

تقرير تأكيد محدود

السادة / المساهمين

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

تمهيد

لقد تم الاتفاق مع شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام (الشركة) للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال التجارية والعقود التي تمت لصالح الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

النطاق

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود بشأن نموذج التبليغ الذي تقدم به مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠٢٤ م ("نموذج التبليغ") والذي سيتم عرضه على مساهمي الشركة في الاجتماع القادم للجمعية العمومية العادية الذي سيتم فيه الإبلاغ عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التي تم إبرامها لصالح الشركة.

مسئولية ادارة الشركة

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية والمادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية و تقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد امتثلنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والتي تقوم على المبادئ الأساسية لكلاً من النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة للجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات فيما يتعلق بالإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

مسئولية المراجع

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود حول نموذج التبليغ لتكوين إستنتاج مستقل بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل) ("إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين إستنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

هذا التقرير يتعلق فقط بالعناصر المحددة أعلاه ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة ككل.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة مجمع المركز الكندي الطلي العام (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

ملخص الإجراءات المنفذة

تم تلخيص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها فيما يلي:

- (١) الحصول من إدارة الشركة على نموذج تبليغ مجلس الإدارة عن المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة، بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٤م.
- (٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التقرير المرفق مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- (٣) فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس العينة بالمستندات الداعمة.
- (٤) الحصول على المصادقات على أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- (٥) تقييم إذا ما كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قد تم الإفصاح عنها على نحو كافٍ في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مغالطات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية الملائمة محدودة بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بإرتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبيدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة من المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تقييم استخدام التقرير

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها في الوفاء بالتزاماتهم للتقرير إلى الجمعية العامة وفقاً للمادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى بخلاف وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الدمام، بتاريخ: ١١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

الموافق: ١٩ مايو ٢٠٢٤م



تبليغ مكلف من مجلس إدارة شركة المركز الكندي الطبي

التاريخ: ٢٠٢٤/٥/١٢ م

إلى الجمعية العامة

شركة المركز الكندي الطبي

الدمام ، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.. وبعد،،

بيان بالأعمال والعقود والتي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، بما فيها المعاملات التي تمت مع المساهمين في الشركة والتي يمثلهم عضو مجلس الإدارة في المجلس أو مع الشركات المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تم إعداد هذا التبليغ بما يتوافق مع أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة رقم (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

فيما يلي قائمة بالمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بتقديم خدمات عمالية التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:-

تقديم خدمات عمالية بواسطة شركة مهن للموارد البشرية:

الرقم	اسم الشركة	موضوع العقد	شروط التعامل أو العقد	الطرف ذو العلاقة	نوع المصلحة	مدة العمل أو العقد	قيمة التعامل أو العقد
١	شركة مهن للموارد البشرية	تقديم خدمات عمالية	عبارة عن عقود تتم في سياق الأعمال العادية و وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية.	سعادة رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ خالد بن محمد العمار سعادة نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ خليفة بن عبد اللطيف الملحم	غير مباشرة	عقود متفرقة غير محددة	1,264,725

- ١- نؤكد للسادة المساهمين المحترمين انه تم تسجيل جميع المعاملات الموضحة في هذا التبليغ في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كما تم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فقط في تلك القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- ٢- نؤكد للسادة المساهمين المحترمين صحة العمليات الحسابية للمعاملات الموضحة في هذا التبليغ.

توقيع أعضاء مجلس الإدارة

الأستاذ / خالد بن محمد العمار	الأستاذ / خليفة بن عبد اللطيف الملحم
الأستاذ / حمد بن محمد الضبولي	الأستاذ / إبراهيم بن نعيم النعيم
الأستاذ/ حسن حسن جودة	