



## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المنتهية 2025/12/31

## أولاً: المقدمة

السادة مساهمي شركة وجد الحياة الطبية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة بشركة وجد الحياة الطبية أن ترفع لمساهمي الشركة الكرام، تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة والعمل الذي تقوم به اللجنة ضمن نطاق لائحة عمل اللجنة وكذلك ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية، بالإضافة للمتطلبات القانونية الأخرى ذلك الصلة.

## ثانياً: تكوين اللجنة

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكلت بقرار من مجلس إدارة الشركة، وذلك بناء على ما جاء في لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية ولائحة عمل لجنة المراجعة وأعضاء اللجنة خلال عام 2025 التالية أسماؤهم:

- |                        |                    |                          |
|------------------------|--------------------|--------------------------|
| - الحسن مصطفى أبو الرز | رئيس لجنة المراجعة | عضو مستقل من خارج المجلس |
| - د. عاصم خالد الحميضي | عضو لجنة المراجعة  | عضو مجلس إدارة مستقل     |
| - مراد احمد فؤاد       | عضو لجنة المراجعة  | عضو مستقل من خارج المجلس |

حيث تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة

الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

- عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2025 م عدد (5) اجتماعات، تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية، وتقارير المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة.

## ثالثاً: أعمال لجنة المراجعة

وفيما يلي مُلخص للأعمال التي تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- 1- اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية للشركة.

- 2- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2025 م وما تم بشأنها، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS) ، وقد قدمت اللجنة رأيها وتوصياتها بشأنها لضمان نزاهتها وشفافيتها، وصادقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها بخصوصها لمجلس الإدارة.
- 3- مناقشة خطاب الإدارة والذي يحتوي على ملاحظات المراجع الخارجي الناتجة عن مراجعته للقوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2025 م.
- 4- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 5- مراجعة واعتماد الموازنة التقديرية لإدارة المراجعة الداخلية.
- 6- متابعة جميع التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية.
- 7- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية التشغيلية للعام 2026م والتي تمثل جزءاً من خطة الثلاثة أعوام 2024م-2026م.
- 8- ثانياً: المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر وضمان الالتزام
- 1- تقوم اللجنة في اجتماعيتها بالتأكد من استقلالية المراجعين الداخليين للشركة، ومدى توفر وكفاية المصادر والامكانيات اللازمة لقيامهم بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة.
- 2- كما تقوم اللجنة بالإشراف المباشر على استقطاب الكفاءات لتنفيذ خطة المراجعة المعتمدة. وقد قامت اللجنة بمراجعة خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمصادقة عليها، والتأكد من تنفيذها.
- 3- تقوم إدارة المراجعة الداخلية من خلال أدائها لمهامها الاعتيادية بمراجعة نظام المراجعة الداخلية للشركة والتأكد من كفايته وفعاليتها، ومن تطبيقه و التماشي معه من قبل أجهزة الشركة ويتم تحقيق ذلك من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية.
- 4- تم تحديد عدد من الملاحظات، حيث تم معالجة غالبيتها ، وتواصل اللجنة بمتابعة تنفيذ الإدارة للإجراءات التصحيحية المتفق عليها وأي مسائل متعلقة ذات مخاطر عالية و تؤثر على الشركة لضمان تنفيذ التوصيات.

وبناء على التقارير الدورية التي عُرضت على اللجنة من قبل إدارة المراجعة الداخلية وتقارير المراجعين الخارجيين واستناداً على التأكيدات والافصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الإدارة التنفيذية، فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة، وتؤكد اللجنة انه لا يمكن الجزم بشمولية كاملة لعمليات الفحص و التقييم نظراً لأن عملية المراجعة تعتمد اساساً على اخذ عينات عشوائية ومع ذلك فإن الشركة تواصل جهودها في تطوير و تحسين النظام الرقابي و المالي و إدارة المخاطر بشكل مستمر للوصول إلى اعلى مستويات الفاعلية و الكفاءة.

### لجنة المراجعة الداخلية

رئيس اللجنة

