



- رأي لجنة المراجعة
- توصية لجنة المراجعة بترشيح المراجع الخارجي لفحص وتدقيق القوائم المالية
- خطاب عدم الممانعة لتعديل مادة في النظام الأساس
- برنامج أسهم الموظفين
- تقرير الملاءة المالية



السادة / مساهمي شركة المركز الكندي الطبي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة وتتمثل أهداف لجنة المراجعة بمساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة له فيما يتعلق بكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أهداف الشركة ويحمي مصالح المساهمين.

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2024م خمسة اجتماعات على النحو التالي:

الاجتماع الأول/ يوم الاثنين 15 رمضان 1445هـ الموافق 25 مارس 2024م

الاجتماع الثاني/ يوم الثلاثاء 21 شوال 1445هـ الموافق 30 ابريل 2024م

الاجتماع الثالث / يوم الأربعاء 7 ذو الحجة 1445هـ الموافق 12 يونيو 2024م

الاجتماع الرابع/ يوم الأربعاء 17 صفر 1446هـ الموافق 21 اغسطس 2024م

الاجتماع الخامس/ يوم الاثنين 23 جماد الأولى 1446هـ الموافق 25 نوفمبر 2024م

تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية، وأعمال الرقابة الداخلية، ومتابعة التوصيات والتوجيهات، وذلك في ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، وقامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية:

- مراجعة واعتماد التقارير المالية السنوية والنصف سنوية للشركة.
- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بتقويم ومعالجة تلك المخاطر.
- الرقابة والإشراف على أداء المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- إبداء التوصيات لمجلس الإدارة والجمعية العمومية للمساهمين المتعلقة باختيار المحاسب القانوني والتي تركز على دراسة اللجنة لكفاءته الفنية والمهنية واستقلالته والاعتماد التي سيحصل عليها.

رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة خلال عام 2024، فإن لجنة المراجعة ترى بشكل معقول سلامة وفعالية الضوابط المالية والتشغيلية والرقابية، وأنه لا يوجد ثغرات رقابية و ضعف جوهري في النظام الرقابي خلال العام المالي 2024 م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة، كما تقوم اللجنة بمتابعة التوصيات المقدمة من الجهات المعنية بالرقابة على النظام الداخلي في الشركة والتوصيات المقدمة من اللجنة للإدارة التنفيذية ومتابعة تصحيحها، وذلك لهدف تعزيز كفاءة النظام وتحسين فعاليته

وبناءً عليه تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية والمراجعين، بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2024 م واستناداً عليه لم يتبين من هذه التقارير المؤرخة أي نقاط جوهرية تؤثر على نظام الرقابة الداخلية أو عدالة القوائم المالية.

علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه - لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

رئيس لجنة المراجعة
إبراهيم بن نعيم النعيم

إبراهيم



توصية لجنة المراجعة بترشيح المراجع الخارجي لفحص وتدقيق القوائم المالية للربع الثالث وللعام المالي 2025 م
والربع الأول والربع الثاني من العام المالي 2026 م

اطلعت اللجنة على العروض المستلمة من مكتبين للمراجعة الخارجية وتقييمها، وبعد تحليل العروض المقدمة ومقارنة الأسعار، وسابقة الأعمال لكل مكتب، وافقت اللجنة على العرض المقدم من مكتب المراجعة الخارجي مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه وتكليفه بتغطية خدمات المراجعة الخارجية وفحص وتدقيق القوائم المالية للربع الثالث وللعام المالي 2025 م والربع الأول والربع الثاني للعام المالي 2026 م وتحديد أتعابه بقيمة 302,000 ريال سعودي (ثلاثمائة وألف ريال سعودي فقط لا غير).
ورفع توصية للجمعية العامة للموافقة عليها والاعتماد النهائي.

أدناه جدول بالعروض المستلمة من المكاتب

م	اسم المراجع الخارجي	إجمالي الأتعاب
1	مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه	302,000 ريال سعودي
2	مكتب KPMG	470,000 ريال سعودي

توقيع أعضاء لجنة المراجعة

الأستاذ / إبراهيم نعيم النعيم	الأستاذ / إبراهيم شوقي عبدالله
الأستاذ / حمود سعود الحربي	الأستاذ / سعد عبدالرحمن الجماز

أمانة مجلس الإدارة واللجان

د.منار عثمان الدوخي



وزارة التجارة
Ministry of Commerce

سلمهم الله

السادة / شركة مجمع المركز الكندي الطبي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

بناءً على طلبكم في الفرع الرقمي الوارد لنا برقم (٤٥٤٠) وتاريخ ٢٥/١٠/١٤٤٦هـ بشأن طلب إدراج مقترح تعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة وفقاً للمرفق بهذا الخطاب بجدول أعمال الجمعية العامة غير العادية للشركة لعرضه على مساهمي الشركة بالجمعية وأخذ الموافقة عليها وفقاً لقرار مجلس الإدارة وبعد الاطلاع والدراسة نود الإفادة بعدم ممانعة الوزارة بعرض التعديلات المقترحة للنظام الأساس على الجمعية العامة غير العادية حال انعقادها، على أن يتم لاحقاً تزويد الوزارة بنسخة من وثائق وقرارات الجمعية لإكمال اللازم نظاماً وإشهار القرارات على موقع الوزارة على الرابط وفقاً لنص الفقرة الثانية من المادة الثامنة من نظام الشركات.

وتقبلوا أطيب تحياتي وتقديري،،،

مدير إدارة العمليات المكلف

فيصل محمد العبيد

عنه/سلطان عبد الله العتيبي

المواد قبل وبعد التعديل

لشركة مجمع المركز الكندي الطبي العام (مساهمة مدرجة)

م	قبل التعديل	بعد التعديل
1	إضافة مادة	<u>شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهانها:</u> 1- يجوز للشركة شراء أسهمها العادية أو الممتازة بموافقة الجمعية العامة غير العادية، ووفقاً للضوابط التي تضعها هيئة السوق المالية بهذا الخصوص، ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين. 2- يجوز للشركة شراء أسهمها لاستخدامها كأسهم خزينة وفقاً للأغراض والضوابط التي تحددها هيئة السوق المالية، ويجوز للشركة شراء أسهمها لعرض تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين - بالإضافة إلى الضوابط الأخرى المتعلقة بشرائها لأسهمها - والشروط التي تضعها هيئة السوق المالية لهذا الغرض، وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين، كما يجوز للجمعية العامة غير العادية تفويض مجلس إدارة الشركة من أجل تحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل. 3- يجوز للشركة بيع أسهم الخزينة على مرحلة واحدة أو عدة مراحل وفقاً للضوابط التي تضعها هيئة السوق المالية، على أن يوافق مجلس إدارة الشركة على عملية بيع أسهم الخزينة، بما لا يتعارض مع قرار الجمعية العامة غير العادية المتضمن الموافقة على شراء هذه الأسهم 4- يجوز لمن له حق تملك أسهم الشركة أو حيازتها لمصلحة طرف آخر أن يرتهنها وفقاً للضوابط التي تضعها هيئة السوق المالية، ويكون للدائن المرتهن قبض الأرباح واستعمال الحقوق المتصلة بالسهم، ما لم يتفق في عقد الرهن على غير ذلك ولكن لا يجوز للدائن المرتهن حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين أو التصويت فيها.

كما يجوز للشركة ارتهان أسهمها ضماناً للدين وفقاً للضوابط التي تضعها هيئة السوق المالية، على أن توافق الجمعية العامة العادية على عملية الارتهان.		
---	--	--



برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين المؤهلين شركة المركز الكندي الطبي

تم اعتماد هذا البرنامج بقرار الجمعية العامة لشركة المركز الكندي الطبي بتاريخ 00/00/0000 هـ الموافق 00/00/0000 م
بناءً على توصية مجلس الإدارة بالقرار المؤرخ في 26 ربيع الأول 1446 هـ الموافق 29 سبتمبر 2024 م

توقيع رئيس مجلس الإدارة

ختم الشركة

أولاً: تمهيد

تهدف هذه الوثيقة إلى وضع إطار تنظيمي عام لبرنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين المؤهلين "ويشار له فيما بعد بالبرنامج" سعياً من شركة المركز الكندي الطبي "ويشار لها فيما بعد بالشركة" لتحقيق أهدافها باستقطاب الكفاءات والموارد البشرية المؤهلة والمحافظة عليها من خلال إيجاد بيئة محفزة وتعزيز الولاء لدى موظفيها بما يمكنهم من أداء مهامهم وأعمالهم بكفاءة عالية وبنعكس ذلك على تطوير أعمال الشركة واستدامتها. وتتناول هذه الوثيقة إطار عمل البرنامج وشروطه وأحكامه العامة وفقاً لما يحقق مصالح الشركة وأهدافها.

ثانياً: نطاق البرنامج ومدته

يسري البرنامج على موظفي الشركة والشركات التابعة لها بحسب الفئات التي يحددها مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه الوثيقة من الجمعية العامة للشركة.

ثالثاً: أهداف البرنامج

يهدف البرنامج إلى تحقيق الأهداف التالية:

- 1- تمكين الشركة من جذب أفضل الكفاءات والموارد البشرية المؤهلة.
- 2- تحفيز موظفي الشركة ذوي الكفاءة للإنتاجية طويلة المدى واستدامة عملهم في الشركة.
- 3- تعزيز نمو الشركة واستدامة نجاحاتها من خلال ربط البرنامج بالأداء السنوي للموظف.
- 4- تعزيز الولاء لدى موظفي الشركة من خلال تملكهم في أسهم الشركة.

رابعاً: تمويل البرنامج

تموّل الشركة البرنامج من خلال شراء عدد من أسهم الشركة بما لا يتجاوز الحدود النظامية المقررة في الأنظمة واللوائح المطبقة ذات العلاقة.

خامساً: فترات الاستحقاق

1-5 يحدد مجلس الإدارة فترات الاستحقاق لمدة لا تقل عن ثلاث سنوات وشروطها وأحكامها والخيارات المتاحة لمنح الأسهم ومددها وتواريخ الاستحقاق على ضوء هذه الوثيقة ومستهدفات البرنامج.

2-5 يحدد المجلس سعر التخصيص للأسهم المخصصة للبرنامج وله منح الأسهم بلا مقابل نقدي أو بقيمة مخفضة أو بسعر محدد بتاريخ المنح أو بقيمتها السوقية أو أي آلية أخرى يراها المجلس مناسبة لتحقيق أهداف البرنامج.

3-5 عند الانتهاء من فترة الاستحقاق ودون الإخلال بالشروط التي يحددها مجلس الإدارة لكل فترة استحقاق، يتعين على الشركة تخصيص ونقل الأسهم المستحقة إلى محفظة الموظف المسجل بالبرنامج.

4-5 استثناء من الفقرة 1-5 أعلاه، لمجلس الإدارة منح الموظفين المؤهلين مكافأتهم سنوية من خلال تخصيص جزء من الأسهم المخصصة للموظفين وفقاً لما يراه المجلس محققاً لمصلحة الشركة.

سادساً: استحقاق الأسهم

1-6 لا يُعد الموظف المسجل مالكا للأسهم بموجب أحكام هذا البرنامج إلا بعد انتهاء فترة الاستحقاق ونقل الأسهم المستحقة للموظف لمحفظة الموظف المسجل.

2-6 لا يحق لأي موظف مسجل في البرنامج تلقي أي أرباح أثناء فترة الاستحقاق.

3-6 في حالة تجزئة السهم من قبل الشركة أثناء البرنامج أو منح أي أسهم منحة لزيادة رأس المال فلا يحق للموظف المسجل في البرنامج الحصول على أي أسهم أو توزيعات أرباح خلال فترة الاستحقاق ما لم يتم نقل الأسهم إلى محفظة الموظف المسجل.

4-6 الشركة مسؤولة عن دفع جميع الضرائب أو الزكاة أو الرسوم التي يتم تحميلها عادةً وفقاً للوائح المعمول بها خلال فترة الاستحقاق.

5-6 يحظر على الموظف المسجل التنازل أو نقل أي حقوق متصلة بهذا البرنامج إلى أي شخص قبل استحقاقها ونقلها لمحفظته الاستثمارية.

سابعاً: أحكام ختامية

1-7 يلتزم مجلس الإدارة بأحكام الأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة لدى الشركة عند تنفيذ أحكام هذه الوثيقة.

2-7 تعتمد هذه اللائحة بقرار يصدر من الجمعية العامة للشركة وتكون نافذة من تاريخ اعتمادها.

3-7 يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه اللائحة سنوياً وإجراء التعديلات والتحديثات اللازمة عليها كلما رأى ذلك ضرورياً وتكون التعديلات والتحديثات بالحد المطلوب لتتماشى مع الأنظمة واللوائح المعمول بها، ولمواكبة أفضل الممارسات المتبعة لهذا الغرض.

تقرير تأكيد محدود مستقل حول جدول المعلومات المعد وفقاً لللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة
بشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول الجدول المرفق المتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة ("الجدول") لشركة مجمع المركز الكندي الطبي العام ("الشركة") كما في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ م، والذي تم إعداده وفقاً للضوابط المطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

إن موضوع ارتباط تأكيدنا المحدود هو الجدول المعد من قبل إدارة الشركة والمرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

الضوابط هي المتطلبات المطبقة الواردة في الباب السادس، الفصل الأول، المادة ١٧-٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م (بصيغتها المعدلة) ("اللائحة التنفيذية" أو "الضوابط").

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن:

- إعداد الجدول وفقاً للضوابط والتأكد من اكتماله ودقته.
- تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد الجدول بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.
- احتساب متطلبات رأس المال وكفاية رأس المال العامل وفقاً للضوابط.

آداب المهنة 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، ذي الصلة بتأكيدنا المحدود وقد وقينا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق.

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 بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول الجدول بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المحدث) ("ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية")، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الجدول لم يُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لللائحة التنفيذية من القواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها لحكمنا، والذي يتضمن تقييم المخاطر مثل إخفاء الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الجدول. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختباري للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

**تقرير تأكيد محدود مستقل حول جدول المعلومات المعد وفقاً لللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة
بشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة (تتمة)**

ملخص الأعمال المنفذة

- قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الجدول:
- الحصول على الجدول كما في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ م، والذي يوضح تفاصيل أعمال الشركة وحساباتها التي تدعم المتطلبات المحددة في اللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.
 - فيما يتعلق بالقسم (أ) من الجدول:
 - الحصول من الإدارة على رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسباً كأصول متداولة مطروحاً منها الخصوم المتداولة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (الموازنة) المعتمد من قبل أعضاء مجلس الإدارة وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (متوقع) المعتمد من قبل الإدارة، مع الأعمال الداعمة وقمنا بمطابقة هذه المبالغ مع مبالغ رأس المال العامل وفقاً للموازنة والمتوقع المعروض بالجدول المرفق.
 - التحقق من الدقة المحاسبية للجدول المتضمن رأس المال العامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (الموازنة) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (متوقع)، بالإضافة إلى الأعمال الداعمة التي حصلنا عليها من الإدارة في الخطوة السابقة.
 - فيما يتعلق بالقسم (ب) من الجدول:
 - الحصول على سعر السوق للسهم الخاص بالشركة في تاريخ تقرير التأكيد المحدود من تداول لتقدير تكلفة شراء الأسهم في عملية إعادة الشراء.
 - مقارنة مجموع الموجودات والمطلوبات والمحتملة مع القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للشركة كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.
 - التحقق من الدقة المحاسبية في احتساب فائض الموجودات بها (أي مبلغ صافي الموجودات المتبقي بعد خصم مجموع المطلوبات والمحتملة وتكلفة الشراء المقدرة للأسهم التي سيعاد شراؤها من مجموع الموجودات).
 - فيما يتعلق بالقسم (ج) من الجدول:
 - مطابقة مبلغ الأرباح المبقاة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، كما هو مبين في الجدول مع القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للشركة كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.
 - التحقق من الدقة المحاسبية في احتساب فائض الأرباح المبقاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (أي فائض الأرباح المبقاة بعد خصم أسهم الخزينة التي ستحتفظ بها الشركة بعد إعادة شراء الأسهم المقترحة) كما هو مبين في الجدول.

قيود كامنة

- تخضع إجراءاتنا لقيود ملزمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مغالطات قد لا يتم اكتشافها.
- علاوة على ذلك، ونظراً لمتطلبات الإفصاح من قبل هيئة السوق المالية، صدر تقريرنا قبل التاريخ المتوقع لإعادة شراء الأسهم المقترحة. نتيجة لذلك، قد يختلف سعر سهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة اختلافاً جوهرياً عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى تكلفة الشراء المقدرة لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الجدول كما في التاريخ الذي أعدته الإدارة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، قد يختلف رأس المال العامل بعد معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة أيضاً بشكل جوهري عن الحساب الذي أعدته الإدارة والموضح في الجدول.
- يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المحدث)، المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة والكافية محدودة بشكل متعمد مقارنة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط 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 نبدى رأياً مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختباراً أو تقييم أي قوائم مستقبلية أو معلومات أخرى.
- يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالجدول كما في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ م، ولا يجب أن يُعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تطرأ تغييرات على الأنظمة والرقابة قد تؤثر على صحة استنتاجنا. نحن لا نتحمل أي مسؤولية لتحديث هذا التقرير بالاحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.

تقرير تأكيد محدود مستقل حول جدول المعلومات المعد وفقاً لللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة
بشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة (تمة)

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الجدول الذي ينص على أن مبالغ فائض الموجودات وفائض الأرباح المبقاة المعروضة بالقسم (ب) والقسم (ج) من الجدول المرفق تم احتسابهم بناءً على القوائم المالية غير المراجعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، علاوة على ذلك. مبالغ رأس المال العامل الموازنة والمتوقعة المعروضة بالقسم (أ) من الجدول المرفق تستند على معلومات غير مدققة. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

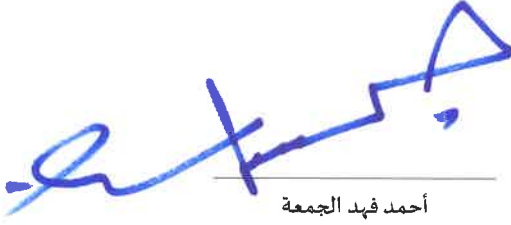
استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الجدول المرفق كما في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤م لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، الذي يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة في الوفاء بالتزامها المتعلق برفع التقارير إلى هيئة السوق المالية وفقاً لللائحة التنفيذية. ولا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه باستثناء ما هو مسموح به بموجب شروط اتفاقية. إلى الحد المسموح به نظامياً، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



أحمد فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١



الدمام، بتاريخ: ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤م



جدول متطلبات الملاءة المالية وفقاً للمادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية - ("الجدول")

أ - كفاية رأس المال العامل

الفترة المقترحة لإعادة شراء الأسهم هي خلال ١٢ شهراً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية. رأس المال العامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (الموازنة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (متوقع) (أي بعد ١٢ شهراً من التاريخ المقترح لصفقة إعادة شراء الأسهم):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (متوقع)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (الموازنة)	
٩٧,٦٥٩,٩٣٥	١٠٥,١٨٣,٦١٠	الأصول المتداولة
(١٨,٢٧٧,٣٣٧)	(١٣,٢٩٩,٧٦٣)	الالتزامات المتداولة
٧٩,٣٨٢,٥٩٨	٩١,٨٨٣,٨٤٧	فائض رأس المال العامل

ب - ملخص الأصول والالتزامات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	
١١٧,٨١٩,١١٩	إجمالي الأصول
(٢٩,٧٦٦,١٥٤)	إجمالي الالتزامات
-	إجمالي الإلتزامات المحتملة
٨٨,٠٥٢,٩٦٥	صافي الأصول
	التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة المراد شراؤها (٥٠٠,٠٠٠ X ٥,٤٧ ريال للسهم)
	"الحد الأقصى للأسهم المراد شراؤها (٥٠٠,٠٠٠ سهم) X سعر الشراء المقدر للسهم (٥,٤٧ ريال للسهم)"
(٢,٧٣٥,٠٠٠)	
٨٥,٣١٧,٩٦٥	صافي الأصول بعد إعادة شراء الأسهم

سعر الشراء لغرض اسهم الخزينة تم تقديره بـ ٥,٤٧ ريال سعودي للسهم، وذلك مقارنةً بسعر السوق الحالي البالغ ٥,٤٧ ريال سعودي للسهم (كما في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤م).



جدول متطلبات الملاءة المالية وفقا للمادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
الصادرة عن هيئة السوق المالية - ("الجدول") (يتبع)

ج - اسهم الخزينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(غير مدققة)

١٠,٨٢٦,٥٩٠

(٢,٧٣٥,٠٠٠)

٨,٠٩١,٥٩٠

الأرباح المبقاة

التكلفة التقديرية لاسهم الخزينة المراد شراؤها

الأرباح المبقاة بعد إعادة شراء الأسهم

التوقيعات:

الرئيس التنفيذي

الاستاذ/ محمد يانوري

المدير المالي

الاستاذ/ سيد البساط

Independent limited assurance report over the schedule of information prepared in connection with the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies relating to the proposed buy-back of shares.

To the Board of Directors

Canadian General Medical Center Complex Company

(A Saudi Joint Stock Company)

Introduction

We have undertaken a limited assurance engagement in respect of the accompanying schedule of proposed buy-back of shares (the "Schedule") of Canadian General Medical Center Complex Company (the "Company") as at September 26, 2024, prepared in accordance with the applicable Criteria mentioned below.

Subject matter

The subject matter for our limited assurance engagement is the Schedule prepared by the management of the Company as attached to this report and submitted to us.

The applicable criteria

The criteria are the applicable requirements of Part six, Chapter one, Article 17.3 of the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies issued by the Capital Market Authority ("CMA") of the Kingdom of Saudi Arabia dated March 27, 2023 (as amended) ("the Implementing Regulations", the "Criteria").

Management's responsibility

The Company's management is responsible for:

- the preparation of the Schedule in accordance with the Criteria and ensuring its completeness and accuracy;
- the design, implementation and maintenance of internal control relevant to the preparation of the schedule that is free from material misstatement, whether due to fraud or error; and
- the calculation of capital requirements and working capital sufficiency in accordance with the Criteria.

Professional ethics and quality management

We have complied with the independence requirements of the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards), endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia (the "Code"), that is relevant to our limited assurance engagement, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code's requirements.

The firm applies International Standard on Quality Management 1 (ISQM 1), as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, which requires the firm to design, implement and operate a system of quality management including policies or procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards and applicable legal and regulatory requirements.

Independent limited assurance report over the schedule of information prepared in connection with the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies relating to the proposed buy-back of shares. (Continued)

Our responsibility

Our responsibility is to express a limited assurance conclusion on the Schedule based on the procedures we have performed and the evidence we have obtained. We conducted our limited assurance engagement in accordance with International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised), 'Assurance Engagements Other Than Audits or Reviews of Historical Financial Information', as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. This standard requires that we plan and perform this engagement to obtain limited assurance about whether anything has come to our attention that causes us to believe that the Schedule is not prepared, in all material respects, in accordance with the applicable requirements of the Implementing Regulations relating to the proposed buy-back of shares.

The procedures selected depend on our judgment, including the assessment of risks such as failure of systems and controls, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, we consider internal controls relevant to the Company's compliance with the requirements of the Implementing Regulations issued by CMA in the preparation of the Schedule. Our procedures included examining, on a test basis, evidence supporting systems and controls in respect of the preparation of the Schedule in accordance with the requirements of the Implementing Regulations.

We believe that the evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our limited assurance conclusion.

Summary of work performed

We planned and performed the following procedures to obtain limited assurance over the Company's compliance with the requirements of the Implementing Regulations issued by CMA in the preparation of the Schedule:

- Obtained the Schedule as at September 26, 2024 which details the Company's workings and calculations that support the requirements specified in the Implementing Regulations relating to the proposed buy-back of shares.
- With respect to Section (A) of the schedule:
 - Obtained the forecasted working capital of the Company (calculated as current assets minus current liabilities) at December 31, 2024 (budgeted) approved by the Board of Directors, and at December 31, 2025 (forecasted) approved by the management, with supporting workings and reconciled these with the respective amounts of budgeted and forecasted working capital presented in the accompanying Schedule.
 - Checked the arithmetical accuracy of the Schedule comprising the working capital at December 31, 2024 (budgeted) and at December 31, 2025 (forecasted), as well as the supporting workings obtained from the management in step above.
- With respect to Section (B) of the schedule:
 - Obtained the market price per share of the Company prevailing on date of the Limited Assurance Report from Tadawul to estimate the purchase cost of the share buy-back.
 - Compared the balances of total assets, total liabilities and total contingent liabilities with the unaudited interim condensed financial statements as at and for the six-month period ended June 30, 2024.
 - Checked the arithmetical accuracy of the computation of the surplus net assets therein (being the amount of net assets remaining after deduction from total assets of total liabilities, total contingent liabilities and estimated cost of proposed share buy-back).
- With respect to Section (C) of the schedule:
 - Agreed the amount of the Company's retained earnings as at June 30, 2024 as disclosed in the Schedule with the Company's unaudited interim condensed financial statements as at and for the six-month period ended June 30, 2024.
 - Checked the arithmetical accuracy of the computation of excess of retained earnings as at June 30, 2024 (i.e. being the excess of retained earnings after deduction of treasury shares to be held by the Company after the proposed buy-back of shares) as detailed in the Schedule.

Independent limited assurance report over the schedule of information prepared in connection with the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies relating to the proposed buy-back of shares. (Continued)

Inherent limitations

Our procedures are subject to inherent limitations and, accordingly, errors or irregularities may occur and not be detected.

Moreover, given the announcement requirements by the CMA, our report is issued well before the expected date of the proposed buy-back of shares. As a result, the share price of the Company on the actual date of execution of the proposed buy-back of shares transaction may be substantially different from the share price used in arriving at the estimated purchase cost of the proposed buy-back of shares transaction in the Schedule as at the date prepared by the management and accompanying our limited assurance report. Further, the working capital following the proposed buy-back of shares transaction may also differ significantly from the calculation made by management and reflected in the Schedule.

A limited assurance engagement is substantially less in scope than a reasonable assurance engagement under ISAE 3000 (Revised), as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Consequently, the nature, timing and extent of the procedures outlined above for gathering sufficient appropriate evidence were deliberately limited relative to a reasonable assurance engagement, and therefore less assurance is obtained with a limited assurance engagement than for a reasonable assurance engagement.

Our procedures did not constitute either an audit or a review made in accordance with International Standards on Auditing or International Standards on Review Engagements, as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and accordingly we do not express an audit opinion or a review conclusion in relation to the adequacy of systems and controls. Furthermore, our procedures did not include testing or assessing any forward-looking statements or other information.

This conclusion relates only to the Schedule as at September 26, 2024 and should not be seen as providing assurance as to any future dates or periods, as changes to systems or controls may alter the validity of our conclusion. We have no responsibility to update this report for events and circumstances occurring after the date of this report.

Emphasis of matter

We draw attention to the Schedule which states that the amounts of net assets and retained earnings presented in section B and section C of the accompanying Schedule are calculated based on the unaudited interim condensed financial statements of the Company as at June 30, 2024. Further, budgeted and forecasted working capital amounts presented in section A of the accompanying schedule are based on unaudited information. Our conclusion is not modified in respect of this matter.

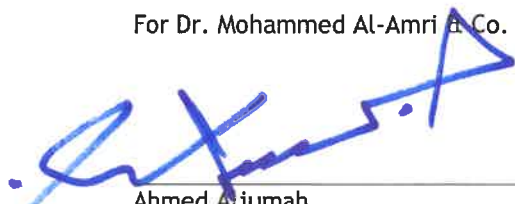
Limited assurance conclusion

Based on the procedures we have performed and the evidence we have obtained, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying Schedule as at September 26, 2024 is not prepared, in all material respects, in accordance with the applicable requirements of the Implementing Regulations relating to the proposed buy-back of shares.

Restriction of use

This report, including our conclusion, has been prepared solely upon the request of the management of the Company, to assist the Company in fulfilling its reporting obligations to the CMA in accordance with the Implementing Regulations. The report should not be used for any other purpose or published except as permitted under the terms of our agreement. To the fullest extent permitted by law, we do not accept or assume responsibility to any third party.

For Dr. Mohammed Al-Amri & Co.


Ahmed Aljumah
Certified Public Accountant
Registration No.621



Dammam, on: Rabi al-Awwal 23, 1446 (H)
Corresponding to: September 26, 2024 (G)



Schedule of solvency requirements as per Article 17.3 of Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies issued by the Capital Market Authority ("CMA") - ("the Schedule")

(A) Adequacy of the working capital

The proposed period for the share buy-back is within 12 months from the date of Extraordinary General Assembly (EGA) approval. The working capital as at December 31, 2024 (Budgeted) and December 31, 2025 (forecasted) (i.e. post 12 months following the proposed date of the share buy-back transaction):

	31-Dec-24 (Budgeted)	31-Dec-25 (Forecasted)
Current assets	105,183,610	97,659,935
Current liabilities	(13,299,763)	(18,277,337)
Working capital excess	91,883,847	79,382,598

(B) Summary of the assets and liabilities as at June 30, 2024

	June 30, 2024 (unaudited)
Total assets	117,819,119
Total liabilities	(29,766,154)
Total contingent liabilities	-
Net assets	88,052,965
Estimated cost of treasury shares to be purchased (500,000 * SR 5.47)	(2,735,000)
[Maximum shares to be purchased (500,000) * Estimated purchase price per share (SR 5.47)]	
Net assets after share buy-back	85,317,965

Purchase price for the purpose of treasury shares is estimated at SR 5.47 per share as against the current market price of SR 5.47 per share (as at September 26, 2024).

(C) Treasury shares

	June 30, 2024 (unaudited)
Retained earnings	10,826,590
Estimated cost of the treasury shares to be purchased	(2,735,000)
Retained earnings after the share buy-back	8,091,590

Signatures:

CEO
Mohammed Yanouri

CFO
Sayed Al Bsar