

تقرير لجنة المراجعة  
المقدم لمساهمي شركة رعاية الطبية  
للعام 2025م



السادة مساهمي شركة رعاية الطبية المحترمين

الموضوع: التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يوضح هذا التقرير الاعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال عام 2025، متسقة مع الواجبات والمسؤوليات المحددة في لائحة لجنة المراجعة المعتمدة في شركة رعاية الطبية ، والتي قد تم اعدادها وفقاً للمتطلبات النظامية الصادرة عن التجارة ولوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية.

تدعم اللجنة نشاط مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته العامة، مع التركيز بشكل خاص على ضمان فعالية وكفاءة نظام الرقابة الداخلي للشركة وتقديم التوصيات إلى المجلس بما يضمن تعزيز هذه الأنظمة وتطويرها لتحقيق أهداف الشركة ، وحماية مصالح المساهمين والمستثمرين.

علاوة على ذلك، تركز لجنة المراجعة جهودها لتعزيز استقلالية وموضوعية نشاط المراجعة الداخلية ومراجعات الحسابات الخارجي ، وفيما يلي ملخص موجز لأبرز المهام التي يتضمنها هذا التقرير:

#### أولاً/ تشكيل اللجنة:

إعتمدت الجمعية العمومية في اجتماعها بتاريخ 6 سبتمبر 2022 اسماء المرشحين كأعضاء للجنة المراجعة للدورة السابقة وتحديد مهامها ومسؤولياتها ونطاق اعمالها وسياسة مكافآتها السنوية لفترة ثلاث سنوات تبدأ من 15 سبتمبر 2022 و تنتهي في 14 سبتمبر 2025. و مع تعيين مجلس الإدارة الحالي في تاريخ 2 سبتمبر 2025 فقد تم تشكيل لجنة المراجعة الجديدة في تاريخ 15 سبتمبر 2025 لمدة 4 سنوات تبدأ في 15 سبتمبر 2025 وتنتهي في 14 سبتمبر 2029 للقيام بنفس المهام.

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء احدهم عضو مستقل وعضوان غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الادارة، يتميز اعضاء اللجنة الحالية بخبرات متنوعة في الشؤون المالية والمحاسبة وإدارة الأعمال والإلتزام.

#### ثانياً/ اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة لشركة رعاية الطبية خلال العام 2025 م (5) اجتماعات من أجل التأكد من تطبيق المهام الموكلة اليها حسب أفضل الممارسات الدولية في هذا المجال ووفقاً للمسؤوليات والمهام المذكورة في لائحة

الحوكمة في الشركة والتي تم إعدادها بناءً على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة و كذلك لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

وفيما يلي ملخص لأبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال العام:

- 1) دراسة القوائم المالية السنوية المدققة للعام 2024م وكذلك القوائم المالية الربع سنوية للعام 2025م والإعلانات المتعلقة بها للتحقق من عدالتها وشفافيتها ومطابقتها للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة 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 المراجعة تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لإقرارها .
- 2) مناقشة واعتماد منهجية تحديث واعداد خطة المراجعة الداخلية لعام 2025م
- 3) اعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنية على أساس المخاطر للعام 2025م واعتماد الميزانية اللازمة لدعم نشاط المراجعة للعمل بالكفاءة والفاعلية المطلوبة.
- 4) متابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام 2025م ومناقشة التقارير الدورية المقدمة من ادارة المراجعة الداخلية عن نتائج أعمالها.
- 5) متابعة تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية من قبل إدارات الشركة المختلفة والتحقق من تنفيذ الاجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجتها وفقاً لخطة العمل المتفق عليها.
- 6) دراسة التقارير المقدمة من المراجع الخارجي وعقد اجتماعات لمناقشة القوائم المالية قبل الموافقة عليها من أجل التحقق من استقلاليته وموضوعيته ومدى فعالية أعمال المراجعة وكذلك الإجابة عن استفساراته والتأكد من عدم وجود أي معوقات قد تؤثر على سير أعماله.
- 7) متابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية لمعالجة ملاحظات المراجع الخارجي بشأن النظام الرقابي مع الادارة التنفيذية للشركة.
- 8) التحقق من استقلالية وموضوعية نشاط المراجعة الداخلية داخل الشركة بشكل دوري، والتوصية بالاجراءات التي تكفل تحقيق ذلك اذا تطلب الامر.
- 9) التحقق من إتزام الشركة باللوائح والانظمة والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة تقارير الالتزام من الجهات الاشرافية والتحقق من اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها
- 10) مراجعة الهيكل التنظيمي لادارة المراجعة الداخلية ومدى اتساقه مع توجهات واهداف الشركة ، واعتماد الترتيبات التنظيمية اللازمة لهيكل الادارة. و كذلك تم مراجعة اللوائح ذات الصلة بالمراجعة الداخلية و اللجنة.
- 11) التحقق من سلامة المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة.

ثالثاً/ رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة:

بناء على مراجعة نتائج الأعمال التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والخارجية خلال عام 2025م ، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل او قصور جوهري في نظم وإجراءات الرقابة الداخلية من الممكن ان تؤثر على استمرارية الشركة او تحقيق اهدافها ، علما بأن النظام المحاسبي والرقابي الحالي ملائم الى حد ما بالنظر الى حجم وأنشطة الشركة.

وتجدر الاشارة الى انه لم يتم الكشف للجنة المراجعة عن وقوع أي حالات احتيال او تجاوزات من شأنها التأثير على صحة وسلامة التقارير المالية للشركة خلال العام المالي 2025م .

كما توصي اللجنة مجلس الادارة بضرورة المتابعة المستمرة مع الادارة التنفيذية لتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية وتنفيذ الاجراءات التصحيحية الواردة من المراجع الداخلي والخارجي والتحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها بما يتوافق مع متغيرات الاعمال الداخلية والخارجية.

وتقبلوا خالص التحية والتقدير،،

لجنة المراجعة:



عضو لجنة المراجعة  
الاستاذ/ سامي سليمان علي الخشان



عضو لجنة المراجعة  
الاستاذ/ بدر فهد محمد العذل



رئيس لجنة المراجعة  
الاستاذ/ فراج سعد محمد القباني