

بسم الله الرحمن الرحيم  
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)  
تقرير لجنة المراجعة  
للسنة المنتهية في 2021/3/31م

حضرات السادة المساهمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

قامت لجنة المراجعة (اللجنة) المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة، والتي تم تشكيلها بقرار صادر من الجمعية العامة للمساهمين، بتحضير هذا التقرير تمثيلاً مع المادة 104 من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة، و المادتين 22 و 91 من حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية. و أعضاء لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 2021/03/31م هم:

رئيس اللجنة	1. الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار
عضو اللجنة	2. الأستاذ / طارق محمد عبد السلام
عضو لجنة	3. الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي

قامت اللجنة ومن خلال الإشراف وبصفة مستمرة على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، ومن خلال التنسيق مع إدارة قسم المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة، بالتأكد من فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة، إيماناً منها ومن مجلس الإدارة بأهميته. وتقوم اللجنة بالتحقق من ملاحظات و توصيات المراجعين ومدى سلامة الإجراءات التي تم إتخاذها من قبل الإدارة لتطبيق تلك التوصيات من خلال المعلومات الواردة لها ضمن التقارير الصادرة عن المراجعة الداخلية.

وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة في 2021/05/06م على تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة التي ستنتهي بتاريخ 31 مارس 2024م.  
وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في 2021/3/31م:

#### أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

1. تم التأكد من إستقلالية المراجعين الخارجيين، ومن إلتزامهم بتقديم خدمة ذات جودة وكفاءة عالية مقابل أجور مهنية عادلة والتي تم الموافقة عليها، بالإضافة إلى التوصية لمجلس الإدارة بشأن إعادة أو إنهاء خدماتهم.
2. قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة و مركزها المالي كما ظهرت في البيانات المالية وتقارير المراجعة الربع سنوية والسنوية للسنة المنتهية في 2021/03/31م، بالإضافة الى التقرير الشهري المعد من قبل الإدارة، وذلك بالتنسيق مع المراجعين الخارجيين والإدارة العليا للشركة، وفي ضوء معايير المراجعة والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، واستراتيجية الشركة وموازنتها التقديرية، وقد وافقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها للمجلس للموافقة عليها.

3. وتم التأكد من أن تلك البيانات والتقارير المذكورة أعلاه تحتوي على كامل المعلومات المالية الهامة، ومن ضمنها المعاملات مع أطراف ذات علاقة.

#### ثانياً: المراجعة الداخلية

1. تم التأكد من استقلالية المراجعين الداخليين، ومدى توفر وكفاية المصادر والإمكانات اللازمة لقيامهم بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة، وبالتمشي مع المعايير العالمية للمراجعة الداخلية.
2. قامت اللجنة بمراجعة خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل قسم المراجعة الداخلية على أساس المخاطر، والمصادقة عليها، والتأكد من تنفيذها حسب الجدول الزمني المحدد لها.
3. وقام قسم المراجعة الداخلية من خلال أدائه لمهامه الإعتيادية، بمراجعة أنظمة الضبط الداخلي للشركة وإدارة المخاطر للتأكد من كفايتها وكفاءتها وفعاليتها، ومن تطبيقها والتمشي معها من قبل منسوبي الشركة، ويتم تحقيق ذلك جزئياً من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المصادق عليها والمذكورة أعلاه.
4. قامت اللجنة من خلال قسم المراجعة الداخلية بالتأكد من أن الإدارة التنفيذية قامت باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق التوصيات التي وردت في تقارير المراجعة الداخلية، ومن ضمنها تحديث وإصدار السياسات والإجراءات الداخلية، والذي من شأنه أن يسهم في تعزيز وتحسين فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة.

#### ثالثاً: أنظمة الضبط الداخلي وإدارة المخاطر

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية و الخارجية كما ظهرت في التقارير المرفوعة لإدارة الشركة ولجنة المراجعة خلال السنة المالية الحالية، بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنظمة الضبط الداخلي لهذه السنة ونتائج إدارة المخاطر، تبين للجنة عدم وجود أي قصور جوهري في هذه الأنظمة أو أية مخاطر هامة تقتضي الإفصاح عنها، وبالتالي وفي رأي اللجنة أن هذه الأنظمة تعتبر ذات فعالية جيدة، مع ملاحظة أن نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر تعطي ضمانات معقولة ولكن ليست مطلقة، مهما كانت قوتها وفعاليتها وسلامة تطبيقها، مما يتطلب جهداً مستمراً لتحسينها وتطويرها من قبل اللجنة والمراجعة الداخلية والإدارة.

رابعاً: قامت لجنة المراجعة باختيار خمسة مكاتب مراجعة حسابات مرخصة للعمل في المملكة العربية السعودية، وتم مخاطبتها لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية من 2021/04/01م وحتى 2022/03/31م والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) وهي كالتالي:

- السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز PWC (محاسبون ومراجعون قانونيون).
- السادة/ أرنست ويونغ العالمية المحدودة (E&Y) (محاسبون ومراجعون قانونيون).
- السادة/ كي بي إم جي (KPMG) الفوزان والسدحان (محاسبون ومراجعون قانونيون).
- السادة/ المحاسبون المتحدون RSM Allied Accountants (محاسبون ومراجعون قانونيون).
- السادة/ الدكتور محمد العمري وشركاه BDO (محاسبون ومراجعون قانونيون).

ويعد أن قامت لجنة المراجعة بدراسة العروض المقدمة لها وهي كالتالي :

رقم	اسم مكتب المحاسبة المرشح	قيمة العرض منفرداً
1-	برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC) (محاسبون ومراجعون قانونيون)	620,000 ريال سعودي
2-	السادة/ أرنست أند يونغ العالمية المحدودة (E&Y) (محاسبون ومراجعون قانونيون)	690,000 ريال سعودي
3-	كي بي إم جي (KPMG) الفوزان والسدحان (محاسبون ومراجعون قانونيون)	675,000 ريال سعودي
4-	أر إس إم المحاسبون المتحدون RSM Allied Accountants (محاسبون ومراجعون قانونيون)	لم يتم ارسال العرض
5-	دكتور محمد العمري وشركاه (BDO) (محاسبون ومراجعون قانونيون)	380,000 ريال سعودي

ويعد التأكد من خبرات المكاتب المرشحة في مجال مراجعة حسابات الشركات وخبرتها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية (IFRS)، فقد قررت لجنة المراجعة بالإجماع في قرارها بالتمرير يوم الثلاثاء 20 شوال 1442 هـ الموافق 2021/06/01 م ترشيح كمي من:

1. السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC) (محاسبون ومراجعون قانونيون).
2. السادة/ أرنست أند يونغ العالمية المحدودة (E&Y) (محاسبون ومراجعون قانونيون).
3. السادة/ كي بي إم جي (KPMG) الفوزان والسدحان (محاسبون ومراجعون قانونيون).

على أن يتم إختيار مراجع حسابات واحد من قبل الجمعية العامة للمساهمين عند إنعقادها بعد الحصول على الموافقة اللازمة من الجهات المختصة وذلك ليتولى مراجعة حسابات الشركة وإعداد البيانات الربع سنوية للسنة المالية التي تبدأ من 2021/04/01 م وتنتهي في 2022/03/31 م ، وقد أسست اللجنة ترشيحها لهم أن كل منهم لديه الكوادر اللازمة لمراجعة حسابات الشركة المعدة وفقاً للمعايير الدولية (IFRS)، كما أن كل منهم من ضمن شركات المراجعة الكبرى المعروفة وذات الخبرة والسمعة العالية في هذا المجال.



بالنيابة عن لجنة المراجعة

فيصل حمد مبارك العيار

رئيس لجنة المراجعة