

"شركة النهدي الطبية"

"دعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة الغير عادية الأول للشركة"

يسر مجلس إدارة شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية) دعوة المساهمين الكرام لحضور إجتماع الجمعية العامة الغير عادية الأول، والذي سيعقد بإذن الله عبر وسائل التقنية الحديثة. وذلك يوم الثلاثاء 1447/12/02 هـ الموافق 2026/05/19م، الساعة 18:30 للنظر في جدول أعمال الجمعية والتصويت على بنوده كالتالي:

1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م.
3. التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م.
4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2026، والربع الأول من العام المالي 2027م وتحديد أتعابه.
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م.
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2026م.
7. التصويت على صرف مبلغ 3,500,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م.
8. التصويت على تعديل المادة رقم (4) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بأغراض الشركة (مرفق).
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية، علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق 2025م هي (700,000) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).
10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأستاذ عبدالرحمن عبدالله عامر النهدي، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي، وهي عبارة عن اتفاقية استشارات عقارية، علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق 2025م هي (500,000) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للنقل، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الله عامر النهدي، وهي عبارة عن اتفاقية نقل بضائع، علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق

2025م هي (8,849,863) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).

12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق البحر الأحمر المحدودة، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم بن محفوظ، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية، علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق 2025م هي (1,102,500) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).

13. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المحمل لخدمات المرافق، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم بن محفوظ، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات صيانة مرافق المبنى الرئيسي للشركة، علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق 2025م هي (695,868) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).

14. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الوقف العلمي بجامعة الملك عبدالعزيز، والتي تمثل مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات للعام السابق 2025م تقدر بمبلغ (250,000) ريال سعودي، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية (مرفق).

يحق لكل مساهم حضور اجتماع الجمعية العامة، وسيتم عقد هذا الاجتماع من خلال التقنية الحديثة. وفي حال عدم اكتمال النصاب القانوني لانعقاد الجمعية، سيتم إعادة توجيه الدعوة خلال ساعة واحدة من الوقت المحدد للاجتماع.

رئيس مجلس الإدارة

صالح بن سالم بن محفوظ

تقرير لجنة المراجعة السنوي المقدم إلى مجلس الإدارة عن العام المالي 2025م

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
أ. وليد بن عبد الله تميزك	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

ملخص بأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال العام 2025:

■ التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية للشركة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 2025/12/31م، 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:

- مناقشة مراجع الحسابات المستقل والإدارة المالية بخصوص أهم المسائل المتعلقة بالقوائم المالية، ومن هذه المسائل مناقشة مخصص الزكاة، التغيرات في خسائر الائتمان المتوقعة (ECL)، سياسة المخزون، التغير في مصاريف التمويل وهامش الربح الإجمالي، بالإضافة إلى مناقشة تصنيف وتقييم بعض بنود القوائم المالية.
- مراجعة أنشطة وخطة عمل مراجع الحسابات المستقل والتأكد من فعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضعيته وعدالته.
- 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.
- دراسة العروض المقدمة من عدد من مراجعي الحسابات المستقلين لمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، ورفع توصية اللجنة لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات المستقل.

المراجعة الداخلية:

- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر.
- التأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من توفر الموارد اللازمة لأداء مهامها.
- 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 تمكنت إدارة المراجعة الداخلية من تنفيذ أربع عشرة مهمة مراجعة خلال عام 2025م. وقد أسفرت هذه المهام عن تسجيل ملاحظتين شديدي الخطورة وستٍ وعشرين ملاحظة عالية المخاطر. وقد تم خلال عام 2025م معالجة الملاحظتين شديدي الخطورة وإحدى عشرة ملاحظة عالية المخاطر، فيما لا تزال بقية الملاحظات قيد المعالجة.

الالتزام:

- مراقبة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع تقارير عن المستجدات وأهم المواضيع التي تم مناقشتها في اجتماعات اللجنة إلى مجلس الإدارة.

- مراجعة التعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة إضافة إلى مراجعة ملخص التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي حدثت خلال عام 2025م والموضحة في التقارير المالية للشركة ورفع مريئياتها وملاحظاتها -إن وجدت - 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. واخر خطوط الدفاع الثلاثة هو خط المراجعة الداخلية باستقلاليته التامة عن الادارة التنفيذية في الشركة.

اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة سبع اجتماعات خلال العام 2025م وفيما يلي سجل الحضور:

جدول اجتماعات لجنة المراجعة للعام المالي 2025م							طبعية العضوية	الاسم
السابع	السادس	الخامس	الرابع	الثالث	الثاني	الأول		
25/11/2025	28/10/2025	2/9/2025	29/07/2025	17/06/2025	6/5/2025	25/02/2025	رئيس لجنة المراجعة	أ. عبد اللطيف بن علي السيف
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو لجنة المراجعة	د. وائل كمال عبد
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو لجنة المراجعة	أ. وليد بن عبد الله تميرك

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 2025م.

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 وفزت 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

خطاب لجنة المراجعة الذي يخص تعيين مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.

المحترمين

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

حسب المادة (52) اختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسئوليتها الفقرة (ج) البند الأول من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية فقد قامت لجنة المراجعة وبعد الاسترشاد بمرثيات إدارة الشركة بطلب عروض من شركات مراجعي حسابات معتمدة في المملكة العربية السعودية للقيام بما يلي:

(1) فحص القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة النهدي الطبية المعدة طبقاً للمعايير الدولية ذات العلاقة للفترات التالية:

- الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2026م.
- الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2026م.
- الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2027م.

(2) مراجعة القوائم المالية الموحدة وكذلك المنفصلة لشركة النهدي الطبية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026م، مع مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة التالية:

- شركة النهدي كير المحدودة.
- شركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات المحدودة.
- شركة النهدي لإستثمار ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة).
- شركة النهدي للأدوية (الإمارات العربية المتحدة).
- صيدلية النهدي (الإمارات العربية المتحدة).
- سخاء للحلول المتكاملة (جمهورية مصر العربية).

حيث قامت اللجنة بدراسة العروض الواردة من قبل مدققي الحسابات من حيث خبرات ومؤهلات الفريق المكلف من كل شركة والأتعاب الواردة لكل من:

1. شركة كيه بي إم جي (KPMG)- وقد بلغت مجموع أتعابها مبلغ 1,815,000 ريال سعودي (مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف ريال)

2. شركة بي دبليو سي (PWC) - وقد بلغت مجموع أتعابها التقديرية مبلغ 2,480,000 ريال سعودي (مليونان وأربعمائة وثمانون ألف ريال).
3. شركة ديلويت (Deloitte) - اعتذرت عن تقديم العرض.

وعلى ذلك ترشح لجنة المراجعة المرشحين التاليين وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الموحدة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.


1. السادة/ شركة كيه بي إم جي (KPMG).

2. السادة/ شركة بي دبليو سي (PWC)

توصي لجنة المراجعة المجلس الموقر بتعيين شركة / كيه بي إم جي (KPMG) للقيام بفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026م، بالإضافة إلى مراجعة القوائم المالية للربع الأول من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2027م. حيث أن شركة / كيه بي إم جي (KPMG) تتولى أعمال المراجعة للشركة منذ عام 2024م، مما أكسبها معرفة وافية بطبيعة أعمال الشركة وأنشطتها. كما تتمتع الشركة بالكفاءات المهنية والخبرات اللازمة لمراجعة متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) والتأكد من الالتزام بتطبيقها. كما أن لديها سجل حافل في التعاون مع العديد من شركات المساهمة العامة.

وتقبلوا تحياتنا،

رئيس لجنة المراجعة



عبد اللطيف بن علي السيف