

محضر اجتماع لجنة المراجعة بشركة ريدان الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية عامة - سوق نمو)  
والذي انعقد بتاريخ 1442/10/22 هـ الموافق 2021/06/03 م

أنه في يوم الخميس 1442/10/22 هـ الموافق 2021/06/03 م وفي تمام الساعة العاشرة صباحاً وبناء على الدعوة المقدمة من : الأستاذ/ سعود سعيد عقل العجيفي، رئيس لجنة المراجعة بالشركة وبحضور كل من السيد/ عمر رابح ستر السلمي (عضو اللجنة) والسيد/ عبد الله علي العلوي (سكرتير اللجنة) وذلك لمناقشة ودراسة العروض والسير الذاتية المقدمة من المراجعين الخارجيين المرشحين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية (الربع الثاني والثالث والرابع) والميزانية العمومية للسنة الحالية 2021 م والربع الأول من عام 2022 م وتحديد أتعابه.

في بداية الاجتماع رحب رئيس اللجنة بالحضور وبدأت اللجنة في استعراض العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لمراجعة حسابات الشركة وكان بيانهم كما يلي:

م	إسم المكتب	قيمة العرض المقدم بالريال
1	شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال	430,000 ريال
2	مكتب شركة بيكر تيلي م ك م محاسبون قانونيون	379,000 ريال
3	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه)	300,000 ريال

وبعد المناقشة أوصوا أعضاء لجنة المراجعة بالأجماع على إحدى المكاتب التالية:

- 1- مكتب شركة بيكر تيلي م ك م محاسبون قانونيون بأتعاب قدرها 379,000 ريال.
- 2- شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه) بأتعاب قدرها 300,000 ريال.

لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات الربع سنوية (الربع الثاني والثالث والرابع) والميزانية العمومية للسنة الحالية 2021 م والربع الأول من عام 2022 م ورفع التوصية لمجلس الإدارة تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لاختيار أحدهما. وانتهى الاجتماع في تمام الساعة الحادية عشرة صباحاً. وأقفل المحضر على ذلك .

سكرتير اللجنة  
عبدالله علي عبدالله العلوي

عضو اللجنة  
عمر رابح ستر السلمي

رئيس اللجنة  
سعود سعيد عقل العجيفي



**Minutes of the meeting of the Audit Committee of Raydan Food Company  
(Saudi Public Joint Stock Company)  
Which was held on shawl 22, 1442 corresponding to 3/06/2021**

It is on Thursday Shawl 22, 1442 corresponding to 3/06/2021 at ten o'clock in the morning, based on the invitation submitted by:

Mr. **Saud Saeed Aqel Al-Ojaifi**, head of the Audit Committee of the company, in the presence of Mr. Omar Rabeh Sitter AlSulami (committee member) and Mr. Abdullah Ali Al-Alawi (committee secretary) to discuss and study the offers and CVs submitted by external auditors nominated to examine, review and audit the quarterly financial statements (second, third and fourth quarters), the balance sheet for the current year 2021, and the first quarter of 2022, and determining his fees.

At the beginning of the meeting, the head of the Committee welcomed the attendees, and the Committee began to review the offers and CVs of the external auditors nominated to audit the company's accounts, and their statement was as follows:

<b>S</b>	<b>Name of the Office</b>	<b>The value of the offer in Riyal</b>
1	Osama Abdullah Al-Khuraiji & Partner Co. Chartered Accountants and Business Consultants	SAR 430.000
2	Beker Tilly MKM Chartered Accountants Office	SAR 379.000
3	Ibrahim Ahmed Al-Bassam & Partners Company (Chartered Accountants — Al-Bassam & Partners)	SAR 300.00

After discussion, the members of the Audit Committee unanimously recommended one of the following offices:

- 1- Beker Tilly MKM Chartered Accountants Office, at a fees of SAR 379.000
- 2- Ibrahim Ahmed Al-Bassam & Partners Company (Chartered Accountants — Al-Bassam & Partners), at a fees of SAR 300.00.

To examine, review and audit the financial statements, quarterly statements (the second, third and fourth quarters) and the balance sheet for the current year 2021 and the first quarter of 2022 and to submit a recommendation to the Board of Directors in preparation for submission to the important assembly to choose one of them.

The meeting ended at eleven o'clock. The record was closed on that.

**Head of audit Committee**

**Committee member**

**Committee Secretary**

**Saud Saeed Aqel Al-Ojeifi**

**Omar Rabeh Sittr Alsulami**

**Abdullah Ali Alawi**

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
ص.ب ١٠٠٨٩٠، جده ٢١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٧٧٧ ١٢ ٦٦٣ +٩٦٦  
فاكس: ١٨٨٨ ١٢ ٦٦٣ +٩٦٦

## تقرير تأكيد محدود

إلى السادة المساهمين

شركة ريدان الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم والمعتمد من رئيس مجلس إدارة شركة ريدان الغذائية حول الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما هو مرفق بهذا التقرير (ملحق ١).

### الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالي.

### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتضمن المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المنفذة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المرفق والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بين الشركة والجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على كشف حساب للجهات التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها والمذكورة في التبليغ ومقارنة إجمالي حجم التعامل مع ما تم ذكره في التبليغ المقدم والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة.
- إجراء فحص على أساس العينة وفقاً للمستندات المؤيدة للمعاملات للتحقق من صحتها.

### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا اية أمور تجعلنا نعتقد بأن التبليغ المرفق ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في التبليغ المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

### الأمر الأخرى:

تم ختم الملحق (١) المرفق بختمنا الرسمي لأغراض التعريف فقط.

### تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمنا لينا مع كافة المعلومات والايضاحات التي طلبناها. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عيبان السريحي  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)  
جدة في ٢٦ شوال ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٧ يونيو ٢٠٢١ م



تقرير أطراف ذات علاقة

التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات والعقود التي أبرمتها شركة ريدان الغذائية والتي نتج عنها مصالح شخصية لأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م.

(1) قامت الشركة خلال العام بإجراء المعاملات الهامة التالية والتي تمت مع أطراف ذات علاقة:

مصارف مدفوعة بالنيابة	مشتريات	مبيعات / دخل إيجارات	سداد	تحصيلات	شركة القلزم للمأكولات البحرية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات
-	-	-	-	34,259	قاعة فرح للحفلات
-	507,171	2,732,382	-	513,407	مؤسسة خالد السلمي التجارية
-	-	2,313,258	-	6,840,825	مطعم الكباب والكبدة منصور عوض الله السلمي
174,744	-	-	-	-	
				175,164	
108,209	-	174,000	-	-	

(2) نبذة عن الاطراف ذات العلاقة التي تم التعامل معهم خلال العام مع توضيح طبيعة العلاقة:

أ. شركة القلزم المتميزة للمأكولات البحرية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. بلغت حصة المساهم (ناصر عوض الله احمد السلمي) في رأس مال شركة القلزم كما في 31 ديسمبر 2020 نسبة 50%. ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

ب. شركة الجونة المتميزة للحلويات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. بلغت حصة الشركة في رأس مال شركة الجونة كما في 31 ديسمبر 2020 م نسبة 30% ، ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

ج. قاعة فرح للحفلات هي مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية يملكها المساهم (منصور عوض الله احمد السلمي) بالكامل كما في 31 ديسمبر 2020 م. ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

د. مؤسسة خالد عوض الله احمد السلمي التجارية هي مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية يملكها المساهم (خالد عوض الله احمد السلمي) بالكامل كما في 31 ديسمبر 2020. ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

هـ. مطعم الكباب والكبدة البلدي هو مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية يملكها المساهم (منصور عوض الله احمد السلمي) بالكامل كما في 31 ديسمبر 2020. ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

و. منصور عوض الله احمد السلمي مساهم مؤسس وعضو مجلس إدارة (العضو المنتدب) بشركة ريدان الغذائية كما في 31 ديسمبر 2020 م. ولا توجد أي شروط تفضيلية في العقد.

تقرير أطراف ذات علاقة (تتمة)

25 شوال 1442 هـ  
الموافق 06 يونيو 2021 م  
السادة المساهمين المحترمين  
مساهمي شركة ريدان الغذائية

(3) معلومات اضافية:

كما في 31 ديسمبر 2020 م، تمتلك شركة ريدان الغذائية ما نسبته 30% من شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة وذلك بناء على اتفاقية الشراء المبرمة خلال العام 2018م. تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 دفع مبلغ 272,500 ريال سعودي والمتبقي حسب الاتفاق كما في 31 ديسمبر 2020 م مبلغ 8,991,151 ريال سعودي سيتم سداه خلال السنوات القادمة، علماً بأن الشركاء الآخرون في شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة حالياً هم السيد/ مشعل عوض الله السلمي والسيد/ نصار عوض الله السلمي وهما من مساهمي شركة ريدان الغذائية الرئيسيين.

رئيس مجلس الإدارة



## LIMITED ASSURANCE REPORT

### To the Shareholders

#### Raydan Food Company

(A Saudi Joint Stock Company)

Jeddah, Kingdom Saudi Arabia

We have performed a limited assurance engagement to determine whether any matter has come to our attention that makes us believe that what has been reported in the Subject Matter paragraph below (the “Subject Matter”) has not been reported and fairly presented, in all material respects, in accordance with the Applicable Criteria (the “Applicable Criteria”) referred to below.

#### **Subject Matter:**

The subject of the limited assurance engagement relates to the declaration submitted and approved by the Chairman of the Board of Directors of Raydan Food Company (the “Company”) regarding the business and contracts in which the Board members have direct or indirect interest during the year ending 31 December 2020, as attached appendix 1.

#### **Applicable Criteria:**

Article (71) of the Companies’ Regulation issued by the Ministry of Commerce and article (27) of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority.

#### **Management Responsibility:**

The Management of the Company is responsible for the preparation and fair presentation of the information mentioned in the above Subject Matter paragraph in accordance with the Applicable Criteria. In addition, the Management is responsible for implementing internal control systems as management determines is necessary to prepare and present the information contained in the above Subject Matter paragraph free from material misstatements, whether due to fraud or error, and to apply appropriate controls, maintain adequate records, and make reasonable estimates according to the relevant circumstances and events.

#### **Our Responsibility:**

Our responsibility is to express a limited assurance conclusion on the above Subject Matter based on the assurance engagement we performed in accordance with the International Standard on Assurance Engagement (ISAE) 3000 “Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information” as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, along with the terms and conditions related to this engagement which have been agreed with the Company's Management.

Our procedures have been designed to obtain a limited level of assurance that is sufficient to provide a basis for expressing our conclusion. Accordingly, we have not obtained all of the evidence required to provide a reasonable level of assurance. The implemented procedures depend on our professional judgment, including the risk of material misstatements in the Subject Matter, whether due to fraud or error. We also took into consideration the effectiveness of internal control systems when determining the nature and extent of our procedures, and our engagement was not designed to provide assurance about the effectiveness of those systems.



**LIMITED ASSURANCE REPORT (CONTINUED)****Independence and Quality Control:**

We have complied with independence and other ethical requirements in accordance with the Code of Ethics and Professional Conduct endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, which contain the fundamental principles of integrity, objectivity, professionalism, due care, confidentiality, and professional conduct.

In addition, we comply with the International Standard on Quality Control (1) as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, in order to maintain a comprehensive system of quality control including documented policies and procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards and applicable regulatory requirements.

**Summary of the Performed Procedures:**

The procedures performed in a limited assurance engagement differ in nature, timing, and are less in scope than those performed in a reasonable assurance engagement. As a result, the level of assurance that is obtained in the limited assurance engagement is significantly less than the assurance that would be obtained if a reasonable assurance engagement was performed.

The performed procedures included, but were not limited to, the following:

- Obtain the attached declaration that includes a list of business and contracts in which the members of the Board of directors have direct or indirect interest during the year ended 31 December 2020.
- Obtain an understanding of the nature of the transactions that took place during the year ended 31 December 2020 between the Company and the entities which the members of the Board of directors have a direct or indirect interest.
- Obtain statement of account for the entities which the members of the Board of directors have a direct or indirect interest as mentioned in the letter, and compare the total volume of transactions with what was mentioned in the declaration submitted and approved by the Chairman of the Board of Directors.
- Examine, on a sample basis, the transactions to their supporting documents to verify their correctness.

**Limited Assurance Conclusion:**

Based on the limited assurance procedures we performed, and the evidence obtained, nothing has come to our attention that causes us to believe that what was reported in the above Subject Matter paragraph and reported in the attached declaration, has not been reported and presented fairly, in all material respects, in accordance with the Applicable Criteria.

**Other matters:**

Appendix 1 was stamped by us for identification purposes only.

**Restriction of Use:**

This report has been solely prepared on the request of the Company's management to assist the Company in fulfilling its obligations in reporting to the General Assembly under article (71) of the Companies' Regulation and article (27) of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority and providing it to us along with all the necessary information and disclosures that we required. The report may not be used for any other purpose or distributed to any other parties other than the Ministry of Commerce, the Capital Market Authority, and the Shareholders of the Company. In addition, no quote or reference can be made to this report without our prior consent.

**BAKER TILLY MKM & CO.**  
*Certified Public Accountants*

Ayad Obeyan Alseraihi  
License No. 405

Jeddah on 26 Shawwal 1442H  
Corresponding to 7 June 2021







25 Shawwal 1442H  
Corresponding to 06 June 2021  
M/S Shareholders  
Shareholders of Raydan Food Company

The Chairman of the Board of Directors declaration of transactions and contracts in which board of directors members of Raydan food Company have personal interest during the year ended December 31, 2020.

1) During the year, the Company performed the following significant transactions with related parties:

	Sales / rental income	Purchases	Expenses paid on behalf	Collection	Payments
	SR	SR	SR	SR	SR
Qalzam Sea Food Company	-	-	-	34,259	-
Al-Jonah Sweets and Outside Catering Ltd.	2,732,382	507,171	9,630	513,407	-
Farah hall for parties	2,313,258	-	150	6,840,825	-
Khalid Al-Sulami Trading Establishment	-	-	-	-	174,744
Kebab and Kebda Restaurant				175,164	
Mansour Al-Sulami	174,000	-	-	-	108,209

2) An overview of the related parties that were dealt with during the year, with an explanation of the nature of the relationship:

1. Qalzam Sea Food Company is a limited liability company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. Raydan food Company shareholder (Nasser Awadallah Ahmed Al-Sulami) owns 50% of the capital of Qalzam Sea Food Company as at December 31, 2020. without any preferential conditions
- A. Al-Jonah Sweets and Outside Catering is a limited liability company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. Raydan Food Company owns 30% in the capital of Al-Jonah Company as at December 31, 2020.
- B. Farah hall for parties is a sole proprietorship registered in the Kingdom of Saudi Arabia and wholly owned by the shareholder (Mansour Awadallah Ahmed Al-Sulami) as at December 31, 2020. without any preferential conditions
- C. Khalid Awadallah Ahmed Al-Sulami Trading establishment is a sole proprietorship registered in the Kingdom of Saudi Arabia and wholly owned by the shareholder (Khaled Awadallah Ahmed Al-Sulami) as at December 31, 2020. without any preferential conditions
- D. Kebab and Kebda Restaurant is a sole proprietorship registered in the Kingdom of Saudi Arabia and wholly owned by the shareholder (Mansour Awadallah Ahmed Al-Sulami) as at December 31, 2020. without any preferential conditions
- E. Mansour Awadallah Ahmed Al-Sulami, a founding shareholder and a member of the Board of Directors (Managing Director) in Raydan Food Company as at December 31, 2020. without any preferential conditions



25 Shawwal 1442H

Corresponding to 06 June 2021

M/S Shareholders

Shareholders of Raydan Food Company

شركة ريدان الغذائية

شركة مساهمة سعودية

س.ت ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥

رأس المال ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ مدفوع بالكامل

**3) Additional information:**

As at December 31, 2020, Raydan Food Company owns 30% of Al-Jonah Sweets and Outside Catering Limited, based on the purchase agreement concluded during the year 2018. During the year ending December 31, 2020, an amount of SR 272,500 was paid, and the remaining amount according to the agreement amounting to SR 8,991,151 will be paid during the coming years. The other partners in Al-Jonah Sweets and Outside Catering Limited are currently Mr. Mishaal Awadallah Al-Sulami and Mr. Nassar Awadallah Al-Sulami, who are major shareholders of Raydan Food Company.

**Chairman of the board**

