

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة

فهرس

٢-١

تقرير التأكيد المحدود

٣

ملحق رقم ١

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 ادناه ("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 ٢٠٢١ 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 تبعا 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 ٢٠٢١.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 أيه 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.

الأمور الأخرى:

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

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناء 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 والإيضاحات 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 عبيان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

جدة في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق ١٩ ابريل ٢٠٢٢ م

تقرير أطراف ذات علاقة

17 رمضان 1443 هـ
الموافق 18 أبريل 2022 م
السادة المساهمين المحترمين
مساهمي شركة ريدان الغذائية

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:

سداد	تحصيلات	مصارف مدفوعة بالنيابة	مشتريات	مبيعات / دخل إيجارات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(181,141)	2,500	(911,614)	2,443,750	شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات
-	(403,289)	50,000	-	1,073,245	قاعة فرح للحفلات

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

- أ. 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 2021 م نسبة 30%.
- ب. قاعة فرح للحفلات هي مؤسسة فردية مسجلة في المملكة العربية السعودية يملكها المساهم (منصور عوض الله احمد السلمي) بالكامل كما في 31 ديسمبر 2021 م.

(3) معلومات اضافية:

كما في 31 ديسمبر 2021 م، تمتلك شركة ريدان الغذائية ما نسبته 30% من شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة وذلك بناء على اتفاقية الشراء المبرمة خلال العام 2018م. تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 دفع مبلغ صفر ريال سعودي والمتبقي حسب الاتفاق كما في 31 ديسمبر 2021 م مبلغ 8,991,151 ريال سعودي سيتم سداده خلال السنوات القادمة، علماً بأن الشركاء الآخرين في شركة الجونة 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



محضر اجتماع لجنة المراجعة لشركة ريدان الغذائية

المنعقد يوم الاحد ٢١/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٢/٥/٢٠٢٢م

الحضور من لجنة المراجعة :

اجتمعت لجنة المراجعة لشركة ريدان الغذائية في تمام الساعة ١٢:٠٠ ظهراً من يوم ٢١/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٢/٥/٢٠٢٢م، وذلك عبر وسائل التقنية الحديثة، حيث حضر كل من الأعضاء التالي أسمائهم:
أعضاء اللجنة الحاضرين:

رئيس اللجنة	الاستاذ / مازن خلف الزاير
عضو اللجنة	الاستاذة / ندى عبدالغني السليمانى
عضو اللجنة	الاستاذ / باسم تيسير حجاز
	كما حضر من خارج اللجنة كلاً من :
مدير المراجعة الداخلية لشركة ريدان الغذائية	الاستاذ / حسني عبدالوارث
المدير المالي لشركة ريدان الغذائية	الاستاذ / جمال ناصر أحمد
ممثل مكتب بيكر تلي.	الاستاذ / خالد باراهمة

النصاب وجدول الأعمال:

حضر كامل أعضاء اللجنة ، وعليه فإن الاجتماع يعتبر منعقداً مكتمل النصاب على الوجه الصحيح.
استهل رئيس اللجنة الاجتماع بالترحيب بالأعضاء وببقية الحضور، ثم تم باستعراض بنود جدول أعمال الاجتماع كما يلي:

1. مناقشة مسودة القوائم المالية الربعية والمنتية في ٣١-٣-٢٠٢٢م
2. العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية (الربع الثاني والثالث) والميزانية العمومية للسنة الحالية ٢٠٢٢م والربع الاول من عام ٢٠٢٣م وتحديد أتعابه .
3. أي مواضيع أخرى ذات صلة بالمراجعة .

وبعد موافقة السادة الأعضاء على جميع بنود جدول أعمال الاجتماع المشار إليها أعلاه، تم الانتقال إلى مناقشة بنود جدول أعمال الاجتماع.

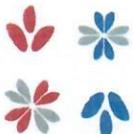
مداولات وقرارات اللجنة :

1. مناقشة مسودة القوائم المالية الربعية والمنتية في ٣١-٣-٢٠٢٢م.

المناقشة:

ناقش أعضاء اللجنة الاستاذ / خالد باراهمة ، ممثل مكتب بيكر تلي والاستاذ حسني عبدالوارث والأستاذ / جمال ناصر أحمد حول نتائج أعمال القوائم المالية للشركة للربع الأول المنتهي في ٣١-٣-٢٠٢٢م والمتضمن :

- سياسة الاطراف ذات العلاقة وجدول السداد
- الخسائر رأس مالية الناتجة عن استبعاد الاصول والالات والمعدات.
- الموقف الزكوي
- ارتفاع المصروفات العمومية والادارية في الربع الاول ٢٠٢١م
- اجراءات وتقارير تقييم الهبوط الخاصة بالأصول والإستثمار.



- الخسائر المتراكمة .
- القوائم المالية للشركة الزميلة وطريقة عمل المراجع الخارجي الخاصة بها .
- الترتيب لأجندة اجتماعات لجنة المراجعة قبل الاجتماع. بوقت كافي .
- الاعداد للجمعية العمومية والحصول على الموافقة قبل ٣٠-٠٦-٢٢٠٢م وذلك بعد الحصول على تجهيز متطلبات انعقاد الجمعية لتزويد هيئة السوق المالية بها.

الموافقة

وافق أعضاء اللجنة على ما يلي :

- مسودة القوائم المالية الربعية والمنتبهة في ٣١-٠٣-٢٢٠٢م .
 - تحديث سياسة التعامل مع الأطراف ذات العلاقة .
 - الترتيب للحصول على موعد لانعقاد الجمعية العمومية خلال المدة النظامية قبل ٣٠-٠٦-٢٢٠٢م وتلبية متطلباتها ب ٢١ يوم ومن ثم غادر الاجتماع الأستاذ / خالد باراهمة ، ممثل مكتب بيكر تلي بعد الانتهاء من مناقشته لمسودة القوائم المالية الربعية.
2. العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية (الربع الثاني والثالث) والميزانية العمومية للسنة الحالية ٢٠٢٢م والربع الاول من عام ٢٠٢٣م وتحديد أتعابه .

المناقشة:

ناقش أعضاء اللجنة اللانحة العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لفحص وتدقيق القوائم المالية.

الموافقة

وافق أعضاء اللجنة بالإجماع على أن يتم ترشيح أحدي المكاتب الخارجية الآتية :

- شركة ديلويت أند توش وشركاهم-محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب إجمالية قدرها ٣٠٥,٠٠٠ ريال.
- شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) بأتعاب إجمالية قدرها ٢٦٥,٠٠٠ ريال

بعد المناقشة والمدولة، أصدرت لجنة المراجعة القرارات التالية:

1. اعتماد القوائم المالية الربعية والمنتبهة في ٣١-٠٣-٢٢٠٢م .
 2. تحديث سياسة التعامل مع الأطراف ذات العلاقة .
 3. الترتيب للحصول على موعد لانعقاد الجمعية العمومية خلال المدة النظامية قبل ٣٠-٠٦-٢٢٠٢م وتلبية متطلباتها ب ٢١ يوم
 4. التوصية بالإجماع على إحدى المكاتب التالية :
- شركة ديلويت أند توش وشركاهم-محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب إجمالية قدرها ٣٠٥,٠٠٠ ريال.
 - شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) بأتعاب إجمالية قدرها ٢٦٥,٠٠٠ ريال مع رفع التوصية لمجلس الإدارة تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لاختيار أحدهما .

هذا وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة ١:٣٠ مساءً . وإقراراً بما تقدم فقد قام الموقعون أدناه بالتوقيع.

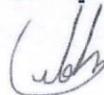
عضو لجنة المراجعة

باسم تيسير حجاز



عضو لجنة المراجعة

نهى عبد الغني السليماني



رئيس لجنة المراجعة

مازن خلف المزابر

