

## تقرير تأكيد محدود

إلى السادة المساهمين

شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة)

الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم والمعتمد من رئيس مجلس إدارة شركة المصانع العربية للمأكولات والالبان (فاديكو) حول الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما هو مرفق بهذا التقرير (ملحق ١).

### الضوابط ذات الصلة:

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات المسلكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) الصادر عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين (الميثاق الدولي) والمعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين المهنيين في المملكة العربية السعودية.

ويطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين المهنيين في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

## تقرير تأكيد محدود (تتمة)

### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المنفذة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها، لكنها لم تقتصر، على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المرفق والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بين الشركة والجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على كشف حساب للجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها والمذكورة في التبليغ ومقارنة إجمالي حجم التعامل مع ما تم ذكره في التبليغ المقدم والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة.
- إجراء فحص على أساس العينة وفقاً للمستندات المؤيدة للمعاملات للتحقق من صحتها.
- التأكد من تطابق الأعمال والعقود الواردة في الخطاب مع الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المراجعة.

### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن التبليغ المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

### الأمور الأخرى:

تم ختم الملحق (١) المرفق بختمنا الرسمي لأغراض التعريف فقط.

### تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتقديمنا لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة والاستثمار ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الخبر في تاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٣ م



السادة/ اعضاء الجمعية العامة العادية ----- لشركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناء على ماورد في الفقرة (1) من المادة (71) من قانون الشركات والفقرة (9) من المادة (27) من لائحة حوكمة الشركات بشأن الافصاح للجمعية العامة للمساهمين عن الأعمال والعقود التي تبرم لصالح شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو). وكذلك الافصاح عن طبيعة العلاقة لأي من أعضاء مجلس الإدارة بوجود مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات مع شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو). نود أن نوضح المعاملات التالية:

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

(بالريال السعودي)

الرصيد	مصاريف محملة	اشعار مدين	المشتريات	الدفعات	الرصيد	مدة	طرف ذو علاقة	نوع	طبيعة	صاحب العلاقة
نهاية العام	على شركة فاديكو	/ دائن			بداية العام	العقد		المعاملات	العلاقة	
2,740,463	-	-	-	(527,250)	3,267,713	مفتوح	رئيس مجلس الإدارة خالد القحطاني نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن القحطاني	مشتريات أراضي	طرف ذات علاقة	1- شركة ركاز العقارية المحدودة
56,228	-	-	-	-	56,228	مغلق	شركة شقيقة	مشتريات بضائع	طرف ذات علاقة	2- شركة مطبعة الإيمان
49,169	-	(3,000)	177,426	(179,134)	53,876	مفتوح	رئيس مجلس الإدارة خالد القحطاني نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن القحطاني	مشتريات خدمات	طرف ذات علاقة	3- شركة القحطاني العالمية للوكالات الملاحية
22,386	134,316	-	-	(130,463)	18,533	مفتوح	رئيس مجلس الإدارة خالد القحطاني نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن القحطاني	مشتريات خدمات	طرف ذات علاقة	4- شركة هاك القابضة (مجموعة حسن عبدالكريم القحطاني)
1,967	-	-	1,967	(5,015)	5,015	مفتوح	رئيس مجلس الإدارة خالد القحطاني نائب رئيس مجلس الإدارة عبدالمحسن القحطاني	مشتريات بضائع	طرف ذات علاقة	5- شركة هاكا للمحركات والصناعة
2,870,213	134,316	(3,000)	179,393	(841,862)	3,401,365					

رئيس مجلس الإدارة  
خالد حسن عبدالكريم القحطاني

