



KPMG Professional Services

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلي مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) حول بيان الالتزام بالمادة ١٧، الباب ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية

إلي مساهمي/ شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة") لإعداد تقرير تأكيد محدود حول بيان الالتزام بالمادة ١٧، الباب ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، 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 حول متطلبات الملاءة المالية للشركة (بيان الملاءة المالية) وفقاً لمتطلبات المادة ١٧ من الباب ٦ من الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة والصادرة من مجلس هيئة السوق المالية السعودية)، كجزء من مرفقات الجمعية العامة إلى جانب المعلومات الأخرى الواردة فيها، لغرض معاملة إعادة شراء الأسهم التي تنوي الشركة تنفيذها خلال السنة المالية ٢٠٢٦م.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة ١٧ من الباب ٦ من الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة والصادرة من مجلس هيئة السوق المالية السعودية.

مسؤوليات إدارة الشركة

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 بيان الملاءة المالية المرفق (الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة 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.

KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الجزيرة خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلي مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) حول بيان الالتزام بالمادة ١٧، الباب ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية (يتبع)

إلي مساهمي / شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) (يتبع)

مسؤوليات إدارة الشركة (يتبع)

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

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 مراجعة أو فحص المعلومات 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 إجراءاتنا 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 لرقابة الجودة (١)، والذي يقتضي من مكتبنا تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك واداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد علي 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، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية حول إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

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. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات 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 أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلي مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) حول بيان الالتزام بالمادة ١٧، الباب ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية (يتبع)

إلي مساهمي / شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) (يتبع)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على بيان الملاءة المالية المعتمد والمُعد من الإدارة ؛
- تقييم مدي الدقة الحسابية حول احتساب رأس المال العامل الموحد للشركة وعلي أن يكون كافياً لمدة اثني عشر شهراً تلي مباشرة تاريخ إتمام شراء الأسهم المتوقع بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٦م؛
- مطابقة صافي رصيد الموجودات الموحدة بعد خصم إجمالي المطلوبات الموحدة وإجمالي المطلوبات المحتملة الموحدة مع القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (الغير مراجعة) للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م ؛
- تقييم مدي دقة احتساب صافي رصيد الموجودات الموحدة بعد خصم إجمالي المطلوبات والمطلوبات المحتملة كما هو مدرج في بيان الملاءة المالية؛
- التحقق من أسهم خزينة الشركة لا تتجاوز في أي وقت نسبة ١٠٪ من إجمالي الاسهم الفئة محل إعادة الشراء؛
- مطابقة رصيد الأرباح المبقة مع الرصيد المقابل في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (الغير مراجعة) للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- الحصول على متوسط سعر السوق لسهم الشركة خلال اخر ٣٠ يوماً وذلك للفترة من ٢٣ مارس ٢٠٢٦م حتى ٢٣ ابريل ٢٠٢٦م قبل موافقة مجلس الادارة على عملية إعادة شراء الأسهم من موقع "تداول" ومطابقته مع سعر السهم المستخدم من قبل الإدارة في تقدير تكلفة عملية إعادة شراء الأسهم؛
- التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبقة بعد خصم القيمة المتوقعة لأسهم الخزينة المتوقع شراؤها بناء على توقعات الإدارة كما هو مدرج في بيان الملاءة المالية.

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.

الأمور الأخرى

لنفادي الشك، نورد النقاط المهمة التالية ذات الصلة بفهم نطاق عملنا، وإجراءاتنا، واستنتاجنا المتعلقة بعملية إعادة شراء الأسهم المقترحة:

- تم احتساب مبلغ رأس المال العامل المعروض في بيان الملاءة المالية بناءً على المعلومات المالية المتوقعة غير المراجعة للشركة للفترة القادمة.
- تم إعداد بيان الملاءة المالية على أساس تصوري لتوضيح تأثير عملية إعادة شراء الأسهم المقترحة بناءً على التقديرات والاقتراضات المذكورة فيه. ستأثر النتائج الفعلية بالأحداث والمعاملات المستقبلية، وقد تكون مختلفة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلي مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) حول بيان الالتزام بالمادة ١٧، الباب ٦، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية (يتبع)

إلي مساهمي / شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) (يتبع)

القيد على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة وفقاً للضوابط الصادرة عن هيئة السوق المالية لمعاملة إعادة شراء الأسهم. لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة وهيئة السوق المالية لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة وهيئة السوق المالية على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة وهيئة السوق المالية عن عملنا، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

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

كي بي ام جي للاستشارات المهنية
مساهمة مهنية

mail



نايف عبدالرحمن إدريس
رقم الترخيص ٤٥٧

التاريخ : ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق : ١١ مايو ٢٠٢٦ م

هينة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المستهمة المدرجة

الباب السادس – الفصل الأول – المادة السابعة عشر: ضوابط عملية شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهاها

١- أن يكون لدى الشركة قبل قيامها بشراء أسهمها رأس مال عامل يكفي لمدة اثني عشر (١٢) شهرًا تلي مباشرة تاريخ إتمام شراء الأسهم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٧ (تقديري)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (تقديري)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢,٤١٦,٣٨٠	٢,٣٩٦,١٧٤	٢,٢٩١,٠٠٦	الموجودات المتداولة
١,٥٩٢,٢٤٥	١,٧٢٠,٨٥٧	١,٨٢٠,١٤٨	المطلوبات المتداولة
٨٢٤,١٣٥	٦٧٥,٣١٧	٤٧٠,٨٥٨	فائض الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة قبل صفقة إعادة الشراء
٧٩٦,٦٣٧	٦٤٧,٨١٩	٤٤٣,٣٦٠	فائض الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة بعد صفقة إعادة الشراء

٢- أن لا تقل قيمة موجودات الشركة عن قيمة مطلوباتها (بما فيه المطلوبات المحتملة) قبل وفور قيامها بسداد ثمن شراء هذه الأسهم، وذلك وفقًا لآخر قوائم مالية أولية مفحوصة أو قوائم مالية سنوية مراجعة، أيهما أحدث.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٧ (تقديري)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (تقديري)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤,٤٦٦,١٩٠	٤,٤١٦,٦٩٦	٤,٢٧٠,٤١٣	إجمالي الموجودات
٢,٢٧٥,٧٤٨	٢,٤٣٥,٠٩١	٢,٤٤١,١٢٩	إجمالي المطلوبات
٤٩,٣٧٠	٥٧,١٠٠	٧٠,٥٩٠	إجمالي المطلوبات المحتملة
٢,١٤١,٠٧٢	١,٩٢٤,٥٠٥	١,٧٥٨,٦٩٤	فائض إجمالي الموجودات على إجمالي المطلوبات والمطلوبات المحتملة

٣- ألا يتجاوز الرصيد المدين لأسهم الخزينة رصيد الربح المبقة للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٧ (تقديري)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (تقديري)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨٠١,٣٦٩	٥٨١,٤٣٩	١٤٤,٥٥١	الأرباح المبقة
-	١٩,٩٣٧	١٩,٩٣٧	قيمة اسهم الخزينة المحتفظ فيها :
٢٧,٤٩٨	٢٧,٤٩٨	-	الأسهم الحالية
٧٧٣,٨٧١	٥٣٤,٠٠٤	١٢٤,٦١٤	عملية إعادة الشراء المقترحة
			فائض الأرباح المبقة عن قيمة عملية إعادة شراء الأسهم بتاريخ الموافقة على العملية (أي ١٠ يونيو ٢٠٢٦).

يجب أن يقرأ هذا البيان مع تقرير التأكيد المحدود الصادر بموجب خطاب الارتباط المبرم بين شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية وشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية).

Almed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة 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 شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) ("الشركة") للتقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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.

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 وضمن 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.

KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمن.

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 إجراءاتنا 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.

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 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 ٢٠٢٥م؛
- 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 (٣٦) من الفوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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.

القيود 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
مساهمة مهنية



نايف عبدالرحمن إدريس
رقم الترخيص ٤٥٧



الرياض في ٢٠ أبريل ٢٠٢٦ م
الموافق: ٣ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ

السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية سببماكو الدوائية

السلام عليكم ورحمة الله .. وبعد ،،

الموضوع: تبليغ الجمعية العامة بالأعمال 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 جمعيتكم 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	Almed Aljedai
3	أ. فرحان بن وليد البوعينين	عضو مجلس الإدارة	farhan.albounainin
4	أ. خالد بن إبراهيم الربيعة	عضو مجلس الإدارة	
5	د. فهد بن عبدالعزيز الربيعة	عضو مجلس الإدارة	
6	أ. خلدون بن عبدالله الفاخري	عضو مجلس الإدارة	
7	د. مي بنت عبدالله العجاعي	عضو مجلس الإدارة	Mai Alajaji
8	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس الإدارة	
9	أ. فيصل بن مرزوق الفهادي	عضو مجلس الإدارة	



مرفق 1

الرقم	الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع المصلحة	طرف العقد	شروط تفضيلية	طبيعة التعاقد	قيمة التعامل لعام 2025
1.1	أ. خالد بن إبراهيم الربيعة	رئيس مجلس إدارة	غير مباشرة	الشركة للصناعات الدوائية العربية (أكديما)	لا يوجد	عقود في مركز التكافؤ الحيوي والدراسات الصيدلانية التابع لشركة أكديما	2,563,256
2.1	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة				
2	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة سيمماكو المغرب	لا يوجد	بيع منتجات لسيمماكو المغرب	2,351,881
3	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة كاد الشرق الأوسط	لا يوجد	شراء مواد خام من شركة كاد	11,279,953
4	د. إبراهيم بن عبدالرحمن الجفالي	عضو مجلس إدارة	غير مباشرة	شركة كاد الشرق الأوسط	لا يوجد	مصروفات متكبدة عن شركة كاد	18,925,000