

لشركة الطبية العربية العالمية القابضة
تقرير لجنة المراجعة

٢٠٢٤

ARABIAN INTERNATIONAL HEALTHCARE
HOLDING COMPANY

ANNUAL AUDIT COMMITTEE REPORT
2024

1. INTRODUCTION

١ - مقدمة

بناءً على أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، تعرض لجنة المراجعة تقريرها عن العام 2024 الخاص بالشركة الطبية العربية العالمية القابضة (طبية).

خلال عام 2024، اجتمعت لجنة المراجعة (٦) ست مرات، ناقشت 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 2024 Annual Audit Committee Report for the Arabian International Healthcare Holding Company (Tibbiyah).

During 2024, 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

٢ - 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 وتقييم السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة وتغييراتها ورفع التوصيات والآراء إلى مجلس الإدارة بشأنها.
- مراجعة القوائم المالية السنوية والمرحلية النصف سنوية والتوصية بشأنها إلى مجلس الإدارة لإعتمادها ومن ثم تقديم البيانات المالية السنوية إلى الجمعية العامة للموافقة النهائية عليها.
- 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، إن وجد
- مراجعة واعتماد لائحة المراجعة الداخلية.
- الاجتماع بشكل فردي ودوري مع مدير المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي 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 evaluate the key accounting policies adopted by the company, including proposed changes, and provide recommendations and insights 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 subsequently for submission of the annual financial statements to the General Assembly for final approval.
- 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 in place 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

٣- 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	

4. AC MEETING

٤- اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة (٦) اجتماعات من ١ يناير 2024 حتى ٣١ ديسمبر 2024 كما هو موضح في الجدول أدناه:

الإجمالي	١١ نوفمبر	٣ سبتمبر	٢٧ أغسطس	12 مايو	٢7 مارس	13 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 2024 until 31 December 2024 as shown in the below table:

Name	13 Feb	27 Mar	12 May	27 Aug	03 Sep	11 Nov	Total
------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

Mr. Bassem Muhammad Bendary Hussein	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
Mr. Mohammad Amer Amer Javed	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
Mr. Youssef Mohammad Ali Al Sohibani	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6

5. IMPORTANT DECISIONS / OUTCOMES

٥- القرارات والنتائج المهمة

فيما يلي النتائج المهمة للاجتماعات المذكورة أعلاه:

- راجعت لجنة المراجعة وناقشت اعتماد القوائم المالية السنوية الموحدة لعام ٢٠٢٣ وأوصت بها لمجلس الإدارة ليتم تقديمها لاحقاً للجمعية العامة للموافقة عليها.
- راجعت لجنة المراجعة القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ للموافقة عليهما من مجلس الإدارة.
- راجعت لجنة المراجعة واعتمدت خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٤.
- قيمت لجنة المراجعة مقترحات تعيين مراجعي الحسابات وقدمت توصيات إلى مجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للشركة لعام ٢٠٢٤ وتقديم الترشيح للجمعية العامة لاعتماده.
- راجعت لجنة المراجعة إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية، وقامت بتقييم ومناقشة المخاطر المحددة، بما في ذلك خطط العمل المتفق عليها.
- اعتمدت لجنة المراجعة استراتيجية التدقيق الداخلي وميثاق التدقيق الداخلي المعدل.
- اعتمدت لجنة المراجعة اكتمال خطة المراجعة الداخلية السنوية لعام ٢٠٢٣.
- وافقت لجنة المراجعة على تحديث لائحة لجنة المراجعة في بداية العام ٢٠٢٤ لتوصية مجلس الإدارة وبعد ذلك رفعها لموافقة الجمعية العامة
- أقرت لجنة المراجعة تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وذلك لعرضه على مجلس الإدارة ومن ثم الجمعية العامة للموافقة.
- أقرت لجنة المراجعة السياسة المعدلة للإبلاغ عن المخالفات وآلياتها، لعرضها على مجلس الإدارة للموافقة.

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

- The Audit Committee reviewed, discussed, and endorsed the Consolidated Annual Financial Statements for 2023, and recommended them to the Board of Directors for approval and subsequent submission to the General Assembly.
- The AC reviewed, discussed, and endorsed the Interim Financial Statements for the Period ending June 30th, 2024, for Board approval.
- The AC reviewed and approved the Internal Audit plan for 2024.

- 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 2024 and present it to the General assembly for approval.
- 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 Internal Audit Strategy and the revised Internal Audit Charter.
- The AC approved the completion of the 2023 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 endorsed the amendment of the Company's bylaws, to be compatible with the New Companies' Law for Board and subsequently General Assembly approval.
- The AC endorsed the revised Speak Up Policy and mechanism for Board approval.

6. CONCLUSION

رأي لجنة المراجعة

تري لجنة المراجعة أن أهداف نظام الرقابة الداخلية قد تحققت بقدر 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 control system have been reasonably achieved. Moreover, there was no conflict between the recommendations and decisions of the Audit Committee and those of the Board of Directors during the year. The Committee emphasizes that assurance over the internal control system is reasonable in terms of efficiency and effectiveness, acknowledging that no internal control system can provide absolute assurance.

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.