



شركة الخدمات الطبية المتخصصة تتداول أيضًا باسم بروميديكس

الرقم الموحد للمنشأة: 7001629836

سجل تجاري رقم: 2052001627

رقم التداول 9574

**تقرير لجنة المراجعة**

**عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م**

## الفهرس

3	المقدمة
3	نطاق التقرير وأساسه النظامي
3	اختصاصات ومهام لجنة المراجعة
3	أولاً: التقارير والقوائم المالية
3	ثانياً: المراجعة الداخلية ونظم الرقابة وإدارة المخاطر
4	ثالثاً: مراجع الحسابات
4	رابعاً: الالتزام والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
4	أعمال اللجنة خلال السنة المالية 2025م
4	جدول اجتماعات اللجنة خلال عام 2025م
5	متابعة الملاحظات ونتائج أعمال المراجعة
5	رأي لجنة المراجعة
5	الشكر والتقدير
5	توقيع أعضاء اللجنة

## المقدمة

يسر لجنة المراجعة بشركة الخدمات الطبية المتخصصة ("بروميديكس")، شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق الموازية "نمو"، أن تقدم إلى مساهمي الشركة وهيئة السوق المالية تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2025م. ويأتي هذا التقرير متضمناً بياناً موجزاً ومهنيّاً لأعمال اللجنة وأدائها لاختصاصاتها ومهامها، وفقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، ولائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة، إضافة إلى توصية اللجنة ورأيها في شأن كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

وقد حرصت اللجنة عند إعداد هذا التقرير على أن يكون واضحاً ومكتملاً ومعبراً عن نطاق عملها خلال العام وبما يعزز مبادئ الشفافية والإفصاح وحماية مصالح المساهمين وأصحاب المصلحة.

## نطاق التقرير وأساسه النظامي

- يعرض هذا التقرير تفاصيل أداء اللجنة لمهامها واختصاصاتها خلال السنة المالية 2025م، وما قامت به من أعمال رقابية وإشرافية ضمن نطاق مسؤولياتها.
- يتضمن التقرير رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، في حدود ما اطّلت عليه اللجنة من تقارير ومعلومات ومحاضر ونتائج مراجعة.
- يُعد هذا التقرير مكملاً لما يرد في تقرير مجلس الإدارة السنوي، ويُودع ويُنشر وفق المتطلبات النظامية ذات العلاقة عند الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.

## اختصاصات ومهام لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها. وتشمل اختصاصاتها، على وجه الخصوص، ما يلي:

### أولاً: التقارير والقوائم المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- مراجعة سلامة البيانات المالية للشركة، بما في ذلك الإعلانات الرسمية المتعلقة بالأداء المالي، وأي معلومات مالية جوهرية يتم الإفصاح عنها للجهات الرقابية أو للجمهور.
- النظر في السياسات المحاسبية المتبعة وأي تغييرات جوهرية عليها، والتأكد من اتساق تطبيقها وملاءمتها لطبيعة أعمال الشركة.
- دراسة المسائل المحاسبية المهمة أو غير المعتادة، والتقديرات والأحكام الجوهرية، ومدى وضوح الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.
- متابعة أي تعديلات جوهرية ناتجة عن أعمال المراجعة، والتحقق من امتثال الشركة للمتطلبات النظامية والتنظيمية ذات العلاقة.

### ثانياً: المراجعة الداخلية ونظم الرقابة وإدارة المخاطر

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، والتحقق من كفايتها وفعاليتها بما يتناسب مع حجم أعمال الشركة وطبيعتها وعملياتها.
- الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعة خططها وتقاريرها الدورية، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- التحقق من تمكين المراجعة الداخلية واستقلاليتها وتوافر الموارد اللازمة لأداء مهامها بفعالية.
- مراجعة نتائج تقييم فعالية إجراءات الرقابة الداخلية، وما قد يظهر من ملاحظات أو فرص تحسين، ورفع ما يلزم من توصيات إلى مجلس الإدارة.

#### ثالثاً: مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة خطة مراجع الحسابات وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة أو تمس استقلاليتهم.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية، إن وجدت، ومتابعة ما اتخذ بشأنها من إجراءات أو قرارات.
- مناقشة مراجع الحسابات حول المسائل الجوهرية التي تظهر أثناء أعمال المراجعة، والإجابة عن استفساراته بما لا يخل باستقلاله المهني.

#### رابعاً: الالتزام والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة للإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة، ومراجعة ما يرد للجنة من تقارير أو ملاحظات بهذا الخصوص.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة مع الأطراف ذوي العلاقة، وإبداء المرئيات أو التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة بشأنها.
- متابعة ترتيبات تقديم الملاحظات والبلاغات من أصحاب المصالح والعاملين في الشركة بسرية، متى ما كان ذلك لازماً، بما يعزز بيئة الالتزام والشفافية.

#### أعمال اللجنة خلال السنة المالية 2025م

باشرت لجنة المراجعة خلال عام 2025م أعمالها ضمن الاختصاصات المعتمدة لها، ومن أبرز ما قامت به ما يلي:

- عقد الاجتماعات الدورية اللازمة لمراجعة الموضوعات الداخلة في اختصاص اللجنة ومناقشة ما يرد إليها من تقارير وموضوعات ذات صلة.
- مراجعة القوائم المالية والموضوعات ذات العلاقة بالتقارير المالية، ومناقشة ما يلزم بشأنها قبل رفع التوصيات إلى مجلس الإدارة.
- الاجتماع مع المراجع الداخلي ومناقشة أعمال المراجعة الداخلية، ومتابعة الملاحظات والإجراءات التصحيحية ذات العلاقة.
- الاجتماع مع المراجع الخارجي والإطلاع على تقاريره وملاحظاته، ومناقشة نتائج أعمال المراجعة ومستوى تعاون الإدارة التنفيذية في معالجة أي ملاحظات وارده.
- متابعة فعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، بما في ذلك آليات الالتزام والحوكمة والإفصاح ذات الصلة.
- مراجعة الموضوعات المتعلقة بترشيح مراجع الحسابات واستقلاليتهم وأتعابهم ونطاق أعمالهم، وفق ما يرد للجنة من عروض وبيانات ومعلومات.
- التأكد من عدم وجود تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة بشأن الموضوعات الداخلة في اختصاص اللجنة.

#### جدول اجتماعات اللجنة خلال عام 2025م

- عدد الاجتماعات: 4 (اجتماعات)

الاسم	صفة العضوية	الاجتماع الأول 2025/04/10م	الاجتماع الثاني 2025/05/26م	الاجتماع الثالث 2025/10/01م	الاجتماع الرابع 2025/12/22م
خالد أحمد رفعت أحمد	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر
عبدالله سليمان عبدالله العمران	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر
ابهيشيك أشوك شارما	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر

## متابعة الملاحظات ونتائج أعمال المراجعة

- استعرضت اللجنة ما عُرض عليها من تقارير ونتائج مراجعة داخلية وخارجية، وناقشت ملاحظات المراجعين، وتابعت تعاون الإدارة التنفيذية في معالجة الملاحظات الواردة. وبناءً على ما تم الاطلاع عليه ومناقشته، لم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية من شأنها التأثير على عدالة القوائم المالية.
- كما لم يظهر للجنة وجود تعارض بين توصياتها وقرارات مجلس الإدارة، ولم تصدر توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.
- وتشير اللجنة إلى أن المراجعة الداخلية قائمة ومفعلة لدى الشركة، وأن أعمالها وتقاريرها تمثل أحد المدخلات الرئيسية التي تستند إليها اللجنة في متابعة بيئة الرقابة والامتثال والتحسين المستمر.

## رأي لجنة المراجعة



- استناداً إلى ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2025م، وما اطلعت عليه من قوائم مالية وتقارير وملاحظات صادرة عن المراجع الداخلي والمراجع الخارجي، وما تم من مناقشات ومتابعة مع الإدارة التنفيذية، فلم يتبين للجنة وجود أخطاء جوهرية أو مخالفات جسيمة تستدعي لفت الانتباه إليها أو من شأنها التأثير على عدالة القوائم المالية أو كفاية نظام الرقابة الداخلية.
- وترى اللجنة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة تتسم - في حدود التأكيد المعقول - بالكفاية والفاعلية، بما يحقق قدراً مناسباً من الاطمئنان لدى اللجنة بشأن حماية أصول الشركة، ودقة وسلامة التقارير المالية، وكفاءة العمليات، والالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات المعمول بها.
- وتؤكد اللجنة أن أي نظام للرقابة الداخلية، مهما بلغ مستوى تصميمه وتشغيله، لا يمكن أن يقدم تأكيداً مطلقاً، وإنما يقدم تأكيداً معقولاً بشأن تحقيق أهداف الرقابة. وستواصل اللجنة متابعة التقييم الدوري لأنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، ودعم أي تحسينات لازمة لتعزيز كفاءة العمليات وفاعلية الالتزام والحوكمة.

## الشكر والتقدير

تتقدم لجنة المراجعة بالشكر والتقدير لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة، وللإدارة التنفيذية، وللمراجع الداخلي والمراجع الخارجي، على تعاونهم وتسهيل أعمال اللجنة وتمكينها من أداء المهام المنوطة بها وفقاً للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات المهنية.

حرر هذا التقرير لاعتماده ورفعته ضمن متطلبات الإفصاح النظامية عن السنة المالية 2025 ميلادية

## توقيع أعضاء اللجنة

التوقيع	صفة العضوية	الاسم
 Khalid Ahmad Rifaat (May 26, 2026 18:31:52 EDT)	رئيس اللجنة	خالد أحمد رفعت أحمد
 chairman Al-Omran (May 29, 2026 15:48:09 GMT+3)	عضو اللجنة	عبدالله سليمان عبدالله العمران
 Abhishek Sharma (May 27, 2026 06:28:35 GMT+4)	عضو اللجنة	ابهيشيك أشوك شارما










# Audit Committee Report For the Financial Year Ended 31 December 2025\_Arabic


Final Audit Report

2026-05-29


Created:	2026-05-26
By:	Mohammed Al Mudhayan (m.modhayan@promedex.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAUvtFBqu2kbUVOxaYdfh6h5DG2An17IHH

## "Audit Committee Report For the Financial Year Ended 31 December 2025\_Arabic" History

-  Document created by Mohammed Al Mudhayan (m.modhayan@promedex.com)  
2026-05-26 - 9:15:33 PM GMT- IP address: 5.244.50.254
-  Document emailed to khaled\_refaat@yahoo.com for signature  
2026-05-26 - 9:16:29 PM GMT
-  Document emailed to chairman Al-Omran (chairman@alomranholding.com) for signature  
2026-05-26 - 9:16:29 PM GMT
-  Document emailed to a.sharma@foundationholdings.co for signature  
2026-05-26 - 9:16:29 PM GMT
-  Email viewed by chairman Al-Omran (chairman@alomranholding.com)  
2026-05-26 - 9:16:39 PM GMT- IP address: 66.249.93.204
-  Email viewed by a.sharma@foundationholdings.co  
2026-05-26 - 9:33:37 PM GMT- IP address: 104.28.51.227
-  Email viewed by khaled\_refaat@yahoo.com  
2026-05-26 - 10:30:49 PM GMT- IP address: 104.28.57.18
-  Signer khaled\_refaat@yahoo.com entered name at signing as خالد احمد رفعت  
2026-05-26 - 10:31:50 PM GMT- IP address: 184.162.91.148
-  Document e-signed by خالد احمد رفعت (khaled\_refaat@yahoo.com)  
Signature Date: 2026-05-26 - 10:31:52 PM GMT - Time Source: server- IP address: 184.162.91.148 - Signature Appearance Selected: MOBILE\_DRAW

 Signer a.sharma@foundationholdings.co entered name at signing as Abhishek Sharma

2026-05-27 - 2:28:33 AM GMT- IP address: 2.51.146.54

 Document e-signed by Abhishek Sharma (a.sharma@foundationholdings.co)

Signature Date: 2026-05-27 - 2:28:35 AM GMT - Time Source: server- IP address: 2.51.146.54 - Signature Appearance Selected: TYPE

 Email viewed by chairman Al-Omran (chairman@alomranholding.com)

2026-05-28 - 2:20:48 PM GMT- IP address: 66.249.93.196

 Document e-signed by chairman Al-Omran (chairman@alomranholding.com)

Signature Date: 2026-05-29 - 12:48:09 PM GMT - Time Source: server- IP address: 129.208.216.252 - Signature Appearance Selected: MOBILE\_DRAW

 Agreement completed.

2026-05-29 - 12:48:09 PM GMT