



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

تقرير لجنة المراجعة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الشركة الطبية العربية العالمية القابضة

Annual Audit Committee Report for 2021
Arabian International Healthcare Holding Company

رقم العضوية ١٠١٠٠٠٣٦٥٨١

رأس المال ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٧٠٤٢٩

الخبر | ص.ب: ١٢٨٢ - الخبر ٢١٣٣٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٤١٠٠ - فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٤١٠٥

Riyadh | P.O. Box 62961 - Riyadh 11595, Saudi Arabia
Tel : +966 11 243 9000 Fax : +966 11 243 9599

جدة | ص.ب: ١٢٢٠٩١ - جدة ٢١٣٣٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٠٣ ٧٥٦١ - فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٧٨٣ ٢٦٨٢

Jeddah | P.O. Box 122091 - Jeddah 21332, Saudi Arabia
Tel : +966 12 603 7561 Fax : +966 12 283 2682

الرياض | ص.ب: ٦٢٩٦١ - الرياض ١١٥٩٥ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٤٣ ٩٠٠٠ - فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٤٣ ٩٥٩٩

Alkobar | P.O. Box 1282 - Alkobar 21332, Saudi Arabia
Tel : +966 13 849 4100 Fax : +966 13 849 4105



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة Arabian International Healthcare Holding Company

١ - مقدمة

قامت لجنة المراجعة للشركة الطبية العربية العالمية القابضة في عام ٢٠٢١ بالإشراف على كفاءة وفعالية الرقابة الداخلية في الشركة العربية الطبية العربية العالمية القابضة. تم عقد عدد من الاجتماعات خلال عام ٢٠٢١ مع مدير المراجعة الداخلي، الإدارة العليا للشركة، والمراجع الخارجي. يلخص هذا التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة، تكوين لجنة المراجعة والاجتماعات المنعقدة، النتائج والقرارات المهمة، مراقبة المراجعة الداخلية، ورأي لجنة المراجعة بشأن نظام الرقابة الداخلية.

1. Introduction

The Audit Committee (AC) in 2021 has overseen efficiency and effectiveness of internal control at Arabian International Healthcare Holding Company. To assess that, a number of meetings were held during 2021 with Internal Audit Manager, Senior Management and External Auditor. This report briefly summarizes the AC roles and responsibilities, composition of the AC, meetings conducted, important outcomes and decisions and AC opinion on internal control system.

٢ - أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة واجباتها القانونية وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام الشركات السعودي والمسؤوليات الموكلة إليها بموجب لائحة لجنة المراجعة. قامت اللجنة بمهامها من خلال الاجتماعات والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وفريق المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

2. AC Roles and Responsibilities

The Committee's roles and responsibilities include its statutory duties as per the CMA Corporate Governance Rules, the Companies Law and the responsibilities assigned to it by the Board of Directors.

The Committee has carried out its functions through meetings and discussions with Executive Management, Internal Audit team and External Auditors.

المسؤوليات الأساسية للجنة المراجعة كما يلي:

- مساعدة مجلس الإدارة في تقييمه لمدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية وأنظمة المعلومات وعمليات التدقيق المطبقة داخل الشركة.



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

- مراجعة ومراقبة اعمال إدارة الشركة فيما يختص بإجراءات الرقابة الداخلية، المراجعين الداخليين، المراجعين الخارجيين، والسياسات المالية للشركة للتأكد بشكل معقول من كفاية مبادئ المحاسبة والممارسات المالية التي يتم تطبيقها.
- مراجعة ومناقشة السياسات المحاسبية الأساسية المتبعة وأي تغييرات فيها ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لاعتمادها إن لزم الأمر.
- مراجعة وتحليل البيانات المالية المرحلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها للتأكد من نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ترشيح مدققي الحسابات الخارجيين والتوصية بتعيينهم أتعابهم ومراقبة فعاليتهم وتحديد من في حكمهم.
- الإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتحقق من فعاليتها في أداء المهام الموكلة إليها.
- مراجعة فعالية نظام مراقبة الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك لوائح الحوكمة ونتائج تحقيق الإدارة وأي حالات لعدم الامتثال.
- الموافقة على نظام التدقيق الداخلي وكذلك سياسات وإجراءات التدقيق الداخلي.
- الاجتماع بشكل فردي ودوري مع مدير المراجعة الداخلي لمناقشة أي مواضيع قد ترى لجنة المراجعة أو مدير المراجعة الداخلية أنها ضرورية.

The main responsibilities for the AC is the following:

- Assist the Board of Directors in its evaluation of the adequacy and efficiency of the internal and financial control systems, accounting practices, information systems, and auditing processes applied within the Company.
- Review and monitor the Company's performance from internal control perspective, Internal Auditors, External Auditors and the Company's finance policies to reasonably assure the adequacy of accounting principles and financial practices applied.
- Review and discuss the accounting policies adopted, any changes in accounting policies, submit recommendations and views to the Board of Directors.
- Review and analyze the annual financial statements prior to presentation to the Board of Directors, provided its opinion and recommendations thereon to ensure their integrity, fairness and transparency.
- Nominate and recommend the appointment and fees of External Auditors, monitor their effectiveness and determine their equivalents.
- Supervising and monitoring the company's Internal Audit department to verify its

رقم العضوية ١٠١٠٠٠٣٦٥٨١

رأس المال ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٧٠٤٢٩

ص.ب: ١٢٨٢ - الخبر ٢١٣٣٢ - المملكة العربية السعودية
الخبر | هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٤١٠٠ - فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٤١٠٥
Riyadh | P.O. Box 62961 - Riyadh 11595, Saudi Arabia
Tel : +966 11 243 9000 Fax : +966 11 243 9599

ص.ب: ١٢٢٠٩١ - جدة ٢١٣٣٢ - المملكة العربية السعودية
جدة | هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٦٠٣ ٧٥٦١ - فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٠٣ ٢٦٨٢
Jeddah | P.O. Box 122091 - Jeddah 21332, Saudi Arabia
Tel : +966 12 603 7561 Fax : +966 12 283 2682

ص.ب: ٦٢٩٦١ - الرياض ١١٥٩٥ - المملكة العربية السعودية
الرياض | هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٤٣ ٩٥٩٩ - فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٤٣ ٩٥٩٩
Alkobar | P.O. Box 1282 - Alkhubar 21332, Saudi Arabia
Tel : +966 13 849 4100 Fax : +966 13 849 4105



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

effectiveness in performing the duties and tasks assigned to it.

- Reviewed the effectiveness of the system for monitoring compliance with applicable laws and regulations including governance regulations, the results of management's investigation and material instances of non-compliance.
- Approved the Internal Audit charter as well as Internal Audit policies and procedures.
- Meeting individually and periodically with the Internal Audit Manager to discuss any matters that the Audit Committee or the Internal Audit Manager may consider necessary.

٣- تكوين لجنة المراجعة

تألفت لجنة المراجعة من الاعضاء التالية اسمائهم:

م	الأسم	المنصب
١	السيد باسم محمد بنداري حسين	رئيس لجنة المراجعة
٢	السيد رامي حسن نعيم فرحات	عضو لجنة المراجعة
٣	السيد محمد عامر عامر جاويد	عضو لجنة المراجعة

3. AC Composition

The AC composition is as follows:

S No	Name	Position
1	Mr. Bassem Bendary	Chairman of the Audit Committee
2	Mr. Rami Farhat	Audit Committee Member
3	Mr. Muhammad Aamir Javed	

٤- إجتماعات لجنة المراجعة

تجتمع لجنة المراجعة أربع مرات على الأقل خلال العام، مع إمكانية عقد اجتماعات إضافية حسب ما تقتضيه ظروف العمل.

فيما يلي تفاصيل اجتماعات لجنة المراجعة المنعقدة في عام ٢٠٢١ م بدءاً من تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ م (تاريخ تحويل الشركة الى شركة مساهمة):



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

الإجمالي	٩ نوفمبر ٢٠٢١	٢٨ يوليو ٢٠٢١	٢٨ أبريل ٢٠٢١	الأسم
٣	√	√	√	السيد باسم محمد بنداري حسين
٣	√	√	√	السيد رامي حسن نعيم فرحات
٣	√	√	√	السيد محمد عامر عامر جاويد

4. AC Meeting

The Audit Committee held (3) meetings from 30 March 2021 (the date of its conversion into a joint stock company) until 31 December 2021 as shown in the below table:

Name	28 April 2021	28 July 2021	9 Novemeber 2021	Total
Mr. Bassem Bendary	√	√	√	3
Mr. Rami Farhat	√	√	√	3
Mr. Muhammad Aamir Javed	√	√	√	3

القرارات والنتائج المهمة

فيما يلي النتائج المهمة للاجتماعات المذكورة أعلاه:

- مراجعة واعتماد خطة التدقيق الداخلي لعام ٢٠٢٢ والموازنة/التكلفة المطلوبة .
- راجعت اللجنة ودققت تقارير المراجعة الداخلية الربع السنوية لعام ٢٠٢١ وناقشت الملاحظات والجدول الزمني اللازم لتنفيذها من قبل الادارة.
- قامت اللجنة بتقييم عروض المدققين الخارجيين، ووصت باثنين منهم إلى مجلس الإدارة لمراجعة القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وإصدار تقرير مراجع الحسابات المستقل.



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

- قامت اللجنة بالتأكد من مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة في جوانبها الجوهرية.
- قامت لجنة المراجعة بدراسة لائحة توزيع الصلاحيات للشركة.

Important Decisions / Outcomes

Following are important outcomes for above mentioned meetings:

- AC reviewed and approved the internal audit plan for 2022 and the required budget.
- AC reviewed and examined the quarterly Internal Audit reports for 2021 and discussed the observations and the management timeline for implementation.
- AC evaluated the proposals of External Auditors and provided recommendations of two Auditors to the Board of Directors to nominate External Auditor of the Company for 2022.
- AC reviewed the adequacy of the key Company's internal control system.
- AC reviewed the Corporate Governance Authority Matrix.

٥- أنظمة المراقبة الداخلية

يلعب نظام الرقابة الداخلية دوراً هاماً في نجاح أي منشأة. تلتزم الشركة الطبية العربية العالمية القابضة بضمن نظام رقابة داخلي فعال لتحقيق الأهداف التنظيمية وحماية الأصول وإعداد تقارير داخلية وخارجية دقيقة إدارة المخاطر والالتزام بالمتطلبات التنظيمية. تشرف لجنة المراجعة على أعمال المراجعة الداخلية من حيث مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل دوري من أجل تقديم تقييم مستمر له. كما تستعرض اللجنة تقارير المراجع الخارجي وخطاب الإدارة، والتي قد تتضمن أي جوانب ضعف في الرقابة الداخلية قد يتم رصده من قبل المراجع الخارجي كجزء من تقييم الضوابط الداخلية. بناءً على ما ورد أعلاه، ترى لجنة المراجعة أن نظام المراجعة الداخلية للشركة مصمم جيداً ويقدم تأكيداً معقولاً بشأن مصداقية التقارير المالية والفعالية التشغيلية والامتثال التنظيمي دون تقصير أو خطأ جوهري. وفي الختام تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر لمجلس الإدارة على دعمه للجنة للقيام بأدوارها ومسؤولياتها، وللإدارة التنفيذية على توفير كافة البيانات المطلوبة لأداء مهام اللجنة.

5. Internal Control Systems

The internal control system has an important role to play in the success of any organization. Tibbiyah is committed to ensuring an effective internal control system to



الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
Arabian International Healthcare Holding Company

achieve regulatory objectives, asset protection, accurate internal and external reporting, risk management and adherence to regulatory requirements.

The Audit Committee oversees the Internal Audit work, which periodically reviews the adequacy and effectiveness of the internal control system, to provide a continuous assessment of the internal control system and its effectiveness. The Committee also reviews the External Auditor's reports and management letter, which might include any lack of internal control noted by the External Auditor as part of his internal control's assessment.

Based on the above, the Audit Committee believes that the Company's internal control system is well designed and provides reasonable assurance on financial reporting reliability, operational efficacy and regulatory compliance without any material deficiency or material weakness

In conclusion, the Audit Committee extends its sincere thanks to the Board of Directors for its support to the Committee to fulfill its roles and responsibilities and the Executive Management for providing all the data requested to perform the duties of the Committee.

التوقيع Signature	المنصب Position	الاسم Name
DocuSigned by:  3FC15EE92AA44EF...	رئيس لجنة المراجعة Audit Committee Chairman	باسم محمد بندااري حسين Bassem Muhammad Bendary Hussain
DocuSigned by:  A100ADDB602D4EA...	عضو لجنة المراجعة Audit Committee Member	رامي حسن فرحات Rami Hasan Farhat
DocuSigned by:  D3F2205A9B144CD...	عضو لجنة المراجعة Audit Committee Member	محمد عامر عامر جاويد Muhammad Aamir Aamir Javed