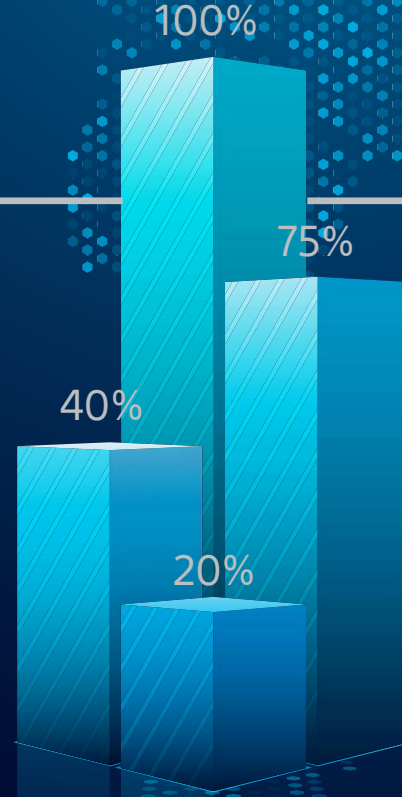


التقرير السنوي

لمجلس إدارة شركة فاد العالمية
مساهمة مدرجة | للعام 2023 م





التقرير السنوي لشركة فاد العالمية

المقدم إلى السادة مساهمي الشركة
عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م

المحتويات

32	لجان المجلس	05	كلمة رئيس مجلس الإدارة
32	لجنة المراجعة	06	نظرة عامة عن الشركة
37	نتائج المراجعة الداخلية السنوية	07	العلامات التجارية التي تمتلكها الشركة
38	جدول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين	08	الهيكل القانوني للشركة وفروعها
40	السعودة	09	رؤية الشركة ورسالتها
41	المخاطر	10	ادارة الشركة
44	إدارة المعايير المحاسبية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية	11	الهيكل التنظيمي
45	توزيع الأرباح	12	السنة المالية للشركة
46	تنازل عضو المجلس أو الإدارة التنفيذية أو المساهمين عن مكافأته	12	مراجعات حسابات الشركة
46	حقوق المساهمين والجمعية العامة	12	أهداف الشركة الرئيسية
47	اجتماعات الجمعية العامة	13	الاستراتيجية والخطط المستقبلية ومشاريع الشركة التوسعية
48	التقارير الإدارية	14	الحوكمة
49	أصول الشركة وخصوصها ونتائج أعمالها في السنة المالية 2023	15	مجلس الإدارة
52	العوامل المؤثرة في أداء الشركة	15	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه
53	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	16	واجبات مجلس الإدارة
54	الموقف الزكوي	17	مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية
55	التأمينات الاجتماعية	25	أعضاء اللجان (لجنة المراجعة)
55	التقارير البيئية والاجتماعية والحوكمة	29	الإدارة التنفيذية
56	تقرير المراجع الخارجي للشركة	30	اجتماعات مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة



محمد عبد الرحمن مؤمنة
رئيس مجلس الإدارة

شُغل الربع الرابع من العام 2023م بداية حقبة جديدة في مسيرة وتاريخ شركة فاد العالمية حيث تمّ خلاله إدراجها بنجاح في السوق الموازية (نمو) كأول شركة سعودية في قطاع التجزئة لتجارة الملابس الجاهزة النسائية، حيث يتكون مجلس إدارة شركة فاد العالمية ولجنة المراجعة من كفاءات سعودية ذات خبرة ومهنية عالية وأغلبهم مستقلون. كما شرعنا في وضع أسس الإجراءات والسياسات لتهيئة بيئة عمل أساسها المسؤولية والرقابة والالتزام ومبنية على الحوكمة والشفافية، سواء في تحديد خطط الشركة التجارية وأهدافها الاستراتيجية، أو في بيان حقوق المساهمين والعاملين فيها، أو في إدارة علاقاتها بأصحاب المصالح والجهات الرقابية. كما بدأنا في تطوير السياسات والإجراءات لجميع إدارات الشركة ابتداءً بالإدارة المالية، مع العمل الدؤوب لتطوير السياسات والإجراءات لباقي الإدارات. هذا وقد تمّ تحديث مصفوفة الصلاحيات وإرساء هيكل تنظيمي فعّال للشركة لتحديد الوظائف اللازمة لسير العمل، وتحديد العدد الأمثل لتلك الوظائف وعلاقاتها وتفاعلاتها سواء على مستوى الإدارة المركزية أو على مستوى إدارات الفروع المختلفة، مما يساهم في نجاح تنفيذ استراتيجية العمل المعتمدة وتحقيق أهداف الشركة.

ولأن رأس المال البشري هو من أهم عناصر النجاح للشركة فقد تمّ استقطاب وتعيين كفاءات قيادية تنفيذية تتمتع بخبرة واسعة في الأسواق المتطورة والأسواق النامية للمساهمة في تطوير الشركة وتحقيق أهدافها توازياً مع الجوانب التنظيمية المتعلقة بإرساء الهيكل الجديدة للشركة، وقد نجحت الشركة في تنفيذ استراتيجيتها للتوسع حيث بلغ عدد الفروع أكثر من (50) فرعاً داخل المملكة العربية السعودية، مع المزيد من التركيز على التوسع وتطوير التجارة الإلكترونية وتبني نموذج قنوات التسوق المتكامل عبر منح حق الامتياز لعلامتنا التجارية لخارج المملكة والذي سيجتج لعملائنا رفاهية الاختيار بين التسوق عبر فروعنا التجارية أو التسوق عبر منصتنا للتجارة الإلكترونية. وقد تمكنت الشركة من تحقيق نتائج إيجابية وسجلت أرقاماً تصاعدياً.

وقد تمّت تلبية جميع متطلبات نظام الشركات واللوائح المحدثة من هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية، واعتماد دليل الحوكمة لضمان الالتزام بأفضل ممارسات حوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، ووضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة مع الاستمرار في تحويل الشركة لعمل مؤسسي.

وفي الختام، يسرني نيابة عن مجلس الإدارة أن أوجه جزيل الشكر والتقدير إلى جميع مساهمي شركة فاد العالمية على ما أبدوه من حسن الثقة بالمجلس، كما أودّ أن أشكر زملائي في مجلس الإدارة ولجنة المراجعة والإدارة التنفيذية وجميع منسوبي الشركة وكافة عملائنا لما تحقق من إنجاز ونجاح للشركة.

والله ولي التوفيق،،،

نظرة عامة عن الشركة

تأسست شركة فاد العالمية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس بتاريخ 1430/06/13 هـ (الموافق 2009/06/06 م) وبموجب السجل التجاري رقم (4030193915) وتاريخ 1430/10/28 هـ (الموافق 2009/10/17 م) الصادر بمدينة جدة وبرأس مال قدره مائة ألف (100,000) ريال سعودي مقسم إلى ألفي (2,000) حصة نقدية متساوية القيمة. ثم تحولت إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1001) وتاريخ 1443/10/22 هـ (الموافق 2022/05/23 م)، والقرار الوزاري رقم (1010) وتاريخ 1443/10/28 هـ (الموافق 2022/05/29 م)، وبموجب السجل التجاري رقم (4030193915) وتاريخ 1430/10/28 هـ (الموافق 2009/10/17 م) والذي ينتهي بتاريخ 1446/10/28 هـ (الموافق 2025/04/06 م) الصادر بمدينة جدة. يبلغ رأس مال الشركة الحالي اثني عشر مليون (12,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون ومئتي (1,200,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية جميعها أسهم عادية من فئة واحدة. رغبت شركة فاد العالمية بتسجيل أسهمها وطرحها في السوق المالية كجزء من استراتيجيتها لتعزيز النمو وجذب التمويل، تم استيفاء كافة المتطلبات النظامية وتقديم ملف الشركة لدى كل من هيئة السوق المالية وتداول السعودية، وتم بحمدالله في الأول من نوفمبر 2023 م طرح 240,000 سهم عادي تمثل نسبة عشرين بالمائة 20% من إجمالي رأس مال الشركة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره 84 ريال سعودي للسهم الواحد، حيث بلغت نسبة التغطية إلى 962,46% وفي يوم الثلاثاء بتاريخ 28 نوفمبر 2023 م احتفلت شركة فاد العالمية بإدراج أسهمها في السوق الموازية لتداول السعودية (نمو)، وذلك في حدث نوعي حضره العديد من الشخصيات الرئيسية.

عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري في جدة - حي الأندلس - 6633 شارع أبي سعيد النقاش - الرمز البريدي (23322) الرقم الإضافي (3934) ص.ب (3247) المملكة العربية السعودية.



العلامات التجارية التي تملكها الشركة



فيمي 9 femi 9

VIVID FLAIR
LONDON





شركة فاد العالمية
(المملكة العربية السعودية)

رأس مال الشركة
(12,000,000) ريال سعودي

FAD Retail limited
(فاد للتجزئة المحدودة)

(نسبة الملكية 100%)
(المملكة المتحدة)

رأس مال الشركة (100) جنيه استرليني

شركة الفكر التسويقي
المعاصر للتجارة

(نسبة الملكية 100%)
(المملكة العربية السعودية)

رأس مال الشركة
(1,000,000) ريال سعودي



رؤية الشركة

تمكين الموضة في الشرق الأوسط
لتكون المعلم الإقليمي الرائد.

رسالة الشركة

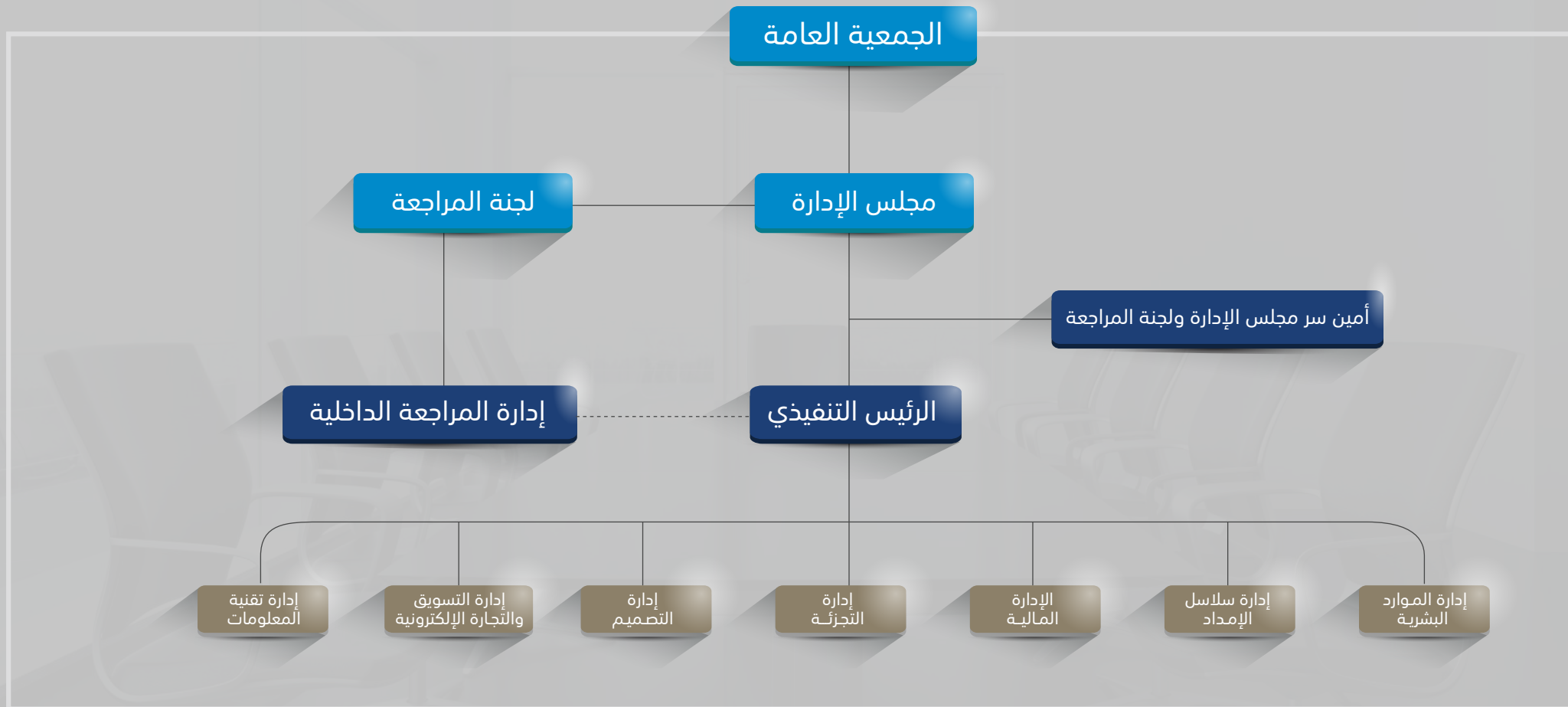
تقديم منتجات مبتكرة وتجربة ممتعة
لإشباع رغبة العملاء وفتح آفاق أبعد.

إدارة الشركة

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من سبعة (7) أعضاء، أربعة (4) مستقلين وثلاثة (3) غير مستقلين. وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ 1443/10/25 هـ (2022/05/26 م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين في التقرير كأول مجلس إدارة للشركة وعددهم (5) خمسة أعضاء. وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية التحويلية. قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ 1444/01/04 هـ (الموافق 2022/08/02 م) الموافقة على تعيين السيد/ محمود محمد نعسو كأمين سر لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة. وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ 1444/01/23 هـ (الموافق 2022/08/21 م) على زيادة عدد أعضاء مجلس الإدارة من خمسة (5) أعضاء إلى سبعة (7) أعضاء وانتخاب كل من

(1) الأستاذ/ ثامر عبدالقادر عبدالله جان، (2) الأستاذة/ تالة إياد عبدالله مشاط كأعضاء مجلس إدارة جدد.

وشكلت الشركة لجنة المراجعة والتي تخضع لقواعد ولوائح تحدد اختصاصاتها وتعتبر هذه القواعد واللوائح جزءاً من دليل الحوكمة لدى الشركة، وتتبع اللجنة مباشرة لمجلس الإدارة وتقدم للمجلس توصياتها بشأن جميع المسائل المتعلقة بعملها، ويجري المجلس مراجعة سنوية للوائح اللجنة بالاستناد إلى التوصيات التي ترده منها. أما الإدارة التنفيذية للشركة، فتتكون من فريق يمتاز بمعرفة وخبرة واسعتين لإدارة الشركة وفقاً لتوجيهات مجلس الإدارة. ويطلع المدير التنفيذي بالمسؤولية عن العمليات اليومية للشركة وتنفيذ توجيهات المجلس وسياساته وصولاً إلى تحقيق الأهداف العامة للشركة.





السنة المالية للشركة



وفقًا للنظام الأساسي للشركة، تبدأ السنة المالية في اليوم الأول من يناير وتنتهي في يوم 31 من شهر ديسمبر من كل عام.

مراجع حسابات الشركة



قام السادة "شركة برايس ووتر هاوس كوبرز" محاسبون قانونيون (PWC) بمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.

أهداف الشركة الرئيسية



- ▶ نرتقي بعلاقات الشركة التجارية لمواكبة العصر والتطور المستقبلي.
- ▶ التركيز على التسويق بطرق غير اعتيادية.
- ▶ التركيز على التجارة الإلكترونية (Online).
- ▶ التركيز على ال B2B.



الاستراتيجية والخطط المستقبلية ومشاريع الشركة التوسعية

- اختيار هوية جديدة لعلامات الشركة التجارية.
- تطبيق الهوية في جميع المعارض، وتجديد بعض المعارض وتغيير بعض المواقع.
- فتح وإغلاق بعض المعارض حسب الوضع الحالي والرؤية المستقبلية.
- العمل على تخفيض التكاليف.
- تطبيق آليات جديدة من الناحية الرقمية لأداء أكثر مرونة ونتائج أفضل مع فريق عمل مواكب للتطور.





تحرص الشركة على الالتزام بأعلى معايير الحوكمة باعتبارها عاملاً مهماً في نجاحها. اعتمدت الشركة لائحة الحوكمة المحدثة وسياسات الحوكمة الداخلية والمواثيق بناءً على اللائحة المحدثة من هيئة السوق المالية ونظام الشركات. وتهدف لائحة الحوكمة إلى تحسين إطار الحوكمة في الشركة وتنظيمه والارتقاء به إلى مستوى أعلى من حيث الشفافية وتأكيد الالتزام بلائحة حوكمة الشركات من خلال ما يلي:

1. تطوير أداء الإدارة القائم على رفع قيمة الشركة وتحمل مسؤولية ذلك.
2. تعزيز الدور الرقابي بالتعاون مع المديرين التنفيذيين لتحقيق مصالح الشركة والمساهمين، بمن فيهم صغار المستثمرين، وزيادة حقوق المساهمين بأعلى مستوى ممكن.
3. الالتزام بالمستوى المناسب من الإفصاح عن المعلومات والشفافية ووجود نظام فعال للمراقبة الداخلية وإدارة المخاطر.



مجلس الإدارة

يشرف على الشركة مجلس إدارة يتألف من عدد سبعة (7) أعضاء، أربعة (4) مستقلين و ثلاثة (3) غير مستقلين.

عُين المجلس الحالي من قبل الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1443/10/25 هـ (2022/05/26 م) كأول مجلس إدارة للشركة وعدددهم (5) خمسة أعضاء وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية التحولية.

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ 1444/01/23 هـ (الموافق 2022/08/21 م) على زيادة عدد أعضاء مجلس الإدارة من خمسة (5) أعضاء إلى سبعة (7) أعضاء وانتخاب كلٍ من

- (1) الأستاذ/ ثامر عبدالقادر عبدالله جان،
- (2) الأستاذة / تالة إياد عبدالله مشاط، أعضاء مجلس إدارة جدد.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وحالة عضويتهم خلال عام 2023 م

1. الأستاذ/ محمد عبدالرحمن مؤمنة - رئيس مجلس الإدارة/ مستقل.
2. الأستاذ/ أيمن طارق جمال - نائب رئيس مجلس الإدارة / مستقل.
3. الأستاذ/ إياد عبدالله مشاط - عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب / تنفيذي.
4. الأستاذة/ هنيذة محمد صيرفي - عضو مجلس إدارة/ غير تنفيذي.
5. الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان - عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة / مستقل.
6. الأستاذة / تالة إياد مشاط - عضو مجلس إدارة / غير تنفيذي.
7. الدكتور / حازم درويش زقزوق - عضو مجلس إدارة / مستقل.

واجبات مجلس الإدارة



يقوم مجلس الإدارة بالمهام والمسؤوليات التالية:

- وضع وتوجيه وتنفيذ الاستراتيجية الشاملة والأهداف الرئيسة للشركة، بما في ذلك وضع الخطط السنوية المالية والتشغيلية وذلك في ضوء توصيات الإدارة التنفيذية.
- تحديد مؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs) المالية وغير المالية للشركة ومتابعة أدائها وتقييمها بشكل ربع سنوي.
- تحديد أفضل هيكل لرأس مال الشركة المالي والبشري واستراتيجياتها وأهدافها المالية واعتماد ميزانياتها السنوية التقديرية ومتابعة تطبيقها.
- مراجعة واعتماد القوائم المالية للشركة.
- تطبيق أفضل ممارسات الحوكمة والشفافية والالتزام بما يتماشى مع المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- متابعة اللجان التابعة لمجلس الإدارة وتقييم عملها ومخرجاتها.
- اتخاذ ما يلزم من إجراءات لتحقيق الأهداف العامة للشركة.
- الموافقة على التسويات والإعفاءات والالتزامات وإبرام العقود نيابة عن الشركة.
- الموافقة على اندماج الشركة مع شركات أخرى، والتصرف بأصول الشركة وممتلكاتها من خلال الشراء والرهن وفك الرهن والبيع وإبراء الذمة.



مجلس الإدارة
وأعضاء اللجان
والإدارة التنفيذية

العمر	51 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة - مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التسويق من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1996م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب الشريك والمدير التنفيذي في شركة ادوارد ديليو كيلي وشركاه (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) تعمل في مجال استشارات الموارد البشرية منذ عام 2006م وحتى الآن. • شغل سابقاً منصب الرئيس التنفيذي في مجموعة مؤمنه للاستثمار (شركة عائلية تعمل في مجال تطوير العقار) منذ عام (1998-2022). • شغل سابقاً منصب اخصائي تسويق في شركة يونيليفر العربية (1995-1997)
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي في شركة كريستل للفنادق في المملكة المتحدة (شركة بريطانية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الفنادق) منذ عام (2010-2022). • عضو مجلس إدارة - تنفيذي في جمعية الوداد لرعاية الأيتام (جمعية غير ربحية تعمل في مجال الأعمال الخيرية الخاصة بشؤون الأيتام مجهولي الأبوين) منذ عام 2013م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة - مستقل ورئيس لجنة الترشيدات والمكافآت في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الرعاية الصحية) منذ عام 2015م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة - مستقل وعضو لجنتي الترشيدات والمكافآت والمخاطر في شركة الخير المالية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2016م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي في مؤسسة عكاظ للصحافة والنشر (مؤسسة صحفية مرخصة تعمل في مجال الصحافة) منذ عام 2021 م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة - مستقل ورئيس اللجنة التنفيذية (من 2023/07 وحتى الآن) في شركة المحمل لخدمات المرافق (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات الصيانة للمرافق) منذ عام 2022 وحتى الآن.. • عضو مجلس إدارة - مستقل في شركة سمير للتجارة والتسويق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال العقود التجارية والتكنولوجيا) منذ عام 2023 م وحتى الآن.

العمر	49 سنة.
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة الماجستير في التسويق من جامعة كنزنتون، كاليفورنيا -الولايات المتحدة الأمريكية، عام 1996م. • حاصل على درجة البكالوريوس في تقنية المعلومات من جامعة كنزنتون، كاليفورنيا -الولايات المتحدة الأمريكية، عام 1994م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • شغل منصب رئيس لجنة شباب الأعمال بالغرفة التجارية (جهة حكومية، تعمل في التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ عام 2008م وحتى عام 2012م. • شغل منصب عضو اللجنة الوطنية لشباب الأعمال (جهة حكومية، تعمل في التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ 2008م وحتى عام 2012م. • شغل منصب مدير التمويل الشخصي بالبنك الأهلي التجاري (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) منذ عام 1999م وحتى عام 2005م.
العضويات في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • لا يوجد



العمر	49 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي - تنفيذي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على ماجستير نظم المعلومات الإدارية من الجامعة الأوروبية في سويسرا، عام 1996م. • حاصل على بكالوريوس إدارة أعمال - كلية إدارة الأعمال من جامعة لوزان في سويسرا، عام 1994م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة فاد العالمية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال تجارة الأزياء) منذ عام 2022م وحتى الآن • شغل منصب المدير العام لمؤسسة عبدالله مشاط (مؤسسة فردية تعمل في مجال التجزئة) خلال الفترة من عام 1999م وحتى عام 2017م. • يشغل منصب المدير العام لشركة فاد (غوانغزو) شركة الاستشارات الإدارية المحدودة (فاد الصين) (شركة صينية تعمل في مجال الإستشارات الإدارية) منذ عام 2012م وحتى الآن.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • عضو مجلس إدارة لومار للتفصيل (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء الرجالية والعبايات النسائية) منذ عام 2019م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة نماء المنورة (شركة وقفية غير ربحية، تستهدف التنمية الاقتصادية ذات الأثر الاجتماعي) منذ عام 2018م وحتى الآن. • عضو مجلس إدارة شركة السلمون والتين المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المواد الغذائية) منذ عام 2017م وحتى الآن.



العمر	52 سنة.
الجنسية	سعودية
المنصب	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
المؤهلات العلمية	حاصلة على شهادة بكالوريوس في اقتصاد منزلي فنون إسلامية، من جامعة الملك عبد العزيز-جدة، المملكة العربية السعودية في عام 1997م.
الخبرات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • شغلت منصب المدير العام في شركة ناي المتميزة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء) منذ عام 2018م وحتى الآن. • شغلت منصب المدير العام في مؤسسة دار تباهي للتجارة (مؤسسة فردية تعمل في مجال الأزياء) منذ عام 2013م وحتى الآن.
العضويات في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الظل الرائدة العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة العقارية) من عام 2020م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة الصالحات القابضة) شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إدارة الشركات التابعة لها والشركات الأخرى) منذ عام 2021م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس إدارة في الجمعية النسائية الخيرية الأولى (جهة غير ربحية تعمل في مجال التوجيه الاجتماعي والمساعدات العينية والمالية) منذ عام 2021م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة ناي المتميزة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في تنظيم المعارض والمؤتمرات) منذ عام 2017م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة رواد النجاح (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأنشطة العقارية) منذ عام 2020م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الصالحات العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأنشطة العقارية) منذ عام 2022م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الصالحات للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأنشطة المالية) منذ عام 2020م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الصالحات للخدمات الفندقية (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال أنشطة خدمات الإقامة والطعام) منذ عام 2022م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الصفوة المتميزة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأنشطة العقارية والأنشطة المالية) منذ عام 2020م وحتى الآن. • تشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة العطاء المتميزة (شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الأنشطة العقارية والأنشطة المالية) منذ عام 2020م وحتى الآن.

الدكتور / حازم درويش مصطفى زقزوق 05

العمر	49 سنة.
الجنسية	سعودي.
المنصب	عضو مجلس الإدارة - مستقل
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none">• حاصل على شهادة ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة غلاسكو كاليدونيان، جلاسكو، المملكة المتحدة عام 2000م.• حاصل على شهادة ماجستير في الوراثة الجينية من جامعة غلاسكو كاليدونيان، جلاسكو، المملكة المتحدة عام 1999م.• حاصل على شهادة بكالوريوس الطب والجراحة من جامعة الملك عبد العزيز، جدة- المملكة العربية السعودية، عام 1996م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none">• يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة أندلسية الطبية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال الصحي) منذ عام 2004م وحتى الآن.• شغل منصب رئيس لجنة المستشفيات بغرفة جدة (جهة حكومية، تعمل على تحقيق التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ عام 2018م وحتى 2019م.• شغل منصب نائب رئيس اللجنة الوطنية للمستشفيات بمجلس الغرف السعودي (جهة حكومية، تعمل على تحقيق التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ عام 2018م وحتى 2019م.
العضويات في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none">• يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة لمجموعة أندلسية الطبية (شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال الصحي) منذ عام 2004م وحتى الآن.

العمر	56 سنة.
الجنسية	سعودي.
المنصب	عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة - مستقل
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على شهادة الماجستير في الاقتصاد التطبيقي من جامعة ساوثرن ميثوديست - دالاس تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية في عام 1995م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية في عام ١٩٨٩م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • شغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الخليج للتمويل - المملكة العربية السعودية (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2013 م وحتى العام 2017 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الخليج للتمويل - الإمارات العربية المتحدة (شركة مساهمة مغلقة / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2016 م وحتى العام 2017 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في بنك الإمارات دبي الوطني كإيبتال (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2015 م وحتى العام 2018 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في أملاك العالمية للتمويل العقاري (شركة مساهمة عامة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2019 م وحتى العام 2021 م. • شغل منصب مدير عام قطاع الشركات في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2011 م وحتى العام 2013 م. • شغل منصب المدير العام الإقليمي في البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2008 م وحتى العام 2011 م. • شغل منصب مدير عام للاستراتيجية في البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2007 م وحتى العام 2008 م. • شغل منصب رئيس الخدمات المصرفية التجارية في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2005 م وحتى العام 2007 م. • شغل منصب مدير الائتمان والمخاطر في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 1999 م وحتى العام 2004 م. • شغل منصب مدير العلاقات الائتمانية في قسم الشركات في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 1996 م وحتى العام 1999 م.
العضويات في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة (مستقل) في شركة فينتشر كإيبتال الاستثمارية السعودية (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2022م. • يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة دلنا السعودية المحدودة (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال المقاولات / التشغيل والصيانة) منذ عام 2015 م.

الأستاذة / تالة إياد عبدالله مشاط 07

العمر	24 سنة.
الجنسية	سعودية.
المنصب	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
المؤهلات العلمية	حاصلة على شهادة البكالوريوس في إدارة الضيافة الدولية من جامعة لوزان في سويسرا عام 2022م.
الخبرات العملية	محللة استثمارية في صندوق الاستثمارات العامة منذ العام 2023م وحتى الآن.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد



أعضاء اللجان (لجنة المراجعة)



العمر	56 سنة.
الجنسية	سعودي.
المنصب	عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة - مستقل
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على شهادة الماجستير في الاقتصاد التطبيقي من جامعة ساوثرن ميثوديست - دالاس تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية في عام 1995 م. • حاصل على شهادة بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية في عام 1989 م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • شغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الخليج للتمويل - المملكة العربية السعودية (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2013 م وحتى العام 2017 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة الخليج للتمويل - الامارات العربية المتحدة (شركة مساهمة مغلقة / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2016 م وحتى العام 2017 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في بنك الإمارات دبي الوطني كإيصال (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2015 م وحتى العام 2018 م. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة في أملاك العالمية للتمويل العقاري (شركة مساهمة عامة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) من العام 2019 م وحتى العام 2021 م. • شغل منصب مدير عام قطاع الشركات في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العا 2011 م وحتى العام 2013 م. • شغل منصب المدير العام الإقليمي في البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2008 م وحتى العام 2011 م. • شغل منصب مدير عام للاستراتيجية في البنك السعودي الهولندي (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2007 م وحتى العام 2008 م. • شغل منصب رئيس الخدمات المصرفية التجارية في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 2005 م وحتى العام 2007 م. • شغل منصب مدير الائتمان والمخاطر في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 1999 م وحتى العام 2004 م. • شغل منصب مدير العلاقات الائتمانية في قسم الشركات في البنك السعودي البريطاني (شركة مساهمة عامة سعودية تعمل في مجال الخدمات المالية) خلال الفترة من العام 1996 م وحتى العام 1999 م.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة (مستقل) في شركة فينتشر كابيتال الاستثمارية السعودية (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2022 م. • يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة دلتا السعودية المحدودة (شركة مساهمة مغلقة سعودية / تعمل في مجال المقاولات / التشغيل والصيانة) منذ عام 2015 م.

العمر	49 سنة.
الجنسية	سعودي.
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة الماجستير في التسويق من جامعة كنزنتون، كاليفورنيا -الولايات المتحدة الأمريكية، عام 1996م. • حاصل على درجة البكالوريوس في تقنية المعلومات من جامعة كنزنتون، كاليفورنيا -الولايات المتحدة الأمريكية، عام 1994م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • شغل منصب رئيس لجنة شباب الأعمال بالغرفة التجارية (جهة حكومية، تعمل في التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ عام 2008م وحتى عام 2012م. • شغل منصب عضو اللجنة الوطنية لشباب الأعمال (جهة حكومية، تعمل في التضامن التجاري بين رجال الأعمال) منذ 2008م وحتى عام 2012م. • شغل منصب مدير التمويل الشخصي بالبنك الأهلي التجاري (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) منذ عام 1999م وحتى عام 2005م.
العضويات الحالية في مجالس إدارة أخرى	• لا يوجد



العمر	49 سنة.
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة - مستقل
المؤهلات	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة نورث كالورنيا اي و تي في دولة الولايات المتحدة الأمريكية عام 1983م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب عضو لجنة المراجعة في شركة الخير كابيتل (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2019م وحتى الآن. • يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة ضاحية مروج جدة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العمراني) منذ عام 2018م وحتى الآن. • يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة إسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية عامة تعمل في مجال الإسمنت والمواد الأساسية) منذ عام 2016م وحتى الآن. • شغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في بنك الإسكان للتجارة والتمويل (شركة مساهمة أردنية عامة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 2000م وحتى عام 2009م. • شغل منصب المدير العام في شركة مجمع مرجان الطبي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأعمال الطبية) منذ عام 2004م وحتى عام 2007م. • شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة المفتاح لتأجير السيارات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تأجير السيارات) منذ عام 2003م وحتى عام 2004م. • شغل منصب مدير محافظة العقارات في مجموعة المرجان القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال عقارات الملاك) منذ عام 2002م وحتى عام 2003م. • شغل منصب الرئيس التنفيذي في مجموعة المرجان للأعمال الصناعية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إدارة مجموعة شركات مختلفة في الصناعة والتجارة والخدمات) منذ عام 2000م وحتى عام 2002م. • شغل منصب مدير مكتب نائب رئيس مجلس الإدارة في البنك الأهلي الوطني (شركة مساهمة سعودية عامة تعمل في مجال الخدمات المالية) منذ عام 1995م وحتى عام 1999م. • شغل منصب مدير في قسم الشركات في بنك سامبا (شركة مساهمة سعودية عامة تعمل في مجال الخدمات المالية) من عام 1983م وحتى عام 1995م.

الإدارة التنفيذية



اسم مسؤول الإدارة	اسم الإدارة	#
محمد شازام بات	الإدارة المالية	1
أيمن مصطفى	إدارة المبيعات	2
سعيد الحربي	إدارة الموارد البشرية	3
عدنان نواز	إدارة سلاسل الإمداد	4
أنمار مشاط	إدارة تقنية المعلومات	5
أبرار سيد	إدارة التجارة الإلكترونية	6
زيري إيرالينوفا	إدارة التصميم	7



اجتماعات مجلس الإدارة



يبين الجدول التالي الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام 2023 وتواريخ انعقادها، والأعضاء الذين حضروها، ومجموعها 4 اجتماعات (3 عادية و 1 طارئ)

المجموع	مساهمة مدرجة	مساهمة مقفلة				الصفة	الاسم	#
		الاجتماع العادي (3) 2023/12/26	الاجتماع العادي (2) 2023/07/24	الاجتماع العادي (1) 2023/04/10	الاجتماع الطارئ (1) 2023/03/28			
4	√	√	√	√	رئيس مجلس الإدارة - مستقل	الأستاذ/ محمد عبدالرحمن مؤمنة	1	
4	√	√	√	√	نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل	الأستاذ/ أيمن طارق جمال	2	
4	√	√	√	√	عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب - تنفيذي	الأستاذ/ إياد عبدالله مشاط	3	
1	X	X	X	√	عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	الأستاذة/ هنييدة محمدصالح صيرفي	4	
1	X	X	√	X	عضو مجلس إدارة - مستقل	الدكتور / حازم درويش زقزوق	5	
4	√	√	√	√	عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة - مستقل	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان	6	
4	√	√	√	√	عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	الأستاذة / تالة إياد مشاط	7	

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة 1444/11/10هـ الموافق لـ 2023/05/30 م

لجان المجلس

لجنة المراجعة

وفقاً إلى ما نصت عليه أحكام المادة (104) من نظام الشركات المساهمة الفصل الرابع بوجوب قيام لجنة المراجعة بإعداد تقرير عن رأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و عما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، على مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية لهذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرين يوماً على الأقل.

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. وتخضع هذه اللجنة للقواعد المعتمدة التي تحدد المهام والمسؤوليات الموكلة، كما ترفع اللجنة تقاريرها ومقترحاتها إلى المجلس ويقوم المجلس بمراجعة سنوية لقواعد عمل اللجنة بناء على ما تقدمه من توصيات.

لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء مستقلين وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية في 2022/08/21 م. كما يحصل أعضاء اللجان المذكورة أعلاه على مكافأة محددة مقابل عضويتهم فيها، ويبين الجدول التالي صفة العضوية لأعضاء اللجنة ولضمان مبدأ الحيادية والاستقلالية، فقد روعي أن يكون جميع الأعضاء غير تنفيذيين ومستقلين حسب الجدول أدناه

#	الاسم	صفة عضوية المجلس	صفة عضوية اللجنة
1	الأستاذ / ثامر عبدالقادر جان	مستقل	رئيس لجنة المراجعة
2	الأستاذ / أيمن طارق جمال	مستقل	عضو لجنة المراجعة
3	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	مستقل	عضو لجنة المراجعة

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي في 2025/05/25 م.

يبين الجدول التالي الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام 2023 وتواريخ انعقادها، والأعضاء الذين حضروها، ومجموعها 7 اجتماعات

#	الاسم	الصفة في اللجنة	الاجتماع العادي رقم (1) 2023/01/15	الاجتماع العادي رقم (2) 2023/03/06	الاجتماع العادي رقم (3) 2023/03/21	الاجتماع العادي رقم (4) 2023/07/17	الاجتماع العادي رقم (5) 2023/08/27	الاجتماع العادي رقم (6) 2023/08/31	الاجتماع العادي رقم (7) 2023/12/10	المجموع
1	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان	رئيس اللجنة - مستقل	√	√	√	√	√	√	√	7
2	الأستاذ/ أيمن طارق جمال	مستقل	√	√	√	X	√	√	X	5
3	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	مستقل	√	√	√	√	√	√	√	7

حيث تمت مناقشة العديد من الأعمال ذات الصلة والتي نعرض أدناه موجزاً عنها:

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

01. مراجعة البيانات المالية الربع سنوية، والسنوية للشركة قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة، مع إبداء وجهة نظرها وتوصياتها حيالها.
02. مراقبة نزاهة البيانات المالية وأي بيانات تتعلق بالأداء المالي للشركة.
03. مراجعة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة ودراسة الآثار التي قد تنجم عن أي ممارسات أو مبادئ مقترحة أو تطورات جديدة في مجال المحاسبة بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح والقوانين أو اللوائح ذات الصلة وإبداء الرأي والتوصيات حيالها قبل رفعها إلى مجلس الإدارة.

04. التأكد من أن الشركة تلتزم المعايير المحاسبية المناسبة مع مراعاة وجهات نظر مدققي حسابات الشركة.
05. مراجعة الطرق المحاسبية المستخدمة في المعاملات الأساسية الهامة أو غير العادية عندما يكون هناك أكثر من طريقة محاسبية للمعالجة، ولا سيما تلك الحسابات المتعلقة بعمليات الاندماج والاستحواذ واتفاقيات إعادة الهيكلة والشراكة.
06. مراجعة ملاحظات مدققي حسابات الشركة حول القوائم المالية ومتابعة الإجراءات التي تتخذها الشركة بهذا الخصوص.
07. ضمان وضوح واكتمال الملاحظات على البيانات المالية للشركة والسياق الذي تظهر فيه لضمان أنها توفر للمساهمين والأطراف الأخرى رؤية واضحة لتقييم أداء الشركة.
08. مراجعة جميع المعلومات الأساسية الواردة في البيانات المالية للشركة وتقرير الأداء التشغيلي والمالي والحوكمة.
09. مراجعة مدى كفاية وفعالية الرقابة المالية الداخلية وأنظمة إدارة المخاطر المعتمدة في الشركة، وتحديث نظم الرقابة وإدارة المخاطر المالية للشركة بشكل منتظم.
10. ضمان وجود الإجراءات لتقييم الالتزام بمتطلبات هيئة السوق المالية وتداول، بما في ذلك التزامات الإفصاح المستمر ومراقبة فعالية هذه الإجراءات والضوابط.
11. مراجعة البيانات المتعلقة بالرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتي ترد في التقرير السنوي للشركة.
12. مراجعة مدى كفاية الترتيبات التي تقدمها الشركة مع موظفيها والمقاولين من أجل الإبلاغ (بسرية تامة) عن أي مخالفات مالية محتملة، والتأكد من أن هذه الترتيبات توفر تحقيق وإجراءات متابعة مناسبة ومستقلة.
13. مراجعة آليات الكشف عن الاحتيال والإجراءات المعتمدة من قبل الشركة.
14. إجراء التحقيقات في حالة الإبلاغ عن أي عمليات احتيال محتملة.
15. الإشراف على قسم التدقيق الداخلي بالشركة للتحقق من فعاليته في أداء المهام والواجبات الموكلة إليه من قبل مجلس الإدارة.
16. إبداء الرأي بشأن اختيار رئيس قسم التدقيق الداخلي ومدقق حسابات الشركة وتعيينهما أو عزلهما.
17. تقديم التوصيات بشأن اختيار مدققي حسابات الشركة وتعيينهم وعزلهم وتحديد أتعابهم، بما في ذلك مراجعة اللجنة لكفاءتها المهنية واستقلاليتها.

18. مراجعة نظام الرقابة الداخلية وإعداد تقرير خطي في هذا الشأن يتضمن آراءها وتوصياتها حيال ذلك.
19. مراجعة وتقييم الخطط والبرامج السنوية فيما يتعلق بنظم الرقابة الداخلية للشركة وضمان كفايتها.
20. مراجعة تقارير التدقيق الداخلي للشركة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه.
21. مراقبة ومتابعة ردود الإدارة التنفيذية على نتائج وتوصيات قسم التدقيق الداخلي.
22. ضمان توفير البيانات والمعلومات الكافية لقسم التدقيق الداخلي لمساعدته في أداء واجباته على نحو فعال وفقا للمعايير المهنية المناسبة.
23. الاجتماع مع قسم التدقيق الداخلي ومدققي حسابات الشركة لمناقشة المسائل الهامة التي يثيرها قسم التدقيق الداخلي أو مدققو حسابات الشركة حول إدارة الشركة.
24. توفر رئيس لجنة المراجعة للتواصل مع مدير التدقيق الداخلي ومدققي حسابات الشركة في أي وقت.
25. متابعة عمل مراجعي حسابات الشركة واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال التدقيق.
26. مراقبة استقلالية مراجعي حسابات الشركة والتأكد من موضوعيتهم وفعالية إجراءات التدقيق وفقا للمتطلبات المهنية والتنظيمية ذات الصلة.
27. العمل مع مراجعي حسابات الشركة من أجل تنسيق ووضع خطة وإجراءات التدقيق وتقديم الملاحظات والتوصيات بهذا الشأن.
28. مراجعة ملاحظات مراجعي حسابات الشركة على البيانات المالية للشركة ومتابعة الإجراءات التي اتخذت حيالها، بما في ذلك:
 - 1) النتائج الأساسية التي حددتها عملية المراجعة.
 - 2) أحكام المحاسبة والتدقيق.
 - 3) مستوى الأخطاء التي حددتها عملية التدقيق.
 - 4) فعالية التدقيق.
29. مراجعة خطابات تعهد مراجعي الحسابات قبل تقديمها إلى إدارة الشركة للحصول على الموافقة والتوقيع وضمان التواصل المباشر مع مراجعي حسابات الشركة والرد على توصياتهم وملاحظاتهم.

نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية



إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية واستناداً على ما تم عرضه على اللجنة خلال العام المالي 2023م لم يصل للجنة ما يظهر أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ونعتقد بأن لدى الشركة نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة مع الأخذ بعين الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت كفاءته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول نظم الرقابة الداخلية المطبقة.



جدول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين (بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام 2023 م (الأرقام بالريال السعودي)

#	الاسم	بدل حضور جلسات	المكافآت السنوية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافآت مقابل أعمال فنية وإدارية واستشارية	مكافأة رئيس المجلس والعضو المنتدب إذا كان عضوا	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	ممنوحة أسهم	بدل المصروفات	المجموع
1	الأستاذ/ محمد عبدالرحمن مؤمنة رئيس مجلس الإدارة - مستقل	-	375,000	-	-	-	-	-	-	-	-	375,000
2	الأستاذ/ أيمن طارق جمال نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل	-	120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000
3	الأستاذ/ إياد عبدالله مشاط عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب تنفيذي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	الأستاذة/ هنيده محمد صالح صيرفي عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	-	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000
5	الدكتور / حازم درويش زقزوق عضو مجلس إدارة - مستقل	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
6	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة مستقل	-	120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000
7	الأستاذة / تالة إياد مشاط عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي	-	120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000
	المجموع											795,000

مكافآت أعضاء اللجان (لجنة المراجعة) لعام 2023م (الأرقام بالريال السعودي)

#	أعضاء لجنة المراجعة	بدل حضور الجلسات	المكافآت السنوية	المجموع
1	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان - مستقل	-	120,000	120,000
2	الأستاذ/ أيمن طارق جمال - مستقل	-	70,000	70,000
3	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه - مستقل	-	70,000	70,000
	المجموع			260,000

كما يوضح الجدول التالي مكافآت كبار التنفيذيين وتعويضاتهم، بمن فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي، لعام 2023م

المدفوعات إلى عدد (6) من كبار التنفيذيين (بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي)	التفاصيل (بالريال السعودي)
3,201,850	الرواتب
338,831	البدلات
101,577	المكافآت
3,642,258	المجموع



في السنوات الأخيرة، اشترطت الحكومة على القطاع الخاص الالتزام بنسبة من العاملين في كل شركة من المواطنين السعوديين، في إطار ما يعرف ببرنامح «التوطين». وتتراوح النسب المطلوبة ما بين 5-90 % حسب طبيعة عمل الشركة.

وضع الشركة حسب نظام نطاقات في 2023/12/31 م

#	اسم الشركة	نسبة التوطين	النشاط	الفئة
1	شركة فاد العالمية	57%	تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة	بلاتيني
2	شركة الفكر التسويقي المعاصر للتجارة شركة شخص واحد	71%	تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة	بلاتيني



المخاطر

1. المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية:

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح. كما أن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على الاستمرار في تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة، وعلى قدرة الشركة على زيادة قواها العاملة، وتدريبها، وتحفيزها لتحقيق الأهداف المنشودة. كما أن أي خطط توسع في الأعمال 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 إلى (تغير حالة السوق - وجود خلل في دراسة الجدوى - عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم لمشاريعها) فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها و ربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2. المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة:

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). كما أن الشركة ملتزمة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر، وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي. وبناءً على ما ذكر أعلاه، سيؤدي تطبيق المعايير المطبقة مسبقاً أو المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة مسبقاً إلى تغييرات مماثلة في السنوات المالية اللاحقة أو تغييرات أخرى قد تكون جوهرياً ولم يظهر أثرها حالياً أو قد لا تعلمها الشركة

3. المخاطر المتعلقة بالظروف المناخية:

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة -على سبيل المثال- عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمنتجات التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطل العمليات

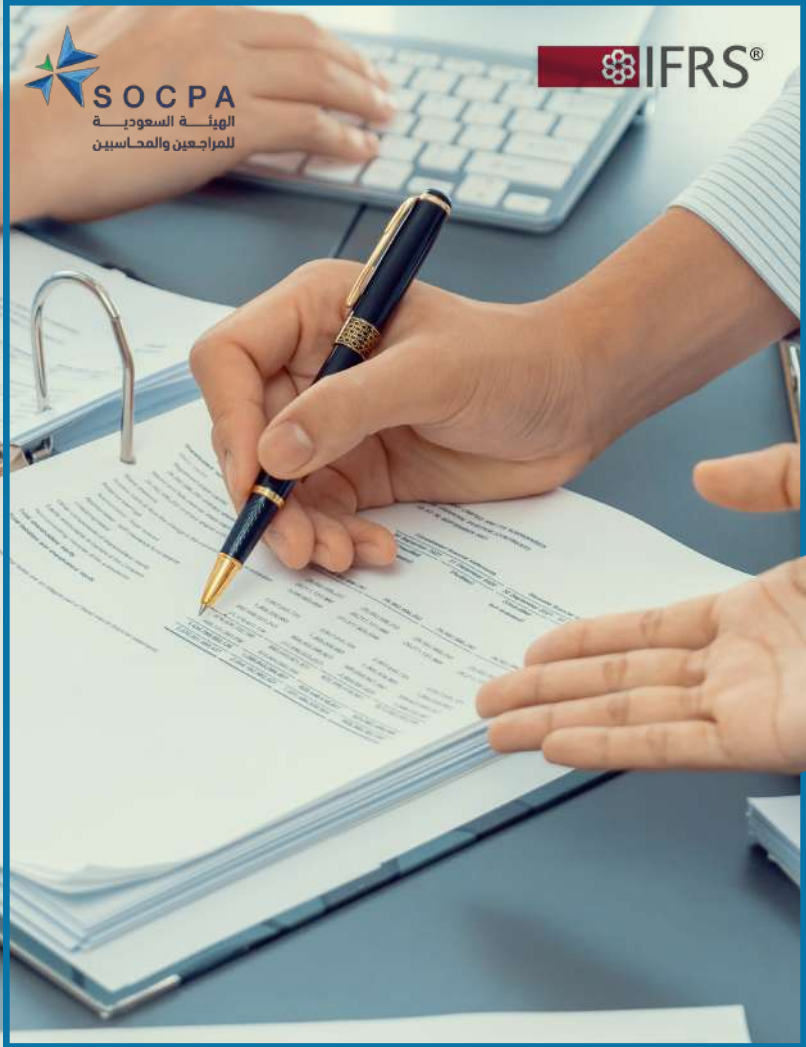
التشغيلية لأسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها خصوصاً في المناطق الواقعة خارج المدن الرئيسية (الرياض - جدة - الخبر). كما يؤثر على قدرة الشركة في ممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية مما قد ينتج عنه أثر سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

4. المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة العربية السعودية:

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة العربية السعودية بشكل عام وتشمل -على سبيل المثال لا الحصر- عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة 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 أثر مباشر وجوهري على خطط نمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي. والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها 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.

5. المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة:

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية، أو سياسية، أو تنظيمية محلية، أو عالمية، وحيث أن الشركة تعتمد على التسهيلات البنكية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة من خلال زيادة تكاليف التمويل مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



إدارة المعايير المحاسبية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واعتماد معايير التقارير المالية الدولية IFRS



ليس هناك أي اختلاف بين المعايير المحاسبية التي تعتمدها الشركة وتلك المعمول بها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عينت الشركة مستشاراً خارجياً، وهي شركة "برابس وتر هاوس كوبرز" محاسبون قانونيون (PWC)، في عام 2020 م لدراسة مدى تأثير تبني تطبيق معايير المحاسبة الدولية الجديدة (IFRS: 9.15) حسبما اعتمدهت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) وتم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لذلك. وقد انتهت الشركة بنجاح من عملية الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعليه، فقد اعتمدت الشركة نتائجها المالية لجميع الفترات الربع السنوية لعام 2023 وكذلك البيانات المالية السنوية المراجعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS: 9.15).



توزيع الأرباح

توزيع أرباح للعام 2023م:
لن يتم توزيع أي أرباح للعام 2023م.

التسهيلات الائتمانية والقروض

وقعت الشركة عدداً من اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع البنوك المحلية للحصول على تسهيلات وقروض مختلفة بالريال السعودي. ويحق للبنوك الممولة ووفقاً لهذه الاتفاقيات الحصول على نسبة من أرباح التمويل تحدد بناءً على معدلات الربح السائدة في السوق. وقد تم استخدام هذه القروض في تمويل عمليات الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع قروض الشركة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.



تنازل عضو المجلس أو الإدارة التنفيذية أو المساهمين عن مكافأته

تنازل كل من الأعضاء الواردة أسماؤهم أدناه عن مكافآتهم السنوية سواءً أكانت في المجلس أو في الإدارة التنفيذية وهم:
الأستاذ / إباد عبدالله مشاط - عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب - تنفيذي.
الدكتور / حازم درويش زقزوق - عضو مجلس إدارة - مستقل.

حقوق المساهمين والجمعية العامة

يكفل النظام الأساسي للشركة وقواعد حوكمتها للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالأسهم وبوجه خاص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على حصة من أصول الشركة عند التصفية والحق في حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والحق في التصرف في الأسهم والحق في مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة والحق في التحري وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع الشروط واللوائح التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية، وتحرص الشركة على حضور أكبر عدد من مساهميها لاجتماعات الجمعية العامة كما تبنت الشركة نظام التصويت الإلكتروني عن بعد لتسهيل ممارسة المساهمين لحق التصويت إذا كانوا لا يستطيعون الحضور بصفة شخصية. كما ينص النظام الأساسي للشركة ونظام حوكمتها المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين والتي تضمن الإجراءات والاحتياطات اللازمة لضمان ممارسة كافة المساهمين لحقوقهم النظامية وتعتبر الجمعية العامة للمساهمين هي السلطة الأعلى في الشركة.

اجتماعات الجمعية العامة



فيما يلي قائمة باجتماعات الجمعية العامة التي عقدت خلال
السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الذين حضروها

المجموع	الاجتماع الثاني بتاريخ 2023/05/30 م	الاجتماع الأول بتاريخ 2023/05/25 م	الصفة	الاسم	#
2	√	√	رئيس مجلس الإدارة - مستقل	الأستاذ/ محمد عبدالرحمن مؤمنة	1
2	√	√	مساهم - تنفيذي	الأستاذ/ إياد عبدالله مشاط	2
2	√	√	مساهم - غير تنفيذي	الأستاذة/ تالة إياد مشاط	3



التقارير الإدارية

شرعت الشركة في وضع أسس للإجراءات والسياسات لتهيئة بيئة عمل أساسها المسؤولية والرقابة والالتزام ومبنية على الحوكمة والشفافية، سواء في تحديد خطط الشركة التجارية وأهدافها الاستراتيجية، أو في بيان حقوق المساهمين والعاملين فيها، أو في إدارة علاقاتها بأصحاب المصالح والجهات الرقابية.

كما بدأنا في تطوير السياسات والإجراءات لجميع إدارات الشركة ابتداءً بالإدارة المالية، مع العمل الدؤوب لتطوير السياسات والإجراءات لباقي الإدارات. هذا وقد تمّ تحديث مصفوفة الصلاحيات وإرساء هيكل تنظيمي فعّال للشركة لتحديد الوظائف اللازمة لسير العمل، وتحديد العدد الأمثل لتلك الوظائف وعلاقاتها وتفاعلاتها سواءً على مستوى الإدارة المركزية أو على مستوى الإدارات الفروع المختلفة، مما يسهم في نجاح تنفيذ استراتيجية العمل المعتمدة وتحقيق أهداف الشركة.

أصول الشركة وخصوصها ونتائج أعمالها في السنة المالية 2023



1- مقارنة نتائج الأعمال خلال عام 2023

2023	التفاصيل (بالريال السعودي)
163,961,866	الإيرادات
61,576,937	تكاليف الإيرادات
102,384,929	مجمّل الربح
97,130,132	المصاريف العمومية والادارية والبيع والتسويق
649,781	إيرادات أخرى
1,356,387	الزكاة
261,533	صافي الربح
306,717	مجموع صافي الدخل



2- التطور في رأس المال

نسبة التطور	بالريال السعودي	السنة
%0	12,000,000	2023
%11900	12,000,000	2022
%0	100,000	2021
%0	100,000	2020



3- الأصول والمطلوبات خلال عام 2023

2022	2023	السنة
34,906,960	26,979,785	الأصول غير المتداولة
55,059,502	51,622,150	الأصول المتداولة
89,966,462	78,601,935	إجمالي الأصول
16,280,301	10,437,086	المطلوبات غير المتداولة
52,332,606	51,304,131	المطلوبات المتداولة
68,612,907	61,741,217	إجمالي المطلوبات
21,353,555	16,860,718	حقوق المساهمين
89,966,462	78,601,935	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

العوامل المؤثرة في أداء الشركة 1

العوامل السلبية

- زيادة تكلفة المصاريف التشغيلية سواء المباشرة أو غير المباشرة (زيادة الإيجارات & زيادة تكلفة تأسيس وتجديد المعارض).
- أداء السوق متراجع بشكل عام في مجال بيع التجزئة عن السنوات السابقة.
- يوجد العديد من الإغلاقات للمعارض في المولات التي تتواجد بها الفروع الخاصة بنا والتي تؤثر بشكل سلبي على عدد الزوار من المستهلكين.

العوامل الإيجابية

- العمل على التدريب والتطوير لموظفي المبيعات لكي يتم تحقيق أفضل استفادة لتحقيق الهدف المنشود من المبيعات.
- العمل على تطوير الفروع الخاصة بنا.
- إقبال العملاء على الشراء عبر الانترنت والمنصات وهذا أثر بشكل كبير في نمو المبيعات الإلكترونية.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة



العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة:

يلخص الجدول التالي المعاملات المبرمة مع أطراف ذات علاقة في عام 2023م (القيمة بالريال السعودي)

المدة	مبلغ التعامل		طبيعة المعاملة	اسم الطرف ذوي العلاقة	#
	مستحق إلى	مستحق من			
لا يوجد	2,700,446	0	استرداد مصاريف متعلقة بالطرح الأولي	السيد إياد عبدالله مشاط	1
سنوي يجدد تلقائي	0	2,648,069	مبيعات واسترداد مصاريف	مؤسسة عبد الله سليمان مشاط (مؤسسة المشاط)	2
5 سنوات	0	2,065,014	مبيعات ومرتجات مشتريات	فيمي 9 البحرين	3
سنتين	3,052,319	0	استرداد مصروفات	شركة فاد (غوانغزو) شركة الاستشارات الإدارية المحدودة (فاد الصين)	4

بيان بالأعمال المنافسة للشركة أو أي من فروع النشاط الذي تزاوله، والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة

#	عضو المجلس المعني بالأعمال المنافسة	نوع علاقته بالشركة	طبيعة العمل المنافس
1	الأستاذ / إباد عبدالله مشاط	عضو مجلس إدارة	لومار ثوب وعباية وأطفال وإكسسوارات
2	الأستاذة / هنيده محمدصالح صيرفي	مالك ومؤسس مؤسسة دار تباهي	تجارة الجملة في الملابس الجاهزة وبيعها وتصميم الأزياء

الموقف الزكوي



- قدمت شركة فاد العالمية وشركة الفكر التسويقي المعاصر للتجارة (الشركة التابعة ومقرها المملكة العربية السعودية) إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وقدرت الزكاة بمبلغ 1,036,094 ريال سعودي (1.04 مليون ريال سعودي).
- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً خاصاً بالشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م بمبلغ 0.02 مليون ريال سعودي. قبلت الشركة هذا الربط وسددت الالتزام الإضافي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.
- بعد السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م أصدرت الهيئة أيضاً ربطاً خاصاً بالشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بمبلغ 0.03 مليون ريال سعودي قبلت الشركة أيضاً بهذا الربط وسددت الالتزام الإضافي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
- كما في 31 ديسمبر 2023م، لم يكن لدى الشركة وشركتها التابعة أي ربوط مفتوحة لدى الهيئة.

التأمينات الاجتماعية



المبلغ المسدد للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كما في 2023/12/31 م هو (الأرقام بالريال السعودي)

#	اسم الشركة	الاشتراك السنوي
1	شركة فاد العالمية	760,775.31
2	شركة الفكر التسويقي المعاصر للتجارة شركة شخص واحد	554,658.36
	المجموع	1,315,433.67

التقارير البيئية والاجتماعية والحوكمة



لا يوجد





تقرير المراجع الخارجي للشركة



بناء على تقرير مراجع الحسابات الخارجي للشركة، شركة برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PWC)، شركة الذي عرض النتائج المالية للشركة بعد مراجعة القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م:

- إن القوائم المالية الحالية للشركة تعكس بشكل عادل ومن جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد لشركة فاد العالمية كما في 2023/12/31 م والنتائج المجمعة لعملياتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA
- تلي متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها.

هذا ولا توجد تحفظات لمراجع حسابات الشركة الخارجي، شركة برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PWC) على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.



شكراً وتقدير

ختاماً، يسر مجلس إدارة شركة فاد العالمية أن يعرب عن عميق تقديره للجهود المخلصة التي بذلها الموظفون على جميع المستويات، ويخص بالشكر مساهمي الشركة وعملاءها والبنوك التي تتعامل معها الشركة ومورديها وجميع الجهات الأخرى والشكر موصول لكل الجهات الحكومية على دعمها المتواصل والذي ظل دوماً مصدراً قوياً للشركة.

التقرير السنوي

للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
لشركة فاد العالمية (مساهمة مدرجة)

مقدمه:

يسر لجنة المراجعة بشركة فاد العالمية أن تقدم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها وأنها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تخضع مهام لجنة المراجعة لتواعد وسياسات وزارة التجارة وهيئة السوق المالية، بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة، التي تحدد مهمة اللجنة، واختصاصاتها، وصلاحياتها، ومسؤولياتها.

أعضاء لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة الحالية بقرار من الجمعية العامة العادية رقم (١) في ٢٠٢٢/٨/٢١م كما تم اعتماد لائحة عملها وتطبيق مهامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢١م وتنتهي مدة عضويتهم مع تاريخ انتهاء دورة المجلس الحالية في ٢٠٢٥/٥/٢٥م.

ويبين الجدول التالي صفة العضوية لأعضاء اللجنة ولضمان مبدأ الحيادية والاستقلالية، فقد روعي أن يكون جميع الأعضاء غير تنفيذيين ومستقلين حسب الجدول أدناه:

#	الاسم	صفة عضوية اللجنة
1	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان	رئيس لجنة المراجعة - مستقل
2	الأستاذ / أمين طارق جمال	عضو لجنة المراجعة - مستقل
3	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	عضو لجنة المراجعة - مستقل (من خارج المجلس)

اجتماعات اللجنة

عقدت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٣م عدد (٧) اجتماعات، لتقييم ومناقشة البيانات المالية الربع سنوية والسنوية وتقارير المراجع الداخلي وتقارير الإدارة التنفيذية، كما أوفت اللجنة بالتزاماتها في الإشراف على عمليات الشركة والتأكد من دقة وموثوقية الأنظمة الداخلية والتقارير المالية حسب تفاصيل الجدول أدناه:

#	الاسم	الصفة في اللجنة	الاجتماع الأول ٢٠٢٣/٠١/١٥م	الاجتماع الثاني ٢٠٢٣/٠٣/٠٦م	الاجتماع الثالث ٢٠٢٣/٠٣/٢١م	الاجتماع الرابع ٢٠٢٣/٠٧/١٧م	الاجتماع الخامس ٢٠٢٣/٠٨/٢٧م	الاجتماع السادس ٢٠٢٣/٠٨/٣١م	الاجتماع السابع ٢٠٢٣/١٢/١٠م	المجموع
1	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان	رئيس اللجنة - مستقل	√	√	√	√	√	√	√	7
2	الأستاذ / أمين طارق جمال	عضو - مستقل	√	√	√	×	√	√	×	5
3	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	عضو - مستقل	√	√	√	√	√	√	√	7

مهام لجنة المراجعة وأبرز انشطتها خلال العام ٢٠٢٣م:

خلال العام ٢٠٢٣ قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

أولاً: التقرير المالية:

- الانتهاء من مراجعة والتوصية (دليل إجراءات وسياسات الإدارة المالية - مصفوفة الصلاحيات) من خلال مشاركة مكثفة مع المدير المالي.
- دراسة القوائم المالية الربعية والسنتوية للعام المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١م ومناقشة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- بحث نتائج مراجعة العام الحالي للشركة مع الإدارة التنفيذية والمالية، والتحقق من مدى تطبيق السياسات والإجراءات والمعايير المحاسبية ذات الصلة.
- رفع القوائم المالية لمجلس الإدارة مرفقة برأي وتوصيات اللجنة، للنظر في اعتمادها بعد تأييد المراجع الخارجي على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية.
- مراجعة السياسات والإجراءات وآلية تطبيق الممارسات المحاسبية، والتأكد أنها متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ثانياً: إدارة المراجعة الداخلية:

- تعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية تتمتع بمؤهلات وخبرة طويلة في السوق السعودي.
- قامت اللجنة بالإشراف على أداء المراجع الداخلي ومتابعة أعماله والاجتماع معه بصفة دورية ومناقشة الإدارة التنفيذية حول ملاحظاته.
- متابعة تنفيذ توصيات إدارة المراجعة الداخلية لإدارة الشركة، ووضع ضوابط تكفل استمرارية العمل بتلك التوصيات.
- التحقق من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

ثالثاً: المراجع الخارجي "مراجع الحسابات":

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات "مراجع الحسابات"، والتوصية باختيار الأفضل والتأكد من استقلاليته، وشمول نطاق عمله، ومناسبة شروط التعاقد معه.
- الإشراف على أعمال مراجع الحسابات، والتواصل أو الاجتماع معه بصفة دورية على ألا تقل عن اجتماعين في السنة المالية، ومناقشة خطاب الإدارة السنوي وملاحظاته مع إدارة الشركة، والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لإبداء رأيه بمهنية واستقلالية وفق المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

رابعاً: الالتزام والامتثال:

- مناقشة ومراجعة أبرز الملاحظات ذات الصلة ومتابعة كفاية الجهود المبذولة من قبل الإدارة التنفيذية لرفع مستوى الالتزام وإبداء توصياتها.
- إبداء الرأي في الطلبات الواردة من مجلس الإدارة أو إدارة الشركة إلى اللجنة.
- متابعة سير القضايا القانونية لصالح الشركة أو ضدها وتحديث مجلس الإدارة بالمستجدات القانونية.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

تتولى الإدارة التنفيذية مسؤولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال في الشركة، يشمل كافة السياسات والاجراءات والعمليات التي تم تصميمها تحت إشراف مجلس الإدارة، لتحقيق الاهداف الاستراتيجية للشركة. وبالرغم من كون الشركة تمر بعملية تحول تنظيمي لتطوير النظم الرقابية اللازمة لإدارة أعمالها وتطوير بيئتها الرقابية التي تتكون من موارد بشرية أساسية ونظم إلكترونية وإجراءات عمل، وفي ضوء التقارير المستلمة والتي عرضت على لجنة المراجعة من قبل المراجع الداخلي و المراجع الخارجي وغيرها من الملاحظات و المعلومات المقدمة للجنة في عام ٢٠٢٣م، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يحتاج لمزيد من الجهد فيما يتعلق بتطويره وتحسينه من قبل الادارة التنفيذية حتى لا يؤثر ذلك على أنشطة وعمليات الشركة وسلامة وعدالة القوائم المالية.

والله ولي التوفيق،

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ / ثامر عبدالقادر جان

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة فاد العالمية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية الموحدة للمجموعة مما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، التي تتضمن المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، والمتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

الأمر الرئيسية للمراجعة

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الاجتهادات التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

منهجنا في المراجعة (تتمة)

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكنا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاوّل المجموعة نشاطها فيه.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وتم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمنا مدى معقولية تحديد الإدارة لوحدة توليد النقد للمجموعة. • قيمنا تقييم الإدارة لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة بما في ذلك الاستنتاجات التي تم التوصل إليها. • قيمنا تصميم وتنفيذ أدوات الرقابة اليدوية الرئيسية لعملية تقييم الانخفاض في القيمة. • اختبرنا الدقة الحسابية للحسابات المعنية المستخدمة في نموذج التدفقات النقدية المخصومة. • تحققنا من دقة وملاءمة بيانات المدخلات المستخدمة من قبل الإدارة في نموذج التدفقات النقدية المخصومة من خلال تتبع الوثائق الداعمة، مثل خطة الأعمال المعتمدة. بالإضافة إلى ذلك، قمنا باختبار مدى معقولية خطة الأعمال بمقارنتها بالنتائج التاريخية. • قيمنا مدى معقولية توقعات التدفقات النقدية. • استعانا بخبراء التقييم الداخلي لدينا من أجل: <ol style="list-style-type: none"> أ) تقييم مدى ملاءمة المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتقدير القيم القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد. ب) تقييم مدى معقولية معدل الخصم. 	<p>تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تمتلك المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي، وموجودات غير ملموسة بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي، وموجودات حق الاستخدام بمبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي (يشار إليها معاً باسم "الموجودات غير المتداولة").</p> <p>تحدد الإدارة وحدات توليد النقد، وفي تاريخ كل تقرير، تقوم بتقييم ما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف ("مؤشرات الانخفاض في القيمة") والتي قد تشير إلى أن القيمة الدفترية لوحدة توليد النقد قد لا تكون قابلة للاسترداد. إذا تم تحديد أي مؤشرات انخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بإجراء تقييم مفصل للانخفاض في القيمة ومقارنة المبالغ القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد مقابل قيمها الدفترية. وضعت الإدارة أدوات رقابة رئيسية على عملية تقييم الانخفاض في القيمة.</p> <p>لغرض القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، اعتبرت الإدارة الانخفاض في إيرادات وأرباح المجموعة كمؤشر للانخفاض في القيمة. وبناء على ذلك، أجرت الإدارة تقييماً مفصلاً للانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.</p> <p>قدرت الإدارة قيمة الاستخدام لكل وحدة توليد نقد على أنها القيمة القابلة للاسترداد بناءً على خطة الأعمال المعتمدة من قبل مجلس إدارة المجموعة، والتي تعكس وجهة نظر الإدارة حول ظروف السوق الخارجية. كما استخدمت الإدارة بعض الافتراضات الرئيسية مثل تقدير معدل الخصم المناسب.</p>

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
<ul style="list-style-type: none">• قيمنا الأثر المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة عن طريق إجراء تحليلات الحساسية على الافتراضات الرئيسية في نموذج التدفقات النقدية المخصومة.• قيمنا مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.	<p>تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة</p> <p>بالإضافة إلى ذلك، أجرت الإدارة أيضًا تحليلًا للحساسية على الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام لتقييم التأثير المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة على المبالغ القابلة للاسترداد، وبناءً على ذلك، أفصحت عن النتائج في القوائم المالية الموحدة المرفقة مع الإفصاحات الأخرى المطلوبة.</p> <p>واستنتجت الإدارة أن القيم القابلة للاسترداد لجميع وحدات توليد النقد للمجموعة كانت أعلى من قيمها الدفترية، وبالتالي لم يتم تكبد أي خسارة انخفاض في القيمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الأمر ضمن الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب حالة عدم التأكد المتأصلة في التقدير والحكم الجوهري والموضوعية حول الافتراضات المستخدمة لتحديد التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم تقييم المبالغ القابلة للاسترداد.</p> <p>أنظر الإيضاح رقم ٣-٥ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة للسياسة المحاسبية المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، والإيضاحين رقم ٤-٣ و ٥ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة للتقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة.</p>

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة/ مساهمي شركة فاد العالمية

المحترمين

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، لكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نبد أي نوع من أنواع التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، على المعلومات الأخرى التي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا، أن هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا أي ملاحظات فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض للعادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً للتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للمجموعة، ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وإن لزم الأمر، التصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا - في حالات نادرة جداً - أن أمرًا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤

إلى السادة المساهمين
شركة فاد العالمية

تقرير تأكيد محدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى المساهمين في شركة فاد العالمية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق للعقود والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المبرمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والمتعلقة بشركة فاد العالمية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين باسم "المجموعة") الذي أعده مجلس إدارة المجموعة وفقاً للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه وذلك للائتمثال لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الخاص بنا هو التبليغ الذي أعدته إدارة المجموعة ووافق عليه مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والتي تنص على أنه يتعين على أي عضو في مجلس الإدارة ("المجلس") له أي مصلحة - مباشرة أو غير مباشرة - في العقود أو المعاملات المبرمة لحساب المجموعة أن يعلن عن هذه المصالح للحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة. ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بهذه المصلحة والاعتذار عن التصويت في المجلس على الموافقة على هذه العقود أو المعاملات. سوف يقوم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة عن العقود أو المعاملات التي يكون لأحد أعضاء المجلس فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للضوابط والتأكد من اكتمالها. كما تتضمن تلك المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد امتثلنا لمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود وقد حققنا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، والتي تشمل الاستقلالية والمتطلبات الأخرى المبنية على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة ١، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات المتعلقة باللائمة للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

مسؤوليتنا

ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناء على الاجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المجموعة غير ملتزمة، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات المطبقة عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على حكمنا، بما في ذلك تقييم المخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند القيام بأعمال تقييم المخاطر، نأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلي المتعلق بالالتزام المجموعة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات في إعداد التبليغ. تضمنت اجراءاتنا القيام بفحص على أساس اختبار الأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- ناقشنا مجلس الإدارة حول الحصول على الأعمال والعقود مع أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المجموعة.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع العقود والمعاملات التي أبرمها أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المجموعة، إما بشكل مباشر أو غير مباشر، مع المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- راجعنا محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تشير إلى إخطار عضو مجلس الإدارة للمجلس بالعقود والمعاملات التي تم إبرامها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وأن عضو مجلس الإدارة المعني لم يصوت على القرار الصادر في هذا الصدد خلال اجتماعات المجلس.
- راجعنا مدى اتساق العقود والمعاملات التي تضمنها التبليغ مع الإفصاح في إيضاح ٢٣ في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا بشأن الأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الاحتيال والتواطؤ خاصة من طرف أولئك الذين يشغلون مناصب السلطة أو الثقة.

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية الملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة حول إعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغييرات على الأنظمة والرقابة يمكن أن تؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناء على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن المجموعة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة المجموعة وذلك لمساعدة المجموعة ومجلس إدارتها على الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بالتقرير إلى الجمعية العامة وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات. لا يجوز استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة باستثناء وزارة التجارة و هيئة السوق المالية ومساهمي المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



علي العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٩ مايو ٢٠٢٤

المحترمين

السادة/ اعضاء الجمعية العامة الغير عادية لشركة شركة فاد العالمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بما هو آتي:

(بالريال السعودي)

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المدينة

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد بداية العام	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
1-مؤسسة المشاط	طرف ذات علاقة	مبيعات	—	مفتوح	2,079,669	3,299,293	4,305,674	1,073,288
2-غيمي ناين البحرين	طرف ذات علاقة	مبيعات	—	مفتوح	1,089,702	2,247,011	1,726,333	1,610,380
3-فاد الصين	طرف ذات علاقة	إسترداد مصاريف	—	مفتوح	21,596	3,131,815	3,052,319	101,092

أود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفضيل للشركة المذكورة أعلاه في العقد الذي تمت ترسيته عليها، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق.

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الرحمن موهنه

