



# نموذج التوكيل

## نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام

نفيدكم بأن نموذج التوكيل غير متاح بسبب عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية " عن بعد " عن طريق وسائل التقنية الحديثة، وعليه ندعو جميع مساهمي الشركة إلى استخدام التصويت الإلكتروني عن بعد، وذلك عبر الموقع الإلكتروني الخاص بخدمة تداولاتي:

[WWW.TADAWULATY.COM.SA](http://WWW.TADAWULATY.COM.SA)



# تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2025م

السادة / مساهمي شركة الف ميم ياء للمعدات والأجهزة الطبية الموقرين،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الموضوع: التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام 2025م

يسر لجنة المراجعة في شركة ألف ميم ياء للمعدات والأجهزة الطبية أن تقدم تقريرها السنوي لعام 2025م، والذي يتناول بالتفصيل دورها في تعزيز الحوكمة الفعالة داخل الشركة، والإشراف على كفاءة وفعالية الضوابط الرقابية، وضمان سلامة التقارير المالية، بما يعكس التزام الشركة بتطبيق أفضل الممارسات في الحوكمة الرشيدة والشفافية وحماية حقوق المساهمين.

تستمد لجنة المراجعة دورها وصلاحياتها من لائحة حوكمة الشركات، حيث تمارس الإشراف المستقل على الممارسات المالية والمحاسبية، ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية لضمان حماية أصول الشركة من المخاطر المالية والتشغيلية. كما تمثل اللجنة ركيزة أساسية في الإشراف على المراجعة الداخلية والخارجية، حيث تتابع بانتظام أعمال المراجع الداخلي والخارجي، وتضمن وجود هيكل رقابي فعال داخل الشركة يسهم في تحقيق استدامة العمليات وتعزيز بيئة الأعمال.

وفي ظل التغيرات المستمرة في البيئة التنظيمية والتشغيلية، حرصت لجنة المراجعة خلال عام 2025م على مواكبة المتطلبات الرقابية المتجددة، والعمل على تطوير منظومة الامتثال وإدارة المخاطر، بما يعزز من متانة المركز المالي للشركة، ويضمن استمرارها في تحقيق أداء مالي مستدام.

### تشكيل لجنة المراجعة وأعضاؤها

حرصًا من مجلس إدارة الشركة على تعزيز الاستقلالية والشفافية في عمل اللجنة، تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة بقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 03/08/2025م، وذلك بعد انتهاء دورة اللجنة السابقة في 31/07/2025م. وقد تم اختيار أعضاء اللجنة بناءً على معايير الكفاءة والخبرة المهنية في مجالات المراجعة المالية والمحاسبة وإدارة المخاطر، وذلك لضمان ممارسة اللجنة لدورها الرقابي وفق أفضل الممارسات الدولية.

وقد جاء التشكيل الحالي للجنة على النحو التالي:

الاسم	الصفة
الأستاذ/ صالح بن عبد الله آل قريشه	رئيس لجنة المراجعة (مستقل)
الأستاذ/ هتان بن عبد الرحمان القحطاني	عضو لجنة المراجعة (مستقل)
الأستاذ/ نواف بن خالد العبدان	عضو لجنة المراجعة (مستقل)

ويتسم هذا التشكيل بالتنوع المهني والخبرة الواسعة في المراجعة المالية والتشغيلية، ما يتيح للجنة القدرة على تقييم المخاطر المالية والاستراتيجية بفعالية، وتعزيز الحوكمة في جميع جوانب الأداء المالي والتشغيلي للشركة.

### اجتماعات اللجنة خلال عام 2025

عقدت لجنة المراجعة سبع عشر اجتماعات خلال عام 2025م، وذلك لمتابعة التطورات الرقابية، وإجراء المراجعات الدورية على التقارير المالية، وضمان التزام الشركة بسياسات الرقابة الداخلية الفعالة.

### اجتماعات الدورة السابقة:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
الاجتماع الأول	02/02/2025م
الاجتماع الثاني	19/03/2025م
الاجتماع الثالث	20/05/2025م
الاجتماع الرابع	15/07/2025م

### اجتماعات الدورة الحالية:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
الاجتماع الأول	10/08/2025م
الاجتماع الثاني	14/08/2025م
الاجتماع الثالث	19/08/2025م
الاجتماع الرابع	19/08/2025م
الاجتماع الخامس	27/08/2025م
الاجتماع السادس	17/09/2025م
الاجتماع السابع	05/10/2025م
الاجتماع الثامن	16/10/2025م
الاجتماع التاسع	12/11/2025م
الاجتماع العاشر	20/11/2025م
الاجتماع الحادي عشر	23/11/2025م
الاجتماع الثاني عشر	04/12/2025م
الاجتماع الثالث عشر	11/12/2025م

وقد ركزت اللجنة خلال اجتماعاتها على مراجعة التقارير المالية الدورية، والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية، وضمان استقلالية المراجع الخارجي، إلى جانب مناقشة المخاطر التشغيلية والمالية ومخاطر الالتزام واتخاذ التدابير المناسبة لمعالجتها.

## المهام الاستراتيجية للجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة مسؤوليات رقابية واسعة استنادًا إلى لائحة حوكمة الشركات، حيث تعمل على ضمان سلامة التقارير المالية، وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية، واستقلالية أعمال المراجعة الداخلية والخارجية، وقد تضمنت مهام اللجنة خلال عام 2025 ما يلي:

1. التأكد من نزاهة وموثوقية التقارير المالية، من خلال مراجعة القوائم المالية الدورية والسنوية، ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة، والتأكد من كفاءة التقديرات المحاسبية الجوهرية، ومتابعة المسائل المالية التي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.
2. الإشراف على المراجعة الداخلية، لضمان قيامها بأداء مهامها وفق المعايير المهنية، والتأكد من وجود أنظمة رقابة داخلية قوية قادرة على التكيف مع المتغيرات التشغيلية. وقد حرصت اللجنة على متابعة أعمال المراجعة الداخلية.
3. الإشراف على المراجع الخارجي، والتأكد من استقلاليته وكفاءته، حيث عملت اللجنة على تقييم الأداء الفني للمراجع الخارجي، وضمان عدم وجود تضارب مصالح قد يؤثر على موضوعية تقاريره، كما قامت بدراسة ومراجعة مخرجات التدقيق الخارجي والتأكد من تطبيق المعايير المحاسبية بدقة ومناقشتها والتوصية بخصوصها لمجلس الإدارة.

## تقارير المراجع الخارجي ومخرجات التدقيق

تمت مراجعة من قبل الدورة السابقة تقرير المراجع الخارجي لعام 2024م والربع الأول من العام 2025م، وقامت لجنة المراجعة بدورها الحالية بتقرير النصف سنوي والربع الثالث من العام 2025م، حيث قامت اللجنة بدراسة المخرجات ومتابعة مدى التزام الشركة بالسياسات المالية.

## جهود اللجنة في تطوير المراجعة الداخلية

نظرًا لأهمية المراجعة الداخلية كإحدى ركائز الحوكمة السليمة، قامت اللجنة بالاطلاع على المخرجات المقدمة من قبل المراجع الداخلي (شركة إيكوفيس)، والتي قام مدير إدارة مراجعة الداخلية بتحليلها وتدقيقها، وأشارت اللجنة إلى أهمية العمل على إغلاق الفجوات المحددة، وإجراء تدقيق تفصيلي على أهم أقسام الشركة، مع صياغة التوصيات اللازمة لتعزيز الرقابة. كما تعمل اللجنة على اعتماد خطة المراجعة الداخلية لعام 2026م، إضافةً إلى التوصية بتعزيز قسم المراجعة الداخلية من خلال تعيين مراجع داخلي ذو خبرة، وذلك بهدف تطوير القسم وتحسين مستوى الرقابة الداخلية في الشركة.

### رأي اللجنة

استنادًا إلى التقارير الدورية المقدمة إلى لجنة المراجعة خلال عام 2025، قامت اللجنة بتقييم شامل لأنظمة الرقابة الداخلية للشركة، حيث ترى اللجنة أن البيئة الرقابية في الشركة لا تزال بحاجة إلى تحسينات جوهرية، وتطوير مستمر لضمان تحقيق أعلى مستويات الكفاءة والفعالية في إدارة المخاطر وتعزيز الضوابط الرقابية وذلك بسبب غياب أعمال المراجعة الداخلية الأساسية خلال العام. واستجابة لذلك طلبت اللجنة من إدارة المراجعة الداخلية إعداد خطة مراجعة داخلية لعام 2026 قائمة على تقييم المخاطر وتم اعتمادها. تدرك اللجنة أن تفعيل دور المراجعة الداخلية سيعزز من القدرة على فحص الضوابط الرقابية وتقييم مدى كفاءتها وفعاليتها.

وفيما يتعلق في نظام الرقابة المالية، ترى اللجنة أن التقارير المالية موثوقة، وتضمن الإفصاح السليم عن المعلومات، وتلتزم بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة وغيرها من المعايير والبيانات المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث إن التقارير المالية خالية من أي قصور جوهرية قد تعيق تحقيق أهداف الشركة.

وفي هذا السياق، تجدد اللجنة تأكيدها على التزامها بممارسة دورها الرقابي باستقلالية تامة وفقا لأعلى المعايير المهنية وحرصها على تعزيز آليات الحوكمة والرقابة بما يرسخ ثقة المساهمين ويضمن استدامة الأداء المالي والتشغيلي. كما تؤكد اللجنة استمرارها في تقديم التوصيات الاستراتيجية ومتابعة تنفيذها بما يسهم في إضافة قيمة حقيقية للشركة ولمساهميها.



الأستاذ/ صالح بن عبد الله آل قريشه  
رئيس لجنة المراجعة