

شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو)



تقرير لجنة المراجعة للجمعية  
العامة لعام 2024م

يسر لجنة المراجعة (يشار إليها فيما بعد بـ "اللجنة") بشركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (يشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة. بناء على لائحة اللجنة، تؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة تقاريرها ودراسة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى دراسة القوائم المالية السنوية والمرحلية والسياسات والتقييمات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة وكذلك المراجعين الداخليين ووضع الآليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة وكما ترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة.

## أبرز ما قامت به لجنة المراجعة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

بصورة موجزة، قامت اللجنة بالعديد من الأنشطة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، سواء ضمن إجتماعات اللجنة المجدولة أو ما بينها، ومن أبرز ما قامت به اللجنة مذكور أدناه.

- مراجعة القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والنصف سنوية (المرحلية) للفترة المنتهية من 1 يناير لغاية 30 يونيو 2024م مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية للشركة قبل التوصية لمجلس الإدارة بهذا الصدد.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بشأن تقرير الإدارة الصادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والتوصية بالإجراءات التصحيحية حيال ما ورد في هذا التقرير.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بخصوص المخصصات والتقييمات المحاسبية ومدى كفايتها.
- مناقشة الإدارة التنفيذية العليا بما فيها الإدارة المالية ومراجع الحسابات الخارجي بخصوص السياسات المحاسبية المتبعة ومدى ملاءمتها.
- مناقشة ودراسة عروض مراجعي الحسابات الخارجيين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والفترة المنتهية من 1 يناير لغاية 30 يونيو 2024م والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح أحد مراجعي الحسابات الخارجيين.
- استعراض ومناقشة ما ورد من الجهات النظامية والرقابية من خطابات وغرامات ومتطلبات، إن وجدت، لها علاقة بنطاق عمل اللجنة.
- مناقشة وضع المراجعة الداخلية، والتوصية بما هو أنسب للشركة بهذا الخصوص، وذلك إما بتعيين مراجع داخلي مستقل أو إسناد مهام المراجعة الداخلية لمقدم خدمات خارجي مستقل.
- مراجعة وإعداد خطة المراجعة الداخلية السنوية، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية والملاحظات الواردة فيها والخطط التصحيحية والرفع بالتوصيات اللازمة إلى الإدارة التنفيذية العليا أو مجلس الإدارة.
- الإطلاع على جميع السجلات والمستندات اللازمة لأداء أعمال اللجنة والإستعانة بأية جهة إستشارية من خارج الشركة (إن لزم الأمر) للقيام بمهام محددة من أجل مساعدة اللجنة في أداء عملها.

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لعام 2024م

بصورة مفصلة، قامت اللجنة بالعديد من الأنشطة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، سواء ضمن إجتماعات اللجنة المجدولة أو ما بينها، وأبرز ما قامت به اللجنة مذكور أدناه.

### أولاً: القوائم والبيانات المالية

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

### ثانياً: مراجع الحسابات الخارجي

يهدف مراجع الحسابات الخارجي إلى تزويد أصحاب المصالح برأي مستقل عن عدالة المركز المالي للشركة وعدم وجود ملاحظات جوهرية بشأنه، ويرتكز هذا الرأي على أنظمة الرقابة الداخلية كنقطة إنطلاق عند إعداده لبرنامج وخطة المراجعة، وتحديد الإختبارات التي سيقوم بها، والفحوص التي ستكون مجالاً لتطبيق إجراءات المراجعة، بما في ذلك ضعف أو قوة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. إن مراجع الحسابات الخارجي لا يحدد فقط طبيعة الحصول على أدلة الإثبات في عملية المراجعة، وإنما يحدد أيضاً العمق المطلوب في فحص تلك الأدلة. كما يستمر مراجع الحسابات الخارجي في فحص وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية حتى يمكنه من الإلمام بالأساليب والإجراءات التي تستخدمها الشركة، وإلى المدى الذي يزيل أي شك أو تساؤل محتمل عن فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية. وتكمن أهمية مراجع الحسابات الخارجي بتزويد رأي حيادي ومستقل عن مدى سلامة ومصداقية المعلومات المحاسبية التي يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية، إذ تستمد هذه الأخيرة دليل صحتها وسلامتها من قوة وسلامة نظام الرقابة الداخلية. وفي هذا الشأن ووفقاً للعقد المبرم مع مراجع الحسابات الخارجي، فإنه قد قدم بما يسمى خطاب الإدارة والذي يشتمل على ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي بشأن نقاط الضعف في أنظمة الرقابة الداخلية – بما فيها الآلية – والملاحظات الأخرى التي إكتشفها مراجع الحسابات الخارجي أثناء عملية المراجعة والتي تستدعي لفت إنتباه الجهة أو القسم أو الإدارة المسؤولة عن الحوكمة في الشركة. وبناء على طلب وتوجيه لجنة المراجعة يقوم مراجع الحسابات الخارجي بحضور إجتماعات اللجنة للإفصاح عن أبرز نتائج الفحص ومناقشة أية معوقات، إن وجدت. وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2024م مبينة أدناه.

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه وتقييم أدائه ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
- التحقق من إستقلالية مراجع الحسابات الخارجي وموضوعيته ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة برنامج وخطة مراجع الحسابات الخارجي للشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أية أعمال فنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة، وإبداء الرأي حيال ذلك.

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لعام 2024م

- الإجابة على إستفسارات مراجع الحسابات الخارجي، إن وجدت.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية السنوية والنصف سنوية (المرحلية).
- المتابعة مع مراجع الحسابات الخارجي عن أي مشاكل أو صعوبات يواجهها ومراجعة رد الإدارة في هذا الصدد.

### ثالثا: المراجعة الداخلية

تعتبر إدارة المراجعة الداخلية من أهم الإدارات في الشركة وذلك نظرا لأهميتها، وتحقيقا لإستقلاليته فإنها تتبع مباشرة إلى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة، وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بإنجاز أعمالها وفق المعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية والصادرة من معهد المراجعين الداخليين الأمريكي ووفقا للأنظمة الصادرة من الجهات النظامية والرقابية ذات العلاقة. تتمثل مهمة المراجعة الداخلية في تقديم خدمات مستقلة وموضوعية وإستشارية من أجل تحقيق قيمة مضافة وتحسين عمليات الشركة حيث تساعد الشركة على بلوغ أهدافها من خلال إعتناء طريقة منهجية ومنضبطة لتقييم وتحسين فعالية إدارة المخاطر والرقابة الداخلية والحوكمة. توفر إدارة المراجعة الداخلية المعلومات الموضوعية ذات الصلة للإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة في وقت مناسب، ولا يقتصر دور هذه المعلومات على تقييم الوضع الحالي وإنما تزويد الإدارة التنفيذية العليا ومجلس الإدارة بالبيانات اللازمة للقيام بمسؤولياتهم وإتخاذ القرارات المناسبة. وكما تعمل إدارة المراجعة الداخلية على تحقيق أهدافها من خلال مساعدة منسوبي الشركة على القيام بمسؤولياتهم على أحسن وجه، وذلك بتزويدهم بالتحليلات والتقييمات والتوصيات والإستشارات والإدلاء بالمعلومات المتعلقة بأنشطة المراجعة الداخلية مع تعزيز الرقابة الفعالة. وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2024م مبينة أدناه.

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

### رابعا: الإلتزام والإمتثال

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

وبناء على ما تم ذكره أعلاه، فإن الأنشطة الرئيسية التي قامت بها اللجنة خلال العام 2024م مبينة أدناه.

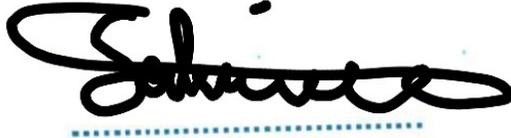
## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لعام 2024م

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

### خامسا: رأي لجنة المراجعة

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

عضو لجنة المراجعة  
سلمان إبراهيم السبتي



عضو لجنة المراجعة  
سليمان صالح الدخيل



رئيس لجنة المراجعة  
خليل إبراهيم فواز



تدعو شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (شركة مساهمة) مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة	عنوان الاعلان
يسر مجلس ادارة شركة المصانع العربية للمأكولات والألبان (فاديكو) (شركة مساهمة) دعوة السادة المساهمين الكرام للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والمقرر انعقادها عن طريق وسائل التقنية الحديثة بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة (18:30) يوم الأربعاء بتاريخ 21 / 01 / 1447هـ الموافق 16 / 07 / 2025 م	مقدمة
بمقر الشركة الرئيسي الواقع بمدينة الدمام المدينة الصناعية الاولى شارع 11 تقاطع 4 وذلك عن طريق وسائل التقنية الحديثة	مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة العادية
<a href="http://www.tadawulaty.com.sa">http://www.tadawulaty.com.sa</a>	رابط مقر الاجتماع
الواحد والعشرون من محرم 1447 هـ (الموافق 16 يوليو 2025م)	تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية
18:30	وقت انعقاد الجمعية العامة العادية
المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح, كما يحق للمساهم مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول اعمال الجمعية وتوجيه الاسئلة	حق الحضور
طبقاً للمادة (33) من النظام الأساسي للشركة يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون نصف راس مال الشركة على الأقل وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيأ كان عدد الأسهم الممثلة فيه.	النصاب اللازم لانعقاد الجمعية
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م بعد مناقشته.</li> <li>2. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشته.</li> <li>3. الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م ومناقشتها.</li> <li>4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.</li> <li>5. التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول والسني من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه.</li> <li>6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 31-12-2025م.</li> <li>7. التصويت على صرف مبلغ (1,000,000) مليون ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024م.</li> </ol>	جدول الاعمال
بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت الكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدأ من الساعة 1:00 صباحاً يوم السبت بتاريخ 17/01/1447هـ الموافق 12/07/2025م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية , وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي : <a href="http://www.tadawulaty.com.sa">www.tadawulaty.com.sa</a>	التصويت الالكتروني
احقية تسجيل الحضور للاجتماع تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن احقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.	احقية تسجيل الحضور والتصويت
وفي حال وجود أي استفسار يتم التواصل على البريد الالكتروني : <a href="mailto:shareholders@fadeco.com">shareholders@fadeco.com</a>	طريقة التواصل
رقم التواصل : 966 13 847 1767 +	

## نموذج توكيل

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تحية طيبة وبعد ,,,,,,

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة عادية عبر وسائل التقنية الحديثة

ويحق فقط المساهمين المقيدين في خدمة تداولتي [www.tadawulaty.com.sa](http://www.tadawulaty.com.sa) التصويت إلكترونياً على بنود جدول اعمال الجمعية العامة العادية

علماً بأن التسجيل في خدمة تداولتي والتصويت متاح لجميع المساهمين

ولمزيد من المعلومات يمكن التواصل مع إدارة علاقات المساهمين عبر البريد الإلكتروني البريد الإلكتروني :

[shareholders@fadeco.com](mailto:shareholders@fadeco.com) أو رقم التواصل : 0551384744

وتقبلوا فائق التحية والتقدير