

قرار أعضاء لجنة المراجعة بتاريخ ١٢-٢٢-١٤٤٧هـ الموافق ٠٨-٠٦-٢٠٢٦ م - الساعة ٠٣:٠٠ م (بالتحديد)

بعد مراجعة النقاط التالية:

١. العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٦ م والربع الأول من العام ٢٠٢٧ م، وتحديد أتعابه.
٢. تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٥ م.

وبناءً على ذلك، قررت اللجنة بالإجماع التوصيات التالية:

١. الرفع لمجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العمومية لاعتماد تقرير لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٥ م حسب الصيغة المرفقة.
 ٢. الرفع لمجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العمومية لترشيح إحدى مكاتب المراجعة التالية:
- شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب قدرها ٥٩٥,٠٠٠ ريال سعودي.
 - شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها ٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وإقراراً بما تقدم فقد قام الموقعون أدناه بالتوقيع على هذا القرار.

عضو لجنة المراجعة

عماد زين العابدين الحربي



عضو لجنة المراجعة

عبدالرحمن مسفر المالكي



العروض المقدمة من مكاتب المراجعة المسجلة في هيئة السوق المالية.

م	اسم مكتب المحاسبة	رقم الترخيص	العرض المقدم لشركة ريدان بدون الضريبة
١	شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون	١٠١٣٨٥٨٠٤	٥٩٥,٠٠٠
٢	شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	٤٣٥	٩٥٠,٠٠٠

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة ريدان الغذائية 2025 م

1. تمهيد

يسر لجنة المراجعة بشركة ريدان الغذائية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن تفاصيل ادائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات واللائحة التنفيذية ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشياً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة .

2. لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة :

وفق خطة الشركة لمواءمة متطلبات الحوكمة ، فقد روعي إعادة صياغة لائحة وقواعد عمل اللجنة ومن نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132/ وتاريخ 1443/12/01 هـ بما يتوافق مع أحكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية ونظام الشركات الجديد، وجرى إقرارها من قبل الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ : 05 جمادى الأول 1446 هـ الموافق 07 نوفمبر 2024م

3. أعضاء لجنة المراجعة :

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة حتى نهاية دورة المجلس 19-05-2029م لتضم اللجنة في عضويتها كلاً من :

إسم عضو اللجنة	صفة العضوية
الاستاذ / عادل شمس الدين صديقي (مستقل)	رئيس اللجنة – من مجلس الإدارة
الاستاذ / عبدالرحمن مسفر المالكي (مستقل)	عضو اللجنة – من خارج المجلس
الاستاذ / عماد زين الدين العابدين (مستقل)	عضو اللجنة – من خارج المجلس

4. اجتماعات اللجنة :

عقدت اللجنة خلال العام 2024م (5) إجتماعات وفقاً للتالي :

إجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2025م

العضو	عدد الاجتماعات (5) خلال عام 2025 م					الإجمالي	نسبة الحضور
	الأول 23 يناير	الثاني 30 مارس	الثالث 14 مايو	الرابع 07 اغسطس	الخامس 09 نوفمبر		
أ.عادل شمس الدين صديقي	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%
أ.عبدالرحمن مسفر المالكي	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%
أ.عماد زين الدين العابدين	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%

5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2025م :

خلال العام 2025م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة ، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

القوائم المالية والمراجع الخارجي:

- التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجعي الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها لعروض المقدمة لعام 2025م
- المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة باعتماد النتائج السنوية لعام 2025م
- الاجتماع مع مراجع الحسابات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، وكذلك الحصول على تأكيد مراجع الحسابات على:
 - عدم وجود أي ملاحظات جوهرية يرغب في عرضها على لجنة المراجعة.
 - تقديم الإدارة المالية بالشركة كل الدعم اللازم لتأدية عمله والتعاون لتحقيق هدف المراجعة وتأكيد مراجع الحسابات أنه لم يواجه أي محددات على نطاق عمله (Scope Limitations).
 - استقلالية المراجع الخارجي، حيث لا يوجد تعاملات بين مكتب المراجع الخارجي أو أي من شركائه أو موظفيه مع الشركة خارج نطاق عقد المراجع الخارجي.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته (إن وجدت) على القوائم المالية السنوية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

المراجعة الداخلية:

- قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة الاعمال الدورية للمراجعة الداخلية للشركة ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ الخطة الإستراتيجية الشاملة المعتمدة مسبقا والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.

ضمان الاستقلالية:

- الاجتماع بشكل دوري للتأكيد على الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة وعدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على استقلالية أعضاء اللجنة والمراجع الداخلي أو عدم العلم بحدوث أي حالات تعارض مصالح وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس.

6. رأي لجنة المراجعة:

- لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصور جوهرية يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

- بناءً على إجتماعات اللجنة مع المراجع الخارجي والمراجع الداخلي والإدارة التنفيذية وما وصلها من تقارير وإيضاحات فإن اللجنة ترى أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة مع الحاجة إلى تحسين بعض أوجه الفاعلية في نظام الرقابة الداخلية عن العام المالي المنصرم. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً

وتقبلوا خالص تحياتنا وتقديرنا

لجنة المراجعة