

تقرير لجنة المراجعة

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 2021م حسب المهام والمسؤوليات المذكورة في ميثاق عمل لجنة المراجعة لشركة سببماكو 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 عام 2021م (7) اجتماعات، وفيما يلي ملخص لأبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام 2021م حسب المهام الموكلة لها:-

- دراسة القوائم المالية الموحدة الأولية (الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام 2021م) والسنوية للعام 2020م 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 قبل نشرها في موقع الشركة لدى "تداول" في التاريخ المحدد من قبل هيئة السوق المالية إضافة إلى 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 أعمال 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 الإدارة التنفيذية لمناقشة خطط عمل الإدارات لمعالجة المخاطر الناتجة عن هذه التقارير للوصول إلى بيئة رقابية محكمة وفعالة.

وعلى ذلك لاحظت اللجنة أن أعمال المراجعة التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي خلال عام 2021م تُظهر أن 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 الرقابة الداخلية لا تزال أساسية وتحتاج إلى مزيد من التحسين.

والله ولي التوفيق،،،

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين الشركة والجهات 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 ادناه ("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 ستتم مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 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، واختيار 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 ضمنت 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.

الإستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد إنزمتنا بالإستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتضمن المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

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 إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على الخطاب المرفق والذي يتضمن قائمة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال عام ٢٠٢٢.
- الحصول على فهم لطبيعة المعاملة التي ستم خلال عام ٢٠٢٢ بين الشركة والجهة التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على مسودة القيد المحاسبي الذي سيتم قيده في السجلات المحاسبية بعد الحصول على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة على شراء حصص شركة أكديما في شركة كاد الشرق الأوسط.
- الإطلاع على محضر إجتماع مجلس إدارة الشركة حول الموافقة على إستحواذ الشركة على حصص الشركاء في شركة كاد الشرق الأوسط.

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، بناء 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 بإستثناء 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 ٢٠ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢١ إبريل ٢٠٢٢ م



مكتب الرئيس التنفيذي

الصادر

2022 / HO / 3231
1443/09/20 — 2022/04/21

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

سبيماكو الدوائية
SPIMACO ADDWAEIH

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/3) لعام 1437هـ، ندرج لكم أدناه الأعمال والعقود التي ستتم مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام 2022م وتبلغ أكثر من 1% من الإيرادات أو 10 مليون ريال سعودي وذلك وفقاً للمادة السادسة والخمسين من الضوابط 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 ستتم 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.

والله ولي التوفيق،،،

محمد بن طلال النحاس
رئيس مجلس الإدارة