

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

هاتف: ٨٤٠٠ ١٢ ٢٢١ ٩٦٦
فاكس: ٤٤٠٨ ١٢ ٦٦٤ ٩٦٦

برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة فاد العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة فاد العالمية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (الموافق ٢١ رمضان ١٤٤٥هـ).

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة فاد العالمية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

الأمر الرئيسة للمراجعة

إنّ الأمر الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تمّ تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ونحن لا نقدّم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تمتلك المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي، وموجودات غير ملموسة بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي، وموجودات حق الاستخدام بمبلغ ٢٤,١ مليون ريال سعودي (يشار إليها معاً باسم "الموجودات غير المتداولة"). تحدد الإدارة الوحدات المحققة للنقد، 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 للوحدات المحققة للنقد 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 للوحدات المحققة للنقد مقابل قيمها الدفترية. نفذت الإدارة الصواب الرئيسية على عملية تقييم الانخفاض في القيمة. لغرض القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، اعتبرت الإدارة الانخفاض في إيرادات المجموعة كمؤشر على الانخفاض في القيمة. وبناء على ذلك، أجرت الإدارة تقييماً مفصلاً للانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. قدرت الإدارة القيمة قيد الاستخدام لكل وحدة محققة للنقد 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 أيضاً بعض الافتراضات الرئيسية مثل تقدير معدل الخصم المناسب. بالإضافة إلى ذلك، أجرت الإدارة أيضاً تحليلاً للحساسية على الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام لتقييم التأثير المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة على المبالغ القابلة للاسترداد. واستنتجت الإدارة أن القيم القابلة للاسترداد لجميع الوحدات المحققة للنقد بالمجموعة كانت أعلى من قيمها الدفترية المعنية، وبالتالي لم يتم تكبد أي خسارة انخفاض في القيمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لقد اعتبرنا هذا الأمر ضمن الأمور الرئيسية للمراجعة حيث إن المبالغ ذات الصلة المسجلة في القوائم المالية الموحدة تعتبر جوهرية وهناك حالة عدم تأكد متصلة في التقدير والحكم الجوهري وعدم الموضوعية حول الافتراضات المستخدمة لتحديد التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم لتقييم المبالغ القابلة للاسترداد. أنظر الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة للسياسة المحاسبية المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، والإيضاحات ٤ و ٥ و ٦ و ٥-٢ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة للأفصاحات الكمية والأفصاحات المتعلقة بالتقديرات والأحكام المحاسبية الهامة المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، على التوالي.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي: • قيمنا مدى معقولية تحديد الإدارة للوحدات المحققة للنقد للمجموعة. • قيمنا تقييم الإدارة لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة بما في ذلك الاستنتاجات التي تم التوصل إليها. • حصلنا على فهم للصواب اليدوية الرئيسية على عملية تقييم انخفاض القيمة. • اخترنا الدقة الحسابية للحسابات الأساسية 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 بتحليل مدى توافق التدفقات النقدية المتوقعة مع النتائج التاريخية. • قيمنا مدى معقولية توقعات التدفقات النقدية. • استعانا بخبراء التقييم الداخلي لدينا لـ: أ) تقييم مدى ملاءمة المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتقدير القيم القابلة للاسترداد للوحدات المحققة للنقد. ب) تقييم مدى معقولية معدل الخصم. • أجرينا تحليلات الحساسية على الافتراضات الرئيسية في نموذج التدفق النقدي المخصوم لتقييم تأثيره على المبالغ القابلة للاسترداد. • قيمنا مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة فاد العالمية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤م
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع الخاص بنا. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م متوفراً لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة فاد العالمية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية المنفصلة (تتمة)

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية المنفصلة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المنفصلة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية المنفصلة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المنفصلة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

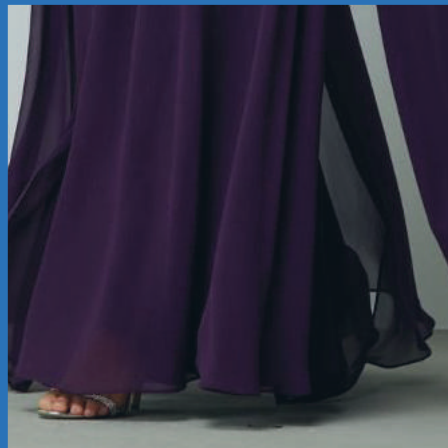
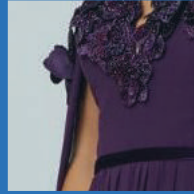


أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٢٧ رمضان ١٤٤٦ هـ
(٢٧ مارس ٢٠٢٥ م)

التقرير السنوي ٢٠٢٤



جدول المحتويات

١. رؤية القيادة
٢. أبرز الإنجازات المالية لعام ٢٠٢٤
٣. لمحة عامة عن الأعمال
٤. مجلس الإدارة
٥. لمحة عامة عن الإدارة العليا
٦. الحوكمة والامتثال
٧. إدارة المخاطر
٨. الجمعية العمومية

رؤية القيادة

رسالة رئيس مجلس الإدارة

كان عام ٢٠٢٤ أول عام تشغيلي للشركة بعد إدراجها في السوق الموازية "نمو" أواخر سنة ٢٠٢٣، مما جعله نقطة تحول جوهريّة في مسيرتها الطويلة، حيث استكملت الشركة خلال هذا العام جهودها في تعزيز ممارسات الحوكمة المؤسسية والامتثال التنظيمي، بما يتماشى مع بيئة تنظيمية أكثر طلبًا وانضباطًا. وانطلاقًا من التزامها الراسخ بمبادئ الحوكمة، حرصت الشركة على العمل عن قرب مع هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية لضمان الامتثال الكامل لمتطلبات جميع الجهات التشريعية والتنظيمية.

كما تم اعتماد دليل الحوكمة بما يعزز التوازن الفعّال بين تحقيق الربحية وحماية مصالح المستثمرين وجميع الأطراف ذات العلاقة. وقد استلزم هذا التحول إعادة هيكلة بيئة العمل، وتطوير الأنظمة الداخلية بما يضمن مواءمة العمليات التشغيلية مع أعلى معايير الشفافية والإفصاح المالي، في ظل الالتزامات التنظيمية والتشريعية.

ولم يكن هذا التطور مجرد استجابة لمتطلبات الإدراج، بل كان جزءًا من استراتيجية القيادة ورؤيتها العميقة التي تقوم على عدم الاكتصار على تحقيق النجاحات التجارية فحسب، بل على ترسيخ الحوكمة المؤسسية والإدارة الرشيدة وتكريس ثقافة مؤسسية قائمة على المساءلة والانضباط المالي كأساس للنمو المستدام بما يرسخ ثقة المستثمرين وأصحاب المصالح في أداء الشركة ومسارها المستقبلي.

من الناحية التشغيلية، كان عام ٢٠٢٤ حافلًا بالتحديات، حيث ارتفعت تكاليف الشحن بشكل كبير نتيجة للأحداث العالمية مما انعكس على أسعار المنتجات. ورغم هذه التحديات، واصلت فاد العالمية تحقيق مزيد من التطور والنمو وعملت على تحسين عملياتها التجارية وتعزيز كفاءة إدارة المخزون، وأطلقت بنجاح تشكيلات جديدة من المنتجات والإكسسوارات. كما نجحت الشركة في تحسين إدارة رأس المال عبر ترشيد النفقات التشغيلية وتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية لدعم علامتها التجارية فيمينا، مما أتاح تمويل عمليات التجديدات والتوسع وافتتاح متاجر جديدة.

وتتطلع فاد العالمية إلى المستقبل بتفاؤل، مستندةً إلى أسس راسخة من الحوكمة المؤسسية والإدارة الرشيدة التي عززت قدراتها بعد إدراج الشركة في السوق الموازية "نمو" مما سيمكن فاد من الوصول إلى أسواق رأس المال. وتواصل الشركة تنفيذ استراتيجيات توسع مدروسة توازن بين النمو المحلي والدولي.

ونياية عن مجلس الإدارة، أود أن أتقدم بجزيل الشكر والتقدير لجميع المساهمين في شركة فاد العالمية على ثقتهم في المجلس. كما أود أن أشكر زملائي في مجلس الإدارة ولجنة المراجعة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة وجميع عملائنا على الإنجازات التي حققناها معا حتى اليوم. وأتطلع إلى مواصلة تحقيق مزيد من النجاحات في شركتنا في السنوات القادمة.

محمد
عبدالرحمن
مؤمنة
رئيس مجلس
الإدارة



كلمة الرئيس التنفيذي

لقد كان عام ٢٠٢٤ عامًا مليئًا بالإنجازات والتطورات لشركة فاد العالمية. فبالترزامن مع إطلاق منتجات جديدة مع إضافة الإكسسوارات إلى تشكيلاتنا الحالية، فقد قمنا أيضًا بتطوير وتحسين عملياتنا التجارية بهدف تسهيل إجراءات التوصيل، ووضعنا خطة استراتيجية مُحكمة تُرسّخ مكانتنا في السوق وتُمهّد الطريق أمامنا نحو مستقبل مُشرق.

لقد تمكنا من تحقيق قفزة نوعية في مُعدل دوران المخزون من خلال تحسين استراتيجيات الشراء والتوفيق ما بين المخزون وطلب المبيعات. ونجحنا كذلك في إطلاق تشكيلة مُتنوعة من المُنتجات التي تلبي الأذواق المستهدفة.

إننا في فاد، نعتبر موظفينا رأس مالنا الحقيقي وسرّ نجاحنا، ولذلك نستثمر باستمرار في تطويرهم، ولم يكن عام ٢٠٢٤ مختلفًا عن السنوات السابقة، حيث ركّزنا جهودنا لتنظيم دورات تدريبية مكثفة في الشركة لفريق المبيعات لتدريبهم على أساسيات مبيعات التجزئة، بهدف الارتقاء بجودة الخدمات التي نقدمها. كما أننا ملتزمون بتوفير حزمة مزايا تنافسية، وتقييمات أداء دورية، وفرص نمو مهني واعدة، لتحقيق الاستقرار الوظيفي وتقليل التسرب، واستقطاب أفضل الكفاءات القادرة على دفع الشركة نحو مزيد من النجاح والتميز.

ومن الناحية المالية، فقد قمنا بتحسين إدارة رأس المال خلال عام ٢٠٢٤ من خلال ترشيد وتحسين النفقات التشغيلية مع ضمان سير العمل بكفاءة وفعالية. وتمكنا من توقيع اتفاقية استراتيجية مع صندوق التنمية الثقافي السعودي الذي يدعم الشركات الرائدة في قطاع الأزياء.

ويتمتع الفريق القيادي في فاد بنظرة إيجابية لمستقبل الشركة، حيث يرون فرصًا عديدة للنمو من خلال الاستحواذ على شركات أصغر بهدف تعزيز حضورنا الاستثماري في سوق الأزياء في المملكة العربية السعودية. كما نعتزم التوسع على الصعيد الدولي من خلال منح حقوق امتياز علامتنا التجارية، والاستحواذ على علامات تجارية جديدة.

السيد إياد عبدالله مشاط
مؤسس الشركة والعضو
المنتدب والرئيس التنفيذي



أبرز المحطات والإنجازات

١٩٩٩

بدأ النشاط التجاري بافتتاح أول متجر
للعلامة التجارية فيمي ناين

٢٠٠٩

تأسيس شركة فاد العالمية والعلامة
التجارية فيفيد فلير لندن

٢٠١٩

إطلاق منصة التجارة الإلكترونية

٢٠٢٢

البدء بمشروع الاكتتاب العام

تحويل الشركة من ذات مسؤولية
محدودة الى شركة مساهمة مقفلة و
انتخاب أول مجلس إدارة

الحصول على موافقة شركة تداول
السعودية على طرح الشركة لـ ٢٠% من
أسهمها في السوق الموازية (نمو)

٢٠٢٣

الحصول على موافقة هيئة السوق
السعودية على طرح الشركة لـ ٢٠% من
أسهمها في السوق الموازية (نمو)

إدراج الشركة في السوق الموازية (نمو)
وقرر الجرس

رؤيتنا ورسالتنا



رؤيتنا

تمكين الموضة في الشرق الأوسط
لتكون المعلم الإقليمي الرائد.



رسالتنا

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



أبرز الإنجازات المالية لعام ٢٠٢٤

أصول الشركة والتزاماتها ونتائج السنوات الخمس المالية الماضية

٢٠٢٤ (تقديريًا)	٢٠٢٣ (تقديريًا)	٢٠٢٢ (تقديريًا)	(بالألف ريال سعودي)
١٥٦,٧٨٢,٩٩٢	١٦٣,٩٦١,٨٦٦	١٧٠,٢٢٦,٦٤٨	المبيعات
(٥٦,٢٠,٩٢٣)	(٦١,٥٧٦,٩٣٧)	(٦٠,٨١٣,٦٢٥)	تكلفة المبيعات
١٠٠,٧٦٢,٠٦٩	١٠٢,٣٨٤,٩٢٩	١٠٩,٤١٣,٠٢٣	إجمالي الربح
(٦٤,٧٨٦,٧٤٣)	(٦٤,٨٥٧,٥٣٠)	(٦١,٨١٦,٦٤١)	نفقات البيع والتسويق
(٢٩,٥٩٣,٩٥٨)	(٣٢,٢٧٢,٦٠٢)	(٣٠,٢٨٤,٠٨٥)	النفقات العامة والإدارية
٧,٧٢٠,٨٨٢	٥,٤٠٦,٣٨٥	١٧,١٦٦,٢٦٤	الدخل التشغيلي/(الخسارة التشغيلية)
(٢,٦٤٢,٨٦٥)	(٣,٧٨٨,٤٦٥)	(١,٧٥٠,٧١٥)	تكلفة التمويل
٣٣٠,٧٠٧	٦٤٩,٧٨١	٢٨٨,٣٤٩	صافي (النفقات)/الإيرادات الأخرى
٥,٠٧٨,١٧	١,٦١٧,٩٢٠	١٥,٤١٥,٥٤٩	الأرباح/(الخسائر) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٣٦,٨٥٣)	(١,٣٥٦,٣٨٧)	(٧٩٣,٦٠٠)	نفقات الزكاة
.	.	.	صافي أثمان ضريبة الدخل
٤,٣٤١,١٦٤	٢٦١,٥٣٣	١٤,٦٢١,٩٤٩	الأرباح/(الخسائر) للسنة
(٣٣٧,٧٣٦)	٤٥,١٨٤	١,٠٧٦,٠٦٧	(الخسائر)/الأرباح الأكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٠٣,٤٢٨	٣٠٦,٧١٧	١٥,٦٩٨,٠١٦	صافي الأرباح/(الخسائر) للسنة

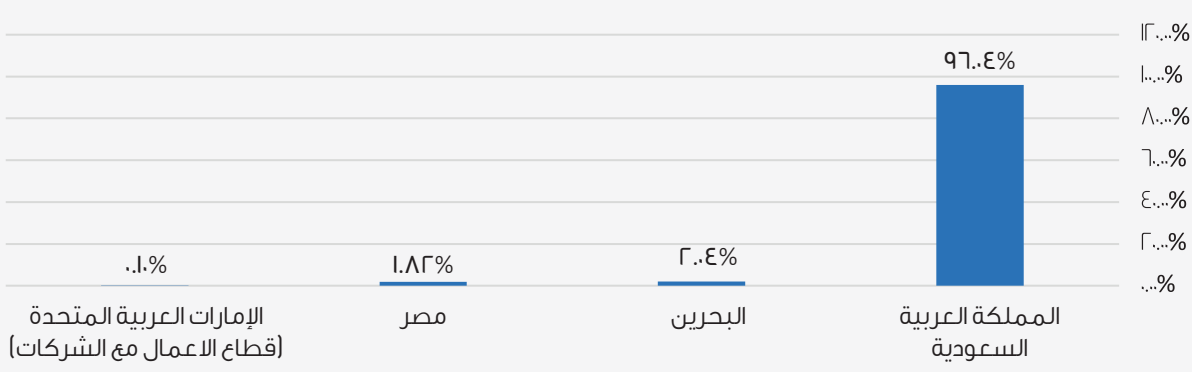
إيرادات الشركة والشركات التابعة لها من داخل المملكة العربية السعودية

٢٠٢٤ (تقديريًا)	٢٠٢٣ (تقديريًا)	المنطقة الجغرافية
١٥٠,٥٧٢,٩٤٧	١٥٨,٧٢٣,٥٨٣	المملكة العربية السعودية

التحليل الجغرافي للإيرادات التي تُحقّقها الشركة والشركات التابعة لها من خلال تعاملها مع الشركات وعبر المتجر الإلكتروني

المنطقة الجغرافية	٢٠٢٣ (تقديريًا)	٢٠٢٤ (تقديريًا)
البحرين	٢,٠٦٥,١٤	٣,١٩٨,٢٤٣
مصر	٢,٣٠٨,٣٢٠	٢,٨٥٤,٢١٢
الإمارات العربية المتحدة (قطاع الاعمال مع الشركات)	٨٦٤,٩٤٩	١٥٧,٥٩٠

التوزيع الجغرافي للإيرادات في عام ٢٠٢٤



بيان لأي اختلافات كبيرة في النتائج التشغيلية مقارنة بنتائج العام السابق أو أي توقعات أعلنت عنها الشركة في وقت سابق.

المقياس	نتائج العام السابق	نتائج العام الحالي	الاختلافات الكبيرة (منذ بداية العام حتى تاريخه)
عدد المتاجر	٥٥	٤٩	٦-
إجمالي الوحدات المباعة	٧٠٦,٥٤٦	٧١٢,٦٥٠	٦,١٠٤

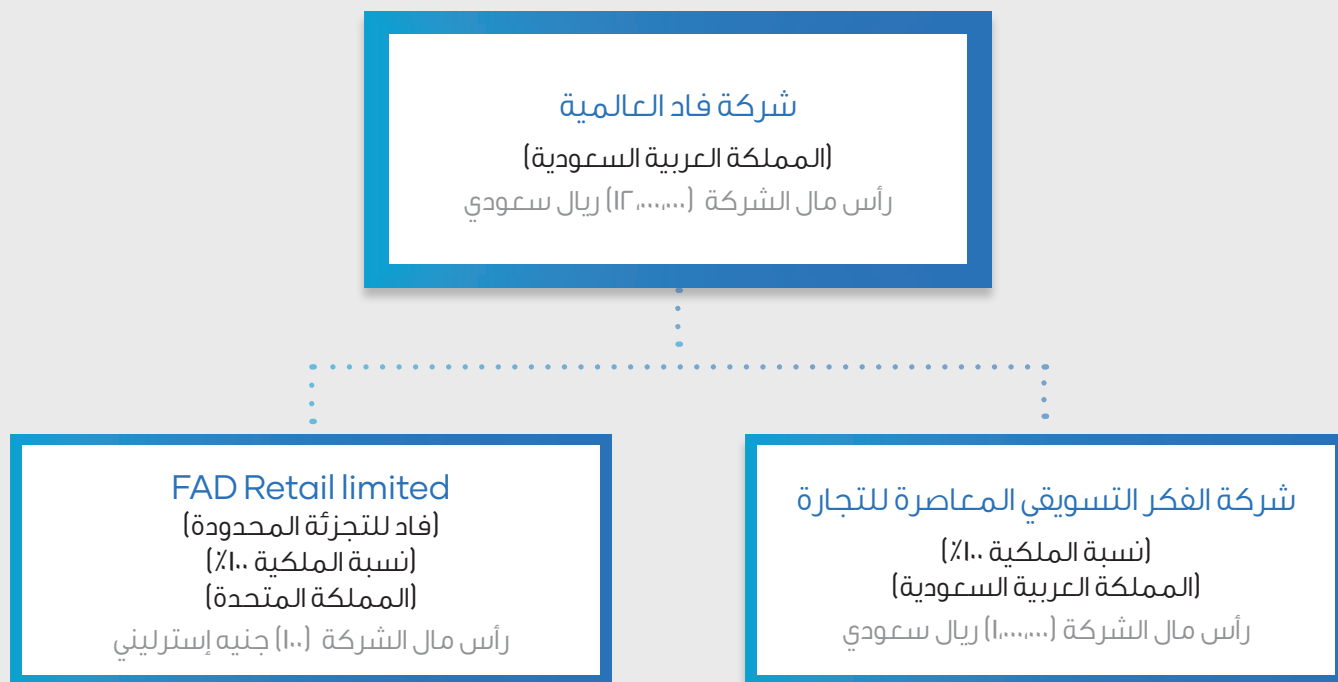
بيان المدفوعات القانونية المستحقة وواجبة الدفع المتعلقة بالزكاة والضرائب والرسوم

التفاصيل	المبالغ المدفوعة / المحصلة	المبلغ المستحق حتى نهاية السنة المالية والذي لم يتم دفعه أو تحصيله
الزكاة والضريبة	٨٨٢,٧٣٧	٦٨٣,٠٩٣
مكافأة نهاية الخدمة	١,٢١٦,٧٣٣	٦,٨٦٥,٥١٧
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣,٣٤٧,٩٤٥	٠
ضريبة القيمة المضافة	١٥,٥٣٥,٤٨١	٨٠١,٥٣

لمحة عامة عن الأعمال

مقدمة عن شركة فاد العالمية

منذ تأسيسها، أصبحت الشركة اسمًا لامعًا وقوة مؤثرة في قطاع الموضة والأزياء في المملكة العربية السعودية والدول المجاورة حيث تملك وتدير بعض أشهر العلامات التجارية في المنطقة علامتي فيمي ناين وفيفيد فليير لندن من خلال مقرها الرئيسي في جدة. وتتألف المجموعة من شركة فاد والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (ويشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").



وعلى مر السنوات، حققت فاد العالمية نجاحًا ملحوظًا وسرعان ما توسعت في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط معتمدةً نموذج منح حقوق الامتياز في كل من مصر والبحرين. وقد اكتسبت الشركة مكانة مرموقة باعتبارها الوجهة المفضلة لعشاق الموضة الذين يبحثون عن الجودة والأناقة.

فنحن نحرص على الاهتمام بأدق التفاصيل في أعمالنا، ولذا تتولى إدارة كامل سلسلة التوريد الخاصة بنا منذ البداية وحتى النهاية، انطلاقًا من المواد الخام وصولًا إلى تجربة المستهلك. وفي العام ٢٠١٩، خطت فاد العالمية خطوات إضافية باتجاه المستقبل بإطلاق منصة تجارة إلكترونية تتيح للعميلات متعة استكشاف واقتناء ما يروق لهن من أزياء راقية، وهن في منازلهن، أو في أي مكان، مما يجعل التسوق تجربة ممتعة وسهلة. وقد عزز هذا التوسع في المجال الرقمي مكانة فاد كشركة رائدة في قطاع الموضة والأزياء، واستعدادها الدائم لمواكبة كل ما هو جديد وعصري.

إننا في فاد العالمية نستلهم إبداعاتنا وتصاميمنا من عميلاتنا الكرام، ونجعلهن محور جميع تصميماتنا. ومن هذا المنطلق، تسعى الشركة جاهدة لمواكبة أحدث صيحات الموضة، من خلال فهم احتياجاتهن المتغيرة وتقديم تصاميم تتجاوز توقعاتهن، وتقديم تجارب تسوق ممتعة وميسرة.

علاماتنا التجارية

فيمي 9 femi

أطلقنا فيمي ناين في الرياض عام ١٩٩٩ وسرعان ما أصبحت واحدة من أسرع العلامات التجارية نموًا في المملكة العربية السعودية والخليج وجمهورية مصر العربية في غضون عقد من الزمن. وتتميز العلامة التجارية بأسلوبها الفريد الذي يجمع بين التراث العربي واللمسات العصرية، مما يجذب شريحة واسعة من النساء اللواتي يقدرن معنى الأصالة ويبحثن دائمًا عن أزياء راقية وأنيقة وعصرية.

تعود جذورنا في عالم الأزياء إلى عام ١٩٦٣، حيث بدأنا كمتجر صغير للملابس النسائية في مكة المكرمة. وعلى مر السنين، تطورت هذه الشركة من متجر صغير إلى واحد من أبرز بيوت الأزياء في الشرق الأوسط، مقدمين تصاميم تعكس التفرد والابتكار مع الحفاظ على روح التراث.

لقد كان إطلاق فيمي ناين في بداية القرن الجديد بمثابة نقطة تحول فارقة، حيث حققت العلامة التجارية نجاحًا مبهزًا إذ ارتفعت مبيعاتها السنوية من ٦٠ ألف ريال سعودي إلى ٦٠ مليون ريال سعودي خلال عشر سنوات فقط. واستمر هذا النجاح ليبلغ متوسط مبيعاتها ٢٠٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩. وتضم فيمي ناين أكثر من ٥٥ متجرًا في جميع أنحاء المنطقة ويعمل لديها أكثر من ٤٠٠ موظف، علماً أن ٨٥% منهم من النساء.

فيفيد فلير لندن

انطلقت فيفيد فلير لندن عام ٢٠٠٩ على يد إياد مشاط، وقد استلهمها من مصممين بريطانيين، لتُصبح علامة تجارية راقية متخصصة في تصميم أزياء السهرات الاستثنائية. وتقدم هذه العلامة التجارية تصاميم خلابة تُرضي ذوق المرأة العصرية، لتضمن لها إطلالة لا مثيل لها في أهم مناسباتها.

تطمح فيفيد فلير إلى أن تُصبح رمزًا للأناقة والجمال في عالم الموضة، وفي أزياء السهرة بشكل خاص، من خلال تصميم أزياء تمزج بين أصالة التراث الثقافي ولمسة التصميم العصري، لتصبح إحدى العلامات التجارية الرائدة في أزياء السهرة في الشرق الأوسط، وتنال شهرة عالمية بفضل أناقتها وابتكارها واحتفائها بالمرأة.

وقد توسعت العلامة التجارية في جميع أنحاء الشرق الأوسط، حيث تعمل متاجرنا في المملكة العربية السعودية، إلى جانب حضورها القوي عبر القنوات الإلكترونية من خلال منصتها للتجارة الإلكترونية. ولا يزال مقرها الرئيسي في جدة، يشهد على انطلاق هذه العلامة التجارية الطموحة.

الخطط المستقبلية

لدينا توجه استراتيجي واضح لتوسيع أعمالنا وتطويرها بشكل مستمر، وذلك من خلال تبني هوية جديدة للعلامات التجارية المملوكة للشركة، والتركيز على التوسع الخارجي عبر منح حقوق الامتياز لعلاماتنا.

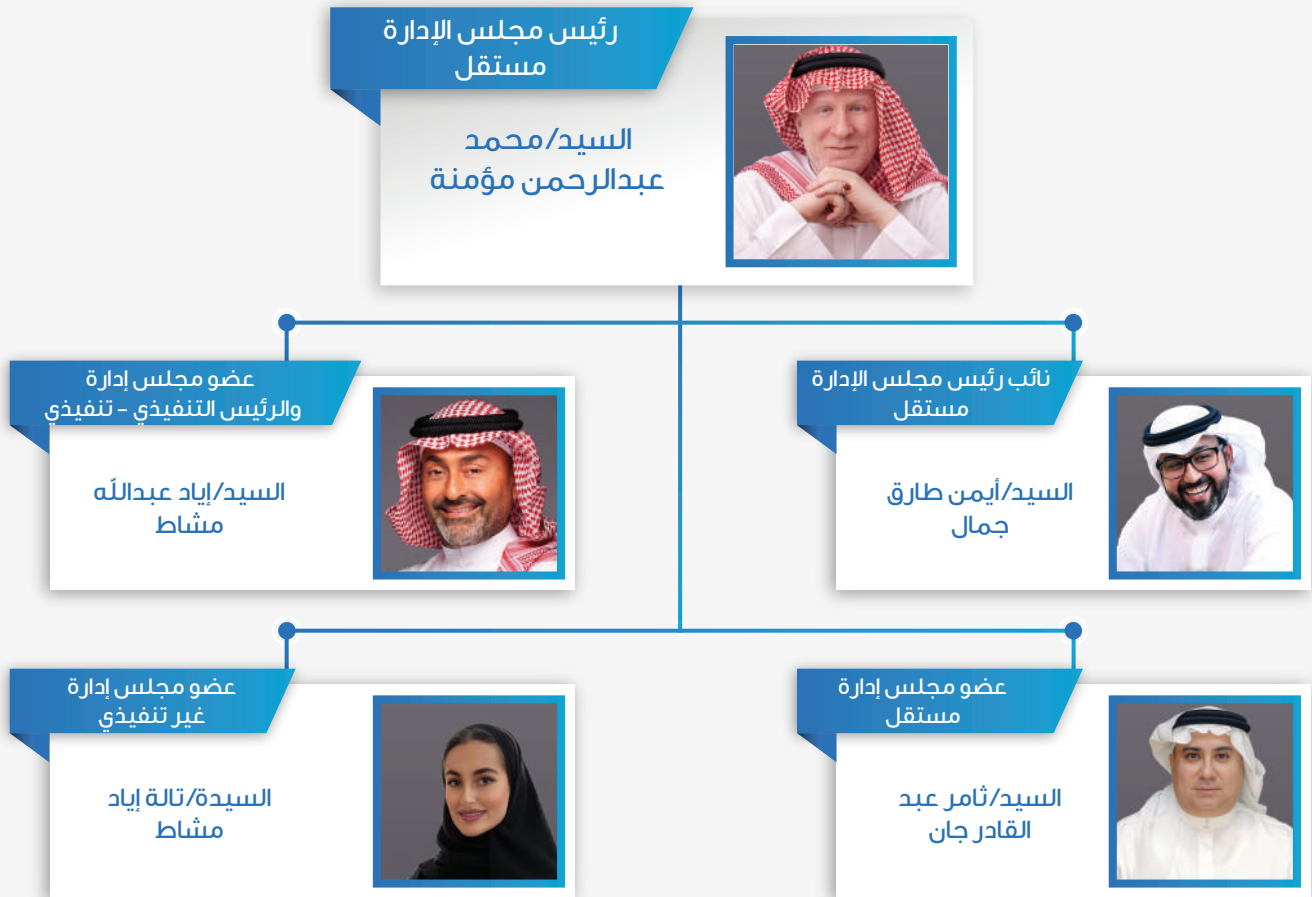
كما نسعى إلى إعادة هيكلة شبكة متاجرنا من خلال افتتاح أو إغلاق بعض الفروع وفقاً للوضع الحالي والرؤية المستقبلية. وفي إطار تعزيز الكفاءة التشغيلية، نعمل على خفض التكاليف وتطبيق آليات متطورة للتحويل الرقمي، مما يضمن أداءً أكثر مرونة ونتائج أفضل بقيادة فريق يواكب أحدث التطورات.



مجلس الإدارة

قائمة أعضاء مجلس الإدارة

تم خفض عدد أعضاء مجلس الإدارة إلى خمسة أعضاء بموجب قرار من الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٧م.



كان العضوان التاليان جزءًا من مجلس الإدارة وقدما استقالتهما خلال عام ٢٠٢٤:

استقالت في ١٣ مارس ٢٠٢٤

السيدة/هنيدة محمد صالح
صيرفي



استقال في ٨ فبراير ٢٠٢٤

الدكتور حازم درويش زقزوق



يشرف على الشركة مجلس إدارة مكون من خمسة أعضاء، ثلاثة مستقلون واثنان غير مستقلين.

تم تعيين أول مجلس على يد الجمعية التحولية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/١/٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٥/٢٦ م) ليكون أول مجلس إدارة للشركة، وبلغ عدد أعضائه خمسة أعضاء دامت عضويتهم ثلاث سنوات بدءًا من تاريخ انعقاد الجمعية التحولية.

وافقت الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٨/٢١ م) على زيادة عدد أعضاء مجلس الإدارة من خمسة إلى سبعة أعضاء وانتخبت العضوين التاليين لينضمّا إلى المجلس:

السيد/ثامر عبد القادر جان

عضو مجلس إدارة
مستقل

السيدة/تالة إياد مشاط.

عضو مجلس إدارة
غير تنفيذي

أعلنت شركة فاد العالمية عن موافقة مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ١٤٤٥/٩/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٤/٧ م) على تعيين السيد/جميل عبدالرحمن جميل عداس (مستقل) عضوًا في لجنة المراجعة، وذلك اعتبارًا من ١٤٤٥/١/٢ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٤/١١ م).

الأدوار والخبرات والمؤهلات الحالية لأعضاء مجلس الإدارة

مستقل

السيد أيمن طارق جمال
نائب رئيس مجلس الإدارة



المناصب السابقة:

- شغل منصب رئيس لجنة شباب الأعمال بالغرفة التجارية من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢.
- شغل منصب عضو في اللجنة الوطنية لشباب الأعمال من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢.
- شغل منصب مدير التمويل الشخصي في البنك الأهلي التجاري من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٥.

المؤهلات:

- حاصل على درجة الماجستير في التسويق من جامعة كنزنتون في كاليفورنيا، الولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٩٦.
- حاصل على درجة البكالوريوس في تقنية المعلومات من جامعة كنزنتون في كاليفورنيا، الولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٩٤.

مستقل

**السيد محمد
عبدالرحمن مؤمنة**
رئيس مجلس الإدارة



الخبرات العملية:

- شريك ورئيس تنفيذي في شركة إدوارد دبليو كيللي وشركاه (شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية) تعمل في مجال استشارات الموارد البشرية منذ ٢٠٠٦ وحتى الآن

المناصب السابقة:

- شغل سابقاً منصب الرئيس التنفيذي لـ "مجموعة مؤمنة للاستثمار" من ١٩٩٨ وحتى ٢٠٢٢.
- شغل سابقاً منصب مساعد مدير العلامة التجارية (ليبتون) في شركة يونيليفر أرابيا من ١٩٩٥ وحتى ١٩٩٧.

المؤهلات:

- حاصل على درجة البكالوريوس في التسويق من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن (KFUPM)، المملكة العربية السعودية في عام ١٩٩٦.

تنفيذي

السيد إياد عبدالله مشاط
عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي

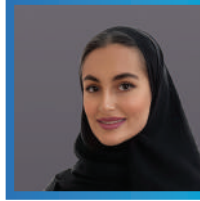


المؤهلات:

- حاصل على درجة الماجستير في نظم المعلومات الإدارية من الجامعة الأوروبية في سويسرا عام ١٩٩٦.
- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة لوزان في سويسرا عام ١٩٩٤.

غير تنفيذي

السيدة تالة إياد مشاط
عضو مجلس إدارة



الخبرات العملية:

- محللة استثمارية في صندوق الاستثمارات العامة منذ ٢٠٢٣ وحتى الآن.

المؤهلات:

- حاصلة على شهادة البكالوريوس في إدارة الضيافة الدولية من جامعة لوزان في سويسرا عام ٢٠٢٢.

مستقل

السيد ثامر عبد القادر جان
عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة
المراجعة



المناصب السابقة:

- شغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة الخليج للتمويل - المملكة العربية السعودية من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧
- شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة الخليج للتمويل - الإمارات العربية المتحدة من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧
- شغل منصب عضو مجلس إدارة في بنك الإمارات دبي الوطني كابيتال من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨.
- شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١.
- شغل منصب مدير عام قطاع الشركات في البنك السعودي البريطاني من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣، وشغل مناصب أخرى في البنك بدءاً من ٢٠٠٥.
- شغل منصب مدير الائتمان والمخاطر في البنك السعودي البريطاني من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٤.
- شغل منصب مدير العلاقات الائتمانية في قسم الشركات في البنك السعودي البريطاني من ١٩٩٦ وحتى ١٩٩٩.
- شغل منصب رئيس مجلس إدارة فينشر كابيتال الاستثمارية من ٢٠٢١، حتى ٢٠٢٣.
- شغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة دلتا السعودية المحدودة من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٢.

المؤهلات:

- حاصل على شهادة الماجستير في الاقتصاد التطبيقي من جامعة ساوثرن ميثوديست في دالاس، تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٩٥.
- حاصل على شهادة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام ١٩٨٩

أعضاء اللجنة (من خارج مجلس الإدارة)

مستقل

السيد جميل عبدالرحمن
عداس
عضو لجنة مراجعة



الخبرات العملية:

- يشغل منصب المدقق الداخلي الرئيسي في شركة أمريكيان إكسبريس السعودية منذ يونيو ٢٠٢٢.
- لديه أكثر من ١٤ عامًا من الخبرة في التدقيق الداخلي والخارجي.
- بالإضافة إلى خبرته مع شركات التدقيق الدولية الرائدة، ومنها ديلويت وإرنست ويونغ، شغل منصب رئيس التدقيق الرقابي والمساند في البنك الأهلي السعودي.

المناصب السابقة:

- شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي ورئيس التدقيق الرقابي والمساند في البنك الأهلي السعودي من أبريل ٢٠٢١ وحتى مايو ٢٠٢٢، وكان قد شغل مناصب سابقة في البنك الأهلي السعودي منذ ٢٠١٧.
- شغل منصب مراجع رئيسي في شركة إرنست ويونغ من يناير ٢٠١٧ وحتى نوفمبر ٢٠١٧.
- شغل منصب مدقق رئيسي في شركة ديلويت من يوليو ٢٠١٥ وحتى يناير ٢٠١٧، وشغل مناصب سابقة في ديلويت منذ عام ٢٠٠٨.

المؤهلات:

- حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سان فرانسيسكو في الولايات المتحدة الأمريكية.
- حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، المملكة العربية السعودية.
- وبالإضافة إلى شهاداته الأكاديمية، فهو مدقق داخلي معتمد (CIA) منذ عام ٢٠٢٠.
- حصل على زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) في عام ٢٠١٨ ونجح في الاختبارات الموحدة للمعهد الأمريكي للمحاسبين المعتمدين (AICPA) في ٢٠١٠.

مستقل

السيد عثمان محمد بافقيه
عضو لجنة مراجعة



الخبرات العملية:

- يشغل منصب عضو لجنة مراجعة في شركة الخبير كابيتل منذ ٢٠١٩ وحتى الآن.
- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة ضاحية مروج جدة منذ ٢٠١٨ وحتى الآن.
- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة إسمنت حائل (شركة مساهمة سعودية عامة تعمل في مجال الإسمنت والمواد الأساسية) منذ ٢٠١٦ وحتى الآن.

المناصب السابقة:

- شغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل من ٢٠٠٠ وحتى عام ٢٠٠٩.
- شغل منصب المدير العام في شركة مجمع مرجان الطبي من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠٠٧.
- شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة المفتاح لتأجير السيارات من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠٠٤.
- شغل منصب مدير محفظة العقارات في مجموعة المرجان القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) تعمل في مجال العقارات الملاك من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٣.
- شغل منصب الرئيس التنفيذي في مجموعة المرجان للأعمال الصناعية من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٢.
- شغل منصب مدير مكتب نائب رئيس مجلس الإدارة في البنك الأهلي الوطني من ١٩٩٥ وحتى ١٩٩٩.
- شغل منصب مدير في قسم الشركات في بنك سامبا من ١٩٨٣ وحتى ١٩٩٥.

المؤهلات:

- حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة نورث كارولينا إيه أند تي في الولايات المتحدة الأمريكية عام ١٩٨٣.

واجبات مجلس الإدارة

يتولى مجلس الإدارة المهام والمسؤوليات التالية:

تطوير وتوجيه وتنفيذ الاستراتيجية الشاملة للشركة وأهدافها الرئيسية، بما في ذلك وضع الخطط المالية والتشغيلية السنوية في ضوء توصيات الإدارة التنفيذية.

تحديد مؤشرات الأداء الرئيسية المالية وغير المالية للشركة ومتابعة أدائها، على أن يتم تقييمها بشكل ربع سنوي.

تحديد الهيكل الأمثل لرأس المال المالي والبشري للشركة واستراتيجياتها وأهدافها.

التمويل والموافقة على الميزانيات السنوية التقديرية ومتابعة تنفيذها.

مراجعة واعتماد البيانات 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 الإجراءات اللازمة 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 عن طريق الشراء والرهن العقاري وفكه والبيع وإخلاء المسؤولية.

العضوية في مجالس أخرى

الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يعمل فيها أعضاء مجلس إدارة شركة فاد أيضا بصفة أعضاء في مجالس إدارتها الحالية.

السيد/محمد عبدالرحمن مؤمنة

رئيس مجلس الإدارة /مستقل.

- عضو في مجلس الإدارة – مستقل ورئيس للجنة الترشيحات والمكافآت في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الرعاية الصحية) من ٢٠١٥ وحتى الآن.
- عضو في مجلس الإدارة – مستقل ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت /شركة المفتاح لتأجير السيارات /شركة مساهمة مغلقة منذ ٢٠٢٤ وحتى الآن.
- عضو في مجلس الإدارة – مستقل ورئيس اللجنة التنفيذية في شركة المحمل لخدمات المرافق (شركة مساهمة مغلقة) من ٢٠٢٢ وحتى الآن.
- عضو في مجلس الإدارة – مستقل في ركة سميير للتجارة والتسويق (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال العقود التجارية والتكنولوجيا) من ٢٠٢٣ وحتى الآن.
- رئيس مجلس الإدارة /عضو غير تنفيذي /فرع جدة من معهد أعضاء مجالس الإدارات في دول مجلس التعاون الخليجي في دول الخليج العربي منذ ٢٠٢٤ وحتى الآن.
- عضو في مجلس الإدارة – غير تنفيذي في جمعية الوداد لرعاية الأيتام (معية غير ربحية تعمل في مجال الأعمال الخيرية الخاصة بشؤون الأيتام مجهولي الأبوين) من ٢٠١٣ وحتى الآن.
- عضو في مجلس الإدارة /عضو غير تنفيذي ورئيس اللجنة التنفيذية/جمعية إخوانكم لتمكين الأيتام منذ ٢٠٢٤ وحتى الآن.

السيد/أيمن طارق جمال

نائب رئيس مجلس الإدارة /مستقل

■ لا يوجد

السيد/إياد عبدالله مشاط

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي /تنفيذي

- عضو مجلس إدارة في لومار للتفصيل (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء الرجالية والعبايات النسائية) منذ ٢٠١٩ وحتى الآن.
- عضو مجلس إدارة نماء المنورة (شركة وقفية غير ربحية، تستهدف التنمية الاقتصادية ذات الأثر الاجتماعي) منذ ٢٠١٨ وحتى الآن.
- السيد/ثامر عبد القادر جان
- عضو في مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة /مستقل
- عضو مجلس إدارة في شركة فاد العالمية (شركة مساهمة مدرجة)، ورئيس لجنة المراجعة منذ عام ٢٠٢٢.
- عضو مجلس إدارة في شركة محمد بن لادن (شركة مساهمة مغلقة)، عضو مستقل في لجنة المراجعة منذ عام ٢٠٢٣.

السيدة/تالة إياد مشاط

عضو في مجلس الإدارة /غير تنفيذي

■ لا يوجد

مصالح وحقوق أعضاء مجالس الإدارة

الرقم التسلسلي	اسم الشخص	عدد الأسهم في بداية العام	عدد الأسهم في نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
١	السيد/إياد عبدالله مشاط	٤٦%	٤٦%	.	.
٢	السيدة/تالة إياد مشاط	٢١%	٢١%	.	.

المعلومات المتعلقة بأي عمل أو عقد تشكل الشركة طرفاً فيه ويكون لأحد المديرين أو المديرين التنفيذيين فيها أو أي شخص مرتبط بأي منهما مصلحة فيه.

العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة:

يلخص الجدول التالي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في عام ٢٠٢٤ (القيمة بالريال السعودي):

اسم الطرف المعني	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		المدة
		مستحقة من	مستحقة إلى	
مؤسسة عبدالله سليمان مشاط	المبيعات والاسترداد	٤٩٧,٨٨٦	.	تجديد تلقائي سنوي
فيمي ناين البحرين	مبيعات ومرتجعات المشتريات	٣,١٩٨,٢٤٣	.	٥ سنوات حتى ٣١/٥/٢٠٢٩
شركة فاد (غوانغزو) شركة الاستشارات الإدارية المحدودة (فاد الصين)	استرداد النفقات	.	٣,٠٢٧,٠٠٥	سنتان تنتهيان في ٣١/١٢/٢٠٢٤

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
السيد/إياد عبدالله مشاط	عضو في مجلس الإدارة	لومار للأثاث والعبارات وملابس الأطفال والأكسسوارات

لجان مجلس الإدارة

لجنة المراجعة

وفقاً لما نصت عليه أحكام المادة ١٠٤ من نظام الشركات المساهمة، الفصل الرابع، تقوم لجنة المراجعة بإعداد تقرير عن رأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية لهذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العمومية بواحد وعشرين يوماً على الأقل.

ولجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكلت بقرار من الجمعية العمومية العادية للشركة، وتخضع هذه اللجنة للقواعد المعتمدة التي تحدد المهام والمسؤوليات الموكلة، كما ترفع اللجنة تقاريرها ومقترحاتها إلى المجلس. ويقوم المجلس بمراجعة سنوية لقواعد عمل اللجنة بناءً على ما تقدمه من توصيات.

١. مراجعة البيانات المالية الربع سنوية والسنوية للشركة قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة، مع إبداء وجهة نظرها وتوصياتها حيالها.
٢. مراقبة نزاهة البيانات المالية وأي بيانات تتعلق بالأداء المالي للشركة.
٣. 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.
٤. التأكد من أن الشركة تلتزم المعايير المحاسبية المناسبة مع مراعاة وجهات نظر مدقي حسابات الشركة.
٥. 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.
٦. مراجعة ملاحظات مدقي حسابات الشركة حول القوائم المالية ومتابعة الإجراءات التي تتخذها الشركة بهذا الخصوص.
٧. ضمان وضوح واكتمال الملاحظات على البيانات المالية للشركة والسياق الذي تظهر فيه لضمان أنها توفر للمساهمين والأطراف الأخرى رؤية واضحة لتقييم أداء الشركة.
٨. مراجعة جميع المعلومات الأساسية الواردة في البيانات المالية للشركة وتقرير الأداء التشغيلي والمالي والحوكمة.
٩. مراجعة مدى كفاية وفعالية الرقابة المالية الداخلية وأنظمة إدارة المخاطر المعتمدة في الشركة، وتحديث نظم الرقابة وإدارة المخاطر المالية للشركة بشكل منتظم.
١٠. ضمان وجود الإجراءات لتقييم الالتزام بمتطلبات هيئة السوق المالية وتداول، بما في ذلك التزامات الإفصاح المستمر ومراقبة فعالية هذه الإجراءات والضوابط.
١١. مراجعة البيانات المتعلقة بالرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتي ترد في التقرير السنوي للشركة.
١٢. 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.

١٣. مراجعة آليات الكشف عن الاحتيال والإجراءات المعتمدة من قبل الشركة.
١٤. إجراء التحقيقات في حالة الإبلاغ عن أي عمليات احتيال محتملة.
١٥. الإشراف على قسم التدقيق الداخلي بالشركة للتحقق من فعاليته في أداء المهام والواجبات الموكلة إليه من قبل مجلس الإدارة.
١٦. إبداء الرأي بشأن اختيار رئيس قسم التدقيق الداخلي ومدقق حسابات الشركة وتعيينهما أو عزلهما.
١٧. تقديم التوصيات بشأن اختيار مدققي حسابات الشركة وتعيينهم وعزلهم وتحديد أتعابهم، بما في ذلك مراجعة اللجنة لكفاءتها المهنية واستقلاليتها.
١٨. مراجعة نظام الرقابة الداخلية وإعداد تقرير خطي في هذا الشأن يتضمن آراءها وتوصياتها حيال ذلك.
١٩. مراجعة وتقييم الخطط والبرامج السنوية فيما يتعلق بنظم الرقابة الداخلية للشركة وضمان كفاءتها.
٢٠. مراجعة تقارير التدقيق الداخلي للشركة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه.
٢١. مراقبة ومتابعة ردود الإدارة التنفيذية على نتائج وتوصيات قسم التدقيق الداخلي.
٢٢. ضمان توفير البيانات والمعلومات الكافية لقسم التدقيق الداخلي لمساعدته في أداء واجباته على نحو فعال وفقاً للمعايير المهنية المناسبة.
٢٣. الاجتماع مع قسم التدقيق الداخلي ومدققي حسابات الشركة لمناقشة المسائل الهامة التي يثيرها قسم التدقيق الداخلي أو مدققو حسابات الشركة حول إدارة الشركة.
٢٤. توفير رئيس لجنة المراجعة للتواصل مع مدير التدقيق الداخلي ومدققي حسابات الشركة في أي وقت.
٢٥. متابعة عمل مراجعي حسابات الشركة واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال التدقيق.
٢٦. مراقبة استقلالية مراجعي حسابات الشركة والتأكد من موضوعيتهم وفعالية إجراءات التدقيق وفقاً للمتطلبات المهنية والتنظيمية ذات الصلة.
٢٧. العمل مع مراجعي حسابات الشركة من أجل تنسيق ووضع خطة وإجراءات التدقيق وتقديم الملاحظات والتوصيات بهذا الشأن.
٢٨. مراجعة ملاحظات مراجعي حسابات الشركة على البيانات المالية للشركة ومتابعة الإجراءات التي اتخذت حيالها، بما في ذلك:
- أ. النتائج الأساسية التي حددتها عملية المراجعة.
- ب. أحكام المحاسبة والتدقيق.
- ج. مستوى الأخطاء التي حددتها عملية التدقيق.
- د. فعالية التدقيق.
٢٩. 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.

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء مستقلين وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية العادية في ٢٠٢٢/٨/٢١ م.

ويحصل أعضاء اللجان المذكورة أعلاه على مكافأة محددة مقابل عضويتهم فيها، وتبين القائمة التالية صفة العضوية لأعضاء اللجنة. ولضمان مبدأ الحيادية والاستقلالية، فقد تم الحرص على أن يكون جميع الأعضاء مستقلين.

- السيد/ ثامر عبد القادر جان، رئيس لجنة المراجعة، عضو مستقل
- السيد/ عثمان محمد بافقيه، لجنة المراجعة، عضو مستقل
- السيد/ جمال عبدالرحمن عداس - لجنة المراجعة، عضو مستقل - جديد

ملاحظة: استقال السيد/ أيمن طارق جمال من منصبه عضوًا مستقلًا في لجنة المراجعة في ١٠ أبريل ٢٠٢٤.

الإفصاح عن المكافآت

جدول المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار المديرين التنفيذيين (بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي)

مكافآت مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٤ (بالريال السعودي)

٣٧٥,٠٠٠	السيد/ محمد عبدالرحمن مؤمنة - رئيس مجلس الإدارة - مستقل
١٣٧,١٥٠	السيد/ أيمن طارق جمال - نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل
٠	السيد/ إياد عبدالله مشاط - عضو في مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي - تنفيذي*
١٥٦,٦٦٧	السيد/ ثامر عبد القادر جان - عضو في مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة - مستقل
١٢,٠٠٠	السيدة/ تالة إياد مشاط. - عضو في مجلس الإدارة - غير تنفيذي
٧٨٨,٨١٧	الإجمالي

*ملاحظة: اختار السيد/ إياد عبدالله مشاط التنازل عن مكافآته السنوية لعضويته في مجلس الإدارة عن العام ٢٠٢٤ م.

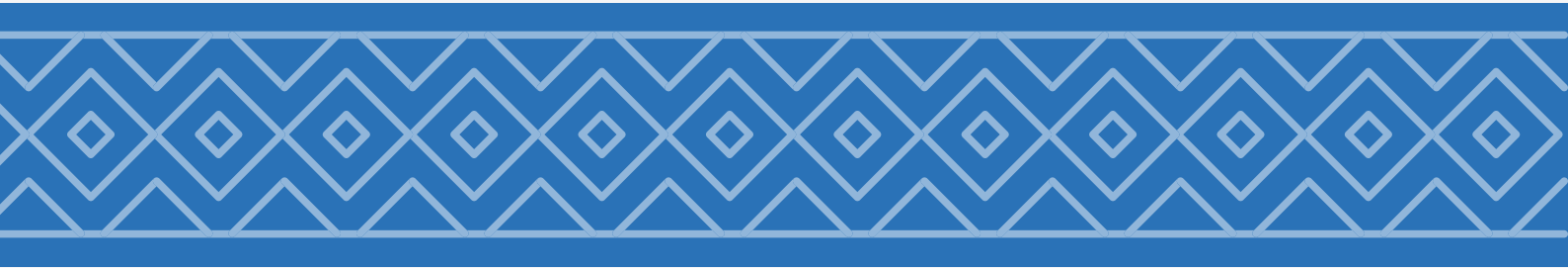
مكافآت أعضاء لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٤ (بالريال السعودي)

تم توزيع المكافآت السنوية على النحو التالي:

١٢,٠٠٠	السيد/ثامر عبد القادر جان - مستقل
٤٤,٧٢٢	السيد/أيمن طارق جمال - مستقل (استقال)
٧٦,١٦٧	السيد/عثمان محمد بافقيه - مستقل
٤٥,٠٠٠	السيد/جميل عبدالرحمن عداس - مستقل (جديد)
٢٨٥,٨٨٩	الإجمالي

المدفوعات لاثني عشر من كبار المسؤولين التنفيذيين، بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي (بالريال السعودي)

٤,٣٥٦,٠٠٠	الرواتب
٣٦٣,٠٠٠	البدلات
٣٥٦,٤١٠	مكافآت سنوية
٥,٠٧٥,٤١٠	الإجمالي



لمحة عامة عن الإدارة العليا

الإدارة التنفيذية

الاسم	المناصب الحالية
محمد شازام بات	المدير المالي
أيمن مصطفى	مدير المبيعات
سعيد الحربي	مدير الموارد البشرية
محمد فاروق	مدير سلسلة التوريد
أنمار مشاط	مدير تقنية المعلومات
أبرار سيد	مدير التجارة الإلكترونية
زيري إيرالينوفا	المصمم الرئيسي

الهيكل التنظيمي

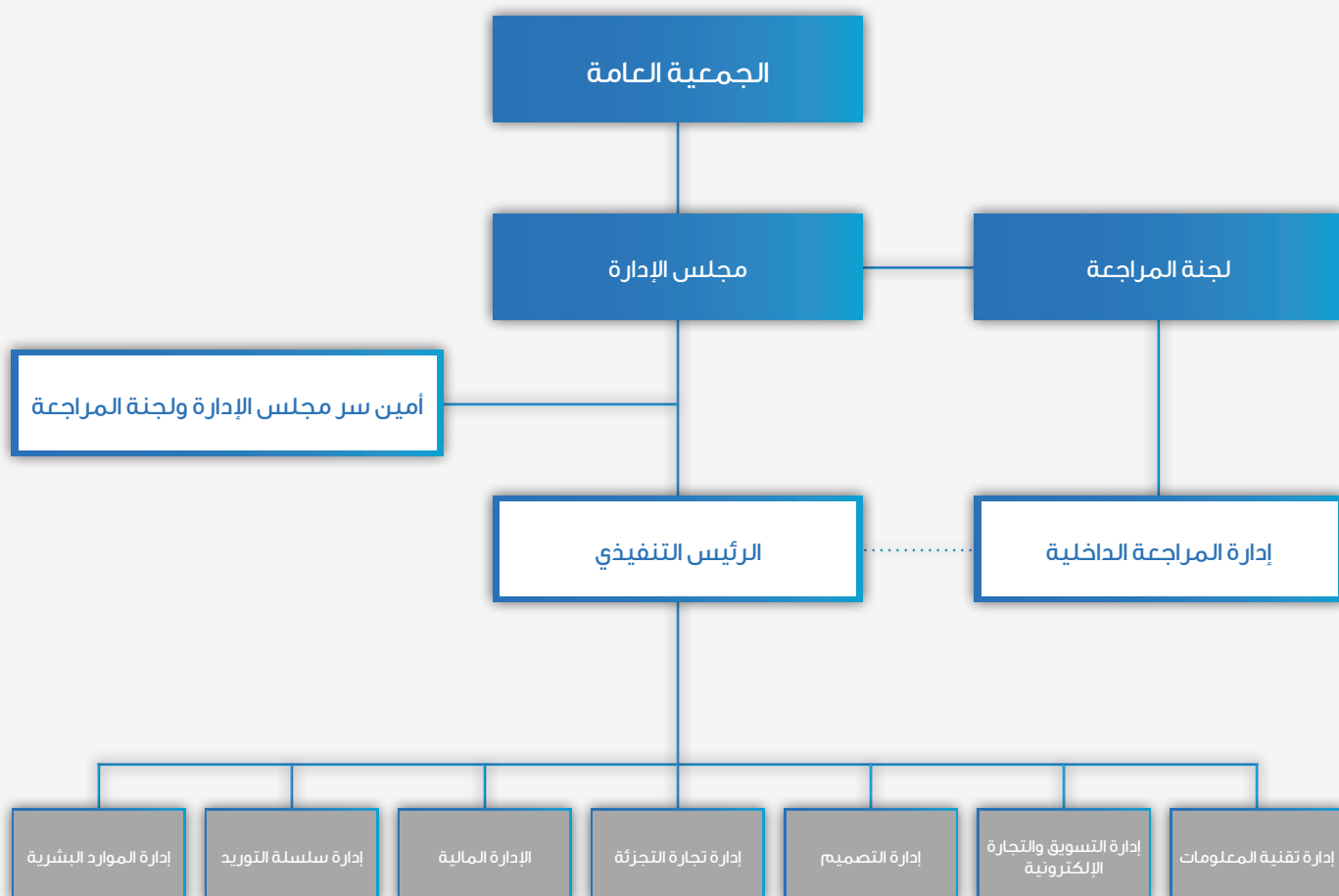
يبدأ الهيكل التنظيمي لشركة فاد بالجمعية العمومية، يتبعهم مجلس إدارة مكون من خمسة أعضاء، معظمهم من الأعضاء المستقلين. ويتمثل دور مجلس الإدارة الأساسي في تمثيل مصالح المساهمين وضمان تحقيق الشركة أهدافها طويلة الأجل.

يلقى مجلس الإدارة الدعم من لجنة المراجعة المسؤولة عن الإشراف على عمليات الشركة وضمان دقة التقارير المالية والضوابط الداخلية والسياسات المحاسبية والإشراف على عمليات التدقيق الداخلي والمدققين الخارجيين.

وتتولى الإدارة التنفيذية مسؤولية الإدارات المختلفة التي تعمل على تحقيق أهداف الشركة، بما في ذلك:

- الإدارة المالية
- الموارد البشرية
- تجارة التجزئة (المبيعات)
- التجارة الإلكترونية والتسويق
- إدارة سلسلة التوريد
- التصميم
- تقنية المعلومات

كما هناك أيضًا إدارات داعمة تساعد هذه الوظائف الأساسية (يمكن إيجادها مفصلة لاحقًا في التقرير).



الحوكمة والامتثال

إطار الحوكمة

تحرص الشركة على الالتزام بأعلى معايير الحوكمة باعتبارها عاملاً مهماً في نجاحها. فقد اعتمدت الشركة لائحة الحوكمة المؤسسية المحدثة وسياسات الحوكمة الداخلية والمواثيق بناءً على اللائحة المحدثة من هيئة السوق المالية ونظام الشركات.

وتهدف لائحة الحوكمة المؤسسية إلى تحسين إطار الحوكمة في الشركة وتنظيمه والارتقاء به إلى مستوى أعلى من حيث الشفافية وتأكيد الالتزام بلائحة حوكمة الشركات من خلال ما يلي:

١ تطوير أداء الإدارة القائم على رفع قيمة الشركة وتحمل مسؤولية ذلك.

٢ تعزيز الدور الرقابي بالتعاون مع المديرين التنفيذيين لتحقيق مصالح الشركة والمساهمين، بمن فيهم صغار المستثمرين، وزيادة حقوق المساهمين بأعلى مستوى ممكن.

٣ الالتزام بالمستوى المناسب من الإفصاح عن المعلومات والشفافية ووجود نظام فعال للمراقبة الداخلية وإدارة المخاطر.

٤ الأحكام المنفذة وغير المنفذة من لائحة الحوكمة المؤسسية ومبررات ذلك.

الحوكمة المؤسسية

الأحكام/البندود التي التزمت بها شركة فاد

١ لم تمنح الشركة أي من أعضاء مجلس إدارتها قرضًا نقديًا أو ضمانًا لقرض أبرمه مع طرف ثالث.

٢ لم تقم الشركة خلال السنة المالية الحالية بإصدار أو منح أي حقوق أو تحويلات أو اكتتابات تتعلق بالسندات القابلة للتحويل أو الأوراق المالية التعاقدية أو سندات الاكتتاب أو حقوق مماثلة.

٣ لم يتم إنشاء أي استثمارات أو احتياطات لصالح موظفي الشركة.

٤ لم ترد توصية من مجلس الإدارة لاستبدال المدقق قبل انتهاء مدة ولايته.

٥ لا تملك الشركة حقوق تحويل أو اكتتاب في السندات القابلة للتحويل.



نتائج تقرير التدقيق الداخلي

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

تتولى إدارة الشركة مسؤولية تنفيذ نظام رقابة داخلية شامل وفعال. وبناءً على المعلومات المقدمة للجنة خلال السنة المالية ٢٠٢٤، لم تظهر أي مؤشرات على وجود أي نقاط ضعف كبيرة في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. ونحن نرى أن الشركة تمتلك إطار رقابة داخلية قوي وفعال إلى حد معقول. ومع ذلك، من المهم الإشارة إلى أنه لا يمكن لأي نظام رقابة داخلية، بصرف النظر عن تصميمه وفاعليته، أن يقدم ضماناً مطلقاً على كفاية الضوابط التي ينفذها

تقرير المدقق الخارجي عن البيانات المالية

أمر آخر: تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (الموافق ٢١ رمضان ١٤٤٥هـ).

إقرارات الشركة

في ضوء البيانات المتوفرة وتقرير مدقق حسابات الشركة والمؤشرات المستقبلية، يقر مجلس إدارة شركة فاد بالآتي:

- أُعدت تقارير الحسابات بشكل مناسب وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس متينة وتنفيذه بفاعلية.
- لا توجد مخاوف جوهرية حول قدرة الشركة على مواصلة أعمالها، بإذن الله.
- خلال السنة المالية ٢٠٢٤، لم تكن هناك أعمال أو عقود مهمة كان لدى الشركة أو أحد أعضاء مجلس إدارتها أو أحد كبار المسؤولين التنفيذيين فيها أو أي شخص ذي صلة بها مصلحة فيها، باستثناء تلك التي ورد ذكرها في التقرير بوصفها تعاملات مع أطراف ذات علاقة.

الغرامات والجزاءات

لم تفرض هيئة السوق المالية أو أي جهة رقابية أو تنظيمية أو قضائية أخرى داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها أي عقوبة أو إجراء احترازي أو حجز تحفظي على شركة فاد العالمية.

التسهيلات الائتمانية والقروض

وقعت الشركة عددًا من اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع البنوك المحلية وصندوق التنمية الثقافي للحصول على تسهيلات وقروض متنوعة بالريال السعودي. ووفقًا لهذه الاتفاقيات، يحق للمصارف الممولة الحصول على حصة من أرباح التمويل، والتي يتم تحديدها بناءً على معدلات الأرباح السائدة في السوق. وقد تم استخدام هذه القروض لتمويل عمليات الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع قروض الشركة متوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

حركة القروض ٢٠٢٤	مصرف الراجحي	البنك السعودي الفرنسي	الإجمالي
السقف بحسب الاتفاقية مع المصرف	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المبالغ المستهلكة في ٢٠٢٤	١٥,٠٢٤,٠٧٣	-	١٥,٠٢٤,٠٧٣
المبالغ المدفوعة من أصل المبالغ المستهلكة	٣,٧٩٠,٥٣٢	-	٣,٧٩٠,٥٣٢
الحد المتبقي غير مستهلك	١٣,٧٦٦,٤٥٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٦٦,٤٥٩
جدولة المبالغ للعام ٢٠٢٥ وفقًا للاتفاقيات المُبرمة مع المصارف	١١,٢٣٣,٥٤١	-	١١,٢٣٣,٥٤١

إدارة المخاطر

تقييم المخاطر

المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية

إن 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. وإذا لم تتمكن الشركة 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 أو عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم لمشاريعها فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وصائلة 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. 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.

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

المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية، 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.

الجمعية العمومية

تم عقد آخر اجتماع للجمعية العمومية بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤ م.

وفيما يلي قائمة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة الذين حضرو الاجتماع

#	الاسم	الصفة في اللجنة	اجتماع الجمعية العمومية ٦ يونيو ٢٠٢٤
١	السيد محمد عبدالرحمن مؤمنة	رئيس مجلس الإدارة - مستقل	✓
٢	السيد أيمن طارق جمال	نائب الرئيس - مستقل	✓
٣	السيد إياد عبدالله مشاط	عضو في مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي - تنفيذي	✓
٤	السيد ثامر عبد القادر جان	عضو في مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة - مستقل	✓
٥	السيدة تالة إياد مشاط	عضو في مجلس الإدارة - غير تنفيذي	✓



الاجتماعات والحضور

يوضح الجدول التالي الاجتماعات التي عقدها مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٤ م، وتواريخها والأعضاء الذين حضروها، ومجموعها ٤ اجتماعات.

#	الاسم	الصفة في اللجنة	اجتماع مجلس الإدارة الأول ٣٠ أبريل ٢٠٢٤	اجتماع مجلس الإدارة الثاني ١٢ أغسطس ٢٠٢٤	اجتماع مجلس الإدارة الثالث ٨ أكتوبر ٢٠٢٤	اجتماع مجلس الإدارة الرابع ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤
١	السيد محمد عبدالرحمن مؤمنة	رئيس مجلس الإدارة – مستقل	✓	✓	✓	✓
٢	السيد أيمن طارق جمال	نائب الرئيس – مستقل	✓	✓	✓	✓
٣	السيد إياد عبدالله مشاط	عضو في مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي – تنفيذي	✓	✓	✓	✓
٤	السيد ثامر عبد القادر جان	عضو في مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة – مستقل	✓	✓	✓	✓
٥	السيدة تالة إياد مشاط	عضو في مجلس الإدارة – غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓

يوضح الجدول التالي الاجتماعات التي عقدتها لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤ م، وتواريخها والأعضاء الذين حضروها، ومجموعها ٦ اجتماعات.

#	الاسم	الصفة في اللجنة	الاجتماع الأول ٧/٦/٢٠٢٤ م	الاجتماع الثاني ٥/٣/٢٠٢٤ م	الاجتماع الثالث ٥/٣/٢٠٢٤ م	الاجتماع الرابع ٥/٤/٢٠٢٤ م	الاجتماع الخامس ١/٧/٢٠٢٤ م	الاجتماع السادس ١٠/١٠/٢٠٢٤ م	المجموع
١	الأستاذ/ ثامر عبدالقادر جان	رئيس لجنة المراجعة – مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٦
٢	الأستاذ/ أيمن طارق جمال – مستقل	عضو – مستقل	✗	✗	✗	-	-	-	٠
٣	الأستاذ/ عثمان محمد بافقيه	عضو – مستقل	✓	✓	✓	✓	✗	✓	٥
٤	الأستاذ/ جميل عبدالرحمن عداس – جديد	عضو – مستقل	-	-	-	✓	✓	✓	٣

التقرير السنوي

للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
لشركة فاد العالمية (مساهمة مدرجة)

مقدمه:

يسر لجنة المراجعة بشركة فاد العالمية أن تقدم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 لقواعد وسياسات وزارة التجارة وهيئة السوق المالية، بالإضافة إلى لأحة لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٢م، التي تحدد مهام 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 لأحة 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
١	الأستاذ / ثامر عبدالقادر جان	رئيس لجنة المراجعة - مستقل
٢	الأستاذ / أيمن طارق جمال *	عضو لجنة المراجعة - مستقل
٣	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	عضو لجنة المراجعة - مستقل (من خارج المجلس)
٤	الأستاذ / جميل عبدالرحمن عداس **	عضو لجنة المراجعة - مستقل (من خارج المجلس)

* تاريخ سريان استقالة الأستاذ / أيمن طارق جمال هو 10 أبريل 2024م.
** تاريخ بداية عضوية الأستاذ / جميل عبدالرحمن عداس هو 11 أبريل 2024م.

اجتماعات اللجنة

عقدت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤م عدد (٦) 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 ٢٠٢٤/٢/٢٨م	الاجتماع الثاني ٢٠٢٤/٣/٢٥م	الاجتماع الثالث ٢٠٢٤/٣/٣٠م	الاجتماع الرابع ٢٠٢٤/٤/٢١م	الاجتماع الخامس ٢٠٢٤/٨/١م	الاجتماع السادس ٢٠٢٤/١٠/٢٠م	المجموع
١	الأستاذ / ثامر عبدالقادر جان	رئيس اللجنة - مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٦
٢	الأستاذ / أيمن طارق جمال - مستقيل	عضو - مستقل	✗	✗	✗	-	-	-	-
٣	الأستاذ / عثمان محمد بافقيه	عضو - مستقل	✓	✓	✓	✓	✗	✓	٥
٤	الأستاذ / جميل عبدالرحمن عداس - جديد	عضو - مستقل	-	-	-	✓	✓	✓	٣

مهام لجنة المراجعة وأبرز انشطتها خلال العام ٢٠٢٤م:
خلال العام ٢٠٢٤م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

أولاً: التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية للعام المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والجراءات والمعايير المحاسبية ذات الصلة.
- رفع القوائم المالية لمجلس الإدارة مرفقة برأي وتوصيات اللجنة، للنظر في اعتمادها بعد تأكيد المراجع الخارجي على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية.
- مراجعة السياسات والجراءات وآلية تطبيق الممارسات المحاسبية، والتأكد أنها متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ثانياً: إدارة المراجعة الداخلية:

- قامت اللجنة بالإشراف على أداء المراجع الداخلي ومتابعة أعماله والتي تضمنت على سبيل المثال لا الحصر:
 ١. مراجعة أعمال إدارة سلاسل الإمداد.
 ٢. مراجعة أعمال إدارة الموارد البشرية.
 ٣. مراجعة أعمال إدارة التجارة الإلكترونية.
 ٤. مراجعة أعمال الإدارة المالية (وتم إصدار التقرير في الربع الأول من عام ٢٠٢٥م).

كما قامت اللجنة:

- بالاجتماع مع إدارة المراجعة الداخلية بصفة دورية ومناقشة الإدارة التنفيذية حول ملاحظاته.
- متابعة تنفيذ توصيات إدارة المراجعة الداخلية لإدارة الشركة بحيث 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.
- 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 وأعضاء مجلس الإدارة، 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. وفيما يخص ذلك وجب الإفصاح عن خطاب اللجنة الموجه إلى رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٥م والذي تضمن العديد من النقاط الهامة والعالقة والتي أثارت قلق وحفيظة أعضاء اللجنة بالإضافة إلى التنويه إلى ضعف الدعم الذي تلقتة لجنة المراجعة فيما يخص إدارة المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٤م.

- إبداء الرأي في الطلبات الواردة من مجلس الإدارة أو إدارة الشركة إلى اللجنة، وفيما يخص ذلك ترغب اللجنة بتوضيح أن ما يخص مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وأنه لم يتم عرض أي عقود أو تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على لجنة المراجعة للدراسة وتقديم الملاحظات والتوصيات إلى مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٤م.
- متابعة سير القضايا القانونية لصالح الشركة أو ضدها.

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 والجراءات والعمليات التي تم تصميمها تحت إشراف مجلس الإدارة، لتحقيق الأهداف 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 ٢٠٢٤م، 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.

كما وجب التنويه أن رأي اللجنة أعلاه قد تم تقديمه رسمياً بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٥م، وبصفتي رئيساً للجنة المراجعة وعضو في مجلس الإدارة فلقد استلمت نسخة من التقرير السنوي لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٤م للموافقة عليه، وقد تبين لي بأن النص المستخدم تحت "نتائج تقرير التدقيق الداخلي" لم يتطابق مع ما تم اعتماده من قبل لجنة المراجعة. ولذا فقد قمت بإبلاغ رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس بهذا الاختلاف بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٥م كما تم إرفاق نسخة مما تم اعتماده من قبل لجنة المراجعة، كما قمت بالامتناع عن إضافة توثيقي للفقرة الخاصة بنتائج تقرير التدقيق الداخلي في التقرير السنوي لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٤م.

ولم تحصل لجنة المراجعة على أي رد من مجلس الإدارة أو أي من الأعضاء في هذا الخصوص. ونظراً لأهمية هذه المفارقة فقد تم إدراجها في التقرير وبذلك فإن لجنة المراجعة ترغب في "إبراء الذمة" فيما قد ينتج عن ذلك.

والله ولي التوفيق،

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ / ثامر عبدالقادر جان