

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة ريدان الغذائية ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معا بلفظ "المجموعة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

موضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة ريدان الغذائية ("الشركة") ويتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل المجموعة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكذلك الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:
المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة المجموعة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة المجموعة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسؤولياتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود 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 وكذلك شروط وأحكام هذا الإرتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة المجموعة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن المجموعة وذلك وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يقوم مكتبنا بتطبيق معيار رقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الإمتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

تقرير التأكيد المحدود المستقل (تتمة)

للسادة مساهمي شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

(٢/٢)

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الإرتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وتشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة المجموعة خلال السنة ملحق (١)؛
- الإطلاع على محضر مجلس الإدارة الذي يشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقيم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماع المجلس؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (٣٢) من القوائم المالية الموحدة المراجعة.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود والمنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة المجموعة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني رقم ٤٧٧
جدة: ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٣م

تقرير أطراف ذات علاقة

28 شوال 1444 هـ
الموافق 18 مايو 2023م

السادة المساهمين المحترمين

مساهمي شركة ريدان الغذائية

بناءً على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات، والفقرة (9) من المادة (27) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تتطلب إبلاغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة لمساهمي الشركة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، وأن يرفق هذا التقرير هذا التبليغ تقرير خاص من مراجع الحساب الخارجي للشركة.

وبناءً على إفادة أعضاء مجلس الإدارة، نبليغكم عن المعاملات والعقود التي أبرمتها شركة ريدان الغذائية والتي نتج عنها مصالح غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة والأرصدة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

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

مبيعات / إيجارات	مشتريات	مطلوب من طرف ذو علاقة	مطلوب الى طرف ذو علاقة	سداد	تحصيلات
ريال سعودي 1,048,480	ريال سعودي 8,402,857	ريال سعودي 5.820,105	ريال سعودي 2,591,151	ريال سعودي 7,326,047	ريال سعودي 821,570

شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة

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

- شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. بلغت حصة الشركة في رأس مال شركة الجونة كما في 31 ديسمبر 2022م نسبة 30%.

(3) معلومات اضافية:

كما في 31 ديسمبر 2022م تمتلك شركة ريدان الغذائية ما نسبته 30% من شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة وذلك بناءً على اتفاقية الشراء المبرمة خلال العام 2018م. علماً بان السيد/ مشعل عوض الله السلمي (عضو مجلس إدارة سابق) احد الشركاء في شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة.

رئيس مجلس الإدارة

