

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 اداؤها 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 1443/12/01هـ بما يتوافق مع أحكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية ونظام الشركات الجديد ، وجرى إقرارها من قبل الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ : 05 جمادى الأولى 1446هـ 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
الاستاذة / 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 2025 (5) اجتماعات وفقاً للتالي :

اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2025م

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





شركة ريدان الغذائية
Raydan Food Company

Public Listed Company شركة مساهمة مدرجة
سجل تجاري رقم CR : 7001562359

Audit Committee Report to the General Assembly of Raydan Food Company For the Fiscal Year Ended 31 December 2025

1. Introduction

The Audit Committee of Raydan Food Company is pleased to present to the Company's esteemed shareholders its annual report for the fiscal year ended 31 December 2025. This report outlines the Committee's performance of its responsibilities and duties as stipulated under the Companies Law and its Implementing Regulations, as well as the Committee's assessment of the adequacy and effectiveness of the Company's internal control systems.

The report also highlights the activities and tasks undertaken by the Committee within the scope of its mandate during the reporting period, in line with the provisions of the Companies Law and the applicable regulatory requirements.

2. Audit Committee Charter and Rules of Procedure

As part of the Company's governance enhancement plan and its commitment to aligning with applicable governance requirements, the Audit Committee Charter and Rules of Procedure were reviewed and redrafted in accordance with the Companies Law issued by Royal Decree No. M/132 dated 1/12/1443H, as well as the relevant regulatory requirements and the provisions of the new Companies Law.

The revised Charter and Rules of Procedure were subsequently approved by the General Assembly of the Company at its meeting held on 5 Jumada Al-Awwal 1446H, corresponding to 7 November 2024

3. Members of the Audit Committee

The Audit Committee was constituted for a term extending until the end of the current Board of Directors' term on 19 May 2029. The Committee comprises the following members:

Name of Committee Member	Membership Status
Mr. Adel Shamsuddin Siddiqi (Independent)	Chairman of the Committee – Board Member
Mr. Abdulrahman Misfer Al-Malki (Independent)	Committee Member – Member from Outside the Board
Mr. Imad Zain Al-Din Al-Abidin (Independent)	Committee Member – Member from Outside the Board

4. Committee Meetings:

The Committee held five (5) meetings during the year 2025, as detailed below:

Audit Committee Meetings During the Year 2025

Name	Number of Meetings Held During 2025: (5)						Attendance Rate
	First 23 Jan	Second 30 Mar	Third 14 May	Fourth 07 Aug	Fifth 09 Nov	Total	
Mr. Adel Shamsuddin Siddiqui	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%
Mr. Abdulrahman Misfer Al-Malki	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%
Mr. Imad Zain Al-Din Al-Abidin	✓	✓	✓	✓	✓	5	100%

5. Audit Committee Responsibilities and Key Activities During 2025

During 2025, the Audit Committee carried out a number of activities and responsibilities. The following is a summary of its key activities and achievements:

- **Financial Statements and External Auditor:**

- Recommended to the Board of Directors and the General Assembly the appointment of the Company's external auditors after reviewing the proposals submitted for the year 2025.
- Reviewed the annual financial results for 2025 and recommended their approval to the Board of Directors.
- Met with the external auditor to discuss the Company's interim and annual financial statements and obtained the external auditor's confirmation regarding the following:
 - o That there were no material observations or matters that the external auditor wished to bring to the attention of the Audit Committee.
 - o That the Company's Finance Department provided all necessary support and cooperation to facilitate the audit process, and that the external auditor did not encounter any scope limitations in the performance of the audit.
 - o The independence of the external auditor, as there were no dealings or relationships between the external audit firm, any of its partners, or its employees and the Company outside the scope of the external audit engagement.
- Reviewed the external auditor's report and any observations, if any, on the annual financial statements, and monitored the actions taken in response thereto.

- **Internal Audit:**

The Committee monitored and reviewed the Company's routine internal audit activities, followed up on the progress of implementing the previously approved comprehensive strategic plan, reviewed key observations, and provided the necessary guidance to address identified deficiencies and areas for improvement.

- **Ensuring Independence:**

The Committee held periodic meetings to confirm the support and cooperation provided by the Executive Management and to ensure that no developments had arisen that could impair the independence of the Committee members or the Internal Auditor. The Committee also confirmed that it was not aware of any instances of conflict of interest and that no conflicts had arisen between the Committee's recommendations and the decisions of the Board of Directors

6. Audit Committee Opinion:

- The Audit Committee's review did not reveal any matters that would lead it to believe that there are any material deficiencies requiring disclosure with respect to the adequacy of the Company's financial and accounting systems or matters related to the preparation of financial reports.
- Based on the Committee's meetings with the external auditor, internal auditor, and executive management, as well as the reports and information presented to it, the Committee is of the opinion that the Company's current internal control system is operating with a reasonable level of effectiveness. However, certain aspects of the internal control framework require further enhancement to improve its overall effectiveness compared to the previous financial year. It should be noted that no internal control system, regardless of the soundness of its design and the effectiveness of its implementation, can provide absolute assurance.

With our sincere regards and appreciation.

Audit Committee

