



جدول أعمال الجمعية العامة ٢٠٢٣/٥/٣١ م

١.	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢.	الإطلاع على القوائم المالية للنسبة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ومناقشتها.
٣.	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ومناقشته.
٤.	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢ م.
٥.	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٣ م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٤ م، وتحديد أتعابه.
٦.	التصويت على صرف مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
٧.	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة علماً ان التعاملات للعام ٢٠٢٢ م بلغت ١,٤٧,٥٩٦ ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
٨.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الفنية لتوطين التقنية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس طارق بن عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه شريك فيها بالإضافة الى تقلد ابنه الاستاذ عبد الله بن طارق القصبي لمنصب رئيس مجلس الادارة بالشركة الفنية لتوطين التقنية ، وهي عبارة عن دعم في علماً ان التعاملات للعام ٢٠٢٢ م بلغت ٣,٥٥٧,٥٧٧ ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
٩.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والجزيرة كابيتال والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس طارق بن عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه رئيس مجلس الإدارة، وهي عبارة عن استشارات مالية علماً ان التعاملات للعام ٢٠٢٢ م بلغت ٢٠٠,٠٠٠ ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٠.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة شركة المشفى الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس طارق بن عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كون ابنه عبد الله بن طارق القصبي رئيس مجلس الإدارة بشركة المشفى ، وهي عبارة عن تقديم خدمات طبية علماً ان التعاملات للعام ٢٠٢٢ م بلغت ١,٨١١,٧٢٠ ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد ، هذا وقد انتهت علاقة الاستاذ عبد الله بن طارق القصبي بشركة المشفى الطبية بإستقالته بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٥ م(مرفق).
١١.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة جود الحلى والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة أ. معي الدين بن صالح كامل مصلحة مباشرة فيها كونه شريك وعضو مجلس إدارة، وهي عبارة عن استئجار موقع، علماً ان التعاملات للعام ٢٠٢٢ م بلغت ٣٧٨,٤٩٤ ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).



١٢.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إقرأ الإعلامية والتي لئانب رئس مجلس الإدارة أ. محى الدين بن صالح كامل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو مجلس إدارة فيها، وهي عبارة عن خدمات دعاية وإعلان، علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ١٨٢,٨١٢ ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٣.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة والتي لأعضاء مجلس الإدارة: ١- أ. محى الدين بن صالح كامل ٢- أ. عمرو بن محمد كامل مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لوكالة دارين للسفر والسياحة، وهي عبارة عن تذكر سفر للموظفين علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٧,٥٥٥,٠٤١ ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد (مرفق).
١٤.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة دله البركة والتي لأعضاء مجلس الإدارة: ١- أ. محى الدين بن صالح كامل ٢- أ. عمرو بن محمد كامل مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين فيها وهي عبارة عن خدمات طبية علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٣٥٢,٥٩٣ ريال ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٥.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه وشركاؤه والتي لأعضاء مجلس الإدارة: ١- د. محمد بن راشد الفقيه ٢- أ. فهد بن عبد الله القاسم مصلحة غير مباشرة فيها كونهم أعضاء مجلس إدارة، وهي عبارة عن دعم فني ومبيعات ادوية علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٢,٩٩٨,٦٠٥ ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٦.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومكتب خالد الفقيه للاستشارات الهندسية والتي لعضو مجلس الإدارة د. محمد بن راشد الفقيه مصلحة غير مباشرة فيها كونه شقيق للمهندس خالد الفقيه وهي عبارة عن استشارات هندسية علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٣,٤٩٥,٣٤٣ ريال ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٧.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة دله التجارية والتي لأعضاء مجلس الإدارة: ١- أ. محى الدين بن صالح كامل ٢- أ. عمرو بن محمد كامل مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة دله التجارية وهي عبارة عن مكيفات وقطع غيار علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٢٥,١٦٣ ريال ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٨.	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جريبر للتسويق والتي لعضو مجلس الإدارة أ. فهد بن عبد الله القاسم مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو مجلس إدارة، وهي عبارة عن لوازم مكتبية وقرطاسية علماً أن التعاملات للعام ٢٠٢٢م بلغت ٧,٢٢٠ ريال ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد(مرفق).
١٩.	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليه عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج (مرفق).

٢٠.	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الدكتور /محمد بن راشد الفقيه) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بإملاكه ما نسبته ١٨,٢٠% (ملكية مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج (مرفق).
٢١.	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الدكتور /محمد بن راشد الفقيه) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليئه لرئاسة مجلس الادارة بشركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج(مرفق).
٢٢.	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م.
٢٣.	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعيه العامه بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
٢٤.	٢٤- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الاستاذ خالد بن محمد الصليح(عضواً مستقلاً) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٠٦-٠٣-٢٠٢٣ م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٢٠-١٠-٢٠٢٥ م. خلفاً للعضو السابق فهد بن عبد العزيز الربيعه(عضو مستقل) . (مرفق السيرة الذاتية)



Dallah
Health

مرفقات جدول اعمال الجمعية العامة

السادة / مساهمي شركة دله للخدمات الصحية الموقرون

الموضوع: التبليغ بشأن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

انطلاقاً من مبدأ التزام الشركة بجميع الأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات الرقابية والإشرافية الهادفة لحفظ حقوق المساهم وكيان الشركة والتي يُعتبر مبدأ الإفصاح والشفافية من أهم ركائزها ، فيطّيب لمجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية ابلاغ السادة مساهمي الشركة بأنه قد نُفذ عدد من الأعمال والعقود التي لبعض أعضاء مجلس الادارة مصلحة مباشرة او غير مباشر فيها خلال العام ٢٠٢٢م ، وتشمل

هذه الأعمال والعقود ما يلي :

م	الطرف ذو العلاقة	الطرف المرتبط بالطرف ذو العلاقة	المنصب بالشركة	نوع الإرتباط مع طرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	المدة	شروط التعامل (ريال سعودي)	مبلغ التعامل
١	الشركة الفنية لتوطين التقنية	م. طارق بن عثمان القصيبي	رئيس مجلس الإدارة	كونه شريك في الشركة الفنية لتوطين التقنية، بالإضافة لتقلد ابنه أ.عبدالله بن طارق القصبي لمنصب رئيس مجلس الادارة في الشركة الفنية لتوطين التقنية.	دعم فني	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	٣,٥٥٧,٥٧٧ ريال
٢	وكالة سفر دارين للسفر والسياحة	-أ.محي الدين بن صالح كامل -أ.عمرو بن محمد كامل	أعضاء مجلس الادارة	كبار التنفيذيين في شركة دله البركة الفايضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لوكالة دارين للسفر والسياحة.	تقديم تذاكر سفر للموظفين	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	٧,٥٥٥,٠٤١ ريال
٣	طارق بن عثمان القصبي	م.طارق بن عثمان القصيبي	رئيس مجلس الإدارة	-	إستشارات إدارية	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	١,١٤٧,٥٩٦ ريال
٤	شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه	-د. محمد بن راشد الفقيه -أ.فهد بن عبد الله القاسم	عضو مجلس إدارة	اعضاء مجلس الادارة	دعم فني ومبيعات ادوية	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	٢,٩٩٨,٦٠٥ ريال
٥	شركة المشفى الطبية	م.طارق بن عثمان القصيبي	رئيس مجلس الإدارة	يشغل أ. عبدالله بن طارق القصبي منصب رئيس مجلس الإدارة بشركة المشفى وهو ابن رئيس مجلس الإدارة م. طارق القصبي، وقد انتهت علاقة أ.عبدالله بن طارق القصبي بشركة المشفى الطبية بإستقالته بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٥م	خدمات طبية	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	١,٨١١,٧٢٠ ريال
٦	مكتب المهندس خالد الفقيه للاستشارات الهندسية	د.محمد بن راشد الفقيه	عضو مجلس إدارة	د. محمد بن راشد الفقيه شقيق م. خالد بن راشد الفقيه	استشارات هندسية	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	٣,٤٩٥,٣٤٣ ريال
٧	شركة جود الحلي	أ.محي الدين بن صالح كامل	عضو مجلس إدارة	شريك وعضو مجلس الإدارة	مستأجر	٢٠٢٢/٠١/٠١م - ٢٠٢٢/١٢/٣١م	شروط السوق السائدة	٣٧٨,٤٩٤ ريال

م	الطرف ذو العلاقة	الطرف المرتبط بالطرف ذو العلاقة	المنصب بالشركة	نوع الارتباط مع طرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	المدة	شروط التعامل المساندة	مبلغ التعامل (ريال سعودي)
٨	مجموعة دلة البركة	أ.محي الدين بن صالح كامل أ.عمرو بن محمد كامل	عضو مجلس إدارة	كبار التنفيذيين في شركة دلة البركة القاضة	خدمات طبية	٢٠٢٢/٠١/٠١ م - ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	شروط السوق المساندة	٣٥٢,٥٩٣ ريال
٩	الجزيرة كابيتال	م.طارق بن عثمان القصي	عضو مجلس إدارة	يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة.	تقديم استشارات مالية	٢٠٢٢/٠١/٠١ م - ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	شروط السوق المساندة	٢٠٠,٠٠٠ ريال
١٠	شركة إقرأ الإعلامية	أ.محي الدين صالح كامل	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس إدارة	تقديم خدمات دعاية وإعلان	٢٠٢٢/٠١/٠١ م - ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	شروط السوق المساندة	١٨٢,٨١٢ ريال
١١	شركة دلة التجارية	أ.محي الدين بن صالح كامل أ.عمرو بن محمد كامل	عضو مجلس إدارة	كبار التنفيذيين في شركة دلة البركة القاضة (من كبار المساهمين في شركة دلة للخدمات الصحية) والمالكة لشركة دلة التجارية.	مكيفات وقطع غيار	٢٠٢٢/٠١/٠١ م - ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	شروط السوق المساندة	٢٥,١٦٣ ريال
١٢	شركة جريز للتسويق	أ.فهد عبدالله القاسم	عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة	لوازم مكتبية وقرطاسية	٢٠٢٢/٠١/٠١ م - ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	شروط السوق المساندة	٧,٢٢٠ ريال



طارق بن عثمان القصي

رئيس مجلس الإدارة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة دله للخدمات الصحية حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة حول متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") لاعداد تقرير عن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤولية شركة دله للخدمات الصحية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة دله للخدمات الصحية بشأن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية (يتبع)

مسؤولية شركة دله للخدمات الصحية (يتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بغرض إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة دله للخدمات الصحية بشأن التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية (يتبع)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة لتي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة على أساس العينة؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في البيان مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (١٣) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية




فهد مبارك الدوسري

رقم الترخيص ٤٦٩

الرياض في ٠٧ مايو ٢٠٢٣م
الموافق: ١٧ شوال ١٤٤٤هـ

نتائج المراجعة السنوية لفعالية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية.

تشكلت لجنة المراجعة وفقاً للمادة (٥٤) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتتلخص مهامها ومسئولياتها فيما يلي:

- ١- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية للتحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المكلفة بها.
- ٢- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها بشأنه.
- ٣- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين بعد التأكد من استقلالهم وفصلهم وتحديد أتعابهم.
- ٥- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملاحظات اللجنة عليها.
- ٦- دراسة ملاحظات المحاسبين القانونيين على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها.
- ٧- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- ٨- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.

هذا وقد عقدت اللجنة ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠٢٢م وفيما يلي بيان بعضوية اللجنة وسجل الحضور خلال العام:

م	الاسم	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (٥)				
			١١/٠٧	٠٨/١٥	٠٦/١٦	٠٥/١٧	٠٣/٠٢
١	أ. فهد عبدالله القاسم	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓
٢	أ. عبدالله تركي السديري	عضو	✓	✓	✓	✓	✓
٣	أ. عبدالرحمن صالح الخليفي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓
٤	أ. خالد محمد الخويطر (*)	عضو	x	✓	✓	✓	✓

*إنتهت عضوية الأستاذ/ خالد محمد الخويطر بلجنة المراجعة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢٢ .

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة لتنفيذ خطة المراجعة السنوية المبينة على تقييم المخاطر والمعتمدة من قبل اللجنة لتقييم كفاءة نظام الرقابة الداخلية، وذلك من خلال أخذ عينة عشوائية للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية المصممة والمطبقة، كذلك تقوم اللجنة بمناقشة المراجع الخارجي حول تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص و المراجعة السنوية بناءً على معايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للحصول على درجة معقولة من أن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، وبناءً على نتائج الفحص المنفذة خلال العام من قبل المراجع الخارجي وإدارة المراجعة الداخلية فإن نتائج هذا الفحص لم تبين أي قصور هام أو تغير جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية ، مع وجود عدد من الملاحظات التي زودت اللجنة بها الإدارة التنفيذية، وتم الاتفاق على الإجراءات التصحيحية اللازمة مع تحديد المدة الزمنية للتصحيح ورفع تقارير دورية بذلك للجنة المراجعة، كما نوه انه لا يمكن التأكيد على الشمولية المطلقة لعمليات الفحص والتقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك لأن عملية المراجعة في جوهرها تستند إلى أخذ عينات عشوائية. هذا وتعمل إدارة المراجعة الداخلية بشكل حثيث مع الإدارة التنفيذية للشركة للحفاظ على مستوى مقبول وفعال لكفاءة نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

بيان ووصف عن الشركة التي يمارس العضو فيها نشاط منافس

اسم الشركة	شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه
اسم العضو	د. محمد بن راشد الفقيه
المنصب الذي يشغله العضو في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه	رئيس مجلس الإدارة
وصف الشركة	تملك وتشغيل المستشفيات والمنشآت والمراكز الصحية وصيانتها والصيدليات ومراكز التجميل وإقامة وتملك وإدارة وصيانة وتشغيل مخازن الادوية، تجارة الجملة في المعدات والأجهزة الطبية وأجهزة معدات الاسنان ومعدات المختبرات، تنفيذ برامج تعليم وتدريب في المجالات الطبية وعمل والمستشفيات
نسبة ملكية العضو في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه	يملك الدكتور محمد الفقيه مانسبته ١٨,٢٠٪ (ملكية مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه

اسم الشركة	شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه
اسم العضو	أ. فهد بن عبد الله القاسم
المنصب الذي يشغله العضو في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه	عضو في مجلس الإدارة
وصف الشركة	تملك وتشغيل المستشفيات والمنشآت والمراكز الصحية وصيانتها والصيدليات ومراكز التجميل وإقامة وتملك وإدارة وصيانة وتشغيل مخازن الادوية، تجارة الجملة في المعدات والأجهزة الطبية وأجهزة معدات الاسنان ومعدات المختبرات، تنفيذ برامج تعليم وتدريب في المجالات الطبية وعمل والمستشفيات

نموذج رقم (١)
السيرة الذاتية لمرشح عضوية لجنة المراجعة شركة دله للخدمات الصحية

أ) البيانات الشخصية للعضو المرشح				
الاسم الرباعي			خالد بن محمد بن حمد الصليح	
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	1/7/1381	
ب) المؤهلات العلمية للعضو				
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة
1	زمالة إدارة المخاطر CRMA	المحاسبة	2012	The Institute of Internal Auditors
2	زمالة مكافحة الغش والاختلاس ACFE	المحاسبة	2008	جمعية المحققين المعتمدين للاحتيال (ACFE)
3	زمالة المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA	المحاسبة	1990	معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بالولايات المتحدة (AICPA)
4	دبلوم	اقتصاد وإدارة	1985	المعهد الاقتصادي - الولايات المتحدة الأمريكية
5	البكالوريوس	المحاسبة	1983	جامعة الملك سعود
ج) الخبرات العملية للعضو				
الفترة		مجالات الخبرة		
2023 – 2017		عضو مجلس هيئة السوق المالية		
2017 – 2016		المشرف على برنامج مراقبة جودة الأداء المهني - الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين		
2015 – 2006		رئيس المراجعة الداخلية - شركة الاتصالات السعودية		
1988 – 1986		إعارة لمكتب إرنست ويونغ (EY) لمحاسبة والمراجعة في الولايات المتحدة الأمريكية		
2005 – 1983		مدير التدقيق والاستشارات المالية - صندوق التنمية الصناعية السعودي		

**نموذج رقم (١)
السيرة الذاتية لمرشح عضوية لجنة المراجعة شركة دله للخدمات الصحية**

د) العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:

م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طبيعة العضوية (بصفته الشخصية، ممثل عن شخصية اعتبارية)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
١	لا يوجد					
٢						
٣						
٤						
٥						
٦						
٧						