

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

1. Review and discuss the Board of Directors' report for the fiscal year ending December 31, 2024.
1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2024م، ومناقشته.
2. Review and discuss the consolidated financial statements for the fiscal year ending December 31, 2024.
2. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م، ومناقشتها.
3. Voting on the company's external auditor's report for the fiscal year ending December 31, 2024, after discussion.
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م، بعد مناقشته.
4. Voting on the additional fees (SAR 237,000) for the external auditor for the fiscal year ending December 31, 2024.
4. التصويت على الأتعاب الإضافية (237.000 ريال) للمراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م.
5. Voting on the discharge of the Board of Directors from liability for the fiscal year ending December 31, 2024.
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م.
6. Voting on the Board of Directors' recommendation not to distribute cash dividends to shareholders for the fiscal year ending December 31, 2024.
6. التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م.
7. Voting on the appointment of an external auditor from among the candidates, based on the recommendation of the Audit Committee, for a period of two years, starting
7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، لمدة سنتين ابتداء من الربع الثاني من

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

from the second quarter of 2025. The auditor will review, audit, and examine the financial statements for the second quarter, third quarter, and annual of fiscal year 2025, the first quarter, second quarter, third quarter, and annual of fiscal year 2026, and the first quarter of 2027, and determine their fees.

8. Voting on the disbursement of SAR 4,760,000 as remuneration to members of the Board of Directors and committees for the fiscal year ending December 31, 2024, in accordance with the recommendation of the Nominations and Remuneration Committee.
9. Voting on delegating the authority of the General Assembly to the Board of Directors as stated in paragraph (1) of Article 71 of the Companies Law, for a period of one year from the date of the General Assembly's approval or until the end of the term of the delegated Board of Directors, whichever comes first, in accordance with the regulatory rules and procedures issued pursuant to the Companies Law for listed joint stock companies
10. Authorization of the renewed business and contracts between Spimaco Pharmaceuticals and Al Rajhi Bank during 2024, in which Board Member Mr. Khalid bin Abdulrahman Al-Qwaiz, a member of the Board of Directors of Al Rajhi Bank, has an indirect interest. These

العام 2025 م، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م وللربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2026م والربع الأول من عام 2027م وتحديد أتعابه .

8. التصويت على صرف مبلغ (4.760.000) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، وفقا لتوصية لجنة الترشيحات والمكافآت.

9. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين (71) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

10. الترخيص بالأعمال والعقود التي تم تجديدها بين شركة سبيماكو الدوائية ومصرف الراجحي خلال عام 2024م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن القويز مصلحة غير

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

contracts include the provision of short-term financing facilities in the amount of SAR 250 million each for a period of one year without preferential terms. In addition, there were some regular transactions through the current account.

مباشرة فيها، وهو عضو في مجلس إدارة مصرف الراجحي. وتتضمن هذه العقود توفير تسهيلات التمويل قصيرة الأجل بمبلغ 250 مليون ريال سعودي لكل منها لمدة سنة واحدة دون شروط تفضيلية. بالإضافة إلى ذلك، كانت هناك بعض المعاملات العادية من خلال الحساب الجاري.

11. Authorization of the renewed business and contracts between Spimaco Pharmaceuticals and CAD Middle East during 2024, in which Board Member Dr. Mohammed Khalil Mohammed has an indirect interest. He is a former member of the Board of Directors of CAD Middle East. These contracts include the purchase of raw materials from CAD Middle East, with the transaction volume amounting to SAR 10,316,186.

11. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية وشركة كاد الشرق الأوسط خلال عام 2024م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور/محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو سابق في مجلس مديريين شركة كاد الشرق الأوسط. وتتضمن هذه العقود شراء مواد خام من شركة كاد الشرق الأوسط، وقد بلغ حجم المعاملات 10,316,186 ريال سعودي.

12. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceuticals and CAD Middle East during 2024, in which Board Member Dr. Mohammed Khalil Mohammed, a former member of the Board of Directors of CAD Middle East, has an indirect interest. These contracts include expenses incurred by CAD Middle East amounting to SAR 16,759,231.

12. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية وشركة كاد الشرق الأوسط خلال عام 2024م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور/محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو سابق في مجلس مديريين شركة كاد الشرق الأوسط. وتتضمن هذه العقود مصروفات متكبدة عن شركة كاد الشرق الأوسط، بلغت 16,759,231 ريال سعودي.

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

13. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceuticals and Al-Khorayef Group, in which Vice Chairman Mr. Ammar bin Abdul Wahid Al-Khudairy, a member of the Board of Directors of Al-Khorayef Group, has an indirect interest. The contract includes the purchase of electrical equipment, and the volume of transactions during 2024 amounted to SAR 885,040 without preferential terms.

13. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية ومجموعة الخريف، حيث إن لنائب رئيس مجلس الإدارة سعادة الأستاذ / عمار بن عبدالواحد الخضيرى مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو في مجلس إدارة مجموعة الخريف، ويتضمن العقد شراء معدات كهربائية، وقد بلغ حجم المعاملات خلال عام 2024 م 885,040 ريال دون شروط تفضيلية.

14. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceuticals and Qassim National Hospital Company, in which Board Member Mr. Faisal bin Mohammed Shaker has an indirect interest, as he is Chairman of the Board of Directors of Qassim National Hospital. These contracts include purchases from Qassim National Company related to the medical services provided by the hospital, as well as the sale of medical products to Qassim National Hospital Company. The transaction volume during 2024 amounted to 880,900 riyals, without preferential terms.

14. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية وشركة مستشفى القصيم الوطني، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ فيصل بن محمد شاكر مصلحة غير مباشرة فيها، حيث إنه رئيس مجلس إدارة مستشفى القصيم الوطني، وتتضمن هذه العقود مشتريات من شركة القصيم الوطني متعلقة بالخدمات الطبية التي يقدمها المستشفى، وكذلك تضمنت بيع منتجات طبية لشركة مستشفى القصيم الوطني، وقد بلغ حجم المعاملات 880,900 ريال خلال عام 2024م، دون شروط تفضيلية.

15. Authorization of the business and contracts concluded

15. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

between Spimaco Pharmaceuticals and the Arab Pharmaceutical Company Tassili (TAFCO) during 2024. Board Member Dr. Mohammed Khalil Mohammed has an indirect interest, as he is a former member of the Board of Directors of the Arab Pharmaceutical Company Tassili (TAFCO). These contracts include the provision of premix materials, with the transaction volume amounting to 2,392,680 riyals.

سبيماكو الدوائية والشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) خلال عام 2024 م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور / محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو سابق في مجلس مديرين الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)، وتتضمن هذه العقود توفير مواد الخلط المسبق، وقد بلغ حجم المعاملات 2,392,680 ريال.

16. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceuticals and Spimaco Maroc during 2024 AD, in which Board Member Dr. Mohamed Khalil Mohamed has an indirect interest. He is a former member of the Board of Directors of Spimaco Maroc. These contracts include the sale of products to Spimaco Maroc. The transaction volume amounted to 4,699,878.87 SAR.

16. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية وشركة سبيماكو المغرب خلال عام 2024 م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور / محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو سابق في مجلس إدارة شركة سبيماكو المغرب، وتتضمن هذه العقود بيع منتجات إلى شركة سبيماكو المغرب، وقد بلغ حجم المعاملات 4,699,878.87 ريال.

17. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceuticals and Spimaco Maroc during 2024 AD, in which Board Member Dr. Mohamed Khalil Mohamed has an indirect interest. He is a former member of the Board of Directors of Spimaco Maroc. These contracts include increasing Spimaco Maroc's capital by 61,707,632 SAR.

17. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية وشركة سبيماكو المغرب خلال عام 2024 م، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة الدكتور / محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عضو سابق في مجلس إدارة شركة سبيماكو المغرب، وتتضمن هذه الأعمال زيادة

بنود الجمعية العامة العادية General Assembly meeting items

رأس مال شركة سبيماكو المغرب بمبلغ
61,707,632 ريال.

18. Authorization of the business and contracts concluded between Spimaco Pharmaceutical Company and the Center for Bioequivalence and Pharmaceutical Studies of the Arab Company for Pharmaceutical Industries (ACDIMA), where the Board Member, His Excellency Eng. Adel Karim Kak Ahmed, the former Chairman of the Board of Directors of ACDIMA, as well as the Board Member Dr. Muhammad Khalil Muhammad, the former Director of ACDIMA, have an indirect interest in them. The transactions and contracts during the year 2024 AD amounted to 725,371 riyals.

18. الترخيص بالأعمال والعقود التي تمت بين شركة سبيماكو الدوائية ومركز التكافؤ الحيوي والدراسات الصيدلانية التابع للشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)، حيث إن لعضو مجلس الإدارة سعادة المهندس /عادل كريم كاك أحمد، وهو رئيس مجلس إدارة شركة أكديما السابق، وكذلك عضو مجلس الإدارة الدكتور /محمد خليل محمد المدير السابق لشركة أكديما، مصلحة غير مباشرة فيها، وقد بلغت المعاملات والعقود خلال عام 2024 م، مبلغ 725,371 ريال.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية لسبيماكو لعام ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤م 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 الصادر بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م، وقد عقدت خلال دورتها الثانية عشر في عام ٢٠٢٤م عدد ١٤ اجتماع حسب التفصيل ادناه:

اسم العضو	أ. خالد بن عبد الرحمن القوي	د. فهد بن عبدالعزيز الربيعه	د. خالد بن داوود الفداغ	أ. خلود بنت عبد العزيز الدخيل	د. عبد الله بن صغير الحسيني
المنصب	رئيس اللجنة	عضو	عضو	عضو	عضو
الاجتماع الأول (١٠ يناير ٢٠٢٤م)	✓	لم يعين بعد	✓	✓	✓
الاجتماع الثاني (٣١ يناير ٢٠٢٤م)	✓	X	✓	✓	✓
الاجتماع الثالث (١١ مارس ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الرابع (١٩ مارس ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الخامس (٢٨ مارس ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع السادس (١٤ مايو ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع السابع (٥ يونيو ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الثامن (٦ اغسطس ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع التاسع (٢١ اغسطس ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع العاشر (١٥ سبتمبر ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الحادي عشر (٣ اكتوبر ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الثاني عشر (١٧ اكتوبر ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الثالث عشر (٧ نوفمبر ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓
الاجتماع الرابع عشر (١ ديسمبر ٢٠٢٤م)	✓	✓	✓	✓	✓

- الانشطة والاعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤م:-

وفيما يلي ملخص لأبرز الاعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٤م حسب المهام الموكلة لها:-

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات كي بي إم جي للفترة من الربع الثاني ٢٠٢٤م حتى الربع الأول من عام ٢٠٢٥م وتحديد أتعابهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- الاجتماع مع المراجع الخارجي بشكل ربع سنوي لدراسة القوائم المالية الموحدة الأولية (الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٤م) والسببوية للعام ٢٠٢٣م 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 أو 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.
- الاجتماع مع المراجع الداخلي بشكل متكرر خلال السنة لدراسة الملاحظات الواردة في تقاريره عن قصور أنظمة الرقابة الداخلية الادارية والتشغيلية والمالية وتكنولوجيا المعلومات والامن السيبراني وادارة المخاطر والالتزام والاجتماع مع الادارة التنفيذية لمناقشة خطط عمل الادارات وبرامج الارتقاء لمعالجة المخاطر الناتجة عن هذه التقارير للوصول الى بيئة رقابية محكمة وفعالة.
- الاجتماع بشكل متكرر خلال السنة مع مسؤول الالتزام في الشركة لمراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من التزام الشركة بالانظمة واللوائح ذات العلاقة بالإضافة الى رفع ما تراه من مسائل ذات ضرورة لاتخاذ اجراء بشأنها الى مجلس الادارة.
- البحث في المسائل التي يثيرها المراجع الداخلي أو المدير المالي أو مسؤول الإلتزام أو المراجع الخارجي.



شركة مساهمة سعودية
رأس المال 1,200,000,000 ريال
Saudi Joint Stock Company
Capital S.R. 1,200,000,000

- تقييم لجنة المراجعة لنظام الرقابة لعام ٢٠٢٤ م:-

وعلى ذلك لاحظت اللجنة أن أعمال المراجعة التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي خلال عام ٢٠٢٤ م تظهر أن هناك برنامج لتعزيز الرقابة الداخلية، هناك مبادرات مختلفة مخططه من ادرات الشركة لتحسين ادوات الرقابة على المستوى المالي، التجاري، الإداري والتشغيلي، وتكنولوجيا المعلومات وضوابط الأمن السيبراني، وهي على مراحل مختلفة من التطبيق. عليه فإن الاستنتاج العام للجنة المراجعة المستند على ما قدمته الادارة وأعمال المراجعة هو ان أنظمة الرقابة الداخلية ما زالت تأسيسية وتحتاج الى مزيد من الدعم والتطوير للإرتقاء بفعاليتها.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

خالد بن عبدالرحمن القويز

السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية سبيماكو الدوائية

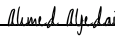
السلام عليكم ورحمة الله .. وبعد ،،

الموضوع: تبليغ الجمعية العامة عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات علاقة مصلحة فيها مباشرة أو غير مباشرة

بناء على متطلبات المادة 27 والمادة 71 من نظام الشركات والفقرة 15 من المادة 21 من لائحة حوكمة الشركات نود إبلاغ جميعكم الموقرة عن الأعمال والعقود التي تمت وكان لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها ولم يتم الإفصاح عنها سابقا ، مع بيان التفاصيل المتعلقة بأسماء المعنيين بهذه الأعمال والعقود وطبيعة هذه الأعمال والعقود، ومبلغها كما هو موضح بالمرفق 1 وهذه التعاملات قد تمت بنفس الشروط المطبقة على المعاملات مع الأطراف الأخرى ،

كما نرفق لكم أيضا تقرير مراجع الحسابات الخارجي بهذا الخصوص

وتقبلوا خالص التحايا ،،،

م	الاسم	الصفة	التوقيع
1	أ. خالد بن عبدالرحمن القويز	رئيس مجلس الإدارة	
2	د. أحمد بن حمدان الجديع	نائب رئيس مجلس الإدارة	
3	أ. فرحان بن وليد البوعينين	عضو مجلس الإدارة	
4	أ. خالد بن إبراهيم الربيعه	عضو مجلس الإدارة	
5	د. فهد بن عبدالعزيز الربيعه	عضو مجلس الإدارة	
6	أ. خلدون بن عبدالله الفاخري	عضو مجلس الإدارة	
7	د. مي بنت عبدالله العجاي	عضو مجلس الإدارة	
8	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس الإدارة	
9	أ. فيصل بن مرزوق الفهادي	عضو مجلس الإدارة	



الرقم	الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع المصلحة	طرف العقد	شروط تفضيلية	طبيعة التعاقد	قيمة التعامل لعام 2024
1	أ. عمار عبدالواحد الخضير	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير مباشرة	مجموعة الخريف	لا يوجد	شراء معدات كهربائية	885,040
2	أ. فيصل محمد شاكر	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة مستشفى القصيم الوطني	لا يوجد	مشتريات متعلقة بالخدمات الطبية ، وبيع منتجات طبية للمستشفى	228,609 652,291
3	د. محمد خليل محمد	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	لا يوجد	بيع مواد الخلط المسبق لتافكو	2,392,680
4	د. محمد خليل محمد	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة كاد الشرق الأوسط	لا يوجد	مصروفات متكبدة عن شركة كاد شراء مواد خام من شركة كاد	16,759,231 10,316,186
5	د. محمد خليل محمد	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة سبيماكو المغرب	لا يوجد	زيادة رأس مال شركة سبيماكو المغرب بيع منتجات لسبيماكو المغرب	61,707,632 4,699,879
6	أ. خالد عبدالرحمن القويز	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	مصرف الراجحي	لا يوجد	تجديد عقود تمويل قصيرة الأجل لمدة عام	250,000,000
7	م. عادل كريم أحمد	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)	لا يوجد	عقود في مركز التكافؤ الحيوي والدراسات الصيدلانية التابع لشركة أكديما	725,371

• مرفق 1 الأعمال والعقود ذات العلاقة

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية ("الشركة") للتقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، باستثناء الأمور الموضحة في قسم الإجراءات والنتائج في تقريرنا هذا، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

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

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية (يتبع)

مسؤوليات سبيماكو الدوائية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالية من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية (يتبع)

مسؤولياتنا (يتبع)

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات والعقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام بعض أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات والعقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوتوا على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات والعقود ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات والعقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح رقم (٣٨) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية (يتبع)

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به النظام، نحن لا نقبل ولا نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



الرياض في ٢٤ مايو ٢٠٢٥ م
الموافق: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ



نموذج التوكيل

نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
نموذج التوكيل غير متاح، حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي
وفي حال وجود أي استفسار نأمل التواصل مع إدارة علاقات المستثمرين عن طريق:
الهاتف رقم: 0112523320
البريد الإلكتروني:
General.Assemblies@SPIMACO.sa
وتقبلوا منا بالغ التحية والتقدير،