالكريم السبي	عضو
سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل	عضو

المصدر: الشركة

### وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (54): السيرة الذاتية لخليل إبراهيم محمد فواز

خليل إبراهيم محمد فواز	
العمر	41 سنة
الجنسية	لبناني
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>حاصل على درجة الماجستير في تخصص إدارة الأعمال من الجامعة الأمريكية ببلبنان عام 2011م.</li> <li>حاصل على شهادة محاسب عام معتمد (CPA) عام 2004م.</li> <li>حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص إدارة الأعمال من الجامعة الأمريكية ببلبنان عام 2001م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>يشغل حالياً منصب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة موف فورود انترناشونال (وتعمل في مجال التدريب المالي الإقليمي) منذ عام 2014م وحتى الآن.</li> <li>يشغل حالياً منصب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة سنتر فور كوربوريت سرفيسز (وتعمل في مجال الاستشارات المالية الإقليمية) منذ عام 2013م وحتى الآن.</li> <li>شغل منصب الرئيس التنفيذي للمالية لشركة الاتصالات زين السعودية (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال خدمات الاتصالات المتنقلة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2013م.</li> <li>شغل منصب المدير المالي لشركة زين للاتصالات (وهي شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال خدمات الاتصالات المتنقلة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2013م.</li> <li>شغل منصب مدير قسم تمويل الشركات لمجموعة ميدل إيست كابيتال (وتعمل في مجال الخدمات المصرفية) خلال الفترة من عام 2009م وحتى عام 2011م.</li> <li>شغل منصب نائب رئيس قسم الإستثمار البنكي لشركة الخبير كابيتال (وتعمل في مجال تقديم الحلول الاستثمارية) خلال الفترة من عام 2007م وحتى عام 2009م.</li> <li>شغل منصب مدير قسم التدقيق والاستشارات المالية لشركة برايس ووتر هاوس كوبرز (وتعمل في مجال الاستشارات المالية) خلال الفترة من عام 2003م وحتى عام 2007م.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (55): السيرة الذاتية لسلمان إبراهيم سليمان العبدالكريم السبتي

سلمان إبراهيم سليمان العبدالكريم السبتي	
العمر	34 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبة (SOCPA) عام 2016م.</li> <li>• حاصل على الزمالة الأمريكية للمحاسبة (CPA) عام 2014م.</li> <li>• حاصل على درجة الماجستير في تخصص العلوم في المحاسبة والخدمات المالية بجامعة هدرزفيلد ببريطانيا عام 2011م.</li> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة بجامعة الملك سعود بالمملكة العربية السعودية عام 2008م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل منصب مدير محاسبة أول في شركة جدوى للإستثمار (شركة تعمل في مجال الخدمات الاستثمارية) منذ عام 2016م وحتى الآن.</li> <li>• شغل منصب مراجع حسابات أول في شركة برايس وتر هاوس (وتعمل في مجال الاستشارات المالية) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2016م.</li> </ul>

المصدر: الشركة

الجدول رقم (56): السيرة الذاتية لسليمان صالح عبدالرحمن الدخيل

سليمان صالح عبدالرحمن الدخيل	
العمر	34 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• حاصل على شهادة مراجع داخلي معتمد (CIA) عام 2014م.</li> <li>• حاصل على شهادة محاسب قانوني معتمد (SOCPA) عام 2013م.</li> <li>• حاصل على درجة الماجستير في تخصص المحاسبة المالية بجامعة بانغور بالمملكة المتحدة عام 2011م.</li> <li>• حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة بجامعة القصيم بالمملكة العربية السعودية عام 2008م.</li> </ul>
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يشغل حالياً منصب رئيس مكتتب سليمان الدخيل محاسبون قانونيون منذ عام 2017م وحتى الآن.</li> <li>• شغل منصب مدير المراجعة لمكتب البسام وشركاه (وتعمل في مجال المراجعة والمحاسبة) خلال الفترة من عام 2015م وحتى عام 2017م.</li> <li>• شغل منصب مشرف مالي في مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) (المصرف المركزي للسعودية تعمل في مجال القطاع المصرفي) خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2015م.</li> <li>• شغل منصب مساعد مراجع لشركة كي بي إم جي (وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال المراجعة والمحاسبة) خلال الفترة من عام 2011م وحتى عام 2012م.</li> <li>• شغل منصب محاسب لشركة الصناعات الاسمنتية المحدودة (وتعمل في مجال انتاج الاسمنت والخرسانة) خلال الفترة من عام 2008م وحتى عام 2009م.</li> </ul>

المصدر: الشركة

## 5 سياسة توزيع الأرباح

- وفق النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:
- يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
  - للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (5%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
  - للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
  - يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (5%) من رأسمال الشركة المدفوع.
  - مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (21) من النظام الأساسي، والمادة (76) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (10%) كحد أقصى من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.
  - يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعية من الجهات المختصة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية.
- يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنوات المالية المنتهية في 2019م و 2020م وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م:

الجدول رقم (57): توزيع الأرباح

البيان	31 ديسمبر 2019م	31 ديسمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م
صافي الربح (ريال سعودي)	8,354,489	9,381,159	6,763,742
إجمالي توزيعات الأرباح المعلنة عن الفترة*	27,940,931	6,900,000	4,500,000
1. توزيعات الأرباح من خلال المقاصة مع الأطراف ذات العلاقة**	22,806,448	-	-
2. توزيعات الأرباح النقدية خلال الفترة	5,134,483	6,900,000	4,500,000
إجمالي توزيعات الأرباح الموزعة خلال الفترة	27,940,931	6,900,000	3,000,000
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الربح	%334.44	%73.55	%44.35

المصدر: الشركة

- في تاريخ 1440/08/25هـ (الموافق 2019/04/30م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع جزء من أرباح العام 2019م بقيمة (27,940,931) ريال سعودي للمساهمين، بواقع (19.92) ريال سعودي للسهم الواحد، وتم توزيع هذه الأرباح ودفعها للمساهمين كاملة.
- في تاريخ 1441/05/19هـ (الموافق 2020/01/15م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع جزء من أرباح العام 2020م بقيمة (6,900,000) ريال سعودي للمساهمين، بواقع (4.89) ريال سعودي للسهم الواحد، وتم توزيع هذه الأرباح ودفعها للمساهمين كاملة.
- في تاريخ 1443/02/05هـ (الموافق 2021/09/13م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع جزء من أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م بقيمة (4,500,000) ريال سعودي للمساهمين، بواقع (3.19) ريال سعودي للسهم الواحد، وتم توزيع هذه الأرباح ودفعها للمساهمين كاملة.
- \*\*تمت التسوية والمقاصة بين الأرباح المبقاة الواردة ضمن حقوق الملكية الخاصة بشركة هاك القابضة في شركة فاديكو مقابل أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة الواردة ضمن الذمم المدينة وبين الجدول التالي المبالغ التي تم عمل مقاصة لها:

الجدول رقم (58): جدول المبالغ التي تم عمل مقاصة لها

المبلغ	الأطراف ذات علاقة
10,340,004	1 شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات
247,445	2 شركة جي اتش للنقل والمحدودة
6,740,914	3 شركة ركاز العقارية
74,818	4 شركة هاك العقارية
3,242,587	5 شركة أديوتاكس
2,160,680	6 شركة هاك القابضة
22,806,448	الإجمالي

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال السنوات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل وتستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة التسجيل هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

## 6 استخدام متحصلات الطرح

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ (20,022,000) عشرين مليون وإثنين وعشرين ألف ريال سعودي، سيدفع منها تقريباً حوالي (2,000,000) اثنين مليون ريال سعودي ريال سعودي كمصاريف للطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح.

هذا وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والمقدرة بحوالي (18,022,000) ثمانية عشر مليون وإثنين وعشرين ألف ريال سعودي على المساهمين البائعين كل حسب النسبة التي يمتلكها في رأس مال الشركة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.





## 7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- 1- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة.
- 2- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
- 3- بخلاف ما ورد في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لم يكن هناك أيّ تغيير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 4- بخلاف ما ورد في الصفحات (هـ، ز، 20، 23) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقرائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.
- 5- بخلاف ما ورد في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 6- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
- 7- عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للمادة الثانية والسبعين (72) من نظام الشركات، وكما في تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
- 8- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- 9- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- 10- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
- 11- باستثناء ما ورد في قسم عوامل المخاطرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاكتتاب في أسهم الشركة.
- 12- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 13- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- 14- لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
- 15- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
- 16- باستثناء ماورد في الخطر رقم (2.1.37) "المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة. وقد حصلت الشركة على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 1443/07/14هـ (الموافق 2022/02/15م) على التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة كما في 2021/09/30م.
- 17- باستثناء ما ورد في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.

## 8 مصاريف الطرح

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقعها أن تبلغ حوالي (2,000,000) اثنين مليون ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (20,022,000) عشرين مليون وإثنين وعشرين ألف ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.

والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الإنتهاء من عملية الطرح.



## 9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازي.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن ذلك يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

### 9.1 الاكتتاب

سوف يتم طرح (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم عادي ذات قيمة اسمية قدرها (10) عشر ريالاً سعودية للسهم الواحد، تمثل 20% من رأس مال الشركة، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (71) واحد وسبعين ريالاً للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (20,022,000) عشرين مليون وإثنين وعشرين ألف ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة، شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
8. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
9. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
10. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
  - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن (40,000,000) أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن (10) عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال (12) الاثني عشرة شهراً الماضية.
  - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن (50,000,000) خمسة ملايين ريال سعودي.
  - ت) أن يعمل أو سبق له العمل مدة (3) ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
  - ث) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
  - ج) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
11. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

### 9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالها اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب. يمتلك المساهمون البائعون حالياً 100% من رأس مال الشركة، وسوف يمتلكون نسبة 80% من رأس مال الشركة بعد انتهاء الطرح.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي و مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

## المستشار المالي ومدير الاكتتاب

### شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

البريد الإلكتروني: ipo@yaqeen.sa



## 9.3 فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من يوم الأربعاء 1443/10/10 هـ (الموافق 2022/05/11 م) ويستمر لمدة ثلاثة (3) أيام عمل وحتى يوم الأحد 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (71) واحد وسبعين ريالاً سعودياً للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو (10) عشرة أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو (70,490) سبعين ألف وأربعمائة وتسعين سهم لكل مكتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

1. صورة بطاقة الأحوال المدنية (للمكتب الفردي).
2. صورة من صك الوكالة الشرعية (عندما يكون طلب الاكتتاب مقدماً من الوكيل بالنيابة عن المكتب).
3. صورة من السجل التجاري ونسخة من التفويض بالتوقيع نيابة عن الشركة (إذا كان المكتب شركة).
4. صورة من السجل التجاري وصورة هوية المفوض بالتوقيع وصورة تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المكتب صندوق استثماري أو شركة مرخصة من هيئة السوق المالية، ويضاف نسخة من الاتفاقية بين المكتب والشركة المرخصة في حال المحافظ أو اتفاقيات الاستثمار بالنيابة).
5. أي مستندات أخرى يتم طلبها أو الاطلاع عليها.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

## 9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب الاكتتاب بمسمى (الطرح العام الأولي لشركة المصانع العربية للمأكولات والألبان "فاديكو")، ويجب على كل مكتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الاكتتاب المذكور، والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الطرح، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح. على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الخامسة مساءً من تاريخ يوم الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتب بأنه استلم هذه النشرة وقراها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب، وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الأحد 1443/10/21 هـ (الموافق 2022/05/22 م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2 أيام)



عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب بإرسال إشعارات للمكتبتين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولزيد من المعلومات يتعيين على المكتبتين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب.

#### 9.4.1 أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر .
  2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
  3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
  4. مع مراعاة متطلبات المادة (79) التاسعة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
    - أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
    - ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.
- كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدّل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (79) التاسعة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

#### 9.5 الظروف والأوقات التي يجوز فيها تعليق الطرح

- أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
  - 1- إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
  - 2- إذا أخفقت الشركة إخفاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.
  - 3- إذا لم تسدد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
  - 4- إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
  - 5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة بعد إعلان الشركة، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فلهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
  - 6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
  - 7- إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (41) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة (42) الثانية والأربعون من قواعد الإدراج.
  - 8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (50%) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
  - 9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
  - 10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
  - 11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:
  - 1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
  - 2- إن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
  - 3- التزام المُصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
  - 4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (8) من الفقرة (أ) أعلاه.

5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاوله نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (9) من الفقرة (أ) أعلاه. وإذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة ستة أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة.

ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المصدر في أي من الحالات الآتية:

- 1- عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة إلى حين الإفصاح عنها.
  - 2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
  - 3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
  - 4- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.
- د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (1) و (2) و (3) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.
- ز) إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (6) ستة أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمصدر.
- ح) عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر، وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط) لا تخل هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

### 9.5.1 الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ) لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق الموازية إلغاء الإدراج إلا بموافقة سابقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار مترام للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
- 1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
  - 2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
  - 3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذها الشركة.
  - 4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب) يجوز للهيئة أن تقبل وترفض طلب التعليق حسب تقديرها.
- ج) يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة (غير العادية) على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب الشركة، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

### 9.5.2 التعليق المؤقت

- ب) يجوز للشركة أن تطلب من السوق المالية تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية، أو قواعد السوق، ولا تستطيع الشركة تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق المالية بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ج) عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور -في أقرب وقت ممكن- عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.
- د) يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين، ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

هـ) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صالحيها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

و) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

### 9.5.3 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

### 9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

- (1) قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م) بالموافقة على طرح عدد (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم تمثل (20%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- (2) موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1443/3/05 هـ (الموافق 2021/10/11 م) على التسجيل والطرح لعدد (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم تمثل (20.0%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- (3) موافقة هيئة السوق المالية على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي يوم الإثنين 1443/08/25 هـ (الموافق 2022/03/28 م).
- (4) موافقة من السوق المالية السعودية "تداول السعودية" على الإدراج يوم الأحد 1443/04/09 هـ (الموافق 2021/11/14 م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

### 9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع "المساهمين الكبار الذين يملكون (5%) أو أكثر من أسهم الشركة" في صفحة (ط) من هذه النشرة)، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

## 10 التعهدات الخاصة بالاكنتاب

### 10.1 الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكنتاب

بتعبئة نموذج طلب الاكنتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكنتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكنتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكنتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكنتاب، التقدم بطلب للاكنتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكنتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكنتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكنتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكنتاب بعد استكمال تعبئته.

### 10.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين وإقامتهم ومهتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

### 10.3 نبذة عن مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتتة على أفضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع "تداول" على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2) أي أن نقل الملكية للأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

وينبغي للشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات الجوهرية المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق مشغلاً للآلية التي يعمل نت خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

### 10.4 تداول أسهم الشركة في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى السوق المالية السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في "تداول"، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) "التعريفات والمصطلحات").



## 11 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في صفحة (ك) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (10) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتبيين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتبيين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس للشركة كما في السجل التجاري في المدينة الصناعية الأولى - شارع 11 - تقاطع 4، ص.ب. 31952، الدمام 32234، المملكة العربية السعودية. وفي المقر الرئيس للمستشار المالي، خلال غرفة بيانات افتراضية سيئجها المستشار المالي ومدير الاكتتاب "شركة يقين المالية (يقين كابيتال)" من خلال البريد الإلكتروني (ipo@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى الساعة 4 مساءً، وابتداءً من تاريخ 1443/09/23 هـ (الموافق 2022/04/24 م) وحتى تاريخ 1443/10/09 هـ (الموافق 2022/05/10 م) على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- عقد تأسيس الشركة وآخر تعديل له بموجب قرار الشركاء بتحويل الشركة إلى شركة مساهمة.
- قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م) بالموافقة على طرح عدد (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم تمثل (20%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1443/3/05 هـ (الموافق 2021/10/11 م) على التسجيل والطرح لعدد (282,000) مائتين واثنين وثمانين ألف سهم تمثل (20.0%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب التسجيل والطرح في السوق الموازية.
- موافقة مجموعة تداول السعودية (تداول السعودية) على الإدراج.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
- خطابات الموافقة من:
  - أ. المستشار المالي "شركة يقين المالية (يقين كابيتال)" على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
  - ب. المحاسب القانوني "شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون" على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته.
- خطاب موافقة من المحاسب القانوني للشركة "شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون" على نشر القوائم للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 م.



13 تقرير المحاسب القانوني

13.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م



شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٣٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
مكتب ٣١٠، مبنى الديوان،  
٣٨١٠ طريق الملك فيصل، حي اليرموك،  
الخبير ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٠ ٠٩٠٦  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٧٥٨٢

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى انها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند 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 الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن هناك خيار واقعي سوى القيام بذلك.

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

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب 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 الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة انها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين في شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة 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، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

### النتيجة عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتطلب الفقرة ١٣٥ من نظام الشركات أن يُضمّن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساسي. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساسي.

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون

الخبر - المملكة العربية السعودية

بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

٢٦ رجب ١٤٤٢ هـ

١٠ مارس ٢٠٢١ م



٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
			(بالريالات السعودية)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٥,٧٣٥,٧٦٩	١٧,٩٨٩,٥٩٥	٥	ممتلكات، مصنع ومعدات
-	٤٩٨,١٠٦	٦	أصول حق الاستخدام
٣,٧٧٩	-	٧	أصول غير ملموسة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٧٣٩,٥٤٨	١٩,٤٨٧,٧٠١		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٧,٠٤٩,٨٢٥	٨,٩١٧,٥٨٥	٩	مخزون
١,٢٨٥,١٩٥	١,٧٥٣,٤٤١	١٠	ذمم مدينة
٢,٣٦٥,٧٥٨	٢,٤٢٦,٣٥١	١١	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٦٦٩,٦٨٢	١١,٢٧٦,٥٨٩	١٢	نقد وما في حكمه
٢٥,٣٧٠,٤٦٠	٢٤,٣٧٣,٩٦٦		مجموع الأصول المتداولة
٤١,١١٠,٠٠٨	٤٣,٨٦١,٦٦٧		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٤,٠٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٧٧٦,٩٩٤	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤	احتياطي نظامي
٨٦,٤٤٥	٤١,٧١٥	١٥	احتياطي اكتواري
٥,١٤٧,٥٩٦	٩,١٧٥,٧٤٩	١٣	أرباح مبقاة
٢٥,٠٤١,٠٣٥	٢٧,٥٤٧,٤٦٤		مجموع حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣٣٤,٥٠٠	٢٨٣,٥٠٠		ودائع
٨٣٧,٥٧٩	٨٦٨,٩٨٨		التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل
٥,٥٣٨,٤٨٧	٤,٨٠٠,٤٨٥	١٥	التزامات منافع الموظفين
-	٣٦٧,٢٦٧	٦	التزامات عقود الإيجار
٦,٧١٠,٥٦٦	٦,٣٢٠,٢٤٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٢,٠١٤,٠٠٠	٢,١٣٥,٤٧٦	١٦	ذمم دائنة
٣,٣٨٥,٥٣٧	٣,٧٢٣,٨٠٧	١٧	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	٨٩,٦١٤	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	١٨	قروض قصيرة الأجل
١,٠٥٨,٨٧٠	١,١٤٥,٠٦٦	١٩	زكاة مستحقة
٩,٣٥٨,٤٠٧	٩,٩٩٣,٩٦٣		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦,٠٦٨,٩٧٣	١٦,٣١٤,٢٠٣		مجموع الالتزامات
٤١,١١٠,٠٠٨	٤٣,٨٦١,٦٦٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

المدير التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٠ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٥٠,٥٢٨,١٤٣	٥٣,٤٤٤,٨٢٠	٢٠ الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٧,٥٨٥,٣١٠)	(٢٨,٤٣١,٤٥٧)	٢١ تكلفة المبيعات
٢٢,٩٤٢,٨٣٣	٢٥,٠١٣,٣٦٣	إجمالي الربح
(١٠,١٨٠,٦٩٢)	(١٠,٣٦٩,٠١٣)	٢٢ مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٧٢٠,٦٤٢)	(٤,٧٩٩,٢١٦)	٢٣ مصاريف عمومية وإدارية
٩,٠٤١,٤٩٩	٩,٨٤٥,١٣٤	الربح التشغيلي
(٨٤,٢٥٥)	(١٨٠,٨٤٤)	٢٤ تكاليف التمويل، بالصافي
٤٣٣,٢٨١	٣٥٦,٨٦٩	إيرادات أخرى
٩,٣٩٠,٥٢٥	١٠,٠٢١,١٥٩	الربح قبل الزكاة
(١,٠٣٦,٠٣٦)	(٦٤٠,٠٠٠)	١٩ زكاة
٨,٣٥٤,٤٨٩	٩,٣٨١,١٥٩	الربح للسنة
الخسارة الشاملة الأخرى:		
الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:		
(٣٥,١٢٩)	(٤٤,٧٣٠)	١٥ خسارة إعادة قياس التزام المنافع المحددة
(٣٥,١٢٩)	(٤٤,٧٣٠)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٨,٣١٩,٣٦٠	٩,٣٣٦,٤٢٩	مجموع الدخل الشامل للسنة

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

المدير التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي اكتواري (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
٢٥,٠٤١,٠٣٥	٥,١٤٧,٥٩٦	٨٦,٤٤٥	٥,٧٧٦,٩٩٤	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٩,٣٨١,١٥٩	٩,٣٨١,١٥٩	-	-	-	الربح للسنة
(٤٤,٧٣٠)	-	(٤٤,٧٣٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٩,٣٣٦,٤٢٩	٩,٣٨١,١٥٩	(٤٤,٧٣٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل
٧٠,٠٠٠	-	-	-	٧٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
-	١,٥٤٦,٩٩٤	-	(١,٥٤٦,٩٩٤)	-	محول إلى أرباح مبقاة
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٩,١٧٥,٧٤٩	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:
٤٤,٦٦٢,٦٠٦	٢٤,٧٣٤,٠٣٨	١٢١,٥٧٤	٥,٧٧٦,٩٩٤	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٨,٣٥٤,٤٨٩	٨,٣٥٤,٤٨٩	-	-	-	الربح للسنة
(٣٥,١٢٩)	-	(٣٥,١٢٩)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٨,٣١٩,٣٦٠	٨,٣٥٤,٤٨٩	(٣٥,١٢٩)	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٢٧,٩٤٠,٩٣١)	(٢٧,٩٤٠,٩٣١)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٢٥,٠٤١,٠٣٥	٥,١٤٧,٥٩٦	٨٦,٤٤٥	٥,٧٧٦,٩٩٤	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جيمس كوستا  
المدير المالي

محمد الرسام  
المدير التنفيذي

خالد حسن القحطاني  
رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٠ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٩,٣٩٠,٥٢٥	١٠,٠٢١,١٥٩	الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٣,٢٤٣,٢٩١	٣,٢٦٩,٣٢٣	استهلاك وإطفاء
-	(٦٤,٥٠٠)	الربح من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
٢٩٤,٩٤٤	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٨٩,٨٢٤	٤٧٨,٥٥٤	التزامات منافع الموظفين
٨٤,٢٥٥	١٨٠,٨٤٤	تكاليف التمويل
١٣,٥٠٢,٨٣٩	١٣,٨٨٥,٣٨٠	
		<b>تغيرات في رأس المال العامل:</b>
٦٢٠,٦٤٢	(١,٨٦٧,٧٦٠)	مخزون
(٢,٨٥٥,٨١٢)	(٤٦٨,٢٤٦)	ذمم مدينة
٤٢٩,٢٥٠	(٦٠,٥٩٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧,٢٤٢	١٢١,٤٧٦	ذمم دائنة
(٨٦,٣٥٧)	٣٣٨,٢٧٠	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	(٥١,٠٠٠)	ودائع
٣٠,٢٧٤	٣١,٤٠٩	التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل
١١,٦٤٨,٠٧٨	١١,٩٢٨,٩٣٦	النقد من التشغيل
(٢٥٤,٧٩٦)	(١,٣٢٩,٢٤٥)	التزامات منافع التوظيف المدفوعة
(٩٥٠,٠٨٨)	(٥٥٣,٨٠٤)	زكاة مدفوعة
(٢٤,٣٥٠)	(١١٢,٨٨٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
١٠,٤١٨,٨٤٤	٩,٩٣٣,٠٠٢	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٩٩١,١٤٤)	(٥,٤٦٦,٠٨٩)	شراء ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	شراء أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٦٤,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات، مصنع ومعدات
(١,٩٩١,١٤٤)	(٦,٤٠١,٥٨٩)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٥,١٣٤,٤٨٣)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٧٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
-	(٩٤,٥٠٦)	مدفوعات التزامات عقود الإيجار
(٥,١٣٤,٤٨٣)	(٦,٩٢٤,٥٠٦)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٣,٢٩٣,٢١٧	(٣,٣٩٣,٠٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٣٧٦,٤٦٥	١٤,٦٦٩,٦٨٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤,٦٦٩,٦٨٢	١١,٢٧٦,٥٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>معاملات غير نقدية:</b>
٢٢,٨٠٦,٤٤٨	-	تسوية مطلوب من جهات ذات علاقة من خلال توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

جيمس كوستا

المدير المالي

محمد الرسام

المدير التنفيذي

خالد حسن القحطاني

رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٠ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## ١- معلومات عن الشركة

تم تسجيل شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") سابقاً كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٣٥٢٠ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٩٨. وفي تاريخ ١١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. صدر القرار الوزاري رقم (٥) بإعلان تحول الشركة وذلك في تاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٢ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٩٥ الدمام، المدينة الصناعية، ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة المثلجات (البوظة والآيس كريم).

خلال السنة، قامت الشركة بزيادة رأس المال من خلال إصدار ٧,٠٠٠ سهم إضافي بسعر ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

خلال السنة تنازل المساهم في شركة هاك القابضة عن ٢٨٠,٦٠٠ سهم لأخريين. المساهمون المعروضون في القوائم المالية هم وفقاً للنظام الأساسي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يتكون رأس مال الشركة من ١,٤١٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ١,٤٠٣,٠٠٠ سهم) سعر السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مملوكة بين المساهمين على النحو التالي:

اسم الشريك		عدد الأسهم		الملكية	
		٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
		(بالريالات السعودية)			
		%	%		
شركة هاك القابضة		٩٠%	٧٠%	١٢,٦٢٧,٠٠٠	٩,٨٢١,٠٠٠
شركة هاكا للتجارة		١٠%	١٠%	١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤٠٣,٠٠٠
أخريين		%	٢٠%	-	٢,٨٧٦,٠٠٠
		%١٠٠	%١٠٠	١٤,٠٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

تمتلك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
٢٠٥٠١٠٠٥٢٧	الدمام
١٠١٠٢٤٦٤٠٨	الرياض
٢٢٥٠٠٦٢٨٣١	الإحساء
٣٤٥٠٠١٥٢٥٩	عرعر
٢٠٥٦١٠٢٦٧٢	النعيرية
١١٣١٣٠٧٤١٨	القصيم

تتضمن هذه القوائم المالية النتائج والالتزامات المتراكمة وأعمال الفروع.

## ٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم الإفصاح عن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة للشركة في إيضاح ٣. تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يرد خلاف ذلك. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة التي طبقتها الشركة في إعداد قوائمها المالية:

تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على اساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الاصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الاصل او هناك نية لبيعه او استخدامه خلال دورة العمل العادية.
- محتفظ بالاصل بشكل رئيسي من اجل المتاجرة.
- توقع تحقق الاصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- كونه نقداً او في حكم النقد الا إذا كان محظوراً تبادل الاصل او استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الاقل من تاريخ التقرير.

يتم تصنيف جميع الأصول الاخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من اجل المتاجرة.
  - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
  - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الاقل بعد تاريخ التقرير.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الاخرى كالتزامات غير متداولة.
- يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

### قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الادوات المالية مثل المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استلامه عند بيع أصول او سداده عند تسوية التزامات بين طرفين بموجب معاملة تتم على اساس تجارية بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض ان معاملة بيع الأصول او تحويل الالتزامات ستتم اما:

- في السوق الرئيسي لهذه الأصول او الالتزامات، او
  - في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصول او الالتزامات.
- يجب ان يكون لدى الشركة القدرة على ان تستخدم/تصل إلى السوق الرئيسي او السوق الاكثر منفعة.
- تقاس القيمة العادلة للأصول او الالتزامات باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المتعاملون في السوق عند تسعير الأصول والالتزامات، بافتراض انهم يسعون لما يحقق أفضل المصالح الاقتصادية لهم.
- عند قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية، يتم الاخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من الاصل عن طريق الاستخدام الأفضل والاقصى له او عن طريق بيعه لمتعاملين اخرين في السوق يستخدمون الاصل على النحو الأفضل والأقصى.

تستخدم الشركة طرق التقييم المناسبة للظروف، والتي تكون البيانات اللازمة لها لقياس القيمة العادلة متوفرة، محاولة استغلال المدخلات التي يمكن ملاحظتها بأكثر قدر ممكن، والنقل من استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها بأقل قدر ممكن.

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة او الافصاح عنها في القوائم المالية وفقاً للتسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة، وهي مذكورة ادناه على اساس أدنى مستوى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الاول: الاسعار المتداولة (الغير معدلة) في سوق نشط لأصول او التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس يكون أدنى مستوى لمدخلاتها الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة او غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق قياس يكون أدنى مستوى لمدخلاتها الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### قياس القيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم اثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تحدد الشركة ما إذا تم التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (على أساس المستوى الأدنى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية.

#### الإيرادات من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل هذا التحويل. تم الإفصاح عن السياسات التفصيلية المتعلقة بإيرادات الشركة في إيضاح ٢٠.

#### حسم الكميات

توفر الشركة حسم الكميات بأثر رجعي لبعض العملاء عندما تتجاوز كمية البضاعة المشتراة خلال الفترة حدا معيناً كما ينص العقد. يتم خصم الحسومات مقابل المبالغ المستحقة من قبل العميل.

#### ذمم مدينة

يمثل المدينون حق الشركة في مبلغ العوض غير المشروط (أي ان استحقاق العوض يعتمد على مضي الفترة الزمنية). انظر سياسة المحاسبة الخاصة بالأصول المالية.

#### مصاريف

يتم توزيع جميع المصاريف التشغيلية بشكل ثابت على تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتوزيع ومصاريف عمومية وإدارية باستخدام عوامل توزيع ثابتة يتم تحديدها بما يتناسب مع أنشطة الشركة.

#### الزكاة

##### زكاة

تقوم الشركة بتجنيب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الربح أو الخسارة.

#### أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتم المحاسبة عن الفروقات التي قد تنشأ من الربوطات النهائية عندما تنهي الشركة ربوطاتها مع الهيئة العامة للزكاة والدخل.

#### ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الآتية:

- إذا استحققت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول او خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الاصول او جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
- تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من او دفعه الى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي.

#### العملات الأجنبية

##### المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية مبدئياً بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات او المعاملات على البنود النقدية على الربح او الخسارة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية (تتمة)

المعاملات والارصدة (تتمة)

يتم ترجمة البنود غير النقدية التي تم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية بسعر العملة السائد في تاريخ المعاملات أساسا. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة فيتم ترجمتها بسعر العملة السائد في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم معاملة الأرباح او الخسائر الناتجة عن ترجمة البنود الغير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالتوافق مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لذلك البند. (أي أن فروقات الترجمة للبنود التي يتم الاعتراف بأرباح وخسائر قيمتها العادلة في قائمة الدخل الشامل الاخر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الاخر، والبنود التي يتم الاعتراف بأرباح وخسائر قيمتها العادلة في الأرباح والخسائر يتم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر).

ممتلكات، مصنع ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات، المصنع والمعدات بالتكلفة مخصصا منها الاستهلاك المتراكم و/ او الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة ان وجدت. تتضمن التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من الممتلكات، المصنع والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الانشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال اجزاء هامة من الممتلكات، المصنع والمعدات على فترات معينة، تقوم الشركة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها أصول فردية ذات عمر انتاجي محدد واستهلاك محدد. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

تقيد الاراضي والمباني بالتكلفة ويخصم منها الاستهلاك المتراكم للمباني واي خسائر هبوط في القيمة.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر للأصول كالتالي:

- مباني: ٢٠ سنة
- آلات ومعدات: ٥ الى ١٠ سنوات
- أثاث وتركيبات: ٤ الى ١٠ سنوات
- سيارات: ٤ سنوات

يتم الغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات، المصنع والمعدات عند استبعاده أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عن استبعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق استهلاك الممتلكات، المصنع والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات على أساس مستقبلي، إذا تطلب الأمر.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأصول في سياق الإنشاء أو التطوير يتم رسملتها في حساب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم تحويل الأصل قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة في الممتلكات والمعدات، بمجرد أن يكون الأصل في موقع و/أو حالة ضرورية لتكون قادرة على العمل في الطريقة التي تقصدها الإدارة. تشمل تكلفة بند من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ على سعر الشراء وتكلفة الإنشاء/التطوير وأي تكلفة أخرى تعزى مباشرة إلى إنشاء أو شراء عنصر من عناصر أعمال رأسمالية قيد التنفيذ من قبل الإدارة.

التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل

يتم احتساب التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل تكاليف بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة. يتم إضافة قيمة الالتزام إلى القيمة الدفترية للأصل ذات الصلة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي للأصل. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بالتغيرات في تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن المراجعة المستمرة على التوقيت المقدر أو مبلغ التدفقات النقدية غير المخصصة كتغيير في المخصص والأصول ذات الصلة.

## ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## أصول غير ملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة بصورة منفردة عند الاعتراف الاولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الأصول غير الملموسة التي تم اقتنائها بناءً على عملية تجميع اعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. وبعد الاعتراف الاولي، تقيد الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للهبوط في القيمة، ان وجدت. اما الأصول غير الملموسة المطورة داخلياً فلا يتم رسملتها وتدرج المصاريف في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها.

يتم تقدير الاعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول غير الملموسة بفترة زمنية محددة او لمدة غير محددة.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم اطفائها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الهبوط في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الهبوط في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية. ويتم معالجة التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع او النمط المتوقع للاستفادة من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة او طريقة الإطفاء، وفق الحاجة، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفائها بل يتم اختبارها لقياس الهبوط في القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة او على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي الى عمر انتاجي محدد على أساس مستقبلي.

تقاس الأرباح او الخسائر الناشئة من استبعاد الأصول غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل.

## الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان أي عقد يمثل أو يتضمن إيجاراً عند بدايته. يمثل العقد أو يتضمن إيجاراً إذا كان يمنح حق بالسيطرة على أصل او أصول معينة لفترة زمنية مقابل عوض.

## الشركة كمستأجر

## أ- اصول حق الاستخدام

تقوم الشركة بإدراج اصول حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي التاريخ الذي أصبح فيه الأصل الأساسي جاهزاً للاستعمال). يتم قياس اصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر الهبوط في القيمة، وتعديلها بأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة اصول حق الاستخدام مبلغ التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار المنفذة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ويتم استهلاك اصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر.

## ب- التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم خلال مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قد يتم استلامها ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر او معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر او معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها.



٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيجارات (تتمة)

الشركة كمستأجر (تتمة)

ب- التزامات الإيجار (تتمة)

وفي سياق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تقوم الشركة باستخدام معدل الاقتراض الهامشي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا ما كان معدل الفائدة ضمن عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس استحقاق الفائدة ويتم خفض المبلغ بدفعات الإيجار المنفذة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديل أو تغيير في مدة العقد أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

ج- عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار ذات اصول منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود مدتها ١٢ شهراً أو أقل. الاصول منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسملة الخاصة بالشركة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الاصول منخفضة القيمة على اساس القسط الثابت في قائمة الربح او الخسارة.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عندما يكون إجراء اختبار سنوي لهبوط قيمة الأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل، أيهما أعلى. وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة، عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أي مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تعتمد الشركة في حساب الهبوط في القيمة على موازنات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالشركة التي يتم توزيع الأصول الفردية عليها. وعادة ما تغطي هذه الموازنات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات. لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة.

يتم الاعتراف بخسائر الهبوط في القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصاريف الملائمة لوظيفة الاصول التي تعرضت لهبوط في القيمة.

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الهبوط المثبتة مسبقاً للأصول غير المالية، لم تعد موجودة أو قد انخفضت. إذا وجد مثل هذه المؤشرات، تحدد الشركة قيمة الأصول المتوقعة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسائر التدني المعترف بها سابقاً فقط إذا حدث تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصول القابلة للاسترداد منذ آخر خسائر تدني تم الاعتراف بها. ان قيمة العكس لها حد معين حيث ان القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة التي سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك ولا يوجد خسائر تدني معترف بها بسنوات سابقة. يتم إدراج عكس خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأصول المالية

##### الاعتراف الاولي والقياس

تصنف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي على أنها ستقاس لاحقاً بالتكلفة المستفدة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بجميع الأصول المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الأصول غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المتعلقة باقتناء الأصل المالي.

##### القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للأصول المالية على تصنيفها على النحو التالي:

#### أصول مالية بالتكلفة المطفأة

بعد القياس الاولي، تقاس تلك الأصول المالية بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي وتكون معرضة للهبوط في القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل، أو دخول تعديلات عليه، أو هبوط قيمته. تتضمن الأصول المالية للشركة بالتكلفة المطفأة على نم مدينة وقروض الموظفين.

#### أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وإعادة تقييم العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو التعديلات في قائمة الربح أو الخسارة ويتم احتسابها بنفس الطريقة كما في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستفدة. يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الاخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف التغير في القيمة العادلة المتراكمة المعترف بها في الدخل الشامل الاخر إلى الربح أو الخسارة. ليس لدى الشركة أي أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

#### أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تدرج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة مع تسجيل صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة. ليس لدى الشركة أي أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ان الأرباح والخسائر الناتجة من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة. يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة عندما ينشأ حق الإستلام، إلا إذا كانت هذه التحصيلات تمثل استرجاعاً لجزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، تدرج هذه التوزيعات في الدخل الشامل الاخر. لا يتم اختبار الهبوط في القيمة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.

#### استبعاد الأصول المالية

يتم استبعاد الأصول المالية في الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الأصل، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير الى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل" وسواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) ان الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل الا انها حولت حقها في السيطرة عليه. إذا قامت الشركة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو دخلت في اتفاقية تحويل فإنها تقيم إلى أي حد ما زالت تحتفظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل. يتم الاعتراف بالأصل الى المدى الذي تستمر علاقة الشركة به إذا لم تحول ولم تحتفظ بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول حقها في السيطرة عليه. في تلك الحالة تقوم الشركة بالاعتراف أيضا بالالتزامات المرتبطة به. ويقاس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأصول المالية (تتمة)

#### استبعاد الأصول المالية (تتمة)

ويُقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبته الشركة بسداده، أيهما أقل.

#### الهبوط في قيمة الأصول المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين الغير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة. يتم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرض الائتماني الذي لم يشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولي، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمخاطر الائتمان الناتجة من التعثر المحتمل في السداد خلال ١٢ شهرا (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهرا). أما بالنسبة للتعرض الائتماني الذي شهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولي، يجب الاعتراف بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت التعثر (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر).

بالنسبة للمدينين التجاريين واصل العقود، تطبق الشركة مدخلا مبسطا في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. لذلك، قامت الشركة باستخدام مصفوفة المخصص التي تستند على خبرتها التاريخية في خسائر الائتمان، والتي تم تعديلها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

#### الالتزامات المالية

#### الاعتراف الاولي والقياس

تصنف الالتزامات المالية، عند الاعتراف الاولي، كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كقروض ودمم دائنة او كمشقات مالية تستخدم كأدوات تحوط في تحوط فعال لتغطية المخاطر، وفق الحاجة. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بالصافي من تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها. تتضمن الالتزامات المالية للشركة على ذمم دائنة ومستحقات وقروض وسلف.

#### القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للالتزامات المالية على تصنيفها على النحو التالي:

#### التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الالتزامات المالية المحنفظ بها بغرض المتاجرة والالتزامات المالية المصنفة عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر هذه الالتزامات في قائمة الربح أو الخسارة.

ليس لدى الشركة أي التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### القروض والسلف

بعد الاعتراف الاولي، تقاس القروض والسلف بالتكلفة المستندة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الالتزامات، وكذلك من خلال عملية اطفاء معدل الفائدة الفعلي.

#### استبعاد الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزام او الغاؤه او انتهاء الالتزام بموجب العقد.

#### المقاصة بين الأدوات المالية

يتم اجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية مع اظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي في حال وجود حق يكفله القانون لمقاصة المبالغ المعترف بها، وتوافر النية الى التسوية بالصافي او أن تحقق الأصول وتسوية الالتزامات تحدثان في نفس الوقت.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### مخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة حتى يصل كل منتج إلى موقعه وحالته الحالية، على النحو التالي:

مواد خام:

- تكلفة الشراء على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً.

قطع غيار:

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

بضائع تامة الصنع وبضائع تحت التصنيع:

- تكلفة المواد والعمالة المباشرة ونسبة مصاريف التصنيع غير المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية باستثناء تكاليف الاقتراض. تتضمن التكلفة الأولية للمواد الخام تحويل الأرباح والخسائر من تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة، المعترف بها في الدخل الشامل الآخر. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية، ناقصاً التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف المقدرة للبيع.

#### نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصندوق وودائع لأجل والتي لها تواريخ استحقاق خلال ثلاثة شهور أو أقل والتي ليست معرضة لمخاطر جوهرية للتغير في القيمة.

#### احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. وبما أن الاحتياطي تجاوز ٣٠٪ من رأس المال، فقد قرر المساهمين تعليق هذا التحويل امتثالاً لأنظمة الشركات والنظام الأساسي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

#### مخصصات

##### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

#### التزامات منافع الموظفين

##### منافع موظفين قصيرة الأجل

يُعرفُ بتكلفة منافع الموظفين قصيرة الأجل (المستحقة خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الخدمة، مثل الإجازات المدفوعة والتذاكر والمكافآت والمنافع غير النقدية مثل الرعاية الطبية) فيما يخص خدمات الموظفين حتى نهاية فترة التقرير المالي، ويُقاس بالمبالغ غير المخصومة المتوقع سدادها عند تسوية الالتزامات.

##### التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

يُحتسبُ التزام الشركة المتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين كخطة منافع غير ممولة. إن الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي المتعلق بخطة نهاية الخدمة محددة المنافع يمثل القيمة الحالية لالتزام منافع نهاية الخدمة كما في تاريخ التقرير، ويُقاس باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

تكون المكاسب والخسائر الاكتوارية محملة أو مقيدة على الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها.

## ٤- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية.

تتضمن الإفصاحات الأخرى المتعلقة بتعرض الشركة للمخاطر وعدم التأكد ما يلي:

- إدارة مخاطر الادوات المالية
- إفصاحات تحليل الحساسية
- إيضاح ٢٨
- إيضاح ١٥ و ٢٨

## التقديرات والافتراضات

يتم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي لها مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديل جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. استندت الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على البيانات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارج سيطرة الشركة. تتعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

## (أ) الإيرادات من العقود مع العملاء

طبقت الشركة الأحكام التالية التي تؤثر بشكل جوهرية على تحديد مقدار وتوقيت الإيرادات من العقود مع العملاء:

## - تحديد طريقة لتقدير العوض المتغير وتقييم القيد

تتضمن بعض عقود مبيعات البضائع خصومات مما يخلق عوض متغير. عند تقدير العوض المتغير، يتعين على الشركة استخدام إما طريقة القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر ترجيحًا استنادًا إلى الطريقة التي تتنبأ بشكل أفضل بمبلغ العوض الذي ستحصل عليه. قررت الشركة أن طريقة القيمة المتوقعة هي الطريقة المناسبة لاستخدامها في تقدير العوض المتغير عند تقديم هذه الخدمات، نظراً إلى أن عدد كبير من عقود العملاء لها خصائص متشابهة ولكل عميل أهداف سنوية للبيع ومؤشر أداء رئيسي آخر مثل الموقع ووجود العملاء.

قبل اعتبار أي مبلغ كعوض متغير في سعر المعاملة، تدرس الشركة ما إذا كان مبلغ العوض المتغير مقيداً أم لا. قررت الشركة أن تقديرات العوض المتغير ليست مقيدة بناءً على خبرتها التاريخية وتوقعات الأعمال والظروف الاقتصادية الحالية.

## (ب) أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتعلق الزكاة المستحقة الحالية للشركة بقيمة ١,١٤٥,٠٦٦ ريال سعودي بتقييم الإدارة لمبلغ الزكاة المستحقة على الربوط الزكوية المفتوحة حيث لا يزال يتعين على الشركة الاتفاق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على مبالغ الالتزامات النهائية. وبسبب عدم التأكد المرتبط بهذه البنود الزكوية، فمن المحتمل أن تختلف النتيجة النهائية بشكل كبير عند إصدار الربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل في فترات مستقبلية. تم الإفصاح عن وضع الربوط الزكوية في إيضاح ١٩.

## (ج) الهبوط في قيمة الذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة معينة لاحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند نسب المخصص إلى الأيام منذ الاستحقاق لمجموعات من قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب نوع العميل أو التغطية بالضمانات وغيرها من أشكال التأمين على الائتمان). تم الإفصاح عن المعلومات حول الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة في الإيضاح ١٠.

تستند مصفوفة المخصص مبدئياً إلى نسب التعثر في السداد التاريخية للشركة ويعكس احتساب المخصص أوزان الاحتمالات المتعلقة بالنتائج والقيمة الزمنية للأموال والمعلومات المعقولة في تاريخ التقرير حول الاحداث السابقة والظروف الاقتصادية المستقبلية. وفي تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث نسب التعثر في السداد ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

٤ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقدير والافتراضات (تتمة)

(د) منافع إنهاء التوظيف

يتم تحديد تكلفة المنافع للموظفين بموجب برامج محددة المنافع بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. يتم الاعتراف بإعادة القياس، والتي تتكون من المكاسب والخسائر الإكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي وضمن الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة في وقت سابق من:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها، أو

- التاريخ الذي تعترف فيه الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات الصلة.

يتم احتساب صافي الفائدة من خلال تطبيق معدل الخصم على صافي الالتزامات أو الأصول محدد المنفعة. تقر الشركة بالتغيرات التالية في صافي التزام محدد المنفعة بموجب "تكاليف العقد" و "مصروفات الإدارة" و "مصاريف البيع والعمومية والتوزيع" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (حسب الوظيفة):

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية، وتكاليف الخدمة السابقة، والأرباح والخسائر الناتجة عن تقليص التكاليف والتسويات غير الروتينية.

- صافي حساب الفائدة أو الدخل.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات، المصنع والمعدات / الأصول غير الملموسة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، المصنع والمعدات / الأصول غير الملموسة لحساب الاستهلاك / الإطفاء. يتم تحديد هذه التقديرات بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول أو التآكل المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية عند الضرورة وسيتم تعديل رسوم الاستهلاك / الإطفاء في المستقبل عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(و) الانخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، يتم تخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة البيعية، ويتم تخفيض كل منتج على حدا للزيادة المتوقعة والتقاعد والضرر إن لزم الأمر. العوامل التي تؤثر على التعديلات مثل تغير الطلب أو سعر المنتج أو الضرر الفعلي أو مشاكل الجودة.

(ز) تأثير جائحة (كوفيد -١٩)

قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية على أثر جائحة (كوفيد -١٩). تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

(ح) التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل

يمثل التزام التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل القيمة الحالية لأفضل تقدير للإدارة للتدفقات المستقبلية للمنافع الاقتصادية التي ستكون مطلوبة لإزالة الممتلكات من الأراضي المؤجرة. يتم التقدير على أساس فريق فني للشركة. الفترة غير المنتهية لعقود الإيجار هي ٧ سنوات.

شركة المصانع العربية للماكولات والالبان (فاديكو)

( شركة سعودية مساهمة مقفلة )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - ممتلكات، مصنع ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات	سيارات (بالريالات السعودية)	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٤١,٤٣٣,٦٦٠	٢٢٨,١٤٩	٦,٠٠٢,٣٤٤	١٣,٤٦٩,٩٩٢	٧,٠٤٤,٦٦٥	١٢,١١٨,٩١٠	٢,٥٦٠,٠٠٠
١,٩٩١,١٤٤	١,٣٦٣,٠٧٢	١٨٧,٩٧١	-	٤٤٠,١٠١	-	-
-	(٢٢٨,١٤٩)	-	-	٢٢٨,١٤٩	-	-
١,٥٠٦,٦٠٤	١,٣٦٣,٠٧٢	٦,١٩٠,٣١٥	١٢,٦١١,٣٩٢	٧,٠٧٢,٥١٥	١٢,١١٨,٩١٠	٢,٥٦٠,٠٠٠
٥,٤٦٦,٠٨٩	١,٤٥٧,١٧٣	٢٤٦,٦٦٠	١,٧٠٢,٩٤٠	١,٣٠٣,٥٠٩	٧٥٥,٨٠٧	-
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٢٤,٧١٥)	-	-	-
-	(٨٣٨,٥١٥)	-	-	٨٣٨,٥١٥	-	-
١١,٨٩٧,٥٧٨	١,٩٨١,٧٣٠	٦,٤٣٦,٩٧٥	١٤,١٧٩,٦١٧	٧٢,٨٦٤,٥٣٩	١٢,٨٧٤,٧١٧	٢,٥٦٠,٠٠٠
٨٦,٦٠٢,٥٩٧	-	٥,٥٢٧,١٢١	١١,٣٧٥,٥٠٤	٥٩,٢٧٥,٥١٧	١,٠٤٢٤,٤٤٥	-
٣,٢٢٧,٨٢٨	-	٢٢٦,٨٤٦	٥٥٣,٧٦٥	٢,٢٩٨,٧٦٧	١٤٨,٤٦٠	-
٨٩,٨٣٠,٤٣٥	-	٥,٧٥٣,٩٧٧	١١,٩٢٩,٢٦٩	٦١,٥٧٤,٢٨٤	١,٥٧٢,٩٠٥	-
٣,٢١٢,٢٦٣	-	٢٥٤,٣٩٧	٣٦٦,٥٠٠	٢,٤٢٥,٢٣٣	١٦٦,١٣٣	-
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٢٤,٧١٥)	-	-	-
٩٢,٩٠٧,٩٨٣	-	٦,٠٠٨,٣٧٤	١٢,٦٦١,٠٥٤	٦٣,٩٩٩,٥١٧	١,٠٧٣٩,٠٣٨	-
١٥,٧٣٥,٧٦٩	١,٣٦٣,٠٧٢	٤٣٦,٣٣٨	٦٨٢,١٢٣	٩,١٤٨,٢٣١	١,٥٤٦,٠٠٥	٢,٥٦٠,٠٠٠
١٧,٩٨٩,٥٩٥	١,٩٨١,٧٣٠	٤٢٨,٦٠١	٢,٠١٨,٥٦٣	٨,٨٦٥,٠٢٢	٢,١٣٥,٦٧٩	٢,٥٦٠,٠٠٠

- تقع الممتلكات، المصنع والمعدات على أرض في المدينة الصناعية الأولى بالدمام مؤجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).

- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء مستودع في عرعر وشراء آلات.

- مدرج ضمن الممتلكات، المصنع والمعدات أصول مستهلكة بالكامل بإجمالي تكلفة يبلغ ٧٢,١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ : ٢٠١٤ : ٦٦,٩٤ مليون ريال سعودي).

## ٦- أصول حق الاستخدام

أصول حق الاستخدام (بالريالات السعودية)	التكلفة:
-	١ يناير ٢٠٢٠
٥٥١,٣٨٧	إضافات
٥٥١,٣٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	الاستهلاك المتراكم:
٥٣,٢٨١	١ يناير ٢٠٢٠
٥٣,٢٨١	المحمل للسنة
٤٩٨,١٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن أصول حق الاستخدام تمثل أراضي ومباني مستأجرة من ٥ إلى ٧ سنوات.

فيما يلي التزامات عقود الإيجار كما في نهاية السنة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	التزامات عقود الإيجار
-	٨٩,٦١٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
-	٣٦٧,٢٦٧	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
-	٤٥٦,٨٨١	مجموع التزامات عقود الإيجار

مجموع مصاريف فوائد التزامات عقود الإيجار المعترف بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هو ١٣,٤٠٩ ريال سعودي (٢٠١٩: لا شيء).



## ٧- أصول غير ملموسة

برنامج محاسبي (بالريالات السعودية)	التكلفة:
٦١,٨١٠	١ يناير ٢٠١٩
-	إضافات
٦١,٨١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	إضافات
٦١,٨١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	الإطفاء المتراكم:
٤٢,٥٧٨	١ يناير ٢٠١٩
١٥,٤٥٣	المحمل للسنة
٥٨,٠٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣,٧٧٩	المحمل للسنة
٦١,٨١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	صافي القيمة الدفترية:
٣,٧٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤ سنوات	الإعمار الإنتاجية

تمثل الأصول غير الملموسة تكلفة برنامج محاسبي للشركة.

## ٨- استثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل استثمار قامت به الشركة في صندوق ملكية خاصة تديره شركة مفيك كابيتال في المملكة العربية السعودية. اختارت إدارة الشركة بشكل غير قابل للتعديل عند الاعتراف الأولي الاعتراف بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. فيما يلي حركة الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	-	١ يناير
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إضافة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر

تم تقدير القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بتكلفتها حيث أن الصندوق لم يبدأ التشغيل بعد ولم يكن هناك أي تقييم متاح من مدير الصندوق كما في نهاية السنة.

## ٩- مخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٢,٣٦٣,٨٨٦	٢,٨٥٠,٦٤١	مواد خام
١,٧٧٧,٧٥٢	٢,٢٧٧,١٧٢	مواد تعبئة
١,٠٩٨,٧٤٩	١,٣٥٣,٤٤٩	قطع غيار
١,٣٥٩,٧٧٨	١,٦٠١,٤٢٠	بضائع تامة الصنع
٨٨٩,٤٠٢	١,٢١٩,٧٤٥	بضائع بالطريق
٨٨,٣٦٤	١٤٣,٢٦٤	بضائع تحت التصنيع
٧,٥٧٧,٩٣١	٩,٤٤٥,٦٩١	
(٥٢٨,١٠٦)	(٥٢٨,١٠٦)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٧,٠٤٩,٨٢٥	٨,٩١٧,٥٨٥	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٢٣٣,١٦٢	٥٢٨,١٠٦	١ يناير
٢٩٤,٩٤٤	-	مخصص السنة
٥٢٨,١٠٦	٥٢٨,١٠٦	٣١ ديسمبر

## ١٠- ذمم مدينة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٣,٤١١,٧٢٠	٣,٨٩٢,٣٩٠	ذمم مدينة - جهات أخرى
(٢,١٣٨,٩٤٩)	(٢,١٣٨,٩٤٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٢٧٢,٧٧١	١,٧٥٣,٤٤١	
١٢,٤٢٤	-	ذمم مدينة - جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٦)
١,٢٨٥,١٩٥	١,٧٥٣,٤٤١	

إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم. ان حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٤٩,٤١٠	٢,١٣٨,٩٤٩	١ يناير
(١٠,٤٦١)	-	شطب
٢,١٣٨,٩٤٩	٢,١٣٨,٩٤٩	٣١ ديسمبر

## ١٠- ذمم مدينة (تتمة)

يتمثل جدول تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

المجموع	ارصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها			لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها	
	أكثر من ٦١ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٣٠-٠ يوم		
	(بالريالات السعودية)				
١,٧٥٣,٤٤١	٧٠,٥٧١	٨٤٣,٢٩١	٧١٩,٥٢٠	١٢٠,٠٥٩	٢٠٢٠
١,٢٧٢,٧٧١	-	٤٥٦,٧٢٧	٦٩٨,٥٦٤	١١٧,٤٨٠	٢٠١٩

تقوم الشركة بقيد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة آخذة بعين الاعتبار عدة عوامل تتضمن اعمار الذمم، الوضع المالي للعملاء، الوضع الاقتصادي لبلد العميل وغيرها .

## ١١- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
١,٦٣٤,٢٤٢	١,٧٧٦,٣٥٤	قروض وسلف للموظفين
٧٣١,٥١٦	٦٣٩,١٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١٠,٨٥٩	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣٦٥,٧٥٨	٢,٤٢٦,٣٥١	

## ١٢- نقد وما في حكمه

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٩٨,٦٦٣	٤٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٤,٥٧١,٠١٩	١١,٢٣١,٥٨٩	نقد لدى البنوك
١٤,٦٦٩,٦٨٢	١١,٢٧٦,٥٨٩	

## ١٣- توزيعات الأرباح

خلال السنة، أعلن مساهمو الشركة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٦,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٧,٩٤٠,٩٣١ ريال سعودي). تم دفع الرصيد بالكامل (٢٠١٩: ٢٠١٩) تم تسوية جزء من توزيعات الأرباح من خلال مقاصة رصيد جهة ذات علاقة بمبلغ ٢٢,٨٠٦,٤٤٨ ريال سعودي وتم توزيع الرصيد المتبقي نقداً).

## ١٤- إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس المال، يتكون رأس المال من رأس المال والاحتياطي النظامي وجميع احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة إلى المساهمين. الهدف الأساسي من إدارة رأس المال هو تعظيم القيمة للمساهمين. تدير الشركة هيكل رأس المال وتقوم بإجراء التعديلات في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. للحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل توزيعات الأرباح للمساهمين.

## ١٥- التزامات منافع الموظفين

فيما يلي حركة منافع نهاية الخدمة للموظفين، خطة المنافع المحددة، خلال السنة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
		(بالريالات السعودية)
٥,٥٣٨,٤٨٧	٥,٢٠٨,٤٢٥	١ يناير
٥٤٦,٥١٣	٥٤٩,٧٢٩	مصروف محمل على الربح أو الخسارة
٤٤,٧٣٠	٣٥,١٢٩	إعادة القياس الاكتواري المحملة على الدخل الشامل الآخر
(١,٣٢٩,٢٤٥)	(٢٥٤,٧٩٦)	مدفوعات
٤,٨٠٠,٤٨٥	٥,٥٣٨,٤٨٧	٣١ ديسمبر

يتكون المصروف المحمل على الربح أو الخسارة مما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
		(بالريالات السعودية)
٤٧٨,٥٥٤	٤٨٩,٨٢٤	تكلفة الخدمة الحالية
٦٧,٩٥٩	٥٩,٩٠٥	تكلفة الفائدة
٥٤٦,٥١٣	٥٤٩,٧٢٩	التكلفة المعترف بها في الربح أو الخسارة

## الافتراضات الاكتوارية الهامة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
%٢,٥٠	%٣,٥٠	معدل الخصم المستخدم
%٢,٠٠	%٢,٥٠	معدل زيادة الراتب
متوسط	متوسط	معدل دوران الموظفين

فيما يلي تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
(بالريالات السعودية)	%	(بالريالات السعودية)	%	
٢٥٩,٩٧٦	%١+	٢٢٧,٤٦٨	%١+	معدل الخصم
٤٦١,١٣١	%١-	٢٤١,١٨٢	%١-	زيادة
				نقص
٤٦١,١٣١	%١+	٢٨٩,٣٩٢	%١+	معدل نمو الراتب
٣١٧,٩١٢	%١-	٢٧٥,٥٤٩	%١-	زيادة
				نقص

## ١٦- ذمم دائنة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
		(بالريالات السعودية)
١,٦٦٠,٠٢٧	١,٧٤٥,٨١١	ذمم دائنة - جهات أخرى
٤٧٥,٤٤٩	٢٦٨,١٨٩	ذمم دائنة - جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٦)
٢,١٣٥,٤٧٦	٢,٠١٤,٠٠٠	

## ١٧- مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
١,٢٣٧,٠٧٥	١,١٤٠,٢٨٨	عمولة مبيعات
٧١٨,٤٩٩	٣٦١,٨٤٦	مصاريف مستحقة
١,٣٨١,٣٦٣	٢,٢٢١,٦٧٣	منافع موظفين مستحقة
٤٨,٦٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣,٣٨٥,٥٣٧</u>	<u>٣,٧٢٣,٨٠٧</u>	

## ١٨- قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
<u>٢,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٩٠٠,٠٠٠</u>	قروض بنكية قصيرة الأجل

تم الحصول على قروض بنكية قصيرة الأجل من بنك سامبا كقروض تورق وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على هامش ربح ثابت. تاريخ استحقاق التسهيلات ٦ أشهر وهي مضمونة من المساهمين. قد تقوم الإدارة بتمديد أو تسوية هذه القروض عند استحقاقها بناءً على متطلبات رأس المال العامل للشركة.

أطلق البنك المركزي السعودي خلال السنة "برنامج دعم تمويل القطاع الخاص" للمؤسسات الصغيرة والمتوسطة الحجم في مارس ٢٠٢٠. وقد سمح البرنامج للشركة بتأجيل سداد القروض، وعليه، تم تأجيل سداد القروض للبنك المحلي بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي ليتم الدفع خلال سنة ٢٠٢١. القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل بالريال السعودي.

## ١٩- زكاة مستحقة

## ١٩-١ الوعاء الزكوي:

تخضع الشركة للزكاة. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لأنظمة الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات والقروض طويلة الأجل كما في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة.

## ١٩-٢ ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٩٧٢,٩٢٢	١,٠٥٨,٨٧٠	١ يناير
١,٠٥٨,٨٧٠	٦٤٠,٠٠٠	المحمل للسنة
(٢٢,٨٣٤)	-	المحمل للسنة السابقة
(٩٥٠,٠٨٨)	(٥٥٣,٨٠٤)	مدفوعات
<u>١,٠٥٨,٨٧٠</u>	<u>١,١٤٥,٠٦٦</u>	٣١ ديسمبر

## ١٩- زكاة مستحقة (تتمة)

١٩-٣ تتكون الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)	
(٢٢,٨٣٤)	-
١,٠٥٨,٨٧٠	٦٤٠,٠٠٠
١,٠٣٦,٠٣٦	٦٤٠,٠٠٠

فائض مخصص من السنة السابقة

الزكاة الحالية المحملة

## ١٩-٤ وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. مازالت الربوط الزكوية للشركة من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٩ قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة).

## ٢٠- إيرادات من العقود مع العملاء

## ٢٠-١ المعلومات التفصيلية للإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)	
٤٤,٩٠٧,٥٢٦	٤٧,٩١٧,٩٢٢
٥,٦٢٠,٦١٧	٥,٥٢٦,٨٩٨
٥٠,٥٢٨,١٤٣	٥٣,٤٤٤,٨٢٠
٣٠,٤٦٧,٦٣٦	٣٢,١٣٥,٦٣١
١١,٦٦١,٢٩٢	١٢,٢٣٤,٥٥٧
٥,٢٦٤,٩٤٦	٦,١٧٣,٤٢٠
٣,١٣٤,٢٦٩	٢,٩٠١,٢١٢
٥٠,٥٢٨,١٤٣	٥٣,٤٤٤,٨٢٠
٢١,٨٦١,٩٩٠	٢٣,١١٩,٩٣٨
٢٨,٦٦٦,١٥٣	٣٠,٣٢٤,٨٨٢
٥٠,٥٢٨,١٤٣	٥٣,٤٤٤,٨٢٠

نوع العملاء

عملاء تجزئة

عملاء الشركات

مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء

المناطق الجغرافية

المنطقة الشرقية

المنطقة الوسطى

المنطقة الشمالية

المنطقة الجنوبية

مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء

شروط الائتمان

مبيعات نقدية

مبيعات آجلة

مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء

## ٢٠-٢ التزامات الأداء

بيع الأيس كريم:

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون السداد مستحق بشكل عام مقدماً أو في خلال من ٣٠ إلى ٩٠ يوم من تاريخ التسليم. توفر العقود للعملاء حسومات على الحجم تؤدي إلى عوض متغير يخضع للقيود.

## ٢١- تكلفة المبيعات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
١٨,٧٢٩,٨٣٩	٢٠,٢٩٣,٨٧٩	تكلفة المواد
٢,٦٦٨,١٧١	٢,٩١٢,٥٢٢	منافع موظفين
١,٣١١,٥٤٠	١,٤٧٣,٠٤٠	استهلاك
١,١٧٧,٦٦٢	١,٣٣٥,٥٩٨	منافع
٣,٦٩٨,٠٩٨	٢,٤١٦,٤١٨	أخرى
<u>٢٧,٥٨٥,٣١٠</u>	<u>٢٨,٤٣١,٤٥٧</u>	

## ٢٢- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٥,٠٩٤,٩٧٨	٥,٠٣٠,٩٠٧	منافع موظفين
١,٧٨٧,٥٦٧	١,٦٦٧,٩٤١	استهلاك
١,٠٧٤,٤١٢	١,٢١١,٣٨٢	عمولة مبيعات
٧٢٤,١٣٥	٨٥٣,٥٧١	إصلاح وصيانة
٦٠٣,٠٢٧	٤٨٥,٨٢٦	وقود ونقل
٣٨٣,٨٥٨	٣٩٢,٩٣٣	هدايا دعائية وترويجية
٣٣٠,١٣٦	٤٤١,٢١٦	منافع واتصالات
١٤٤,١٩٩	١٣٦,٩٨٢	تأمين
٣٨,٣٨٠	١٤٨,٢٥٥	أخرى
<u>١٠,١٨٠,٦٩٢</u>	<u>١٠,٣٦٩,٠١٣</u>	

## ٢٣- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٢,٩٦٨,١٢٨	٣,٢٦٣,٣٢٤	منافع موظفين
٢٠٦,٩٣١	١٧٩,١٣٦	إصلاح وصيانة
١٤٤,١٨٤	١٢٨,٣٤٢	استهلاك وإطفاء
١٤٣,٢٢٩	١٤٣,٣٢٥	مصاريف حراسة
١٣٤,٠٠٠	٩٠٨,١٣٦	أتعاب مهنية وحكومية
٦١,١٢٦	٦١,٥٤٢	منافع واتصالات
٦٣,٠٤٤	١١٥,٤١١	أخرى
<u>٣,٧٢٠,٦٤٢</u>	<u>٤,٧٩٩,٢١٦</u>	

## ٢٤ - تكاليف التمويل، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		(بالريالات السعودية)
٣٠,٢٧٤	٣١,٤٠٩	إلغاء الخصم على مخصص تكاليف الإزالة
٥٩,٩٠٥	٦٧,٩٥٩	تكلفة الفائدة على التزام منافع الموظفين
(٥,٩٢٤)	(٢٩,٨٤٢)	إلغاء الخصم على قروض الموظفين
-	٩٧,٩٠٩	الفائدة على القروض
-	١٣,٤٠٩	إلغاء الخصم على التزامات عقود الإيجار
٨٤,٢٥٥	١٨٠,٨٤٤	

## ٢٥ - منافع موظفين، استهلاك وإطفاء المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		(بالريالات السعودية)
		مدرجة في تكلفة المبيعات:
٢,٦٦٨,١٧١	٢,٩١٢,٥٢٢	منافع موظفين
١,٣١١,٥٤٠	١,٤٧٣,٠٤٠	استهلاك
		مدرجة في مصاريف بيع وتوزيع:
٥,٠٩٤,٩٧٨	٥,٠٣٠,٩٠٧	منافع موظفين
١,٧٨٧,٥٦٧	١,٦٦٧,٩٤١	استهلاك
		مدرجة في مصاريف عمومية وإدارية:
٢,٩٦٨,١٢٨	٣,٢٦٣,٣٢٤	منافع موظفين
١٢٨,٧٣١	١٢٤,٥٦٣	استهلاك
١٥,٤٥٣	٣,٧٧٩	إطفاء

## ٢٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات علاقة المساهمين، الشركات الزميلة والشقيقة. تمت الموافقة على شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تم توضيح المعاملات الهامة والمبالغ التقريبية مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة العلاقة	العلاقة	الاسم
				(بالريالات السعودية)
٢٢,٨٠٦,٤٤٨	-	تحويل ذمم مدينة لجهات ذات علاقة / تسوية توزيعات أرباح	الشركة الأم / شريك	شركة هاك القابضة
٥,١٣٤,٤٨٣	٦,٩٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة		
٢,٠٩٩,٩٤٠	-	توفير مدفوعات مقدماً		
٥,٤٦٠,٦٤٢	-	مصاريف منكبة بالنيابة	شركة شقيقة	شركة ركاز المحدودة
٥٣٥,٤٠٧	-	توفير مدفوعات مقدماً		
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	توفير مدفوعات مقدماً		شركة أبناء حسن عبد الكريم
-	٢٥,٢٠٠	مشتريات بضائع	شركة شقيقة	القططاني للتجارة والمقاولات



## ٢٦- معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

الاسم	العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٠	٢٠١٩
(بالريالات السعودية)				
شركة أنسال للمقاولات	شركة شقيقة	مصاريف متكبدة بالنيابة	-	٧١٤,٧٠٨
شركة ادويتاكس	شركة شقيقة	تكاليف التمويل المحملة	-	٢٤٢,٩٣٥
		مصاريف متكبدة بالنيابة	-	٤٧,٥٠٠
شركة هاكا موتورز والصناعة	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	-	٩,٦٧١
شركة الايمان للطباعة والنشر	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	٧٢٧,٩٤٢	٤٨٠,٤٠٥
شركة القحطاني العالمية				
للكالات الملاحية	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	٢٠١,٠٨٧	-
شركة موارد هاكا	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	١١١,٩٣٠	١٠٤,٥٢٨

نتج عن المعاملات الهامة المذكورة أعلاه الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر :

## ذمم مدينة - جهات ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠١٩
-	١٢,٤٢٤

شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية

## ذمم دائنة - جهات ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠١٩
(بالريالات السعودية)	
-	١٠٤,٥٢٨
٢٠,٠٠٠	٥٤,١٢٤
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
٧٥,٥٦٦	-
٥٧٥	١٩,٦٧١
٣٢٦,١١٥	٤٧,٨٦٦
١١,١٩٣	-
٤٧٥,٤٤٩	٢٦٨,١٨٩

شركة موارد هاكا  
شركة أنسال للمقاولات  
شركة هاكا لإدارة الممتلكات  
شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية  
شركة هاكا موتورز والصناعة  
شركة الايمان للطباعة والنشر  
شركة أبناء حسن عبد الكريم القحطاني للتجارة والمقاولات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، فإن أرصدة جهات ذات علاقة لا تخضع لأية فوائد وتستحق الدفع وفقاً لشروط الائتمان القياسية.

## ٢٦- معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

## مكافآت كبار موظفي الإدارة:

يضم كبار موظفي الإدارة مجلس الإدارة (أعضاء تنفيذيين وغير تنفيذيين) وجميع أعضاء الإدارة العليا للشركة. فيما يلي المنافع المدفوعة أو المستحقة لكبار موظفي الإدارة مقابل خدمات الموظفين:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		(بالريالات السعودية)
١,١٧٤,٧٢١	٩٧٦,٩٨٥	رواتب وبدلات كبار موظفي الإدارة
٤٠٨,٤٨٨	٦٢٧,٠٣٢	مكافأة وعمولة كبار موظفي الإدارة
١,٥٨٣,٢٠٩	١,٦٠٤,٠١٧	مجموع مكافآت كبار موظفي الإدارة

## ٢٧- ارتباطات والتزامات

## ارتباطات

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية متعلقة في إنشاءات قيد التنفيذ بمبلغ ١,٠٨٦,٨٣٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٨٠٦,٩٦٧ ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
( شركة سعودية مساهمة مغلقة )

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٢٨ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية، عدا النقد وما في حكمه، والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	(بالريالات السعودية)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	الأصول المالية
-	-	-	-	١,٧٥٣,٤٤١	١,٧٥٣,٤٤١	-	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة
-	-	-	-	١,٧٧٦,٣٥٤	١,٧٧٦,٣٥٤	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٥٢٩,٧٩٥	٣,٥٢٩,٧٩٥	١,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدنية
-	-	-	-	٢,١٣٥,٤٧٦	٢,١٣٥,٤٧٦	-	مفوعات مقدماً وذمم مدنية أخرى
-	-	-	-	٣,٧٢٣,٨٠٧	٣,٧٢٣,٨٠٧	-	الإلتزامات المالية
-	-	-	-	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	-	ذمم دائنة
-	-	-	-	٢٨٣,٥٠٠	٢٨٣,٥٠٠	-	مصارييف مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	-	-	-	٩,٠٤٢,٧٨٣	٩,٠٤٢,٧٨٣	-	قروض قصيرة الأجل
-	-	-	-				ودائع

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)  
١-٢٨ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
	بالريالات السعودية				
					القيمة الدفترية
					التكلفة المطفأة
					(بالريالات السعودية)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	١,٢٨٥,١٩٥	-
-	-	-	-	١,٦٣٤,٢٤٢	-
-	-	-	-	٢,٩١٩,٤٣٧	-
-	-	-	-	٢,٠١٤,٠٠٠	-
-	-	-	-	٣,٣٨٥,٥٣٧	-
-	-	-	-	٢,٩٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	٣٣٤,٥٠٠	-
-	-	-	-	٨,٦٣٤,٠٣٧	-

الأصول المالية

استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

ذمم مدنية

مدفوعات مقدماً وذمم مدنية أخرى

الإلتزامات المالية

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

قروض قصيرة الأجل

ودائع

## ٢٨- القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

## ٢٨-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق.

## مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ذمم مدينة تجارية، ذمم مدينة أخرى ونقد لدى البنوك نقد كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
( بالريالات السعودية )		
١,٢٨٥,١٩٥	١,٧٥٣,٤٤١	ذمم مدينة (إيضاح ١٠)
١,٦٣٤,٢٤٢	١,٧٧٦,٣٥٤	ذمم قروض وسلف للموظفين (إيضاح ١١)
١٤,٥٧١,٠١٩	١١,٢٣١,٥٨٩	نقد لدى البنوك (إيضاح ١٢)
١٧,٤٩٠,٤٥٦	١٤,٧٦١,٣٨٤	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بذمم مدينة تجارية من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية. لدى الشركة خمسة عملاء فقط تقريباً يمثلون ٢٦٪ من الذمم المدينة التجارية المستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٣٪).

يتم الاحتفاظ بأرصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالٍ.

## مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المنشأة صعوبة في تحصيل الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للالتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أكثر من خمس سنوات	أكثر من سنة وإقل من خمس سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	التزامات مالية
( بالريالات السعودية )				
-	-	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
-	-	٢,١٣٥,٤٧٦	٢,١٣٥,٤٧٦	ذمم دائنة
-	-	٣,٧٢٣,٨٠٧	٣,٧٢٣,٨٠٧	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	٢٨٣,٥٠٠	-	٢٨٣,٥٠٠	ودائع
-	٢٨٣,٥٠٠	٨,٧٥٩,٢٨٣	٩,٠٤٢,٧٨٣	

## ٢٨ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

## ٢-٢٨ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

## مخاطر السيولة (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		التزامات مالية
	أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	
	(بالريالات السعودية)		
قروض قصيرة الأجل	٢,٩٠٠,٠٠٠	-	٢,٩٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة	٢,٠١٤,٠٠٠	-	٢,٠١٤,٠٠٠
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٣,٣٨٥,٥٣٧	-	٣,٣٨٥,٥٣٧
ودائع	-	٣٣٤,٥٠٠	٣٣٤,٥٠٠
	٨,٢٩٩,٥٣٧	٣٣٤,٥٠٠	٨,٦٣٤,٠٣٧

تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق المراقبة على أساس منتظم والتأكد من توفر أموال وتسهيلات مصرفية كافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

## مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على ربح الشركة أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة وإبقاء التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

## مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها مقومة بعملة مختلفة عن عملة الشركة الوظيفية. إن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية يقتصر بالدرجة الأولى على المعاملات بالريال السعودي والدولار الأمريكي وكرونة الدنماركي واليورو وتعتقد إدارة الشركة أن تعرضها لمخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة لأن سعر صرف الريال السعودي مرتبط بالريال السعودي والدولار الأمريكي والكرونة الدنماركي واليورو.

## مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض المرتبط بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. ليس لدى الشركة أي التزامات مالية ذات معدل متغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: لا شيء).  
تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتدير تأثيرها على القوائم المالية وفقاً لذلك.

## ٢٩- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

## ١-٢٩ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية

تم اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، في هذه القوائم المالية. إن تطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة لم يكن له أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "تجميع الاعمال" لتوضيح تعريف الأعمال.
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات والمعايير الدولية للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية. التعديلات المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي ٨ - التغييرات في التقديرات المحاسبية وتعريف الأخطاء الجوهرية.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار والتي تمنح المستأجرين إعفاءً من التقييم وامتنيازات إيجار للمستأجرين نتيجة لوباء كورونا (كوفيد -١٩) وتعديلات على عقود الإيجار.

## ٢-٢٩ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد التنفيذ ولكنها غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

لم تقم الشركة بعد بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية بعد:

## سارية المفعول للفترات

## السنوية التي تبدأ في أو بعد

## المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.
١يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.
١يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
١يناير ٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.
١يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البند المنتجة أثناء تحضير الشركة الأصول للاستخدام المقصود منها.
١يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.
١يناير ٢٠٢١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.
١يناير ٢٠٢٢	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ ومعايير المحاسبة الدولية ٤١.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة لفترة التطبيق الأولى واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

## ٣٠- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢١.



13.2 القوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م





شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مقفلة)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مغلقة)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

## بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون  
مكتب ٣١٠، مبنى الديوان،  
٣٨١٠ طريق الملك فيصل، حي اليرموك،  
الخير ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٠ ٠٩٠٦  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٧٥٨٢

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة الشركاء

في شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر والتغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والالتزام بشروط وأحكام الشركة. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استنادا إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نؤيدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون

الخير - المملكة العربية السعودية

بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

٩ جماد الأول ١٤٤٣ هـ

١٣ ديسمبر ٢٠٢١



شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
<b>الأصول</b>		
<b>أصول غير متداولة</b>		
١٧,٩٨٩,٥٩٥	٢١,٢٠٤,٧٣٩	٧
٤٩٨,١٠٦	٤٢٨,٩٢٣	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,٤٨٧,٧٠١	٢٢,٦٣٣,٦٦٢	
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		
<b>أصول متداولة</b>		
<b>مخزون</b>		
٨,٩١٧,٥٨٥	٩,٥٢٧,٩٨٠	
-	٤,٨٠٠,٠٠٠	٨
١,٧٥٣,٤٤١	٦,٠٧٠,٥٣٥	٩
٢,٤٢٦,٣٥١	٢,٤٢٤,٦٧٧	
١١,٢٧٦,٥٨٩	٤,١٧٢,٤٢١	
٢٤,٣٧٣,٩٦٦	٢٦,٩٩٥,٦١٣	
٤٣,٨٦١,٦٦٧	٤٩,٦٢٩,٢٧٥	
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		
<b>مجموع الأصول</b>		
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	١
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٠
٤١,٧١٥	٤١,٧١٥	
٩,١٧٥,٧٤٩	١١,٤٣٩,٤٩١	
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٢٩,٨١١,٢٠٦	
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		
<b>التزامات غير متداولة</b>		
<b>ودائع</b>		
٢٨٣,٥٠٠	٢٨٣,٥٠٠	
٨٦٨,٩٨٨	٨٩٣,٤٢٩	
-	٢,٤٥٠,٤٧٥	
٤,٨٠٠,٤٨٥	٤,٨٢٨,٨٦٠	
٣٦٧,٢٦٧	٢٧٠,٨٤٠	
٦,٣٢٠,٢٤٠	٨,٧٢٧,١٠٤	
<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>		

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
 (شركة مساهمة مغلقة)  
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (تتمة)  
 كما في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)			
			التزامات متداولة
٢,١٣٥,٤٧٦	٣,٦٥٢,٠١١		ذمم دائنة
-	٧٠٣,٥٠٠		مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٣,٧٢٣,٨٠٧	٣,٩٧٣,٥٦٤		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨٩,٦١٤	٩٢,١٦٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	١,٥٠٠,٠٠٠	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
١,١٤٥,٠٦٦	١,١٦٩,٧٢٤		زكاة مستحقة
٩,٩٩٣,٩٦٣	١١,٠٩٠,٩٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦,٣١٤,٢٠٣	١٩,٨١٨,٠٦٩		مجموع الالتزامات
٤٣,٨٦١,٦٦٧	٤٩,٦٢٩,٢٧٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٤,٦٧٠,٠٠٩	٤٣,٧٦٧,٦٦٨	٢٠,٢٤٦,١٦٥	١٨,٩٦٨,٦٠٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٤,٥٨١,٩٢٤)	(٢٤,٠٨٥,٢٩٧)	(١١,٣٣٥,٦٥٢)	(١٠,٩٠١,٨٨٤)	تكاليف المبيعات
٢٠,٠٨٨,٠٨٥	١٩,٦٨٢,٣٧١	٨,٩١٠,٥١٣	٨,٠٦٦,٧٢٢	إجمالي الربح
(٨,٤٥٦,٥١٣)	(٩,٥٧٦,٨٨٢)	(٢,٩٩٤,٠٣٤)	(٣,٤٨٠,٦٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٩٨٧,٣٤٧)	(٢,٩٤٦,٨٥٧)	(١,٢٦٩,٢٤٢)	(١,٠٤٦,٢٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٦٤٤,٢٢٥	٧,١٥٨,٦٣٢	٤,٦٤٧,٢٣٧	٣,٥٣٩,٨٨٠	الربح التشغيلي
(٩٧,٩٠٩)	(٥٩,٣٣٣)	١٥,٧٠٥	(٢١,٠٠٣)	(تكاليف) إيرادات التمويل، بالصادف
١٢٠,٠٣٤	١٢٥,٦٠٦	٨١,٤٩١	٣٥,٩٥١	إيرادات أخرى
٨,٦٦٦,٣٥٠	٧,٢٢٤,٩٠٥	٤,٧٤٤,٤٣٣	٣,٥٥٤,٨٢٨	الربح قبل الزكاة
(٦٤٠,٠٠٠)	(٤٦١,١٦٣)	(٤٦٥,٢١٩)	(٢٧٠,٩٥٨)	زكاة
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	٤,٢٧٩,٢١٤	٣,٢٨٣,٨٧٠	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد
				تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في
				السنوات اللاحقة:
				ربح إعادة قياس التزام المنافع
				المحددة
				الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	٤,٢٧٩,٢١٤	٣,٢٨٣,٨٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
٥,٧٢	٤,٨٠	٣,٠٥	٢,٣٣	١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي اكتواري (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:
٢٧,٥٤٧,٤٦٤	٩,١٧٥,٧٤٩	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٦,٧٦٣,٧٤٢	٦,٧٦٣,٧٤٢	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٦,٧٦٣,٧٤٢	٦,٧٦٣,٧٤٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٢٩,٨١١,٢٠٦	١١,٤٣٩,٤٩١	٤١,٧١٥	٤,٢٣٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٢٥,٠٤١,٠٣٥	٥,١٤٧,٥٩٦	٨٦,٤٤٥	٥,٧٧٦,٩٩٤	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٨,٠٢٦,٣٥٠	٨,٠٢٦,٣٥٠	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٨,٠٢٦,٣٥٠	٨,٠٢٦,٣٥٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
-	١,٥٦٧,٩٩٤	-	(١,٥٦٧,٩٩٤)	-	محول من احتياطي نظامي (إيضاح ١٠)
٢٦,١٦٧,٣٨٥	٧,٨٤١,٩٤٠	٨٦,٤٤٥	٤,٢٠٩,٠٠٠	١٤,٠٣٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٨,٦٦٦,٣٥٠	٧,٢٢٤,٩٠٥	الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٢,٢٧٢,٦١٧	٢,٧٠٥,٣٧٨	استهلاك
٣٧٣,٦٨٩	٤٠٦,٩٩٨	التزامات منافع الموظفين
(٦٤,٥٠٠)	-	ربح من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
٩٧,٩٠٩	٥٩,٣٣٣	تكاليف التمويل
١١,٣٤٦,٠٦٥	١٠,٣٩٦,٦١٤	
		<b>تغيرات في رأس المال العامل:</b>
١,١٣٣,٩٧٨	(٦١٠,٣٩٥)	مخزون
(٣,٩٥٠,٩١٨)	(٤,٣١٧,٠٩٤)	نم مدينة
(٢٠٦,٠٥٥)	١,٦٧٤	مدفوعات مقدماً و ذم مدينة أخرى
٢,١٦٨,٥٢٤	١,٥١٦,٥٣٥	ذم دائنة
١,٠٤٢,٠٥٥	٢٤٩,٧٥٧	مصاريف مستحقة و ذم دائنة أخرى
١١,٥٣٣,٦٤٩	٧,٢٣٧,٠٩١	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٩٥٩,٠٩١)	(٣٧٨,٦٢٣)	التزامات منافع التوظيف المدفوعة
(٤٩٣,٠٧٤)	(٤٣٦,٥٠٥)	زكاة مدفوعة
(٩٧,٩٠٩)	(٢٠,٨٥٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
٩,٩٨٣,٥٧٥	٦,٤٠١,١١١	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٤٢٧,٥١١)	(١,٩٩٣,٨٦٤)	شراء ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	مدفوعات مقدمة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٦٤,٥٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات، مصنع ومعدات
(٢,٣٦٣,٠١١)	(٦,٧٩٣,٨٦٤)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٠٧,٩١٥)	صافي التغير في مدفوعات التزامات عقود الإيجار
-	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في القروض
-	(٧٠٣,٥٠٠)	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٧١١,٤١٥)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>



شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٧٢٠,٥٦٤	(٧,١٠٤,١٦٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٦٦٩,٦٨٢	١١,٢٧٦,٥٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٣٩٠,٢٤٦	٤,١٧٢,٤٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	(٣,٨٥٧,٤٧٥)	معاملات غير نقدية:
٩٤٣,٠١٣	-	شراء أرض من جهة ذات علاقة
		مصاريف مدفوعة مقدماً محولة إلى ممتلكات، مصنع ومعدات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- معلومات عن الشركة

تم تسجيل شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) ("الشركة") سابقاً كشركة ذات مسؤوليه محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٣٥٢٠ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٩٨. وفي تاريخ ١١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. صدر القرار الوزاري رقم (٥) بإعلان تحول الشركة وذلك في تاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٩٥ الدمام، المدينة الصناعية، ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية. تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الآيس كريم وتسويق منتجات الشركة والتجارة. يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من ١,٤١٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٤١٠,٠٠٠ سهم) سعر السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مملوكة بين المساهمين على النحو التالي:

اسم الشريك	عدد الحصص		نسبة الملكية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة هاك	١,٢٦٢,٧٠٠	٩٨٢,١٠٠	١٢,٦٢٧,٠٠٠	٩,٨٢١,٠٠٠
الفاضة				
شركة هاكا	١٤٠,٣٠٠	١٤٠,٣٠٠	١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤٠٣,٠٠٠
للاستثمار				
أخرين	٧,٠٠٠	٢٨٧,٦٠٠	٧,٠٠٠	٢,٨٧٦,٠٠٠
	١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠

تمتلك الشركة الفروع التالية المسجلة بموجب رقم سجل تجاري منفصل:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٢٠٥٠١٠٠٥٢٧
الرياض	١٠١٠٢٤٦٤٠٨
الإحساء	٢٢٥٠٠٦٢٨٣١
عرعر	٣٤٥٠٠١٥٢٥٩
النعيرية	٢٠٥٦١٠٢٦٧٢
القصيم	١١٣١٣٠٧٤١٨

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الأصول المتراكمة والالتزامات المتراكمة ونتائج أعمال الفروع.

٢- أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مقترنة مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يرد خلاف ذلك. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

### ٤- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١ وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

### ٥- المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للفترات	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي يمنع الصندوق من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الصندوق الأصول للاستخدام المقصود منها.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

### ٦- الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرية وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرية نتائج تتطلب تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرية والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرية المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرية غير المؤكدة مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة المعاصر العربية للماكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ				سيارات (بالريالات السعودية)	آلات ومعدات	مباني	أراضي	٧ - ممتلكات، مصنع ومعدات
	التفصيل	أثاث وتجهيزات	سيارات	سيارات					
١٠,٥٦٦,٢٠٤	١,٣٣٢,٠٧٢	٦,١٩٠,٣١٥	١٢,٦١١,٣٩٢	٧,٧٢٢,٥١٥	١٢,١١٨,٩١٠	٢,٥٦٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٠	التكلفة:	
٥,٤٦٦,٠٨٩	١,٤٥٧,١٧٣	٢,٤٦٦,٦٦٠	١,٧٠٢,٩٤٠	١,٣٠٢,٥٠٩	٧٥٥,٨٠٧	-	إضافات		
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٣٤,٧١٥)	-	-	-	استعدادات		
-	(٨٣٨,٥١٥)	-	-	٨٣٨,٥١٥	-	-	تحويلات		
١١,٠٨٩٧,٥٧٨	١,٩٨١,٧٣٠	٦,٤٢٦,٩٧٥	١٤,١٧٩,٦١٧	٧٢,٨٦٤,٥٣٩	١٢,٨٧٤,٧١٧	٢,٥٦٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٥,٨٥١,٣٣٩	١,١٨٦,٠٦٣	٦٤,١٦١	١٠٩,٣٩٠	٥٩٩,٢٥٠	٣٥,٠٠٠	٣,٨٥٧,٤٧٥	إضافات		
-	(٤١٨,٠٨٠)	١٠,٢٦٥	٢٧٥,١٥٠	١١٧,٦٦٥	١٥,٠٠٠	-	تحويلات		
١١٦,٧٤٨,٩١٧	٢,٧٤٩,٧١٣	٦,٥١١,٤٠١	١٤,٥٦٤,١٥٧	٧٣,٥٨١,٤٥٤	١٢,٩٢٤,٧١٧	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم:	
٨٩,٨٢,٠٤٣٥	-	٥,٧٥٢,٩٧٧	١١,٩٢٩,٢٦٩	٦١,٥٧٤,٢٨٤	١٠,٥٧٢,٩٠٥	-	١ يناير ٢٠٢٠		
٣,٢١٢,٢٦٣	-	٢٥٤,٣٩٧	٣٦٦,٥٠٠	٢,٤٢٥,٢٣٣	١٦٦,١٣٣	-	المحمل السنة		
(١٣٤,٧١٥)	-	-	(١٣٤,٧١٥)	-	-	-	استعدادات		
٩٢,٩٠٧,٩٨٣	٦,٠٠٨,٣٧٤	-	١٢,١٦١,٠٥٤	٦٣,٩٩٩,٥١٧	١٠,٧٣٩,٣٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٢,٦٣٦,١٩٥	١١٣,٢٥٣	-	٥٠٧,١٦٣	١,٨٧٥,١٢٦	١٤,٠٥٣	-	المحمل الفترة		
٩٥,٥٤٤,١٧٨	٦,١٢١,٧٢٧	-	١٢,٦٦٨,٢١٧	٦٥,٨٧٤,٦٤٣	١٠,٨٧٩,٥٩١	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	القيمة الدفترية:	
١٧,٩٨٩,٥٩٥	٤٢٨,٦٠١	-	٢,٠١٨,٥٦٣	٨,٨٦٥,٠٢٢	٢,١٣٥,٦٧٩	٢,٥٦٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٢١,٢٠٤,٧٣٩	٣٨٩,٢٧٤	-	١,٨٩٥,٩٤٠	٧,٧٠٦,٨١١	٢,٤٥٠,١٢٦	٦,٤١٧,٤٧٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		

خلال الفترة، تم شراء أرض من جهة ذات علاقة وتم إكمال اجراءات نقل الملكية.

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- مدفوعات مقدمة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة خلال الفترة، دفعت الشركة مدفوعات مقدمة بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي مقابل استثمار في صندوق فالكم مرابحة وصندوق فالكم مرابحة للتمويل المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية. صندوق فالكم مرابحة ("الصندوق") هو صندوق مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف إلى تحقيق الدخل والسيولة من خلال الاستثمار في صفقات المرابحة. صندوق فالكم مرابحة للتمويل هو صندوق خاص مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف إلى تحقيق عوائد طويلة الأجل من خلال الاستثمار في صفقات المرابحة المدعومة بأصول العملاء.

٩- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣,٨٩٢,٣٩٠	٨,٢٠٩,٤٨٤	ذمم مدينة - جهات أخرى
(٢,١٣٨,٩٤٩)	(٢,١٣٨,٩٤٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٥٣,٤٤١	٦,٠٧٠,٥٣٥	

إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم.

لا توجد حركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة.

يتمثل جدول تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

المجموع	ارصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها			لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها
	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	
	(بالريالات السعودية)			
				٣٠ سبتمبر
٦,٠٧٠,٥٣٥	٣٥٢,١٢٢	١,٥٤٠,١٤٦	٢,١٩٨,٦٢٣	١,٩٧٩,٦٤٤
				٣١ ديسمبر
١,٧٥٣,٤٤١	-	٢٦٨,٦٥٨	١,٣٦٤,٧٢٤	١٢٠,٠٥٩

تقوم الشركة بقيد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة أخذة بعين الاعتبار عدة عوامل تتضمن اعمار الذمم، الوضع المالي للعملاء، الوضع الاقتصادي لبلد العميل وغيرها .

١٠- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١١- توزيعات أرباح مستحقة

خلال الفترة، أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي وقامت بدفع توزيعات أرباح بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠): توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي).

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)  
(شركة مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢- قروض قصيرة الاجل

تم الحصول على قروض بنكية قصيرة الأجل من بنك ساميا كقروض تورق وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على هامش ربح ثابت. تاريخ استحقاق التسهيلات ٦ أشهر وهي مضمونة من قبل بعض الشركاء في الشركة. قد تقوم الإدارة بتمديد أو تسوية هذه القروض عند استحقاقها بناءً على متطلبات رأس المال العامل للشركة. القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل بالريال السعودي. خلال الفترة قامت الشركة بتسوية التسهيلات.

١٣- ارتباطات والتزامات محتملة

ارتباطات

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٧٨,٢٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٨٦,٨٣٦ ريال سعودي).

١٤- التقارير القطاعية

تمتلك الشركة قطاع تجاري واحد يتمثل في إنتاج وبيع الأيس كريم داخل المملكة العربية السعودية.

١٥- ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر	لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر
سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)
٥,٧٢	٤,٨٠
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢
١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠

(بالريالات السعودية)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

٥,٧٢	٤,٨٠	ربحية السهم
٨,٠٢٦,٣٥٠	٦,٧٦٣,٧٤٢	ربح الفترة
١,٤٠٣,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٦- تاريخ الاعتماد

تم الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠٢١.

# FADECO فاديكو ICE CREAM

