

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للشركة لعام 2023م

مقدمة

يسر لجنة المراجعة (يشار إليها فيما بعد بـ "اللجنة") بشركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (يشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية الرقابة في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق إختصاصها وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

بناء على ميثاق اللجنة، تؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة تقاريرها ودراسة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى دراسة القوائم المالية السنوية والمرحلية والسياسات والتقديرات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة وكذلك المراجعين الداخليين، ووضع الآليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة وكما ترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة.

أبرز ما قامت به لجنة المراجعة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

بصورة موجزة، قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، سواء ضمن إجتماعات اللجنة المجدولة أو ما بينها، ومن أبرز ما قامت به اللجنة مذكور أدناه.

- مراجعة القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والنصف سنوية (المرحلية) للفترة المنتهية من 1 يناير لغاية 30 يونيو 2023م مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية للشركة قبل التوصية لمجلس الإدارة بهذا الصدد.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بشأن تقرير الإدارة الصادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، والتوصية بالإجراءات التصحيحية حيال ما ورد في هذا التقرير.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بخصوص المخصصات والتقديرات المحاسبية ومدى كفايتها.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بخصوص السياسات المحاسبية المتبعة ومدى ملاءمتها.
- مناقشة ودراسة عروض مراجعي الحسابات الخارجيين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والفترة المنتهية من 1 يناير لغاية 30 يونيو 2023م والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح أحد مراجعي الحسابات الخارجيين.
- إستعراض ومناقشة ما ورد من الجهات النظامية والرقابية من خطابات وغرامات ومتطلبات، إن وجدت، لها علاقة بنطاق عمل اللجنة.
- مناقشة وضع المراجعة الداخلية، والتوصية بما هو أنسب للشركة بهذا الخصوص، وذلك إما بتعيين مراجع داخلي مستقل أو إسناد مهام المراجعة الداخلية لمقدم خدمات خارجي مستقل.
- مراجعة وإعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والملاحظات الواردة فيها والخطط التصحيحية والرفع بالتوصيات اللازمة إلى الإدارة التنفيذية العليا أو مجلس الإدارة.
- الإطلاع على جميع السجلات والمستندات اللازمة لأداء أعمال اللجنة والإستعانة بأية جهة إستشارية من خارج الشركة (إن لزم الأمر) للقيام بمهام محددة من أجل مساعدة اللجنة في أداء عملها .

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لعام 2023م

بصورة مفصلة، قامت اللجنة بالعديد من الأنشطة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، سواء ضمن إجتماعات اللجنة المجدولة أو ما بينها، وأبرز ما قامت به اللجنة مذكور أدناه.

أولاً: القوائم والبيانات المالية

- مراجعة القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية) للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وذلك لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية) للشركة.
- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي أو المراجع الداخلي المستقل أو مراجع الحسابات الخارجي.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتقديرات المحاسبية والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- الإجتماع مع الإدارة التنفيذية العليا ومراجع الحسابات الخارجي لمناقشة القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية)، وكذلك جميع تقارير المراجعة الداخلية أو ملخصاتها.
- مراجعة التقارير الأخرى ذات الصلة (بما في ذلك تقارير مراجع الحسابات الخارجي والمراجعة الداخلية) أو المعلومات المالية المقدمة من قبل الشركة لأية جهة نظامية ورقابية.

ثانياً: مراجع الحسابات الخارجي

يهدف مراجع الحسابات الخارجي إلى تزويد أصحاب المصالح برأي مستقل عن عدالة المركز المالي للشركة وعدم وجود ملاحظات جوهرية بشأنه، ويرتكز هذا الرأي على أنظمة الرقابة الداخلية كنقطة إنطلاق عند إعداده لبرنامج وخطة المراجعة، وتحديد الإختبارات التي سيقوم بها، والفحوص التي ستكون مجالاً لتطبيق إجراءات المراجعة، بما في ذلك ضعف أو قوة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. إن مراجع الحسابات الخارجي لا يحدد فقط طبيعة الحصول على أدلة الإثبات في عملية المراجعة، وإنما يحدد أيضاً العمق المطلوب في فحص تلك الأدلة. ويستمر مراجع الحسابات الخارجي في فحص وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية حتى يمكنه من الإلمام بالأساليب والإجراءات التي تستخدمها الشركة، وإلى المدى الذي يزيل أي شك أو تساؤل محتمل عن فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية.

وتكمن أهمية مراجع الحسابات الخارجي بتزويد رأي حيادي ومستقل عن مدى سلامة ومصداقية المعلومات المحاسبية التي يتم الإفصاح عنها في القوائم والبيانات المالية، إذ تستمد هذه الأخيرة دليل صحتها وسلامتها من قوة وسلامة نظام الرقابة الداخلية. وفي هذا الشأن ووفقاً للعقد المبرم مع مراجع الحسابات الخارجي، فإنه قد قدم بما يسمى خطاب الإدارة والذي يشتمل على ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي بشأن مواطن الضعف في أنظمة الرقابة الداخلية – بما فيها الآلية – والملاحظات الأخرى التي إكتشفها مراجع الحسابات الخارجي أثناء عملية المراجعة والتي تستدعي لفت إنتباه الجهة أو القسم أو الإدارة المسؤولة عن الحوكمة في الشركة. وبناء على طلب وتوجيه لجنة المراجعة يقوم مراجع الحسابات الخارجي بحضور إجتماعات اللجنة للإفصاح عن أبرز نتائج الفحص ومناقشة أية معوقات، إن وجدت.

وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2023م مبينة أدناه.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لعام 2023م

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه وتقييم أدائه ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
- التحقق من إستقلالية مراجع الحسابات الخارجي وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة برنامج وخطة مراجع الحسابات الخارجي للشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أية أعمال فنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة، وإبداء الرأي حيال ذلك.
- الإجابة على إستفسارات مراجع الحسابات الخارجي، إن وجدت.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية).
- المتابعة مع مراجع الحسابات الخارجي عن أي مشاكل أو صعوبات يواجهها ومراجعة رد الإدارة في هذا الصدد.

ثالثاً: المراجعة الداخلية

تعتبر إدارة المراجعة الداخلية من أهم الإدارات في الشركة وذلك نظراً لأهميتها، وتحقيقاً لإستقلاليته فإنها تتبع مباشرة إلى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة، وتقوم إدارة المراجعة بإنجاز أعمالها وفق المعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية والصادرة من معهد المراجعين الداخليين الأمريكي ووفقاً للأنظمة الصادرة من الجهات النظامية والرقابية ذات العلاقة.

تتمثل مهمة المراجعة الداخلية في تقديم خدمات مستقلة وموضوعية وإستشارية من أجل تحقيق قيمة مضافة وتحسين عمليات الشركة حيث تساعد الشركة على بلوغ أهدافها من خلال إعتداد طريقة منهجية ومنضبطة لتقييم وتحسين فعالية إدارة المخاطر والرقابة الداخلية والحوكمة. توفر إدارة المراجعة الداخلية المعلومات الموضوعية ذات الصلة للإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة في وقت مناسب، ولا يقتصر دور هذه المعلومات على تقييم الوضع الحالي وإنما تزويد الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة ومجلس الإدارة بالبيانات اللازمة للقيام بمسؤولياتهم وإتخاذ القرارات المناسبة. وكما تعمل إدارة المراجعة الداخلية على تحقيق أهدافها من خلال مساعدة منسوبي الشركة على القيام بمسؤولياتهم على أحسن وجه، وذلك بتزويدهم بالتحليلات والتقييمات والتوصيات والإستشارات والإدلاء بالمعلومات المتعلقة بأنشطة المراجعة الداخلية مع تعزيز الرقابة الفعالة.

وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2023م مبينة أدناه.

- التوصية لمجلس الإدارة بإسناد مهام المراجعة الداخلية لمقدم خدمات خارجي، وتحديد أتعابه وتقييم أدائه ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
- التحقق من إستقلالية مقدم خدمات المراجعة الداخلية الخارجي وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة الداخلية، مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- الإجابة على إستفسارات مقدم خدمات المراجعة الداخلية الخارجي.
- مناقشة خطة المراجعة الداخلية السنوية، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والملاحظات الواردة فيها والخطط التصحيحية، والرفع بالتوصيات اللازمة إلى الإدارة التنفيذية العليا أو مجلس الإدارة.
- المتابعة مع مقدم خدمات المراجعة الداخلية الخارجي عن أي مشاكل أو صعوبات يواجهها ومراجعة رد الإدارة في هذا الصدد.

رابعاً: الإلتزام والإمتثال

إن الإدارة المعنية والمختصة بأنشطة الإلتزام والإمتثال تلعب دوراً هاماً وفعالاً في زيادة مستويات الحوكمة والرقابة الفعالة وذلك بإعطاء تأكيدات مقبولة على قيام إدارة الشركة بالإلتزام والإمتثال بالقوانين والأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات النظامية والرقابية ذات العلاقة.

وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2023م مبينة أدناه.

- الإطلاع على التقارير والمراسلات من الجهات النظامية والرقابية، والتي تحتاج إلى إبلاغ اللجنة بها.
- التحقق من إلتزام الشركة بالقوانين والأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات النظامية والرقابية ذات العلاقة.
- الإطلاع على التعاملات التي تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم مرئيات اللجنة إلى مجلس الإدارة.

خامساً: رأي لجنة المراجعة

في ضوء نطاق العمل أعلاه، وإستناداً إلى ما تم ذكره أعلاه، لم يتبين للجنة المراجعة أمور جوهرية ذات تأثير هام على القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية) للشركة أو عمل أنظمة الرقابة الداخلية.



نيابة عن لجنة المراجعة
رئيس لجنة المراجعة
خليل إبراهيم فواز

التقرير السنوي

شركة المصانع
العربية
للمأكولات
والألبان

2023

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



ولي العهد
الأمير محمد بن سلمان



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز

مقدمة

السادة: مساهمي شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد،

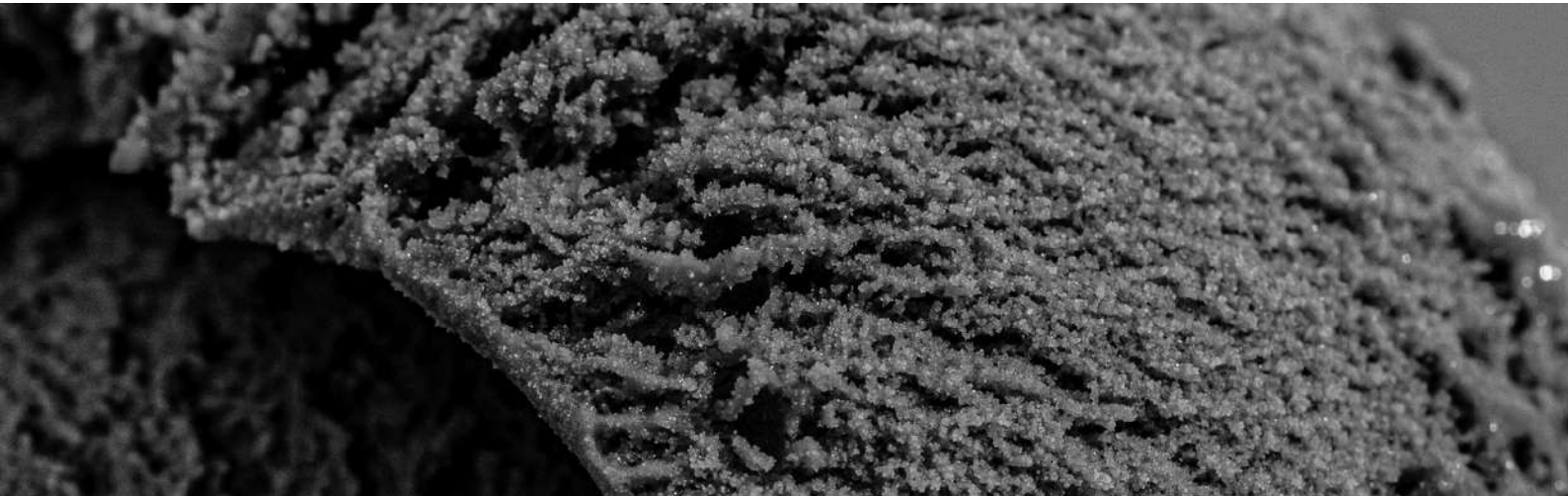
يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة (فاديكو) أن يقدم لكم التقرير السنوي
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والذي يلقي الضوء على أهم أعمال ونتائج
الشركة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والذي تم

إعداده

بما يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية
ونظام

الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة

.أملين أن يعكس هذا التقرير تطلعات المساهمين نحو المزيد من التقدم



الفهرس

٦.....	الرسالة والرؤية
٧	أعضاء مجلس الإدارة.....
٨	كلمة رئيس مجلس الإدارة.....
٩	كلمة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
١٠	نبذة عن بداية الشركة.....
١١	أفرع الشركة.....
١٢	منتجات فاديكو.....
٢٢	السنة المالية.....
٢٣	وصف خطط وقرارات الشركة المستقبلية.....
٣١	التحليل الجغرافي للإيرادات.....
٣٢.....	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان.....
٤٢.....	مهام لجنة المراجعة.....
٤٣	سياسة المكافآت.....
٤٤	سياسة توزيع الأرباح.....
٤٥	اجتماعات اللجان.....

الخاتمة ٥٦



تلتزم شركة فاديكو بتزويد قيمة غذائية آمنة
وصحية وجودة متميزة لإرضاء عملائنا وزيادة
ولاء المستهلكين.

رسالتنا

رؤيتنا

نسعى دوماً لتحقيق الامتياز بالجودة
العالية في قطاع انتاج الأغذية مع مساهمة
ايجابية في بناء علاقات قوية مع جميع
فئات المجتمع.



أعضاء مجلس الإدارة



محمد سالم الرسام
العضو المنتدب والرئيس
التنفيذي



عبدالمحسن حسن
عبدالكريم القحطاني
نائب رئيس مجلس الإدارة



خالد حسن عبدالكريم
القحطاني
رئيس مجلس الإدارة



سلمان محمد الأسمري
عضو مجلس إدارة



تركي محمد البيز
عضو مجلس إدارة



رئيس مجلس الإدارة

كلمة الأستاذ / خالد حسن عبدالكريم القحطاني:

الأخوة والأخوات مساهميننا الكرام ،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
بالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس إدارة شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان
(فاديكو) يسرني أن أرحب بكم وأقدم لكم التقرير السنوي لعام 2023م
يعتبر هذا التقرير هو الثاني لشركتنا الذي يقدم لهيئة سوق المال السعودي وفيه يوضح النتائج
المالية لنهاية العام المالي واستعراض لمراحل نمو الشركة ورؤيتنا، حيث زادت مبيعات
الشركة بنسبة 7% عن العام الماضي 2022 وزادت أرباح الشركة بنسبة 59% وذلك بسبب
انخفاض أسعار المواد الأولية مما انعكس إيجابياً على ربحية الشركة وأدائها
ختاماً، لا يسعنا إلا أن نجدد الشكر والتقدير على دعمكم ومساندتكم اللامحدودة ونحن على
يقين بأننا سنتمكن معاً من جني ثمار هذا التعاون المميز الذي نأمل أن ترون نتائجه، كما أتقدم
بالشكر الجزيل لإخواني أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
نسأل المولى العلي القدير أن يكفل جهودنا معاً بالسداد والنجاح.
والله ولي التوفيق.



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

كلمة الأستاذ / محمد سالم الرسام :

مساهميننا الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إن الشركة تعمل على مواصلة دعم عملياتها القائمة في ظل استراتيجية الشركة وإحداث تغييرات إيجابية واضحة، ونحن بدورنا نسعى جاهدين على التطور وفق المعطيات الإقتصادية الحديثة وتلبية أذواق جميع الفئات العمرية الذي يستهلكون منتجاتنا في حياتهم اليومية. وفي الواقع ركزت (فاديكو) بشكل أساسي في تطوير المنتجات وتوسيع دائرة العملاء والتسويق والمحافظة على معايير الجودة الممتازة. ونؤكد على التزامنا بتطبيق أعلى مستويات الحوكمة وتحقيق مستقبلنا للتوسع وتقديم خدماتنا بتطور عالي.

كما أود أن أشكر جميع موظفي شركة (فاديكو) للدور الرئيسي الذي يقومون به وبدورهم حققوا الانجازات حتى الآن، وكذلك أعرب عن خالص امتناني وتقديري الى أعضاء مجلس الإدارة لدعم شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) لرحلة النجاح.

أخيراً، أود أن أوكد أننا سنواصل الجهد والعمل لتنفيذ مبادراتنا الاستراتيجية المحددة لعام 2024 بهدف تقديم مجموعة متنوعة من المنتجات عالية الجودة لإرضاء عملائنا، وأنا واثق من اننا سنحقق هذه الأهداف بالاعتماد على تفاني وإخلاص والجهود بين الموظفين لخدمة الشركة وتحقيق طموحها كجزء من إلتزامها تجاه مساهمينا وشركاء النجاح.

والله ولي التوفيق.

نبذة عن بداية الشركة

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في عام 1979م الموافق 1399هـ من قبل رجل الأعمال الراحل حسن عبدالكريم القحطاني - رحمه الله - وبعد إعادة هيكلة أعمالها تم ترخيصها بسجل تجاري رقم 2050033520 بتاريخ 25/11/1418هـ (الموافق 24/03/1998م) حيث أصبحت منتجاً فنياً لصناعة الآيس كريم عالي الجودة.

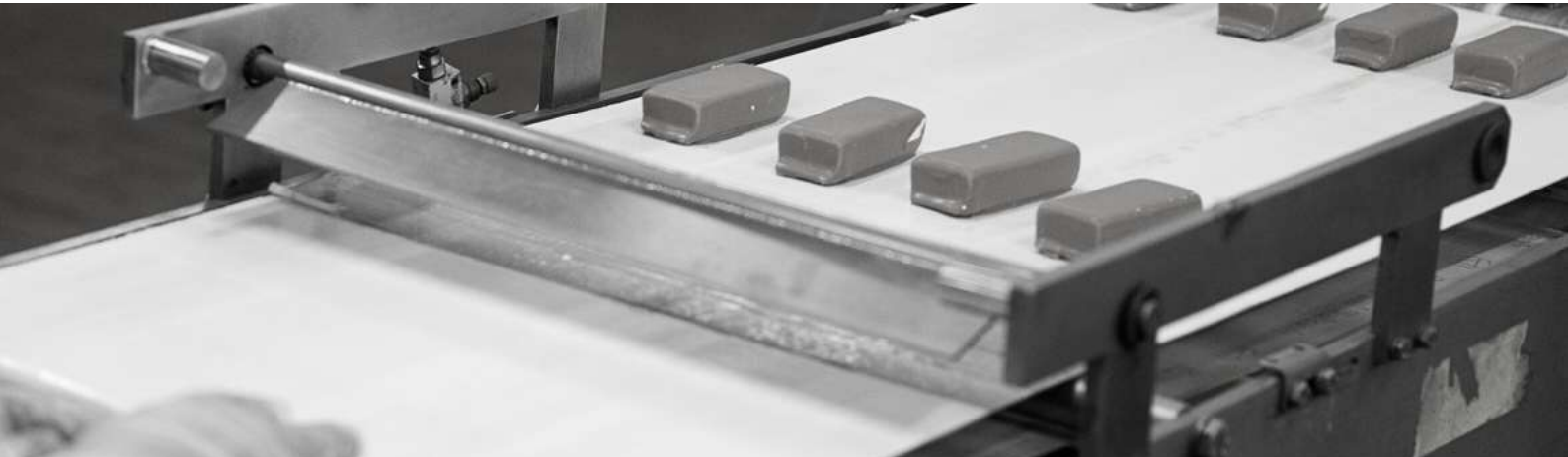
قرّر مساهمو الشركة بتحويل شركة (فاديكو) الى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (407) وتاريخ 19/01/1442هـ (الموافق 07/09/2020م) والقرار الوزاري رقم (5) وتاريخ 29/01/1442هـ (الموافق 17/09/2020م) برأس مال أربعة عشرة مليون ومائة ألف (14,100,000) ريال سعودي، وفي شهر يونيو من عام 2022 تحولت فاديكو الى شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق الموازية (نمو).

فاديكو هي واحدة من الشركات الرائدة في مجال تصنيع الآيس كريم وتستمر في تلبية جميع أذواق الفئات العمرية بمختلف النكهات والأشكال المتنوعة، ومنذ بدايتها إلى الآن حافظت على مكانتها الريادية لصناعة الآيس كريم في المملكة العربية السعودية.

في عام 2019م أطلقنا خط جديد تحت مسمى آيس كريم بلو مارك لتأمين التقدم بامتياز في مجال قطاع إنتاج الأغذية، وقد حققت رواجاً رائعاً في فترة بسيطة ونالت على اعجاب الكثير من المستهلكين، وفي كل عام هناك نكهات جديدة لكي نحافظ على مكانتنا وجودتنا بين المتنافسين.

كما نلبي احتياجات شركات تقديم الأطعمة من خلال حزم التموين، ويتم توزيع منتجاتنا ليس فقط في الأسواق التموينية انما ايضاً في معظم المقاهي والصالونات وغيرها، والقيم المؤسسية التي تحكم التنمية هو أننا نعمل وفقاً لأعلى المعايير في جميع العلاقات مع العملاء والموردين والبيئة والمجتمع ككل.

تلتزم شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) بتخطيط وتطوير وتصنيع وتسويق منتجات الآيس كريم المبتكرة وعالية الجودة لتضع نفسها في السوق المحلية ودول الخليج التنافسية لكي يتم بيعها لعملائها الصغار والكبار. تتميز منتجات فاديكو بالجودة، ويتم البيع مباشرة من قبل فريق المبيعات لدينا حيث لدينا موزعين رئيسيين في السوق المحلية والخارج لتعزيز حجم المبيعات.



أفرع الشركة



المنطقة الشرقية:

الدمام (الفرع الرئيسي والتصنيع)

الأحساء

النعيرية

المنطقة الشمالية:

عرعر

المنطقة الوسطى:

الرياض-القصيم

المنطقة الجنوبية والغربية:

أبها- جدة

منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات فاديكو



منتجات بلومارك



منتجات بلومارك



منتجات بلومارك



السنة المالية

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 ديسمبر من كل عام ميلادي.

مراجع الحسابات للعام 2023

شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



وصف خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمالها:

أولاً: الخطط المستقبلية:

خلال عام 2023 قد حدد مجلس ادارة الشركة الأهداف الرئيسية ومن ثم تم اعداد الخطة السنوية وفقاً لانجازات الشركة والمؤشرات الفعلية خلال الأعوام السابقة ودراسة مستجدات الفرص المتاحة في سوق قطاع الأغذية مع الأخذ بالاعتبار رؤية المملكة 2030.

ثالثاً: أهم الإنجازات في سنة 2023

تحقيق أرباح عالية في سنة 2023م، والتوسع في توزيع المنتجات حيث أصبحت منتجاتنا متوفرة في مناطق جديدة مثل حفر الباطن وجيزان ومكة وغيرها، بالإضافة إلى زيادة نسبة السعودة في الشركة بما يتماشى مع استراتيجية الشركة

ثانياً: الأهداف الرئيسية:

تسعى الإدارة التنفيذية للشركة بناء على توجيهات مجلس الادارة الى تحقيق عوائد أفضل وكذلك تطبيق مفهوم ادارة الجودة لتعزيز الثقة لدى عملائها من خلال التطوير المستمر لخدماتها وتحقيق مستوى الجودة التي يتطلع اليه عملائها كي يتم تعزيز موقعها في السوق.

رابعاً: التوقعات المستقبلية:

تتوقع الشركة خلال عام 2024 التوسع في خط الإمداد والوصول الى مناطق جديدة لكي تتوفر منتجاتنا الى أكبر عدد من المستهلكين والذي بدوره سيكون له أثر ايجابي على ايرادات الشركة، وأيضاً تصنيع نكهات جديدة لكي تنضم الى قائمة آيس كريم فاديكو وبلو مارك.



وصف خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمالها:

وصف أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات الخمس الأخيرة:
"أ) قائمة الدخل: "ريال سعودي

2023	2022	2021	2020	2019	
62,192,271	58,040,289	52,240,239	53,444,820	50,528,143	الإيرادات من العقود مع العملاء
33,426,370-	-34,670,631	30,202,424-	28,431,457-	27,585,310-	تكاليف المبيعات
28,765,901	23,369,658	22,037,815	25,013,363	22,942,833	إجمالي الربح
15,556,806-	-13,937,103	12,350,057-	10,369,013-	10,180,692-	مصاريف بيع وتوزيع
6,620,735-	-5,255,308	4,080,513-	4,799,216-	3,720,642-	مصاريف عمومية وإدارية
522,286-	-92,698	-	-	-	خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة
6,066,074	4,084,549	5,607,245	9,845,134	9,041,499	الربح التشغيلي

446,768-	-321,070	162,972-	180,844-	84,255-	تكاليف التمويل، بالصافي
927,300	515,746	984,450	356,869	433,281	ايرادات أخرى
6,546,606	4,279,225	6,428,723	10,021,159	9,390,525	الربح قبل الزكاة
548,332-	-506,101	410,625-	640,000-	1,036,036-	زكاة
5,998,274	3,773,124	6,018,098	9,381,159	8,354,489	الربح للسنة
					(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:
					(الخسارة) الدخل الشامل الأخر الذي لن يعاد تصنيفه الى الربح او الخسارة في السنوات اللاحقة:
190,229	84,374	91,816	44,730-	35,129-	ربح (خسارة) إعادة قياس التزام المنافع المحددة
150,879	-	444,862	-	-	التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

341,108	84,374	536,678	44,730-	35,129-	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
6,339,382	3,857,498	6,554,776	9,336,429	8,319,360	مجموع الدخل الشامل للسنة
					ربحية السهم
4.25	2.68	4.27	6.65	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(ب) قائمة المركز المالي: "ريال سعودي"

2023	2022	2021	2020	2019	
					الأصول
					أصول غير متداولة:
19,523,066	19,132,726	20,625,338	17,989,595	15,735,769	ممتلكات، مصنع ومعدات
314,707	313,618	405,862	498,106	-	أصول حق الاستخدام

225,183	217,556	-	-	3,779	أصول غير ملموسة
-	280,000	-	-	-	أصول غير مالية أخرى
1,595,741	1,444,862	1,444,862	1,000,000	-	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
21,658,697	21,388,762	22,476,062	19,487,701	15,739,548	مجموع الأصول الغير متداولة
					أصول متداولة:
2,774,853	2,633,096	4,835,837	-	-	استثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
9,231,997	11,022,823	9,814,722	8,917,585	7,049,825	مخزون
5,615,699	3,985,295	3,273,158	1,753,441	1,285,195	ذمم مدينة

2,669,046	2,033,443	2,548,964	2,426,351	2,365,758	مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى
5,732,002	3,081,393	2,772,280	11,276,589	14,669,682	نقد وما في حكمه
26,023,597	22,756,050	23,244,961	24,373,966	25,370,460	مجموع الأصول المتداولة
47,682,294	44,144,812	45,721,023	43,861,667	41,110,008	مجموع الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					حقوق الملكية
14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,100,000	14,030,000	رأس المال
4,230,000	4,230,000	4,230,000	4,230,000	5,776,994	احتياطي نظامي
408,134	217,905	133,531	41,715	86,445	احتياطي اكتواري
595,741	444,862	444,862	-	-	احتياطي آخر

12,383,845	9,966,971	9,193,847	9,175,749	5,147,596	أرباح مبقاة
31,717,720	28,959,738	28,102,240	27,547,464	25,041,035	مجموع حقوق الملكية
					التزامات غير متداولة
-	-	-	283,500	334,500	ودائع
970,460	935,384	901,576	868,988	837,579	التزام التكلفة المتوقعة لإزالة أصل
4,609,831	4,298,281	4,700,119	4,800,485	5,538,487	التزامات منافع الموظفين
1,333,463	1,860,713	2,564,213	-	-	مطلوب الى جهات ذات علاقة
77,139	187,271	274,232	367,267	-	التزامات عقود الايجار
6,990,893	7,281,649	8,440,140	6,320,240	6,710,566	مجموع الالتزامات الغير متداولة
					التزامات متداولة

2,200,955	2,200,100	3,077,017	1,660,027	2,014,000	ذمم دائنة
799,828	1,009,500	837,152	475,449	-	مطلوب الى جهات ذات علاقة - الجزء المتداول
4,600,457	3,450,172	2,622,077	3,723,807	3,385,537	مصارييف مستحقة و ذمم دائنة أخرى
100,267	86,960	93,033	89,614	-	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
-	-	-	2,900,000	2,900,000	قروض قصيرة الأجل
-	44,081	1,518,048	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
1,228,093	1,112,612	1,031,316	1,145,066	1,058,870	زكاة مستحقة
8,973,681	7,903,425	9,178,643	9,993,963	9,358,407	مجموع الالتزامات المتداولة
15,964,574	15,185,074	17,618,783	16,314,203	16,068,973	مجموع الالتزامات
17,682,304	14,144,812	15,731,032	12,861,667	11,110,008	مجموع الالتزامات

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة طبقاً للقوائم المالية الموحدة خلال عام 2023:

التوزيع الجغرافي					البيان
اجمالي الإيرادات	المنطقة الجنوبية والغربية	المنطقة الشمالية	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	
62,192,271	6,266,726	4,336,466	14,196,129	37,392,950	إيرادات المبيعات



أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

يتكون مجلس الإدارة من خمسة أعضاء تم انتخابهم عبر الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات، وتم تجديد عضوية مجلس الإدارة للدورة الثانية للفترة تنتهي في 05/11/2026م لكلٍ من:

الأستاذ خالد حسن عبدالكريم القحطاني

(أ) المؤهل:

ماجستير ادارة أعمال جامعة نورثهامبتون سنة 2010 ،وبكالوريوس في التجارة
1992 من جامعة الملك عبدالعزيز

(ب) العضويات واللجان:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نشاط الشركة	صفة العضوية	تاريخ الإنضمام
شركة هاكا القابضة	مساهمة مقفلة	استثمارات متعددة	تنفيذي	1991
شركة ركاز العقارية	ذات مسؤولية محدودة	العقارات	تنفيذي	1997
شركة أديم المالية	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	غير تنفيذي	2009
بنك ناتيكسس العربية السعودية للإستثمار	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	غير تنفيذي	2021
شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان	شركة مدرجة	صناعة الأغذية	غير تنفيذي	1995
شركة أبناء حسن عبدالكريم القحطاني	ذات مسؤولية محدودة	تجارة ومقاولات	تنفيذي	1989



الأستاذ عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني

أ) المؤهل:

بكالوريوس تسويق والإدارة المالية في جامعة لانسدون بريطانيا

أ)ب) العضويات واللجان:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نشاط الشركة	صفة العضوية	تاريخ الإنضمام
شركة هاكا القابضة	مساهمة مقفلة	استثمارات متعددة	تنفيذي	1991
شركة ركاز العقارية	ذات مسؤولية محدودة	العقارات	تنفيذي	1997
شركة أديم المالية	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	غير تنفيذي	2009
بنك ناتيكس العربية السعودية للإستثمار	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	غير تنفيذي	2021
شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان	شركة مدرجة	صناعة الأغذية	غير تنفيذي	1995
شركة أبناء حسن عبدالكريم القحطاني	ذات مسؤولية محدودة	تجارة ومقاولات	تنفيذي	1989



الأستاذ محمد سالم الرسام

أ) المؤهل:

-بكالوريوس إدارة أعمال في جامعة الكويت

أ)ب) العضويات واللجان:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نشاط الشركة	صفة العضوية	تاريخ الإنضمام
شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان	شركة مدرجة	صناعة الأغذية	تنفيذي	1998



الأستاذ سلمان محمد الأسمرى

(أ) المؤهل:

بكالوريوس نظم معلومات ادارية في جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، كما حصل على شهادة فحص سوق المال (سي إم إيه-1) ومدقق رئيسي معتمد لأنظمة إدارة أمن المعلومات، إضافة الى ذلك حاصل على شهادة هاكر أخلاقي معتمد وهو أيضاً مستشار إداري مرخص من وزارة التجارة.

(ب) العضويات واللجان:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نشاط الشركة	صفة العضوية	تاريخ الإنضمام
شركة أديم المالية	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	تنفيذي	2012
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة	مساهمة مقفلة	إعلام وترفيه	غير تنفيذي	1997
المجالس المتميزة للاستثمار	مساهمة مقفلة	استثمار	مستقل	2009
شركة المشرق العقارية	ذات مسؤولية محدودة	خدمات عقارية	غير تنفيذي	2012-2011
شركة الإنتاج المتكامل	ذات مسؤولية محدودة	إعلام	غير تنفيذي	2023
شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان	شركة مدرجة	صناعة الأغذية	مستقل	2020



الأستاذ تركي محمد البيز

(أ) المؤهل:

بكالوريوس نظم معلومات ادارية في جامعة الملك فيصل

(ب) العضويات واللجان:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نشاط الشركة	صفة العضوية	تاريخ الإنضمام
شركة إيجارة للتمويل	مساهمة مقفلة	الإيجار التمويلي	غير تنفيذي	2022-2012
الشركة السعودية لتسجيل عقود الإيجار التمويلي	مساهمة مقفلة	تسجيل عقود	ممثل عن شخصية اعتبارية	2017
شركة أديم المالية	مساهمة مقفلة	خدمات مالية	مستقل	2017
العبيكان للزجاج	مساهمة مدرجة	صناعي	مستقل	2021
شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان	شركة مدرجة	صناعة الأغذية	مستقل	2020



أعضاء لجنة المراجعة:

- تشكيل لجنة المراجعة عن الفترة من 01/01/2023 حتى 31/12/2023م

أعضاء اللجنة	المنصب
أ / خليل ابراهيم فواز	رئيس لجنة المراجعة
أ / سليمان صالح الدخيل	عضو لجنة المراجعة
أ / سلمان ابراهيم السبتي	عضو لجنة المراجعة

الأستاذ / خليل ابراهيم فواز

رئيس لجنة المراجعة

(أ) المؤهل

ماجستير إدارة أعمال في الجامعة الأمريكية اللبنانية و بكالوريوس إدارة أعمال في جامعة الأمريكية اللبنانية، كما حصل على الزمالة الأمريكية للمحاسبة (سي بي آي) وأيضاً شهادة معايير المحاسبة الدولية.

(ب) الوظائف الحالية

رئيس مجلس الإدارة والرئيس - Move Forward International (حتى الآن - 2014) التنفيذي لشركة

رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي في مركز خدمات الشركات بيروت (2013 - حتى الآن)

مدرب معتمد في شركة مورقن (2001 - حتى الآن) -

(ج) الخبرات والوظائف السابقة

ضمان واستشارات الأعمال في ديلويت اند تتش بيروت (2001 - 2003) -

مدير ضمان واستشارات الأعمال في برايس ووتر هاوس بيروت (2003 - 2007) -

نائب رئيس الخدمات المصرفية الاستثمارية جدة (2007 - 2009) -

رئيس قسم تمويل الشركات في ميدل ايست كابيتال قروب بيروت (2009 - 2011) -

المدير المالي في شركة زين للاتصالات الرياض (2011 - 2013) -

الأستاذ / سليمان صالح الدخيل

عضو لجنة المراجعة

(أ) المؤهلات:

ماجستير محاسبة مالية في جامعة بانقور (بريطانيا) وبكالوريوس محاسبة في جامعة القصيم، كما حصل على شهادة الزمالة محاسب قانوني معتمد (سوكبا) وشهادة مراجع داخلي معتمد (سي أي آيه) وفاحص احتيال معتمد (سي إف إي).

(ب) الوظائف الحالية وعضوية اللجان:

- المالك لشركة سليمان الدخيل محاسبون قانونيون (2017 - حتى الآن)

- رئيس لجنة المراجعة لأديم كابييتال المالية (2018 - حتى الآن)

- عضو لجنة المراجعة لشركة السعودية لتسجيل عقود الإيجار التمويلي (2019 - حتى الآن)

- عضو مستقل في شركة الوسائل الصناعية مساهمة مدرجة في نشاط سلع الرأسمالية (2023)

(ج) الخبرات والوظائف السابقة:

- مدير المراجعة في مكتب البسام وشركاه محاسبون قانونيون (2015 - 2017)

- مشرف مالي في مؤسسة النقد العربي السعودي (2012 - 2015)

- مساعد مراجع في كي بي إم جي (2011 - 2012)

- محاسب شركة الصناعات الاسمنتية المحدودة (2008 - 2009)

المدير المالي في شركة زين للاتصالات الرياض (2011 - 2013)

الأستاذ / سلمان ابراهيم السبتي

عضو لجنة المراجعة

أ) المؤهلات:

ماجستير العلوم في المحاسبة والخدمات المالية جامعة هدرزفيلد بريطانيا وبكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود، كما حصل على شهادة الزمالة محاسب قانوني معتمد (سوكبا) وشهادة الزمالة الأمريكية للمحاسبة (سي بي إيه) وشهادة أخصائي ضريبة.

ب) الوظائف الحالية وعضوية اللجان:

- مدير محاسبة أول في شركة جدوى للاستثمار (2016 - حتى الآن)

- عضو لجنة مراجعة في شركة إيجارة (2020)

ج) الخبرات والوظائف السابقة:

- مراجع حسابات أول في شركة برايس واتر هاوس (2012 - 2016)

مهام لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالاطلاع على سجلات الشركة ومراقبة أعمالها والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية في الفترات الربعية والسنوية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها والوثائق وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية. كما أنها أيضاً تشرف على فاعلية المراجع الخارجي مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة، والتوصية في اختيار المراجع الخارجي وتعيين خبراء ومستشارين لغرض الوفاء بالتزاماتها للإشراف على الشؤون المالية.

وبناءً على المراجعة الشاملة التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تقر أن الشركة تقوم بتطبيق نظام الرقابة الداخلية وأن جميع ممارساتها المالية تتم وفقاً لمبادئ المحاسبة المقبولة في المملكة العربية السعودية.

كما أيضاً تم التوصية بإختيار شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون ليتم تدقيق حسابات شركة فاديكو للعام 2024م.

سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة:

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغ محدد سنوياً أو بدل حضور جلسات مبلغ عن كل جلسة أو نسبة معينة من أرباح الشركة أو مزايا عينية ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر مما تقدم، وتحدد الجمعية العامة العادية مقدار تلك المكافآت ويراعى أن تكون المكافآت عادلة ومحفزة وتناسب مع أداء العضو وأداء الشركة وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة، حيث يجب أن يشمل تقرير مجلس الإدارة الى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشمل أيضاً على بيان بعجج جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو. وفي سنة 2023 تم الاتفاق على ان يتم توزيع مكافأة لكل عضو بمبلغ 200,000 ريال لكل عضو من أعضاء الشر

سياسة الشركة في توزيع الأرباح المرحلية:

- 1- تنص المادة (46) من النظام الأساسي للشركة على أنه يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:
 - أ. أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
 - ب. أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
 - ت. أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.
- 2- تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.
- 3- يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.
- 4- على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.
- 5- تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية. والجدير بالذكر انه سيتم اصدار توصية بتوزيع أرباح عن عام 2023م.

اجتماعات اللجان ومكافآتهم:

يوضح الجدول التالي سجل حضور اجتماعات مجلس الادارة خلال الفترة من 01/01/2023م حتى 31/12/2023م:

مجموع مكافآة بدل حضور الجلسات	عدد الاجتماعات = 8								طبيعة العضوية	الاسم
	الاجتما ع الثامن 31/12/2023	الاجتما ع السابع 24/12/2023	الاجتما ع الساد س 06/11/2023	الاجتما ع الغام س 01/10/2023	الاجتما ع الرابع 20/09/2023	الاجتما ع الثالث 14/08/2023	الاجتما ع الثاني 26/03/2023	الاجتماع الأول 21/02/2023		
18,000	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	رئيس مجلس الإدارة	أ/ خالد حسن عبدالكريم القحطاني
18,000	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	نائب رئيس مجلس الإدارة	أ/ عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني
18,000	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	أ/ محمد سالم الرسام
18,000	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو مجلس إدارة	أ/ سلمان محمد الأسمرى
18,000	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو مجلس ادارة	أ/ تركي محمد البيز

اجتماعات اللجان ومكافآتهم:

سجل حضور أعضاء لجنة المراجعة من 01/01/2023م حتى 31/12/2023م:

المجموع النهائي	مكافآة أعضاء اللجنة	مجموع بدل حضور الجلسات	عدد الاجتماعات = 4				طبيعة العضوية	الاسم
			الاجتماع الرابع 25/10/2023	الاجتماع الثالث 06/08/2023	الاجتماع الثاني 01/06/2023	الاجتماع الأول 22/03/2023		
62,000	50,000	12,000	حضر	حضر	حضر	حضر	رئيس لجنة المراجعة	أ / خليل ابراهيم فواز
62,000	50,000	12,000	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو لجنة المراجعة	أ / سليمان صالح الدخيل
59,000	50,000	9,000	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	عضو لجنة المراجعة	أ / سلمان ابراهيم السبتي

اجتماعات اللجان ومكافآتهم:

بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

الاسم	الجمعية العامة العادية 2023 / 07 / 09 م	الجمعية العامة الغير عادية 2023 / 11 / 05 م	مجموع بدل حضور الجلسات
أ / خالد حسن عبدالكريم القحطاني	حضر	حضر	6,000
أ / عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني	حضر	حضر	6,000
أ / محمد سالم الرسام	حضر	حضر	6,000
أ / سلمان محمد الأسمرى	حضر	حضر	6,000
أ / تركي محمد البيز	لم يحضر	لم يحضر	0
أ / خليل ابراهيم فواز	حضر	لم يحضر	3,000

الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة التسعين من لائحة حوكمة الشركات:

الاسم	مكافأة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
أ / محمد سالم الرسام	318,544

باستثناء ما ذكر أعلاه لا يوجد أي مكافآت أخرى تمت للإدارة التنفيذية عن العام 2023.

اسم الشركات التي يملكها المساهمين لعام 2023:

نسبة الملكية	اسم الشرك
71.64%	شركة هاك القابضة مجموعة حسن عبدالكريم القحطاني مساهمة مقفلة
7.96%	شركة هاكا للاستثمار
20.40%	آخري
100%	المجموع

الأوراق المالية التعاقدية وحقوق الاكتاب التي تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة:
يبين الجدول التالي عدد الأسهم التي يملكها أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في الشركة على النحو التالي:
أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين خلال الفترة من 01/01/2023 الى 31/12/2023م -

الاسم	عدد الأسهم
أ/ خالد حسن عبدالكريم القحطاني	0.0042553
أ/ عبدالمحسن حسن عبدالكريم القحطاني	0.0042553
أ/ محمد سالم الرسام	0.0042553
أ/ سلمان محمد الأسمرى	0.0042553
أ/ تركي محمد البيز	0.0031206

باستثناء ما ذكر أعلاه لا توجد نسب تملك في أسهم الشركة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الآخريين وأقربائهم، ولا يوجد بين أعضاء مجلس الإدارة ممثل لشخصية اعتبارية، كما أنه لا يوجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية خلال عام 2023م تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم.

المعلومات الواجب الإفصاح عنها بموجب لائحة حوكمة الشركات:

قامت الشركة بوضع سياسات مكتوبة ومعتمدة من مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين تضمن الالتزام بقواعد وممارسات الحوكمة السليمة وتتضمن جاهزية الشركة للتطور .
وتطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، باستثناء الأحكام الاسترشادية أدناه:

رقم المادة	نص المادة / الفقرة	سبب عدم التطبيق
المادة السابعة والثلاثون:	تدريب أعضاء مجلس الإدارة	مادة استرشادية
المادة التاسعة والثلاثون:	تقييم أعضاء مجلس الإدارة	مادة استرشادية
المادة السابعة والستون:	تشكيل لجنة المخاطر	مادة استرشادية
المادة الثامنة والستون:	اختصاصات لجنة المخاطر	مادة استرشادية

المادة التاسعة والستون:	اجتماعات لجنة ادارة المخاطر	مادة استرشادية
المادة الثالثة والسبعون:	تكوين وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية	مادة استرشادية
المادة الرابعة والسبعون:	خطة المراجعة الداخلية	مادة استرشادية
المادة الخامسة والسبعون:	تقرير المراجعة الداخلية	مادة استرشادية
المادة الخامسة والثمانون:	مبادرات العمل الإجتماعي	مادة استرشادية
المادة الثانية والتسعون:	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة استرشادية

الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة:

2023	2022	
62,192,271	58,040,289	الإيرادات من العقود مع العملاء
-33,426,370	-34,670,631	تكاليف المبيعات
28,765,901	23,369,658	إجمالي الربح
-15,556,806	-13,937,103	مصاريف بيع وتوزيع
-6,620,735	-5,255,308	مصاريف عمومية وإدارية
-522,286	-92,698	خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة
6,066,074	4,084,549	الربح التشغيلي
-446,768	-321,070	تكاليف التمويل، بالصافي
927,300	515,746	إيرادات أخرى
6,546,606	4,279,225	الربح قبل الزكاة
-548,332	-506,101	زكاة
5,998,274	3,773,124	الربح للسنة
		(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:
		(الخسارة) الدخل الشامل الأخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:
190,229	84,374	(خسارة) ربح إعادة قياس التزام المنافع المحددة
150,879	-	التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
341,108	84,374	(الخسارة) الدخل الشامل الأخر للسنة
6,339,382	3,857,498	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ربحية السهم
4.25	2.68	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يعود ارتفاع أرباح العام الحالي مقارنة بالعام السابق الى مايلي:

انخفاض تكلفة المبيعات كنسبة الى الإيرادات هذا وبالرغم من ارتفاع المصروفات - العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع بالإضافة إلى ارتفاع خسارة الائتمان المتوقعة وارتفاع الإيرادات الأخرى

إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة بالهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية، ولا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة بالهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لم يتبين للجنة المراجعة أمور جوهرية ذات تأثير هام على القوائم والبيانات المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية) للشركة أو عمل أنظمة الرقابة الداخلية.

المدفوعات النظامية للجهات الحكومية في عام 2023:

البيان	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية 2023م ولم يسدد	وصف موجز لها
الزكاة	428,659	548,332	يبين الزكاة المدفوعة لعام 2022 و2017م
الضريبة	6,512,676	145,206	تمثل ضريبة القيمة المضافة عن عام 2018م بمبلغ 4,192 وعام 2022م بمبلغ 236,949 والمتبقي عن العام 2023م
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	732,284	72,225	تمثل اشتراكات مدفوعة لهيئة التأمينات الاجتماعية
الاجمالي	7,673,619	765,763	

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها:

م	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	23/05/2023	اجراءات الشركة
2	09/07/2023	الجمعية العامة
3	05/11/2023	الجمعية العامة

إدارة المخاطر:

تعرض الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية:

1- مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد أطراف الأدوات المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ذممها المدينة وقروض وسلف الموظفين والنقد وما يعادله. تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومن خلال مراقبة الأرصدة المستحقة بشكل مستمر. تتم مراقبة الأرصدة المدينة مما يؤدي إلى عدم تعرض الشركة للديون المعدومة جوهرياً..

2- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجه المنشأة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب من قيمته العادلة، وتتم إدارة مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لتوافر الأموال والتسهيلات الائتمانية الكافية للوفاء بالتزامات الشركة المستقبلية.

3- مخاطر السوق:

مخاطر أسعار السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على أرباح الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة، مع تحسين العائد.

4- مخاطر العملة:

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، وتنشأ مخاطر العملة عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها مقومة بعملة ليست عملة الشركة.

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية في المقام الأول على المعاملات بالدولار الأمريكي والكرونة الدنماركية واليورو.

تعتقد إدارة الشركة أن التعرض لمخاطر العملة المرتبطة بالدولار الأمريكي محدود لأن عملة الشركة مرتبطة بالدولار الأمريكي هذا كما في حال باقي العملات.

5- مخاطر أسعار الفائدة:

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض المرتبط بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ولا توجد مطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة كما في 31 ديسمبر 2022 و2023م، وتقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وإدارة تأثيرها على البيانات المالية وفقاً لذلك.

6- مخاطر أسعار الأسهم:

إن استثمارات الشركة في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركات الأخرى معرضة لمخاطر الأسعار الناشئة عن عدم اليقين بشأن القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية.

يقر مجلس ادارة شركة (فاديكو) بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- خلال عام 2023م لا يوجد أي أسهم خزينة.
- لا يوجد أي قروض على الشركة خلال عام 2023م.
- لا توجد عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة.
- لا توجد أي أعمال منافسة للشركة أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.

ختامًا

-اعتمد مجلس الإدارة هذا التقرير، وافق عرضه على الجمعية العامة لإقراره بموجب القرار.



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

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجتها ضمن ذلك السياق.

الأمر الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
تقييم المخزون	كجزء من عملية المراجعة فقد قمنا بالتالي: • قمنا بتقييم مدى ملاءمة السياسة المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة لتقييم المخزون. • لقد حضرنا جرد المخزون في نهاية السنة ولاحظنا حالة المخزون من حيث وجود مخزون تالف وبطيء الحركة. • استفسرنا من موظفي الإدارة عن مبررات تسجيل مخصص / عكس المخزون وتقديراتهم لتقييم المخزون. • قمنا باختيار على أساس العينة لصافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون من خلال مقارنة صافي القيمة القابلة للتحقق بالتكلفة والمخصص المسجل لاستنتاج ما إذا كان المخزون قد تم تسجيله بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. • تقييم مدى كفاية وملائمة الإيضاحات في القوائم المالية.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بلغ المخزون ٩,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١,٠٢ مليون ريال سعودي). يدرج المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. في تاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بمراجعة تقييم المخزون وتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق. يعتبر تقييم المخزون من أمور المراجعة الرئيسية بسبب حجم الرصيد والأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تقييم المخزون. يرجى الرجوع إلى إيضاح ٣ حول السياسة المحاسبية وإيضاح ١١ للاطلاع على الإيضاحات ذات الصلة.	

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين في

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)

(شركة سعودية مساهمة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى في تقريره السنوي. من المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي للشركة بعد تاريخ تقرير المراجعة. لا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى ولا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، فإننا ننظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو يبدو أنه تم تحريفه بشكل جوهري. عندما نقرأ التقرير السنوي للشركة، إذا خلصنا إلى وجود خطأ جوهري فيه، فنحن مطالبون بإبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بالأمر.

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 للمراجعين والمحاسبين وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري 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 الجوهري 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 الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري 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 الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقيوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أودعتها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

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

(شركة سعودية مساهمة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 ظروفاً 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.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

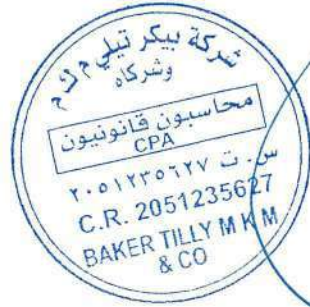
لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال تدابير الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، بناء على ذلك تعد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون

الخير - المملكة العربية السعودية



بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

١٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

٢٨ مارس ٢٠٢٤