

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للمساهمين  
عن السنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024م

السادة/ مساهمو شركة بسمة أديم الطبية المحترمين

تم إعداد هذا التقرير استناداً للمادة الثامنة والثامنون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، والتي أشارت إلى أنه يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أداؤها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في تلك اللائحة، على أن تكون توصياتها وآرائها شاملة مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، كما إن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة منبثقة من مجلس إدارة الشركة.

#### أولاً: أعضاء اللجنة.

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء، تم تعيينهم بموجب قرار من مجلس إدارة شركة بسمة أديم الطبية في تاريخ 26 / 6 / 2024 م ولمدة ثلاث سنوات، وهم:

- 1- مصعب بن خالد الهدلق رئيس اللجنة
- 2- عبد العزيز بن محمد العوشن عضو
- 3- مشعل بن سعد الجبلي عضو

#### ثانياً: أنشطة اللجنة خلال السنة المالية 2024م.

عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام وهي على النحو التالي:

الاجتماعات	2024 / 8 / 8 م	2024 / 11 / 20 م
مصعب خالد الهدلق	✓	✓
عبد العزيز محمد العوشن	✓	✓
مشعل سعد الجبلي	✓	✓

وركزت اللجنة خلال تلك الاجتماعات على المواضيع والأنشطة التالية:

#### التقارير المالية

- متابعة إصدار والاطلاع على القوائم المالية الأولية (النصفية) لعام 2024م والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- متابعة إصدار والاطلاع على القوائم المالية السنوية لعام 2024م والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- المتابعة الدورية مع الإدارة المالية بخصوص السياسات المالية والتقديرات الجوهرية.

#### المراجع الخارجي

- الإشراف على خطة المراجعة السنوية لعام 2024 م مع مراجعة الحسابات الخارجي شركة RSM "المحاسبون المتحدون" ومتابعة المضي وفقاً لها.
- ضمان استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي وفعالية أعمال التدقيق مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- الاجتماع مع مراجع الحسابات الخارجي لدراسة تقاريره ورأيه في القوائم المالية النصفية والسنوية لعام 2024م وملاحظاته على البيانات المالية ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.
- ترشيح مكاتب المراجعة المستهدف طلب عروضها لمراجعة عام 2025 م.

#### المراجعة الداخلية

- دعوة الجهات ذات الخبرة للقيام بأعمال المراجعة الداخلية مع اشتراط خبرة في مجال عمل الشركة ضمن فريق العمل.



علم - Public

تعيين مكتب "صالح بن حمد المنيف" للقيام بأعمال المراجعة الداخلية. وذلك لتحديد مخاطر الشركة، والمراجعة الداخلية المبينة على تحليل المخاطر، وقياس كفاءة نظام الرقابة الداخلية.

- الاجتماع مع المراجع الداخلي ومتابعته في إنجاز خطته وأخذ ملاحظاته فيما تم من أعمال

ضمان الالتزام

- مراجعة وإقرار ميثاق عمل المراجعة الداخلية.
- استعراض لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للمساهمين.
- بناء سياسة ونماذج مرتبطة بالعقود والتعاملات الممكن أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة.
- نقاش آلية استقبال الشكاوى من الموظفين والمنسوبين وبقية أصحاب المصلحة.
- استعراض هيكل الإدارة المالية ونقاشه والتوصية بخصوصه.

ثالثاً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

إن الإجراءات الرقابية ومدى فعاليتها في غاية الأهمية للجنة ومجلس الإدارة، وتلعب هذه الإجراءات دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، والذي يستند على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع الرقابة الداخلية التي تتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.

لقد تم تصميم أنظمة الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم الالتزام أو عدم تحقيق الأهداف، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لنفاذي الأخطاء الجوهرية والخصائر التي قد تنتج عنها. ونظراً لكون لجنة المراجعة قد شكلت في النصف الثاني من عام 2024م، ومع الأخذ في الاعتبار أن التعاقد مع المراجع الداخلي قد تم قبيل نهاية السنة المالية 2024م، فإن اللجنة لم تتمكن بعد من إجراء تقييم شامل ووافٍ لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر. ومع ذلك، فقد قامت اللجنة خلال الفترة الماضية بمراجعة الهياكل والسياسات ذات الصلة، والعمل على وضع الأطر العامة لتعزيز الحوكمة والرقابة الداخلية. وفي هذا السياق، تؤكد اللجنة التزامها بمتابعة تنفيذ خطط المراجعة الداخلية خلال العام الحالي 2025م، وضمان قيامها بدورها في تقييم المخاطر والرقابة الداخلية بشكل أكثر تفصيلاً، بما يحقق أهداف الحوكمة والامتثال.

رئيس لجنة المراجعة

أ. مصعب خالد الهدلق

2025 / 3 / 9م



Public - علم