



تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطيبة إلى الجمعية العامة

6	عدد الصفحات
2025/12/31	العام المالي المنتهي
تفصيلي	نوع التقرير

Signed by:

- 1 -



تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطيبة إلى الجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31م



التسلسل الزمني للإصدارات:

التاريخ	المعد	الإصدار
2025/12/18	محمد عبد الكريم المطرودي	الأول

اعتمد هذه التقرير:

التاريخ	المعتمد	الإصدار
2025/12/18	لجنة المراجعة	الأول

Signed by:

- 2 -



تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية إلى الجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31م



تقرير لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية إلى الجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في م 2025/12/31

Introduction:

The Audit Committee of LANA Medical Co. operates in accordance with the requirements of Article (55) of the Corporate Governance Regulations issued by the Board of the Capital Market Authority and Article (5) of the Audit Committee's bylaws, which defined its tasks, specializations, Authorities, and responsibilities.

The internal control system plays a major role in the process of evaluation, follow-up, correcting performance, detecting deviations, identifying opportunities, and managing obstacles to achieve the goals of the company and verify the integrity and integrity of reports, financial statements, and internal control systems.

Formation of the audit committee:

The current Audit Committee consists of three (3) independent members, in addition to the Committee Secretary. The committee includes members specialized in financial and accounting affairs, and it was formed on 17 October 2023, as follows:

- 1) **Mr. Mr. Mohammed Aljoaan**
(Chairman of the Committee - Independent Member)
- 2) **Mr. Ayman Hamdan Al-Ruwaili**
(Committee Member – Independent Member)
- 3) **Mr. Abdullah Al-Youssef**
(Committee Member - Independent Member)
- 4) **Mr. Mohammed A. Al-Matrudi**
(secretary)

During the year 2025 AD, the committee held (4) meetings where it carried out the following tasks and responsibilities:

First: Financial Statements

- Studying the initial and annual financial statements of the company related to its financial performance before submitting to the Board of Directors, to ensure its integrity, fairness and transparency, and express its opinion.
- Providing a technical opinion, based on the Board of Directors' request, on the fairness and clarity of the Board Report and the Financial Statements, and the adequacy of the information contained therein to enable shareholders and investors to evaluate the Company's financial position, performance, business model, and strategy.
- Studying any important or unusual issues included in the financial reports.

المقدمة:

تعمل لجنة المراجعة في شركة لانا الطبية وفقاً لمتطلبات المادة (55) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والمادة (5) من لائحة عمل لجنة المراجعة بالشركة والتي حددت مهامها، واختصاصاتها، وصلاحياتها، ومسؤولياتها.

إن نظام الرقابة الداخلية يلعب دوراً رئيسياً في عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق من أجل تحقيق الأهداف للشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها.

تشكيل لجنة المراجعة:

تتألف لجنة المراجعة الحالية من (3) أعضاء مستقلين بالإضافة إلى أمين سر اللجنة ومن بينهم أعضاء مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية وقد تم تشكيل اللجنة بتاريخ 17 أكتوبر 2023م كما يلي:

- 1) الأستاذ / محمد علي الجوعان
(رئيس اللجنة – مستقل)
- 2) الأستاذ / أيمن حمدان الرويلي
(عضو اللجنة – مستقل)
- 3) الأستاذ / عبدالله إبراهيم اليوسف
(عضو اللجنة – مستقل)
- 4) الأستاذ / محمد عبد الكريم المطرودي
(أمين سر)

خلال عام 2025م عقدت اللجنة (4) اجتماعات حيث تم قامت بالمهام والمسؤوليات التالية:

أولاً: القوائم المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، وإبداء رأيها.
- إبداء الرأي الفني، بناءً على طلب مجلس الإدارة، حول مدى عدالة ووضوح تقرير المجلس والقوائم المالية، وكفاية المعلومات اللازمة لتقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية
- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

Signed by:



- Carefully researching any issues raised by the company's financial director, whoever assumes his duties, the company's compliance officer, or the auditor.
- Verifying the accounting estimates in the material issues mentioned in the financial reports.
- Studying the accounting policies applied in the company and express opinion and recommendation to the Board of Directors in this regard.

Second: Interna Control System

- Studying and reviewing the company's internal and financial control and risk management systems, and preparing a written report that includes its recommendations and opinion on the adequacy of these systems and the work they have performed within the scope of its competence, provided that the Board of Directors deposits sufficient copies of this report in the company's headquarters (twenty one) days before the date of the General Assembly to provide the shareholders a copy thereof. The report shall be read during the assembly.
- Approval of internal audit plan Studying the internal audit reports and follow up the implementation of corrective measures for the notes contained therein.
- Monitoring and supervising the performance and activities of the internal audit department in the company, to ensure its effectiveness in performing the work and tasks entrusted to it and to ensure its independence.
- Recommending to the Board of Directors to appoint a director of an internal audit unit or department or the internal auditor and suggesting his remuneration.
- scope of their work and the terms of contracting with them.
- Verifying the auditor's independence, objectivity and fairness, and the effectiveness of the audit work, taking into account the relevant rules and standards.

Third: External Auditor

Recommending to the Board of Directors to nominate and dismiss external auditors, determine their fees, and evaluate their performance, after verifying their independence and reviewing the

- Reviewing the company's external auditor plan and his work, verifying that he has not submitted technical or administrative works outside the scope of the audit work, and expressing its views on that.
- Responding to the inquiries of the companies' auditor.
- Studying the auditor's report and his notes on the financial statements and follow up on what has been taken in their regard.
- Verifying the company's compliance with the relevant laws, regulations, policies, and instructions. Raising the issues, it deems necessary to take action in their regard to the Board of Directors and make recommendations on the measures to be taken.

- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: النظام الرقابي

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بـ (واحد وعشرين) يوماً لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير في أثناء انعقاد الجمعية.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، لتأكد من فعاليتها في أداء الأعمال والمهام المناطة بها وضمان استقلالها.
- التحقق من مدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

ثالثاً: المراجع الخارجي

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح المراجع الخارجي وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي للشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للشركات.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .



Fourth: Results of Internal Audit Activities, Evaluation of Internal Control Effectiveness,

- The Company adopts a structured internal control framework based on the Three Lines of Defense model, as follows:
 1. First Line of Defense: Business sectors, which bear the primary responsibility for executing activities in accordance with approved policies, procedures, and regulations.
 2. Second Line of Defense: Internal control departments and the Risk Management function, which are responsible for assessing, measuring, and monitoring risks while ensuring compliance with internal controls and regulatory requirements.
 3. Third Line of Defense: Internal Audit Department, which conducts independent reviews and examinations to verify the effectiveness of internal controls and the Company's adherence to approved policies and procedures.
- **Role of the Audit Committee and Executive Management in Internal Control:**
 1. The Audit Committee oversees the adequacy and effectiveness of the Company's internal control, financial control, and risk management systems by reviewing reports from both the internal and external auditors and ensuring their independence.
 2. Executive Management is responsible for designing and implementing effective internal control procedures that reasonably ensure the efficiency of operations, the reliability of financial reports, and compliance with applicable laws, regulations, and internal policies.
 3. The Internal Audit Department has implemented the annual audit plan approved by the Audit Committee. The plan focused on evaluating the control environment, organizational structure, risk management, segregation of duties, and the integrity of information systems, using random sampling to assess the effectiveness and efficiency of internal, financial, and risk management controls.
 4. The Audit Committee monitored the performance of the external auditor, including their audit plan and results, to ensure proper application of the International Accounting Standards approved in the Kingdom of Saudi Arabia.

رابعاً: نتائج أعمال المراجعة الداخلية وتقييم فاعلية الرقابة الداخلية

- تعتمد الشركة إطاراً للرقابة الداخلية يستند إلى نموذج خطوط الدفاع الثلاثة، وذلك على النحو التالي:
 1. خط الدفاع الأول: قطاعات الأعمال المختلفة، والتي تتحمل المسؤولية الأولية عن تنفيذ الأنشطة وفقاً للسياسات والإجراءات واللوائح المعتمدة.
 2. خط الدفاع الثاني: إدارات الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتي تقوم بتقييم وقياس ومراقبة المخاطر وضمان الالتزام بالضوابط الداخلية والمتطلبات النظامية.
 3. خط الدفاع الثالث: إدارة المراجعة الداخلية، والتي تقوم بإجراء المراجعات والفحوصات المستقلة للتحقق من فعالية الرقابة الداخلية ومدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات المعتمدة.
- **دور لجنة المراجعة والإدارة التنفيذية في الرقابة الداخلية:**
 1. تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على كفاية وفعالية الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وذلك من خلال متابعة تقارير المراجع الداخلي والمراجع الخارجي والتأكد من استقلاليتهم.
 2. تتحمل الإدارة التنفيذية مسؤولية تصميم وتنفيذ إجراءات رقابة داخلية فعالة، تضمن بشكل معقول كفاءة العمليات، وموثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات الداخلية.
 3. نفذت إدارة المراجعة الداخلية خطة المراجعة السنوية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة، والتي ركزت على تقييم البيئة الرقابية، والهيكل التنظيمي، وإدارة المخاطر، وفصل المهام، وسلامة نظم المعلومات، وذلك من خلال أخذ عينات عشوائية للتحقق من فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
 4. تابعت لجنة المراجعة أداء المراجع الخارجي وخطته ونتائج أعماله، للتأكد من تطبيق المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بشكل سليم.



Fifth: Audit Committee Opinion

Based on the Audit Committee's activities during the year, several observations were identified, most of which have been addressed. The Committee maintains continuous follow-up with Executive Management to ensure the implementation of the recommendations contained in the internal audit, financial, and risk management reports.

The Committee emphasizes that absolute assurance cannot be provided regarding the completeness of the examination and evaluation processes, as internal audit work is inherently based on random sampling. Nevertheless, the Company continues its ongoing efforts to develop and enhance the internal control, financial control, and risk management systems to achieve the highest levels of effectiveness and efficiency.

خامسا : ورأي لجنة المراجعة

وبناءً على أعمال لجنة المراجعة خلال العام، فقد تم تحديد عدد من الملاحظات، حيث تم معالجة غالبيتها. وتواصل اللجنة متابعتها المستمرة مع الإدارة التنفيذية لضمان تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.

وتؤكد اللجنة أنه لا يمكن الجزم بشمولية كاملة لعمليات الفحص والتقييم، نظراً لأن عملية المراجعة تعتمد أساساً على أخذ عينات عشوائية. ومع ذلك، فإن الشركة تواصل جهودها في تطوير وتحسين النظام الرقابي والمالي وإدارة المخاطر بشكل مستمر للوصول إلى أعلى مستويات الفاعلية والكفاءة.

والله الموفق ،،،

عضو اللجنة

أيمن حمدان الرويلي

سجل مدني: 1004774947

Signed by: / التوقيع /
BAE397FF77F8492...

رئيس اللجنة

محمد علي الجوعان

سجل مدني: 2143308472

DocuSigned by: / التوقيع /
9931B773F3B142C...

أمين سر اللجنة

محمد عبد الكريم المطرودي

سجل مدني: 1084440526

Signed by: / التوقيع /
08CBFB55B803482...

عضو اللجنة

عبد الله إبراهيم اليوسف

سجل مدني: 2245668112

Signed by: / التوقيع /
7DD70E5F879A4F1...

Signed by:

- 6 -

