

## "نموذج توكيل"

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بُعد عبر وسائل التقنية الحديثة، وذلك حرصاً على سلامة المتعاملين في السوق المالية في إطار دعم الجهود والإجراءات الوقائية الاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا المستجد (COVID- 19.)

وتقبلوا منا وافر التحية والتقدير،،،

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: 2024/04/03

## تبليغ مقدم من مجلس إدارة شركة النهدي الطبية للمساهمين الكرام

السادة أعضاء الجمعية العامة لشركة النهدي الطبية المحترمين

وفقا للمادة 71 من نظام الشركات التي تلزم أعضاء مجلس الإدارة بالإفصاح عن أي مصلحة شخصية في أي أعمال أو عقود تعقدها الشركة، يود مجلس الإدارة الإفصاح لأعضاء الجمعية العامة عما يلي:

1. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (700,000) ريال. (مرفق)
2. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (300,000) ريال. (مرفق)
3. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (350,000) ريال. (مرفق)
4. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق البحر الأحمر المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (1,050,000) ريال. (مرفق)
5. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المحمل لخدمات المرافق والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات صيانة مرافق المبنى الرئيسي للشركة بمبلغ (937,398) ريال. (مرفق)
6. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للنقل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية نقل بضائع لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (6,419,898) ريال. (مرفق)

7. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراجحي المصرفية للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتبادل خدمات النقاط المكتسبة من برامج الولاء لكلا الشركتين لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (24,000,000) ريال. (مرفق)

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة راي العلم الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تحاليل طبية للشركة وشركاتها الشقيقة لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (178,456) ريال. (مرفق)

هذا المستند لغايات تبليغ الجمعية العامة بالتعاملات للأطراف ذات العلاقة وليس لتصويت المجلس عليها.

السيد/ صالح بن سالم بن محفوظ – رئيس مجلس الإدارة Sheikh Saleh Bin Mahfouz.	
السيد/ عبدالله بن عامر منيف النهدي – نائب رئيس مجلس الإدارة. 	
السيد/ عبدالإله بن سالم بن محفوظ. عضو غير تنفيذي. عبد الإله	
السيد/ ياسر بن غلام بن عبدالعزيز جوهري. عضو تنفيذي. Eng. Yasser Juhari	
السيد/ عبداللطيف بن علي بن عبداللطيف السيف. عضو مستقل 	
السيد/ رومين بييرادوارد فوج. عضو مستقل 	
السيد/ جنيد عظمت باجوا. عضو مستقل Dr. Junaid Bajwa	

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
ص.ب. ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي - الرياض



## تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة النهدي الطبية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" كما هو محدد في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، بشأن التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من قانون الشركات ("الموضوع") الواردة في اخطار الشركة المرفق (ملحق أ) والذي سيتم تقديمه من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية، عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، بتاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٤م.

### الضوابط التي طبقها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبق الشركة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بالمتطلبات المقدمة من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية ("ملحق أ)، بالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

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

٢. التبليغ الذي سيتم تقديمه من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية (ملحق أ).

### مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من جميع النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

### مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناء على الأدلة التي حصلنا عليها.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ("٣٠٠٠ المعدل") "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 الشركة بتاريخ ٠١ أبريل ٢٠٢٤م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هنالك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهري الناتج سواء عن غش أو خطأ.

في اعتقادنا، إن الأدلة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

## تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بالإضافة الى معايير الاستقلالية الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي تحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

### وصف الإجراءات المنفذة

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها 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 فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، ولا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

على الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الانظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ الذي سيتم تقديمه من رئيس مجلس إدارة الشركة الى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية (ملحق أ) والمتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها مع الشركة.
- الحصول على محضر اجتماع مجلس الإدارة والتي تشير الى تبليغ اعضاء المجلس بالأعمال والعقود التي تمت مع الشركة لأي من بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة او غير مباشرة فيها، بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٤م

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى التي رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

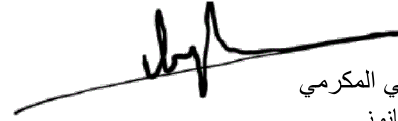
تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في  
شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر  
تم ختم (ملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، لسنا على علم بأي تعديلات جوهرية يجب إجراؤها على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط المطبقة من الشركة المشار إليها اعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٦)

جدة: ٢٣ رمضان ١٤٤٥ هـ  
٠٢ أبريل ٢٠٢٤ م



## تقرير لجنة المراجعة السنوي المقدم إلى مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٣ م

إن وجود نظم رقابة داخلية فعالة هي أحد المسؤوليات المناطة بمجلس الإدارة، وتتمثل المهمة الأساسية للجنة المراجعة في التحقق من كفاية نظم الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية، وتقديم التوصيات للمجلس، والتي من شأنها تفعيل النظم وتطويرها بما يحقق أهداف الشركة.

إن لدى لجنة المراجعة ميثاق عمل متوافق مع نظام الشركات ونظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية وقد تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية العادية.

### أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
أ. عبد اللطيف بن علي السيف	عضو مجلس إدارة مستقل	رئيس اللجنة
د. وائل كمال عيد	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
د. أبو بكر علي باجابر	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

### ملخص بأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٣:

#### ■ التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية للشركة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م، قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها.
- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد القوائم المالية إضافة إلى مراجعة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية وذلك وفقاً للمعايير والأنظمة ذات العلاقة.
- البحث في أي مسائل مهمة أو مسائل يثيرها مراجع الحسابات المستقل أو المراجع الداخلي أو إدارة الشركة فيما يخص القوائم المالية.



### مراجع الحسابات المستقل:

- دراسة العروض المقدمة من عدد من مراجعي الحسابات المستقلين لمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ورفع توصية اللجنة لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات المستقل.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته.
- مراجعة أنشطة وخطة عمل مراجع الحسابات المستقل والتأكد من فعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مناقشة مراجع الحسابات المستقل والإدارة المالية بخصوص اهم المسائل المتعلقة بالقوائم المالية ومن هذه المسائل مناقشة سياسة المخزون المحدثة، تطبيق المعيار الدولي (IFRS-١٦)، اضافة إلى مناقشة تصنيف وتقييم بعض بنود القوائم المالية.
- مناقشة ومتابعة الملاحظات والتوصيات الواردة في تقرير الإدارة المقدم من قبل مراجع الحسابات المستقل.
- التأكد من تعاون الإدارة التنفيذية مع مراجع الحسابات المستقل وتمكينه من أداء عمله إضافة إلى التأكد من عدم وجود أي قيود أو صعوبات تواجه عملية مراجعة الحسابات.

### المراجعة الداخلية:

- التأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من توفر الموارد اللازمة لأداء مهامها.
  - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر.
  - الرقابة والإشراف على عمليات إدارة المراجعة الداخلية وفقاً للخطة المعتمدة لها.
  - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
  - مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
  - التأكد من تعاون الإدارة التنفيذية مع المراجع الداخلي وتمكينه من أداء عمله إضافة إلى التأكد من عدم وجود أي قيود أو صعوبات تواجه عملية المراجعة الداخلية.
- هذا وقد عقدت إدارة المراجعة الداخلية ثلاثة وعشرون عملية مراجعة خلال عام ٢٠٢٣م، وتم تسجيل أربعة عشر ملاحظة عالية المخاطر وقد تم معالجه خمسة منها خلال عام ٢٠٢٣م، حيث ان بقية الملاحظات تحت المعالجة.





### ■ الالتزام:

- مراقبة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة التعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة إضافة إلى مراجعة ملخص التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي حدثت خلال عام ٢٠٢٣ م والموضحة في التقارير المالية للشركة ورفع مربياتها وملاحظاتها - إن وجدت - إلى مجلس الإدارة.
- رفع تقارير عن المستجدات وأهم المواضيع التي تم مناقشتها في اجتماعات اللجنة إلى مجلس الإدارة.

### ■ خطوط الدفاع الثلاثة:

تتبع الشركة منهج خطوط الدفاع الثلاثة الذي يتبناه معهد المراجعين الداخليين العالمي، حيث ان خط الدفاع الاول عبارة عن الادارات التنفيذية في الشركة، حيث تسعى تلك الإدارات الى ايجاد آليات الرقابة الذاتية داخل اداراتهم من اجل متابعه الاعمال التنفيذية اليومية. اما خط الدفاع الثاني فيقصد بها الإدارات المساعدة مثل: إدارة المخاطر وإدارة الالتزام، حيث تقوم هذه الإدارات في وضع آليات الرقابة لخط الدفاع الأول ومن ثم فحص وقياس أداء المحقق والغير محقق في خط الدفاع الأول ورفع التقارير للإدارة التنفيذية. و اخر خطوط الدفاع الثلاثة هو خط المراجعة الداخلية باستقلاليته التامة عن الادارة التنفيذية في الشركة. الجدير بالذكر انه خلال عام ٢٠٢٣ م، تم إنشاء إدارة المخاطر والتي بدورها تقوم بمراقبة وتنسيق عملية إدارة المخاطر بين أقسام الشركة المختلفة وتقديم التقارير اللازمة باستمرار لمجلس الادارة واللجان المعنية.

### اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة ثماني اجتماعات خلال العام ٢٠٢٣ م وفيما يلي سجل الحضور:

الاجتماعات									المنصب	اسم عضو اللجنة
عدد الاجتماعات	الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع	الثامن		
	2023/03/07 م	2023/05/09 م	2023/06/06 م	2023/08/01 م	2023/09/04 م	2023/09/05 م	2023/10/31 م	2023/12/05 م		
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	عبد اللطيف بن علي السيف
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	وائل كمال عيد
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	أبو بكر علي باجابر



## آلية ونتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية للشركة بتنفيذ خطة المراجعة السنوية والمعتمدة من قبل لجنة المراجعة لتقييم أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة وذلك من خلال أخذ عينات عشوائية للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها والحصول على تأكيدات معقولة عن فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية.

يقوم مراجع الحسابات المستقل بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة والتي نتج عنها تقديم رأي غير متحفظ فيما يخص القوائم المالية خلال عام ٢٠٢٣ م.

وتؤكد اللجنة اطلاعها على ما عرض عليها من قبل مراجع الحسابات المستقل وإدارة المراجعة الداخلية من ملاحظات تتعلق بتعزيز نظم الرقابة الداخلية وقد قامت بمناقشتها مع الإدارة التنفيذية والتي تقوم وبشكل مستمر باتخاذ التدابير اللازمة لتنفيذ الإجراءات التصحيحية المطلوبة لتصحيح وتطوير السياسات والإجراءات وأنظمة الحاسب الآلي.

بناءً على ما سبق وعلى ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات المستقل فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، حيث إن نتائج الفحص وفرت ضمانات مقبولة بشأن فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية المطبق بالشركة وصحة العمليات والإعداد والعرض العادل للتقارير المالية وكذلك الامتثال بالقوانين واللوائح. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعاليتها تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً لتحقيق أهداف نظم ضوابط الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

عبد اللطيف بن علي السيف