

قرار أعضاء لجنة المراجعة بتاريخ 2024-04-24 م الموافق 1446-10-26 هـ

بعد مراجعة النقاط التالية:

1. العروض والسير الذاتية للمراجعين الخارجيين المرشحين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025 والربع الأول من العام 2026، وتحديد أتعابه.
2. تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 2024-12-31 م.

وبناءً على ذلك، قررت اللجنة بالإجماع التوصيات التالية:

1. الرفع لمجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العمومية لإعتماد تقرير لجنة المراجعة لعام 2024 م حسب الصيغة المرفقة.
2. الرفع لمجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العمومية لترشيح إحدى مكاتب المراجعة التالية:
 - شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب قدرها 595,000 ريال سعودي.
 - شركة ياسرزومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها 495,000 ريال سعودي.

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

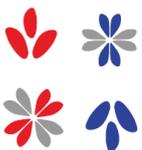
عضو لجنة المراجعة
عماد زين العابدين الحربي



عضو لجنة المراجعة
عبدالرحمن مسفر المالكي



رئيس لجنة المراجعة
عادل شمس الدين صديقي



العروض المقدمة من مكاتب المراجعة المسجلة في هيئة السوق المالية

م	الاسم التجاري	اسم مكتب المحاسبة	رقم الترخيص	رقم التسجيل	العرض المقدم لشركة ريدان بدون الضريبة
1	 PKF Ibrahim Ahmed Al-Bassam & Co., Certified Public Accountants	شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون	1010385804	190100	595,000
2	 A&W الصالح والزومان والفهد Account & Finance & Audit Co. Ltd. مكتب المحاسبة والتدقيق	شركة باسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية	1010461402	231600	495,000



تقرير لجنة المراجعة
للجمعية العامة لشركة ريدان الغذائية 2024م

1. تمهيد

يسر لجنة المراجعة بشركة ريدان الغذائية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن تفاصيل ادائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات واللائحة التنفيذية وأنها 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 :

- بتاريخ 2024/05/12م تم استقالة عضو لجنة المراجعة المستقل من مجلس الادارة الأستاذ / فيصل سعد السبيعي،
- بتاريخ 2024/08/06م تم تعيين الاستاذ / عادل شمس الدين صديقي عضو لجنة المراجعة المستقل من مجلس الإدارة وذلك بعد أن تمت الموافقة عليه من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2024-06-13م بتعيينه عضو مجلس إدارة مستقل خلفاً للعضو المستقيل الأستاذ / فيصل سعد السبيعي.
- بتاريخ 2024/08/30م تم استقالة عضو لجنة المراجعة المستقل من مجلس الادارة الأستاذ / باسم تيسير حجاز ،
- بتاريخ 2024/08/31م تم استقالة عضو لجنة المراجعة المستقل من مجلس الادارة الأستاذ / نهي عبدالغني سليمان،
- بتاريخ 2024/09/02م تم استقالة عضو لجنة المراجعة المستقل من مجلس الادارة الأستاذ / مازن خلف الزاير ،
- بتاريخ 2024/10/01م تم تعيين كلاً من الاستاذ / عبدالرحمن مسفر المالكي والأستاذ / عماد زين الدين العابدين وذلك خلفاً للأعضاء المستقيلين من لجنة المراجعة .
- بتاريخ 2024/10/09م تم إعادة تشكيل اللجنة بتعيين الاستاذ / عادل شمس الدين صديقي رئيس لجنة المراجعة المستقل من مجلس الإدارة خلفاً لرئيس اللجنة المستقيل الأستاذ / مازن خلف الزاير ، وذلك حتى انتهاء فترة المجلس الحالي 2025-04-20م

حيث تم إعادة تشكيل أعضاء لجنة المراجعة حتى نهاية دورة المجلس 2025-04-20م لتضم اللجنة في عضويتها كلاً من :

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

4. اجتماعات اللجنة :

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

إجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2024م

نسبة الحضور	الإجمالي	عدد الاجتماعات (5) خلال عام 2024م					العضو
		الخامس 06 نوفمبر	الرابع 09 أكتوبر	الثالث 07 أغسطس	الثاني 13 مايو	الأول 26 مارس	
60%	3	✓	✓	✓	تم التعيين بتاريخ 2024/08/06م		أ.عادل شمس الدين صديقي
40%	2	✓	✓	تم التعيين بتاريخ 2024/10/01م			أ.عبدالرحمن مسفر المالكي
40%	2	✓	✓	تم التعيين بتاريخ 2024/10/01م			أ.عماد زين الدين العابدين
60%	3	استقال بتاريخ 2024/09/02م		✓	✓	✓	أ.مازن خلف الزاير
60%	3	استقالة بتاريخ 2024/08/31م		✓	✓	✓	أ.نهى عبدالغني سليمان
60%	3	استقال بتاريخ 2024/08/30م		✓	✓	✓	أ.باسم تيسير حجاز
20%	1	استقال بتاريخ 2024/05/12م				✓	أ.فيصل سعد السبيعي

5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2024م :

خلال العام 2024م 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 2024م
- المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة باعتماد النتائج السنوية لعام 2023م
- 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 :

- اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية ، كذلك قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من قطاع المراجعة الداخلية للشركة ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ الخط المعتمدة 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 جوهري 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