

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية لسبيماكو لعام ٢٠٢٢ م

السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

- مقدمة:-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة القوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ويتناول هذا التقرير الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٢ م حسب المهام والمسؤوليات المذكورة في ميثاق عمل لجنة المراجعة لشركة سبيماكو الدوائية والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

تتحمل إدارة الشركة المسؤولية الأساسية عن إعداد البيانات المالية وإنشاء ضوابط داخلية فعالة والحفاظ عليها.

- تشكيل اللجنة واجتماعاتها:-

شكلت اللجنة بموجب قرار من الجمعية العامة للشركة، وقد عقدت خلال دورتها الحادية عشر اجتماعاً واحداً في عام ٢٠٢٢ م، وفي دورتها الثانية عشر التي بدأت من ٣ ابريل ٢٠٢٢ م، تم عقد ثمانية اجتماعات خلال عام ٢٠٢٢ م. ، وفيما يلي ملخص لأبرز الاعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٢ م حسب المهام الموكلة لها:-

- دراسة القوائم المالية الموحدة الأولية (الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٢ م) والسنوية للعام ٢٠٢١ م للتحقق من عدالتها وشفافيتها وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المتعارف عليها والمعتمدة بالمملكة العربية السعودية. رفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية الموحدة السنوية تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لإقرارها.
- الاجتماع مع مراجع حسابات الشركة لمراجعة خطة عمله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية او إدارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة.
- دراسة التقارير والملاحظات المقدمة من المراجع الخارجي والاجتماع معه للنظر في القوائم المالية قبل الموافقة عليها من أجل التحقق من استقلاليته وموضوعية ومدى فعالية أعمال المراجعة وكذلك الإجابة عن استفساراته والتأكد من عدم وجود أي معوقات قد تؤثر على سير أعماله.

- دراسة التقارير والملاحظات المقدمة من المراجع الداخلي والاجتماع مع الادارة التنفيذية لمناقشة خطط عمل الادارات لمعالجة المخاطر الناتجة عن هذه التقارير للوصول الى بيئة رقابية محكمة وفعالة.

وعلى ذلك لاحظت اللجنة أن أعمال المراجعة التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي خلال عام ٢٠٢٢م تُظهر ان هناك أنشطة لتعزيز الرقابة الداخلية والعمل على إدارة المخاطر لمعالجة نقاط الضعف في التصميم وفعالية التشغيل. هناك مبادرات مختلفة لتحسين الضوابط المالية وتكنولوجيا المعلومات وضوابط الأمن السيبراني والضوابط الإدارية والتشغيلية التي تخطط لها الإدارة وهي على مراحل مختلفة من التطبيق وتتطلب بعض الوقت لتكون مكتملة. الاستنتاج العام للجنة المراجعة المستند على ما قدمته الإدارة هو أن أنظمة الرقابة الداخلية أساسية وتحتاج الى المزيد من الدعم والتطوير لتكون فعالة.

والله ولي التوفيق،،،

تقرير تأكيد محدود حول التعاملات والارصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول الخطاب المقدم والمعتمد من رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) حول الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما هو مرفق بهذا التقرير.

الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناءً على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (متضمنة معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لآداب مهنة المحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت الإجراءات التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على قائمة بالشركات المتواجدة داخل وخارج المملكة العربية السعودية التي يعمل / او كان يعمل بها أي من أعضاء مجلس الإدارة كعضو او كمدير تنفيذي.
- الحصول على الخطاب المرفق والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بين الشركة والمنشآت التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على القيد المحاسبي الذي تم قيده في سجلات الشركة المحاسبية لكل معاملة.
- الحصول على العقود الثبوتية وتقييم تلك العقود حسب المعاملات ذات العلاقة.
- تقييم المعاملات والاختذ بعين الاعتبار فيما إذا كانت تلك المعاملات تفي بالموضوع الموضح أعلاه.

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في الخطاب المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات ولا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ

الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٣م

الصادر

2023 / HO / 3354
1444/10/20 — 2023-05-10سماكو الدوائية
SPINACO DOUBLEشركة مساهمة سعودية
رأس المال 1,200,000,000 ريال
Saudi Joint Stock Company
Capital S.R 1,200,000,000

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية المحترمين


السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بالإشارة إلى متطلبات المادة (71) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) لعام 1444هـ، ندرج لكم أدناه الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام 2022م وتبلغ أكثر من 1% من الإيرادات أو 10 مليون ريال سعودي وذلك وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها وهي على النحو التالي:

1. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (أكديما)، والتي لعضوي مجلس الإدارة سعادة المهندس/عادل كريم أحمد وسعادة الدكتور/محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، حيث أن سعادة المهندس/ عادل كريم أحمد هو رئيس مجلس إدارة شركة أكديما، وسعادة الدكتور/ محمد خليل محمد هو المدير العام لشركة أكديما، وهي عبارة عن اتفاقية شراء الحصص بين الشركة وشركة أكديما وذلك لشراء الحصص المملوكة لشركة أكديما في شركة كاد الشرق الأوسط بمبلغ 10,534,356.47 ريال سعودي، وبدون شروط تفضيلية. (مرفق).

2. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي، والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن القويز مصلحة غير مباشرة فيها، حيث أن سعادة الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن القويز عضو في مجلس إدارة مصرف الراجحي، وهي عبارة عن اتفاقية عقد تقديم تسهيلات تمويلية قصيرة الأجل وسندات إذنية مع مصرف الراجحي خلال العام 2022م بقيمة 250 مليون ريال سعودي لكل منهما لمدة عام واحد بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

والله ولي التوفيق،،،


محمد بن طلال النحاس
رئيس مجلس الإدارة