

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة  
تقرير لجنة المراجعة

2023

ARABIAN INTERNATIONAL HEALTHCARE  
HOLDING COMPANY

ANNUAL AUDIT COMMITTEE REPORT  
2023

## 1. INTRODUCTION

## 1- مقدمة

بناءً على أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، تعرض لجنة المراجعة تقريرها عن العام 2023 الخاص بالشركة الطبية العربية العالمية القابضة (طبية).

خلال عام 2023، اجتمعت لجنة المراجعة (6) ست مرات، نوقشت خلالها القوائم المالية السنوية والمرحلية النصف سنوية وأعمال المراجعة الداخلية والخارجية وقضايا الامتثال وأنشطة إدارة المخاطر. يلخص هذا التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة، وتكوين لجنة المراجعة، والاجتماعات التي تم عقدها، والنتائج والقرارات المهمة، ورأي لجنة المراجعة بشأن نظام الرقابة الداخلية.

Based on the provisions of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market, the Audit Committee (AC) presents the 2023 Annual Audit Committee Report for the Arabian International Healthcare Holding Company (Tibbiyah).

During 2023, the AC met (6) six times, during which the Annual and Semi-annual Financial Statements, Internal and External Audit works, Compliance Issues and Risk Management activities were discussed. This report briefly summarizes the AC's roles and responsibilities, composition of the AC, meetings conducted, important outcomes and decisions and the AC's opinion on Internal Control System.

## 2. AC ROLES AND RESPONSIBILITIES

## 2- أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة واجباتها القانونية وفقاً لقواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وقانون الشركات والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

قامت اللجنة بمهامها من خلال الاجتماعات والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وفريق المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

فيما يلي المسؤوليات الرئيسية للجنة المراجعة:

- مساعدة مجلس الإدارة في تقييم مدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية، والممارسات المحاسبية، ونظم المعلومات، وعمليات التدقيق المطبقة في الشركة.
- مراجعة ومناقشة السياسات المحاسبية المتبعة وأي تغييرات في السياسات المحاسبية ورفع التوصيات والآراء إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة القوائم المالية السنوية والمرحلية النصف سنوية والتوصية بشأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة لاعتمادها قبل رفع القوائم السنوية للجمعية العامة لاعتمادها.
- ترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين والتوصية بتعيينهم وأتعابهم وتقييم أدائهم.
- الإشراف على توفر العقود المناسبة للمعاملات المقترحة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأنها.
- الإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتحقق من فعاليتها في أداء دورها والمهام الموكلة إليها.
- مراجعة فعالية نظام مراقبة الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها بما في ذلك لوائح الحوكمة ونتائج تحقيق الإدارة والحالات الجوهرية لعدم الامتثال.
- مراجعة واعتماد لائحة المراجعة الداخلية.
- الاجتماع بشكل فردي ودوري مع مدير المراجعة الداخلية ومراجع حسابات لمناقشة أي أمور قد تراها لجنة المراجعة أو المراجعين ضرورية.
- المتابعة الدورية مع الإدارة العليا بشأن التزام الإدارة بخطط العمل المتفق عليها من خلال تقرير المراجعة الدورية.
- مناقشة واعتماد خطة المراجعة، واعتماد أي تعديلات عليها كما تقتضي الحاجة.
- متابعة وتقديم التوصيات بشأن نتائج إدارة المخاطر المؤسسية (ERM).

- مراجعة مدى التعاون والعمل الذي يقوم به كل من المراجعون الخارجيون والمراجعون الداخليون والتأكيد على استقلاليتهم وعدم وجود أي قيود تمنعهم من إكمال المهام الموكلة إليهم

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.

### **The Main Responsibilities for the AC are as follows:**

- 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 Tibbiyah.
- Review and discuss the key accounting policies adopted, and any changes to it, and provide recommendations and views to the Board of Directors.
- Review the annual and semi-annual financial statements and provide its recommendation/endorsement to the Board of Director for approval and taking annual financials further to the General Assembly.
- Nominate and recommend the appointment and fees of External Auditors and monitor their work and effectiveness.
- Oversee the availability of appropriate contracts and the proposed related party transactions and providing recommendations to the Board in connection therewith.
- Supervise and monitor the company's Internal Audit department to verify its effectiveness in performing the duties and tasks assigned to it.
- Review 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, if any.
- Review and approve the Internal Audit Charter.
- Meeting individually and periodically with the Internal and External Auditor to discuss any matters that the Audit Committee or the Auditor may consider necessary.
- Periodically following up with Senior Executive Management on the Management's commitment to the agreed upon action plans through the Audit Follow Up Report.
- Discussing and approving the audit plan and approving any updates/amendments to it as and when needed.
- Monitoring and providing recommendation on the results of the Enterprise Risk Management (ERM) exercise.
- Assess the extent of co-operation and work provided by the External Auditors and Internal Auditors and emphasize on their independency with absence of any restrictions preventing them from completing the assigned tasks independently.

### 3. AC COMPOSITION

### 3- تكوين لجنة المراجعة

تألفت لجنة المراجعة من الاعضاء التالية اسمائهم:

The AC is comprised of the following members:

S No م	Name الاسم	Position المنصب
1	السيد باسم محمد بنداري حسين Mr. Bassem Muhammad Bendary Hussein	رئيس لجنة المراجعة Chairman of the Audit Committee
2	السيد محمد عامر عامر جاويد Mr. Mohammad Amer Amer Javed	أعضاء لجنة المراجعة Audit Committee Members
3	السيد يوسف محمد علي السحيباني Mr. Youssef Mohammad Ali Al Sohibani	

\* رشح مجلس الإدارة تعيين السيد يوسف محمد علي السحيباني في 30 يناير 2023، وتم الموافقة على التعيين في اجتماع الجمعية العمومية في 18 يونيو 2023 الموافق 29 ذو العقدة 1444 هجري.

\* The Board appointed Mr. Youssef Mohammad Ali Al Sohibani on January 30, 2023. The appointment was subsequently approved in the forthcoming General Assembly meeting on June 18, 2023 corresponding to 29-11-1444.

### 4. AC MEETING

### 4- اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة (6) اجتماعات من 1 يناير 2023 حتى 31 ديسمبر 2023 كما هو موضح في الجدول أدناه:

الإجمالي	22 نوفمبر	27 أغسطس	23 يوليو	14 مايو	29 مارس	28 فبراير	الاسم
6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد باسم محمد بنداري حسين
6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد محمد عامر عامر جاويد
6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	السيد يوسف محمد علي السحيباني

The AC held 6 meetings from 1 January 2023 until 31 December 2023 as shown in the below table:

Name	28 February	29 March	14 May	23 July	27 August	22 November	Total
Mr. Bassem Muhammad Bendary Hussein	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
Mr. Mohammad Amer Amer Javed	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
Mr. Youssef Mohammad Ali Al Sohibani	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6

## 5. IMPORTANT DECISIONS / OUTCOMES

## 5- القرارات والنتائج المهمة

فيما يلي النتائج المهمة للاجتماعات المذكورة أعلاه:

- راجعت لجنة المراجعة وناقشت اعتماد البيانات المالية السنوية الموحدة لعام 2022 لاعتمادها من مجلس الإدارة ليتم تقديمها لاحقاً للجمعية العامة لاعتمادها..
- راجعت لجنة المراجعة البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 لاعتمادها من مجلس الإدارة.
- راجعت لجنة المراجعة واعتمدت خطة المراجعة الداخلية لعام 2023.
- قيمت لجنة المراجعة مقترحات تعيين مراجعي الحسابات وقدمت توصيات إلى مجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للشركة لعام 2023 وتقديم الترشيح للجمعية العامة لاعتماده.
- قامت لجنة المراجعة بمراجعة والموافقة على الإجراءات التي قدمها مدير المراجعة الداخلية بناءً على تقييم مراجعة الجودة الذي تم إجراؤه في عام 2023.
- راجعت لجنة المراجعة إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية، وقامت بتقييم ومناقشة المخاطر المحددة، بما في ذلك خطط العمل المتفق عليها.
- اعتمدت لجنة المراجعة لائحة المراجعة الداخلية المحدثة ودليل المراجعة الداخلية الجديد.
- اعتمدت لجنة المراجعة اكتمال خطة المراجعة الداخلية السنوية لعام 2022.
- وافقت لجنة المراجعة على تحديث لائحة لجنة المراجعة في بداية العام 2024 لتوصية مجلس الإدارة وبعد ذلك رفعها لموافقة الجمعية العامة
- أجرت لجنة المراجعة تقييمًا ذاتيًا في أوائل عام 2023 ووافقت على إغلاق المجالات التي تم التركيز عليها في أواخر عام 2023، بعد مراجعة ومناقشة الإجراءات المتخذة.

Following are the important outcomes for the above-mentioned meetings:

- The AC reviewed, discussed, and endorsed the Consolidated Annual Financial Statements of 2022 for Board approval to submit it accordingly to the general assembly for approval.

- The AC reviewed, discussed, and endorsed the Interim Financial Statements for the Period ending June 30<sup>th</sup>, 2023 for Board approval.
- The AC reviewed and approved the Internal Audit plan for 2023.
- The AC evaluated the proposals of the appointment of the External Auditors and provided recommendations to the Board of Directors to nominate External Auditor of the Company for 2023 and present it to the General assembly for approval.
- The AC reviewed and approved the actions presented by the Internal Audit Manager based on the Quality Review Assessment conducted in 2023.
- The AC reviewed the Enterprise Risk Management framework, and evaluated and discussed the risks identified, including the agreed upon action plans.
- The AC approved the revised Internal Audit Charter and the new Internal Audit Manual.
- The AC approved the completion of the 2022 Internal Audit Plan.
- The AC endorsed the update to the AC Charter at the beginning of 2024 for Board recommendation and thereafter, for the General Assembly's approval.
- The AC conducted a Self-Assessment in early 2023 and approved to close the identified focused areas in late 2023, after reviewing and discussing the actions taken.

## 6. CONCLUSION

## رأي لجنة المراجعة

تري لجنة المراجعة أن أهداف نظام الرقابة الداخلية قد تحققت بقدرٍ مقبول. علاوة على ذلك، لم يكن هناك تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع قرارات مجلس الإدارة خلال العام. هذا، وقد اخذت لجنة المراجعة في عين الاعتبار أن دقة نظام الرقابة الداخلية معقولة من حيث الكفاءة والفعالية حيث ان دقة أنظمة الرقابة الداخلية لا يمكن ان تكون دقيقة بشكل قطعي.

The Audit Committee considers that the objectives of the internal controls system have been achieved to a reasonable extent. Furthermore, there was no conflict between the recommendations and decisions of the Audit Committee with the Board of Directors during the year. The Audit Committee highlights that, the assurance of the Internal Control System is reasonable in terms of efficiency and effectiveness as there is no absolute assurance over Internal Control Systems

تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر لمجلس الإدارة على دعمهم للجنة للقيام بأدوارها ومسؤولياتها، وللإدارة التنفيذية لتعاونها وتوفير البيانات المطلوبة لأداء مهام اللجنة.

The Audit Committee extends its thanks to the Board of Directors for the continuous support extended to the Committee and extends its appreciation to the Executive Management for providing the support and data required to enable the Committee to drive the agenda and fulfill its responsibilities.