

تقرير لجنة المراجعة الى الجمعية العامة للمساهمين

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م.

السادة/ مساهمو شركة بسمة أديم الطبية المحترمين

تم إعداد هذا التقرير استناداً للمادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة سوق المالية، والتي أشارت الى أنه يجب ان يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها، على ان تكون توصياتها وأراءها شاملة لمدى 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 2024/06/26 م، ولمدة ثلاث سنوات، وهم:

1-مصعب بن خالد الهدلق رئيس اللجنة

2-عبدالعزیز بن محمد العوشن عضو اللجنة

3-مشعل بن سعد الجبلي عضو اللجنة



ثانياً: أنشطة اللجنة خلال السنة المالية 2025 م:

عقد اللجنة 5 اجتماعات خلال العام وهي على النحو التالي:

| الاجتماعات               | 2025/01/06 م | 2026/02/18 م | 2025/03/06 م | 2025/07/23 م | 2025/12/31 م |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| مصعب خالد الهدلق         | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            |
| عبدالعزیز محمد<br>العوشن | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            |
| مشعل سعد الجبلي          | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            |

وركزت اللجنة خلال تلك الاجتماعات على المواضيع والأنشطة التالية:

التقارير المالية:

- 1-متابعة إصدار والاطلاع على القوائم المالية الأولية (النصفية) لعام 2025 م والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- 2-متابعة إصدار والاطلاع على القوائم المالية السنوية لعام 2025 م والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- 3-المتابعة الدورية مع الإدارة المالية بخصوص السياسات المالية والتقديرية الجوهرية.

المراجع الخارجي:

- 1-الإشراف على خطة المراجعة السنوية لعام 2025 م مع مراجع الحسابات الخارجي\* شركة اراس ام المحاسبون المتحدون\* ومتابعة المضي وفقاً لها.
- 2-ضمان استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي وفعالية أعمال التدقيق مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- 3-الاجتماع مع مراجع الحسابات الخارجي لدراسة تقاريره ورأيه في القوائم المالية النصفية والسنوية لعام 2025 م وملاحظاته على البيانات المالية ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.



1-دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة مع المراجع الداخلي للشركة \*مكتب صالح حمد المنيف محاسبون قانونيون\*

2-دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها مع الإدارات المعنية

3-الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها

4-الاجتماع مع المراجع الداخلي لدراسة تقاريره ورأيه في نظام الرقابة الداخلية في إدارات الشركة، والمتابعة في تنفيذ الجدول المعتمد، ومراجعة تنفيذ الملاحظات المرصودة والمتفق عليها للإدارات التي تم مراجعتها وهي:

1-الإدارة المالية

2-إدارة المشتريات

3-إدارة العيادات

وتم تقديم تقارير فيما يخص الإدارات التي تم مراجعتها ومناقشتها مع اللجنة والمراجع الداخلي والإدارات المعنية

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

بناءً على النتائج الدورية الواردة في التقارير المرفوعة للجنة، والمستمدة من أعمال إدارة المراجعة الداخلية، ونتائج فحص مراجع الحسابات الخارجي المتضمنة في خطاب الإدارة، وبالاستناد إلى فحص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية؛ تفيد اللجنة بأنه لم يتبين لها وجود ملاحظات جوهرية تمس سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية أو العمليات ذات الصلة بإعداد التقارير المالية للشركة.



وتؤكد اللجنة أن بيئة ونظام الرقابة الداخلية القائم يمارس مهامه المنوطة به، ويخضع لعمليات تقييم واختبارات دورية ومنتظمة وفقاً لخطة المراجعة الداخلية المعتمدة، مع الالتزام بتطوير وتحديث هذه الأنظمة بشكل مستمر لمواكبة أفضل الممارسات المهنية.

وتود اللجنة الإشارة إلى أن أي نظام للرقابة الداخلية – مهما بلغت دقة تصميمه وفعالية تنفيذه – صُمم لتقديم تأكيد معقول وليس مطلقاً للحد من المخاطر وتحقيق الأهداف، ومع ذلك، لم يظهر للجنة أي قصور جوهري في سلامة الأنظمة المرتبطة بالرقابة الداخلية خلال العام المالي محل التقرير.

رئيس لجنة المراجعة

أ.مصعب بن خالد الهدلق

