

تقرير تأكيد محدود مستقل (تمة)

إلى السادة مساهمي
شركة طوارئ للعناية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر، المملكة العربية السعودية

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة طوارئ للعناية الطبية ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه "الضوابط المنطبقة"

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة ("التبليغ") والذي تم إعداده من قبل إدارة الشركة ووفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولون عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث) "عمليات التأكيد بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبي عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهري للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وفي حين أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يتم ارتباطنا لتقديم تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد إلتمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الإلتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.



تقرير تأكيد محدود مستقل (تتمة)

إلى السادة مساهي
شركة طوارثيات للعناية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر، المملكة العربية السعودية

(٢/٢)

ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات، تخضع لقيود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها. وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل الثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ من رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة؛
- الاطلاع على محضر مجلس الإدارة الذي يشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقيم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماع المجلس؛
- التأكد من أن المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة.

الاستنتاج

بناء على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار رئيس مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي.

القيود على استخدام تقريرنا

تم اعداد تقريرنا بناء على طلب ادارة الشركة ليطم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة غير العادية وفقا لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون



سليمان بن ظافر آل حسين
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٦٤٥)

الخبر، المملكة العربية السعودية
١٦ جمادى الآخر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٧ ديسمبر ٢٠٢٥



التاريخ: 1447/06/03 هـ

الموافق: 2025/11/24 م

المحترمين

السادة مساهمي شركة طوارثيات للعناية الطبية

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: خطاب تبليغ مجلس الإدارة للجمعية العامة بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها (المعاملات مع شركة صيدلية العناية المستعجلة الطبية)

إشارة الى الفقرة (1) من المادة (71) من نظام الشركات، والتي تنص على أنه " مع مراعاة حكم المادة (السابعة والعشرين) من النظام، يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة ".

وبناء عليه، نود ابلاغكم بأنه قد تم تنفيذ عدد من الأعمال والعقود مع أحد أعضاء مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها وتقع ضمن نشاط الشركة العادي وبنفس الأسس المتبعة مع الغير، وقد تم عرض هذه التعاملات على مجلس الإدارة بتاريخ 1447/05/20 هـ الموافق 2025/11/11 م، دون إشراك العضو الذي لديه مصلحة مباشرة في التصويت على قرار المجلس، وذلك كما هو موضح في الجدول أدناه، لاطلاع السادة المساهمين والاحاطة.

م	الطرف	طبيعة العقد	مبلغ العقد (سنوياً بالريال السعودي)	تاريخ بداية العقد	مدة العقد	شروط العقد	الطرف ذات العلاقة (سواء مصلحة مباشرة أو غير مباشرة)
1	شركة صيدلية العناية المستعجلة الطبية	بيع / شراء أدوية ومستلزمات وأجهزة طبية وعيادات متنقلة	1,000,000 (تحت العجز أو الزيادة)	2025/09/01 م	سنة قابلة للتجديد تلقائياً	لا يوجد شروط تفضيلية	د. طارق بن محمد الحمدان نائب رئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة*

* حيث إن د. طارق الحمدان يملك حصة تمثل 95% من رأس مال شركة صيدلية العناية المستعجلة الطبية



TMC HEALTH
طوارثيات الطبية

الدكتور / طارق بن محمد الحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عبدالله بن محمد الحمدان
عضو

الأستاذ/ هاني بن محمد الهاشمي
عضو

الدكتور/ خالد بن محمد الحمدان
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

الأستاذ / صالح بن محمد الملحم
عضو

الأستاذ / رائد بن محمد النعيم
عضو

الأستاذ / فيصل بن عبدالله القحطاني
عضو

الأستاذ / محمد بن أحمد الرمضان
عضو

الأستاذ / عامر بن محمد العامر
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ سعود بن معلا العتيبي
أمين السر