



شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company

شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company
ترخيص ١٠٠٠٦-٥٠-٢٣-١٠١-٠٦٣. ص.ت. ١١٣١٠٤٣٤٤٢
القصيم - بريدة - حي الأفق - طريق الملك خالد
الرقم للوحدة : ١١٩-١٠٠١٠١٢٠
LIC No. 10006-50-23-101-063- C.R1131043442
Al Qassim - Buraidah - H.Qtr - King Khalid Road
Unified No. 920010119
www.alafiq.com.sa

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
شركة بلسم الأفق الطبية

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بموجب (محضر اجتماع مجلس إدارة) بتاريخ في ٢٠٢٤/٠٦/٠٢ م وتتألف لجنة المراجعة من (٣) ثلاثة أعضاء وهم

١. الاستاذ/ عبد الله عيد عبد الله الحربي – رئيساً.
٢. الاستاذ/ حمود الفي جابر العماني - عضواً.
٣. الأستاذه / غدير خميس عبد الله الحربي – عضواً.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠٢٥ م

قامت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٥ م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (٤) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

- ١- اجتماع لجنة المراجعة رقم ١ المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٠٦ م
- ٢- اجتماع لجنة المراجعة رقم ٢ المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٥/٠٨ م
- ٣- اجتماع لجنة المراجعة رقم ٣ المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/١٠ م
- ٤- اجتماع لجنة المراجعة رقم ٤ المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٣ م



ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- ١- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢٥م.
- ٢- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي ٢٠٢٥م.
- ٣- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام ٢٠٢٥م.
- ٤- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- ٥- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات الخارجي.
- ٦- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- ٧- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- ٨- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- ٩- الاشراف على مراجع الحسابات.
- ١٠- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- ١١- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- ١٢- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- ١٣- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- ١٤- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي ٢٠٢٥م.
- ١٥- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح

رابعاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- ١- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- ٢- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- ٣- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
- ٤- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.



شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company

شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company
ترخيص ١٠٠٠٦-٥٠-٢٣-١٠١-١٦٣ . س.ت. ١١٣١٠٤٣٤٢
القميم - بريدة - حي الأفق - طريق الملك خالد
الرقم الموحد : ١١٩-١٢٠٠١
LIC No. 10006-50-23-101-063- C.R1131043442
Al Qassim - Buraidah - H.Qtr - King Khalid Road
Unified No. 920010119
www.alafiq.com.sa

خامساً : رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام ٢٠٢٥م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٥م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٥م ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية

سادساً: الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقراءات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ،،،،،،،

رئيس لجنة المراجعة ،،،،،،،

عبد الله عيد عبد الله الحربي





شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company

شركة بلسم الأفق الطبية
Balsm Alofoq Medical Company
ترخيص ١٠٠٠٦-٢٣-١٠١-٠٦٣-٥، س. ١١٣١٠٤٣٤٢
القصيم - بريدة - حي الأفق - طريق الملك خالد
الرقم الموحد ١٢٠٠١٠١١٩
LIC No. 10006-50-23-101-063- C.R1131043442
Al Qassim - Buraidah - H.Qtr - King Khalid Road
Unified No. 920010119
www.alafiq.com.sa

توصية لجنة المراجعة في شركة بلسم الأفق الطبية
بتعيين مراجع حسابات خارجي للعام المالي ٢٠٢٦ م والنصف الأول للعام المالي ٢٠٢٧ م

قامت شركة بلسم الأفق الطبية بطلب عرض سعر مراجعة من عدد (٥) من مكاتب المحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الاثلاثة عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/١٢/٣١ م	القوائم المالية الأولية للنصف الأول المنتهي في ٢٠٢٧/٠٦/٣٠ م	اتعاب الزكاة والخدمات ٢٠٢٦ م	اجمالي الاتعاب
شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	١٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
شركة ياسرزومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية	١٣٣,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠
شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	١٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية مراجعا لشركة بلسم الأفق الطبية عن العام المالي الحالي ٢٠٢٦ م والنصف الاول من العام ٢٠٢٧ م وذلك للأسباب التالية:

- ١- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه
- ٢- تقديما لنا بعرض سعر هو الاقل .
- ٣- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه .
- ٤- لديهم مراجعين من ذوي الخبرة والكفاءة
- ٥- استقرار اعمال المراجعة المالية نظراً لتوليه اعداد القوائم المالية للسنوات السابقة

رئيس لجنة المراجعة

عبدالله عيد عبدالله الحربي

.....

