SADAFCO سدافكو

تقرير لجنة المراجعة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان و الأغذية (سدافكو)

تقرير لجنة المراجعة

للسنة المالية القصيرة المنتهية في 2023/12/31م

حضرات السادة المساهمين الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

قامت لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة، والتي تم تشكيلها بقرار صادر من الجمعية العامة للمساهمين، بتحضير هذا التقرير تماشياً مع المادة (الثامنة والثمانون) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وأعضاء لجنة المراجعة الحاليين هم:

1. **الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار** — **رئيس اللجنة**
2. **الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي** — **عضو لجنة**
3. **الأستاذ / سعيد أحمد سعيد باسمح** — **عضو لجنة**

قامت اللجنة ومن خلال الإشراف وبصفة مستمرة على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، ومن خلال التنسيق مع إدارة قسم المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة، بالتأكد من فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة، إيماناً منها ومن مجلس الإدارة بأهميته، وتقوم اللجنة بالتحقق من ملاحظات وتوصيات المراجعين ومدى سلامة الإجراءات التي تم إتخاذها من قبل الإدارة لتطبيق تلك التوصيات من خلال المعلومات الواردة لها ضمن التقارير الصادرة عن المراجعة الداخلية.

وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في 2023/12/31م:

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

1. تم التأكد من إستقلالية المراجعين الخارجيين، ومن إلتزامهم بتقديم خدمة ذات جودة وكفاءة عالية مقابل أجور مهنية عادلة والتي تم الموافقة عليها، بالإضافة إلى التوصية لمجلس الإدارة بشأن إعادة أو إنهاء خدماتهم.

2. قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة و مركزها المالي كما ظهرت في البيانات المالية وتقارير المراجعة الربع سنوية والسنوية للسنة المنتهية في 2023/12/31م، بالإضافة الى التقرير الشهري المعد من قبل الإدارة، وذلك بالتنسيق مع المراجعين والإدارة التنفيذية للشركة، وفي ضوء معايير المراجعة ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، واستراتيجية الشركة و موازنتها التقديرية، وقد وافقت اللجنة على تلك البيانات و التقارير ورفعت توصياتها للمجلس للموافقة عليها.

3. تم التأكد من أن تلك البيانات والتقارير المذكورة أعلاه تحتوي على كامل المعلومات المالية الهامة، ومن ضمنها المعاملات مع أطراف ذات علاقة.

ثانياً: المراجعة الداخلية

1. تم التأكد من استقلالية المراجعين الداخليين، ومدى توفر وكفاية المصادر والإمكانيات اللازمة لقيامهم بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة، وبالتمشي مع المعايير العالمية للمراجعة الداخلية.

2. قامت اللجنة بمراجعة خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل قسم المراجعة الداخلية على أساس المخاطر، والمصادقة عليها، والتأكد من تنفيذها حسب الجدول الزمني المحدد لها.

3. وقام قسم المراجعة الداخلية من خلال أدائه لمهامه الإعتيادية، بمراجعة أنظمة الضبط الداخلي للشركة للتأكد من كفايتها وكفاءتها وفاعليتها، ومن تطبيقها والتماشي معها من قبل منسوبي الشركة، ويتم تحقيق ذلك جزئياً من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المصادق عليها والمذكورة أعلاه.

4. كما قامت اللجنة، من خلال المتابعة التي يقوم بها قسم المراجعة الداخلية بالتأكد من أن الإدارة التنفيذية قامت باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق التوصيات التي وردت في تقارير المراجعة الداخلية والتي كان من المقرر تنفيذها، ومن ضمنها تحديث وإصدار السياسات والإجراءات الداخلية، بما في ذلك دليل خطة استمرارية الأعمال (إدارة الأزمات)، والذي من شأنه أن يسهم في تعزيز وتحسين فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة.

ثالثاً: أنظمة الضبط الداخلي وإدارة المخاطر

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية والخارجية كما ظهرت في التقارير المرفوعة لإدارة الشركة ولجنة المراجعة خلال السنة المالية الحالية، بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنظمة الضبط الداخلي لهذه السنة، تبين للجنة عدم وجود أي قصور جوهري في هذه الأنظمة يقتضي الإفصاح عنه، وبالتالي وفي رأي اللجنة أن هذه الأنظمة تعتبر ذات فعالية جيدة.

وقد اطلعت اللجنة على نتائج عملية إدارة المخاطر للتأكد من فعاليتها ومن تحقيقها لأهدافها والمتمثلة في تحديد الأحداث التي قد تؤثر سلباً على تحقيق الشركة لأهدافها، وبالتالي اتخاذ الإجراءات والاحتياطات المناسبة لتجنب تلك الآثار أو الحد من حدتها.

رابعاً: قامت لجنة المراجعة باختيار أربعة مكاتب مراجعة حسابات مرخصة للعمل في المملكة العربية السعودية وتم مخاطبتها لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية من 2024/01/01م وحتى 2024/12/31م والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وبعد أن قامت لجنة المراجعة بدراسة العروض المقدمة لها وهي كالتالي :

م	اسم مكتب المحاسبة المرشح	قيمة العرض منفرداً
1-	السادة/ كي بي إم جي (KPMG) الفوزان والسدحان (محاسبون ومراجعون قانونيون)	777,000 ريال سعودي
2-	السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) – (محاسبون قانونيون)	570,000 ريال سعودي

وبعد التأكد من خبرات المكاتب المرشحة في مجال مراجعة حسابات الشركات وخبرتها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية (IFRS) قررت لجنة المراجعة بالإجماع في قرارها بالتمرير يوم الإثنين 1445/09/15هـ الموافق 2024/03/25م ترشيح كل من:

1- **السادة/ كي بي إم جي (KPMG) الفوزان والسدحان (محاسبون ومراجعون قانونيون)**
2- **السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) – (محاسبون قانونيون)**

على أن يتم إختيار مراجع حسابات واحد من قبل الجمعية العامة للمساهمين عند إنعقادها وبعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي المنتهي في 31-12-2024م، والربع الأول من العام المالي المنتهي في 31-12-2025م، وقد أسست اللجنة ترشيحها لهم أن كل منهم لديه الكوادر اللازمة لمراجعة حسابات الشركة المعدة وفقاً للمعايير الدولية (IFRS)، كما أن كل منهم من ضمن شركات المراجعة الأربعة الكبرى المعروفة وذات الخبرة والسمعة العالية في هذا المجال.

بالنيابة عن لجنة المراجعة

فيصل حمد مبارك العيار

رئيس لجنة المراجعة

سجل تجاري ٤٠٣٠٠٠٩٩١٧ - رأس المال ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال - البنوك : البنك السعودي البريطاني - البنك الأهلي التجاري - البنك السعودي الأمريكي