

## محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للمجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ع.ق)

والمنعقد يوم الأربعاء الموافق 29 مارس 2023م

أنه في حوالي الساعة 09:30 من مساءً يوم الأربعاء الموافق 2023/03/29م انعقد إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة إلكترونياً باستخدام تطبيق زووم Zoom بناءً على الدعوة الموجهة من مجلس الإدارة للسادة المساهمين وذلك بعد موافقة إدارة شؤون الشركات بوزارة التجارة والصناعة على مكان وزمان إنعقاد الإجتماع وذلك بموجب كتابهم الصادر بالرقم ش.ش/1054/2023 المؤرخ في 2023/03/08م.

وقد ترأس إجتماع الجمعية العامة العادية السيد / د. عبدالباسط احمد الشيبني نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب - ممثل شركة الإتقان للتجارة، ويحضور السادة الأعضاء وهم:-

1- الشيخ/ عبدالله بن خالد بن ثاني آل ثاني ممثل شركة دار العرب للأعمال والتطوير- عضو مجلس الإدارة.

2- الشيخ/ تركي بن خالد بن ثاني آل ثاني ممثل شركة وثاق لتنمية الأعمال - عضو مجلس الإدارة.

3- الشيخ/ ثاني بن عبدالله بن ثاني آل ثاني ممثل شركة إثمار للإنشاء والتجارة - عضو مجلس الإدارة.

4- السيد/ جمال عبدالله احمد الجمال - عضو مجلس إدارة مستقل.

5- السيد/ وليد احمد ابراهيم السعدي - عضو مجلس إدارة مستقل.

وقد عينت الجمعية العامة الاستاذة/ إيمان محمد علي الملك مقررًا للاجتماع.

كما تم تكليف السادة/ شركة ألفا أوميغا ممثلة بالسيد/ نادر الصوص للقيام بعملية تسجيل المساهمين وجمع الأصوات وإدارة إجتماع الجمعية العامة العادية إلكترونياً باستخدام تطبيق Zoom.

قام بإثبات حضور السادة المساهمين وتدقيق الأصوات السادة مدققي الحسابات/ ارنست ويونغ (Ernst & Young) يمثلها السيد/ زياد نادر.

وحضر عن إدارة شؤون الشركات - بوزارة التجارة والصناعة بناءً على الدعوة الموجه لهم السيد/ عبدالله القايد بموجب كتاب ترشيح من إدارة شؤون الشركات بوزارة التجارة والصناعة برقم الصادر ش.ش/1049/2023 المؤرخ في 2023/03/08م.

### وذلك لمناقشة جدول أعمال الجمعية العامة العادية عن السنة المالية 2022 والمتضمن البنود التالية:-

1- سماع تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة وعن مركزها المالي خلال السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، ومناقشة الخطة المستقبلية، والمصادقة عليهما.

2- سماع تقرير مدقق الحسابات عن ميزانية الشركة وعن الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، والمصادقة عليهما.



- 3- مناقشة الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، والمصادقة عليها.
- 4- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 26.25 % من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 0.2625 ريال قطري لكل سهم.
- 5- النظر في إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، واعتماد مكافآتهم.
- 6- النظر في تقرير الحوكمة الخاص بالشركة لعام 2022م واعتماده.
- 7- عرض المناقصة بشأن تعيين مدققي الحسابات للعام المالي 2023م وتحديد أتعابهم.
- 8- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بإكمال مبلغ الصندوق الخيري المخصص لعلاج الحالات غير القادرة على تحمل تكاليف العلاج الذي أقرته الجمعية العامة العادية للشركة سابقاً بمبلغ مليون ريال قطري، وذلك بقدر المبلغ الذي نقص من مبلغ الصندوق.

### وقائع وقرارات إجتماع الجمعية العامة العادية عن السنة المالية 2022م

#### نصاب الحضور وقانونية الإجتماع :

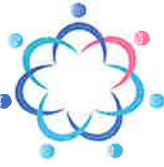
أعلن مدقق الحسابات السيد/ زياد نادر عن شركة ارنست ويونغ (Ernst & Young) أن نصاب إجتماع الجمعية العامة العادية قد بلغ ما مجموعه 62.75% من أسهم الشركة مثلت الحضور ما بين أسهم حاضرة بالأصالة عدد 145,516,585 سهم وبالوكالة عدد 31,084,711 سهم بمجموع 176,601,296 سهم من أسهم الشركة البالغة 281,441,000 سهم؛ ليعقد الإجتماع بصفة عادية وفقاً للقانون متحقق بالأسهم الحاضرة والممتلة.

وقبل أن تستهل الجمعية العامة العادية عرض ومناقشة جدول أعمالها تم تنويه السادة المساهمين وإحاطتهم علماً بألية التصويت إلكترونياً على بنود جدول الأعمال وانه يتعين على المساهم الذي لديه إعتراض على أي بند من بنود الإجتماع أن يبدي إعتراضه وقت التصويت على ذلك البند وذلك من خلال الضغط على زر رفع اليد " Raised Hand " المتاح على تطبيق زووم أسفل الشاشة، ويعتبر عدم الضغط على هذا الزر أثناء التصويت على البند بمثابة مصادقة على البند محل التصويت.

ومن ثم استهلّت الجمعية العامة عرض ومناقشة بنود جدول أعمالها وفق الآتي:

البند الأول : سماع تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة وعن مركزها المالي خلال السنة المالية المنتهية في

2022/12/31م، ومناقشة الخطة المستقبلية، والمصادقة عليهما.



استمعت الجمعية لتقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة وعن مركزها المالي خلال السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م؛ والخطة المستقبلية، والذي تلاه رئيس إجتماع الجمعية العامة السيد / د. عبدالباسط أحمد الشيبني، وقد تضمن التقرير ما يلي:

بسم الله والصلاة والسلام على رسول الله محمد وعلى آله وصحبه وسلم، ، ،  
السادة / المساهمين الكرام...  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد، ، ،

بالأصالة عن نفسي وبالنياية عن الإخوة أعضاء مجلس الإدارة يسعدني أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة المجموعة للرعاية الطبية(ش.م.ع.ق) لعام 2022.

وأحمد الله أن وفقنا الله بشركة المجموعة للرعاية الطبية والمستشفى الأهلي بالاستمرار في مساندة الدولة واجتياز الآثار السلبية لجائحة الكورونا والتي امتدت للربع الأول من العام الماضي 2022 بالمتحور أوميكرون؛ فكان لها تأثير بشكل واضح على النمو والأداء لمجمل السنة؛ وبفضل الله وتوجيه مجلس الإدارة وجهود الإدارة التنفيذية وجميع الموظفين تمكنت الشركة رغم ذلك من الحفاظ على مستوى الإيرادات كما في العام 2021 وحققتنا أرباح للعام 2022 بلغت 79,164,805 ريال قطري مع نمو طفيف نسبياً، وقد انعكس ذلك على العائد على السهم بواقع 0.28 ريال قطري لكل سهم.

وبناءً على ما تقدم قرر المجلس أن يرفع توصية للجمعية العامة العادية لتوزيع أرباح نقدية بنسبة 26.25% من القيمة الإسمية للسهم، أي بواقع 0.2625 ريال لكل سهم.

ومن جهة أخرى نجحت الشركة في الحفاظ على معدل الإيرادات اليومي واستمرت بتطبيق خطط استراتيجية التوسع والنمو المتوسطه لطويلة الأمد دون تغيير وحققت العديد من الانجازات في عدة مجالات ومن ضمنها على سبيل الذكر - لا الحصر - ما يلي:

- 1- تم الانتهاء من وافتتاح وتشغيل المرحلة الاولى من مشروع Block-D وهو مبنى بثلاث اقبية تحت الارض لمواقف السيارات بسعه 300 موقف تقريبا ويتضمن كذلك الخزانات الأرضية والجزء الاول من توسعة المخازن العامة والمغسلة ومن المتوقع اطلاق مناقصة المرحلة الثانية خلال شهر ابريل من العام 2023.
- 2- تم الانتهاء من مشروع المبنى الإداري متعدد الاستخدام ويتوقع تسليم المبنى وتشغيله خلال شهر فبراير من العام 2023.
- 3- يستمر العمل بتوسعة غرف العمليات والانعاش وغرف الولادة وعناية الأطفال حديثي الولادة ويتوقع تسليم المرحلة الاولى من هذا المشروع في شهر يونيو من العام 2023.
- 4- بدأ العمل على توسعة دائرة العلاج الطبيعي وعيادات العظام والاسنان والعيون والأنف والأذن والحنجرة في سكن الممرضات سابقاً (Block-C) ومن المتوقع تسليم هذا المشروع خلال شهر اغسطس من العام 2023.

- 5- شرع المقاول المكلف بتحديث وتجديد أثاث وديكورات غرف المرضى الداخليين بتنفيذ الغرف المتبقية بعد توقف خلال كأس العالم بطلب من الإدارة التنفيذية؛ بينما تم افتتاح الجناح الأميري بمواصفات 7- نجوم ليكون من أحدث وأرقى غرف الإقامة الداخلية في القطاع الخاص.
- 6- استمرت جهود الشركة في تطبيق خطط تحقيق استراتيجيتها في مجال حماية البيئة ومساعي الإستدامة وتدريب الموظفين على برامج وسياسات إستهلاك الطاقة والإستمرار في عمليات التحول التدريجي لتقليل التعامل بالمستندات الورقية.
- 7- استمرت الإدارة بتنفيذ سياسة إدارة المخاطر وتحديد كافة المخاطر وتقييمها ورصدها على مستوى إدارات الشركة، وذلك من خلال لجنة خاصة بإدارة المخاطر أسستها الشركة.
- وأخيراً قامت الشركة رغم كل تحديات النمو بتعزيز الكادر الطبي لديها في الأقسام الكائنة وإضافة تنوع في الخدمات مثل غسيل الكلى وجراحات التجميل والمناظير وغيرها.
- وفي الختام لا يسعني في هذا المقام إلا أن أقدم بأسمى آيات الشكر والعرفان إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى على دعمه ورعايته الكريمة.
- كما نعبر عن تقديرنا للسادة المساهمين علي دعمهم... ونشكر كافة العاملين على جهودهم وتفانيهم في العمل... والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ، ،

◆◆◆ انتهى ◆◆◆

وبعد عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على تقرير مجلس الإدارة بإجماع الأصوات الممثلة في الإجتماع.

**البند الثاني: سماع تقرير مدقق الحسابات عن ميزانية الشركة وعن الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، والمصادقة عليهما:**

استمعت الجمعية لتقرير مدقق الحسابات عن ميزانية الشركة وعن الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م وقد تلاها عن مدقق الحسابات شركة ارنست ويونغ (Ernst & Young) السيد / زياد نادر. كما تلى السيد / زياد نادر عن مدقق الحسابات تقريره حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملائمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية بالإضافة إلى تقرير حول إلتزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية.

وبعد عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على تقارير مدقق الحسابات بإجماع الأصوات الممثلة في الإجتماع.

(مرفق طيه تقارير مدقق الحسابات)

**البند الثالث: مناقشة الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، والمصادقة عليها:**

ناقشت الجمعية الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، وبعد عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م بإجماع الأصوات الممثلة في الاجتماع.

**البند الرابع: الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 26.25 % من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 0.2625 ريال قطري لكل سهم:**

بعد عرض هذا البند على الجمعية العامة للمساهمين صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية للسادة المساهمين بنسبة 26.25 % من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 0.2625 لكل سهم وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م بإجماع الأصوات الممثلة في الاجتماع.

**البند الخامس: النظر في إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، وإعتماد مكافآتهم:**

تم إطلاع الجمعية العامة على قيمة المكافآت السنوية الموصى بها لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م وبيان قيمة المكافأة الخاصة بكل عضو من أعضاء المجلس وذلك على النحو التالي:-

المبلغ بالريال القطري	قيمة المكافأة الموصى بها
581,006 ر.ق (خمسمائة واحد وثمانون الف وستة ريالات قطرية)	مكافأة رئيس المجلس
290,503 ر.ق (مئتان وتسعون الف وخمسمائة وثلاثة ريالات قطرية)	مكافأة باقي أعضاء المجلس (لكل عضو)
2,905,031 ر.ق (اثنان مليون وتسعمائة وخمسة آلاف وواحد وثلاثون ريال قطري)	الإجمالي

وبعد عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، وعلى اعتماد مكافآتهم بإجماع الأصوات الممثلة في الاجتماع وذلك بعد إستبعاد أسهم أعضاء مجلس الإدارة.

**البند السادس: النظر في تقرير الحوكمة الخاص بالشركة لعام 2022م وإعتماده:**

إطلعت الجمعية العامة على تقرير الحوكمة الخاص بالشركة للعام 2022م، كما استمعت الجمعية لتقرير مدقق الحسابات حول إلتزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية.



وعند عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على تقرير الحوكمة السنوي للعام 2022م بإجماع الأصوات الممثلة في الإجتماع.

**البند السابع: عرض المناقصة بشأن تعيين مدققي الحسابات للعام المالي 2023م وتحديد أتعابهم:**

قبل مناقشة هذا البند طُلب من ممثل مدقق الحسابات الحالي السيد / زياد نادر بمغادرة غرفة الإجتماع الإلكتروني لبعض الوقت حتى يتم مناقشة بند تعيين مدقق حسابات الشركة للعام المالي 2023.

تم إطلاع الجمعية العامة على العروض المقدمة من أربع شركات للقيام بمهمة التدقيق الخارجي للشركة لسنة 2023م وذلك على النحو التالي:

المبلغ بالريال القطري	إسم الشركة	
400,000 ر.ق (أربعمائة الف ريال قطري)	كي بي إم جي (KPMG)	1
330,000 ر.ق (ثلاثمائة وثلاثون الف ريال قطري)	إرنست ويونغ (Ernst & Young)	2
225,000 ر.ق (مائتان خمسة وعشرون الف ريال قطري)	طلال ابو غزالة	3
185,000 ر.ق (مائة خمسة وثمانون الف ريال قطري)	رودل (Rodel & Partner)	4

وأوضح السيد / خالد العمادي - الرئيس التنفيذي للشركة أن لجنة التدقيق وإدارة المخاطر المنبثقة من مجلس الإدارة قد نظرت في العروض المقدمة وتم تقييمها والتأكد من مدى إستيفائها للشروط الواردة في سياسة التعاقد مع مدققي الحسابات المعتمدة لدى الشركة، ورفعت اللجنة توصيتها للمجلس بإعادة تعيين شركة إرنست ويونغ (Ernst & Young) حيث رأت أن العرض المقدم منها هو العرض الأنسب بالإضافة إلى كونها من الشركات الأربع الكبرى في مجال التدقيق، ويوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة بالمصادقة على إعادة تعيينهم وعلى اتعابهم المحددة أعلاه.

وعند عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بإعادة تعيين شركة إرنست ويونغ (Ernst & Young) كمدقق الحسابات الخارجي للشركة للعام المالي 2023م وتم تحديد اتعابهم بمبلغ قدره 330,000 ر.ق (ثلاثمائة وثلاثون الف ريال قطري) بإجماع الأصوات الممثلة في الإجتماع.

**البند الثامن: الموافقة على توصية مجلس الإدارة بإكمال مبلغ الصندوق الخيري المخصص لعلاج الحالات غير القادرة على تحمل تكاليف العلاج الذي أقرته الجمعية العامة العادية للشركة سابقاً بمبلغ مليون ريال قطري، وذلك بقدر المبلغ الذي نقص من مبلغ الصندوق.**

وعند عرض البند للتصويت صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بإكمال مبلغ الصندوق الخيري المخصص لعلاج الحالات غير القادرة على تحمل تكاليف العلاج الذي أقرته الجمعية العامة العادية للشركة سابقاً بمبلغ مليون ريال قطري، وذلك بقدر المبلغ الذي نقص من مبلغ الصندوق.



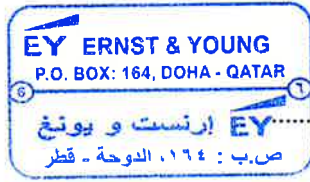


وفي ختام الإجتماع شكر السيد / د. عبدالباسط احمد الشيبني رئيس الإجتماع السادة المساهمين على حضور  
الإجتماع، وقد اختتم الإجتماع في حوالي الساعة 10:00 مساءً.

المجموعة  
الرعاية الطبية  
Medicare  
g r o u p  
P.O Box 6401 - Doha, Qatar



د. عبدالباسط أحمد الشيبني  
رئيس إجتماع الجمعية العامة العادية



زياد نادر - عن مدقق الحسابات  
شركة إرنست ويونغ



نادر الصوص - عن جامعو الأصوات  
شركة الفا اوميجا

إيمان محمد علي الملك  
مقرر إجتماع الجمعية العامة العادية

## تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية

#### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية لشركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى، وبيان التغيرات في حقوق الملكية، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

#### أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فترة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية. وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) (IESBA Code) فإننا كيان مستقل عن الشركة، وقد قمنا بتبليغ مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى ذات الصلة المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية وفقاً للمتطلبات المهنية ذات الصلة في دولة قطر، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمعايير أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (IESBA Code). في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء رأينا.

#### أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال إجراء أعمال التدقيق للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما وأنها لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي بيان لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فترة مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا، بما في ذلك فيما يتعلق بأمور التدقيق الهامة. وبناءً عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية. وتقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية المرفقة.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام  
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية - تنمة  
أمور التدقيق الهامة - تنمة

خطوات التدقيق المتبعة لمعالجة أمور التدقيق الهامة	أمور التدقيق الهامة
	<b>تحقيق الإيرادات</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بهذا الأمر ما يلي:</li> <li>مقارنة السياسة المستخدمة من قبل الشركة في تحقيق الإيرادات مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وتقدير مدى ملاءمتها.</li> <li>فحص التصميم والفعالية التشغيلية لضوابط الرقابة الداخلية التي تحكم عملية تحقيق الإيرادات.</li> <li>إجراء تحليل العلاقة بين الإيرادات والذمم التجارية المدينة والنقد وإجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً على المبيعات الشهرية وهوامش الربح.</li> <li>فحص إدخالات دفتر اليومية بناء على بيانات المخاطر المتعلقة بالإيرادات (مثل المبالغ المدرجة وتاريخ تسجيلها والتعديلات عليها) لتبيان وقوع أي حالات تجاوز للإدارة.</li> <li>تقييم مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات.</li> </ul>	<p>حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٤٨٧ مليون ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٤٨٤ مليون ريال قطري). تقوم الشركة بتحقيق الإيرادات عند تقديم خدمات الرعاية الصحية لعملائها وحين حصول العميل على السيطرة على البضاعة، ويكون ذلك بشكل عام عند تسليم الخدمة أو البضاعة للعميل.</p> <p>يعتبر تحقيق الإيرادات من أمور التدقيق الهامة نظراً لحجم المبالغ المادي ووجود مخاطر تتعلق بتسجيل مبالغ إيرادات غير صحيحة نتيجة تجاوز الإدارة لضوابط الرقابة الداخلية ذات الصلة.</p> <p>تم إدراج الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في الإيضاح رقم ١٩ للبيانات المالية.</p>

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢ تتكون من المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢، ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢ متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

#### مسؤولية مجلس الإدارة حول البيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهو كذلك مسؤول عن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام  
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية - تنمة

مسؤولية مجلس الإدارة حول البيانات المالية - تنمة

عند إعداد البيانات المالية يكون مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك يقوم بالإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كان مجلس الإدارة ينوي تصفية الشركة أو إنهاء عملياتها أو أنه ليس لديه بديل واقعي غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تقوم دائماً بتبيان الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين التي اتخذت بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملاءمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار الشركة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام  
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية - تنمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية - تنمة

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم لمجلس الإدارة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بأخلاقيات المهنة فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن بين الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، وبالتالي نعتبرها أمور تدقيق هامة. ونقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات هذا، إلا في حال وجود قانون أو حكم يمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح العلني عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري جرد المخزون وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه لاحقاً بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١، والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة أي مخالفات للقانون أعلاه أو للنظام الأساسي للشركة على وجهه قد يكون له تأثير سلبي مادي على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي.



## تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير  
المالية

### مقدمة

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد معقول حول الوصف الذي أجراه مجلس الإدارة لعمليات وضوابط الرقابة الداخلية وتقييم مدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لشركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد تقرير مجلس الإدارة المرفق حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية والذي يغطي على الأقل متطلبات المادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦ ("النظام").

يعرض مجلس الإدارة تقريره حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي يتضمن ما يلي:

- تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية؛
- وصف العملية والضوابط الداخلية على التقارير المالية فيما يتعلق بعمليات المقبوضات والمبالغ المستحقة القبض، والمشتريات حتى الدفع، وإدارة المخزون، وإدارة الموجودات الثابتة والموجودات غير الملموسة، والخزائنة، والموارد البشرية، وضوابط تكنولوجيا المعلومات، والضوابط على مستوى المؤسسة، ودفتر الأستاذ العام، وإعداد التقارير المالية؛
- أهداف الرقابة، وهي تحديد المخاطر التي تهدد تحقق أهداف الرقابة؛
- تصميم وتنفيذ الضوابط التي تعمل بشكل فعال بهدف تحقيق الأهداف المعلنة للرقابة؛ و
- تحديد ثغرات الرقابة ونقاط الضعف، وكيفية علاجها، والإجراءات الموضوعية لمنع أو تخطى تلك الثغرات.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع الضوابط المالية الداخلية والحفاظ عليها استناداً إلى المعايير المقررة في إطار العمل الصادر عن لجنة المؤسسات الراعية للجنة تريداوي ("إطار عمل لجنة المؤسسات الراعية").

تشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ وتشغيل والمحافظة على الضوابط المالية الداخلية الكافية التي، في حال عملها بفعالية، سوف تضمن سير الأعمال بشكل منتظم وفعال، بما في ذلك:

- الالتزام بسياسات الشركة؛
- حماية موجودات الشركة؛
- منع واكتشاف حوادث الاحتيال والخطأ؛
- دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير  
المالية - تنمة

مسؤولياتنا

تتمثل مسؤولياتنا في إبداء تأكيد معقول حول مدى ملاءمة "وصف مجلس الإدارة ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للعمليات الأساسية للشركة" المعروض في تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في هذا الوصف، وذلك استناداً إلى إجراءات التأكيد التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كان وصف مجلس الإدارة للعمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم عرضه بصورة عادلة وأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بصورة فعالة، من كافة النواحي المادية، لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في هذا الوصف.

إن ارتباط التأكيد الذي يهدف إلى إصدار رأي تأكيد معقول حول وصف العمليات والضوابط الداخلية وتصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل الضوابط الداخلية على التقارير المالية للمؤسسة يتطلب القيام بإجراءات للحصول على أدلة حول نزاهة عرض وصف العمليات والضوابط الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل تلك الضوابط. تضمنت إجراءاتنا المتعلقة بالضوابط الداخلية للتقارير المالية، فيما يتعلق بجميع العمليات الهامة، ما يلي:

- الحصول على فهم للضوابط الداخلية على التقارير المالية لجميع العمليات الهامة؛
- تقييم مدى خطورة وجود نقاط الضعف المادية؛ و
- فحص وتقييم تصميم ضوابط الرقابة الداخلية وتنفيذها وفعاليتها تشغيلها بناءً على تقييم المخاطر.

تعتبر العملية هامة إذا كان الخطأ الواقع بقصد أو بغير قصد في المعاملات أو المبالغ المدرجة في البيانات المالية يتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على قرارات مستخدمي البيانات المالية. لغرض أعمال هذا الارتباط، العمليات التي تم تحديدها كعمليات هامة هي المقبوضات والمبالغ المستحقة القبض، والمشتريات حتى الدفع، وإدارة المخزون، وإدارة الموجودات الثابتة والموجودات غير الملموسة، والخزائنة، والموارد البشرية، وضوابط تكنولوجيا المعلومات، والضوابط على مستوى المؤسسة، ودفتر الأستاذ العام، وإعداد التقارير المالية.

خلال قيامنا بأعمال الارتباط، حصلنا على فهم للمكونات التالية لنظام الرقابة الداخلية:

- |                                   |                                       |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| ١. بيئة الرقابة                   | ٣. أنشطة المراقبة                     |
| ○ النزاهة والقيم الأخلاقية        | ○ السياسات والإجراءات                 |
| ○ الالتزام بالكفاءة               | ○ الأمن (التطبيقات والشبكات)          |
| ○ مجلس الإدارة ولجنة التدقيق      | ○ إدارة تغيير التطبيق                 |
| ○ فلسفة الإدارة وأسلوب التشغيل    | ○ استمرارية الأعمال / النسخ الاحتياطي |
| ○ الهيكل التنظيمي                 | ○ الاستعانة بمصادر خارجية             |
| ○ تحديد الصلاحيات والمسؤوليات     | ٤. المعلومات والاتصالات               |
| ○ سياسات وإجراءات الموارد البشرية | ○ جودة المعلومات                      |
| ٢. تقييم المخاطر                  | ○ فعالية الاتصال                      |
| ○ الأهداف على مستوى الشركة        | ٥. المراقبة                           |
| ○ الأهداف على مستوى العمليات      | ○ المراقبة المستمرة                   |
| ○ تحديد وتحليل المخاطر            | ○ التقييمات المنفصلة                  |
| ○ إدارة التغيير                   | ○ الإبلاغ عن أوجه القصور              |

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في

شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية - تنمة

مسؤولياتنا - تنمة

تتضمن الإجراءات المختارة والمستندة على حكمنا الشخصي، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في مدى ملاءمة التصميم والتنفيذ وفعالية التشغيل سواء نتيجة لاحتيايل أو خطأ. تضمنت إجراءاتنا أيضاً تقييم المخاطر التي قد تنتج إذا كان وصف مجلس الإدارة للعمليات وضوابط الرقابة الداخلية غير معروض بصورة عادلة أو أن الضوابط لم يتم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بصورة فعالة لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

يتضمن ارتباط التأكيد من هذا النوع أيضاً تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة أهداف الرقابة الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ويشمل كذلك تنفيذ أي إجراءات أخرى تعتبر ضرورية في مثل هذه الظروف.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء نتيجتنا بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

تعريف الضوابط الداخلية على التقارير المالية

إن الرقابة الداخلية على التقارير المالية للمؤسسة هي عملية مصممة لتوفير تأكيد معقول حول مدى موثوقية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية لأغراض خارجية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن الرقابة الداخلية على التقارير المالية لأي مؤسسة تشمل السياسات والإجراءات التي:

- 1) تتعلق بحفظ السجلات التي تعكس بدقة ونزاهة، ويتفاصيل معقولة، المعاملات والتصرف في موجودات المؤسسة؛
- 2) توفر تأكيد معقول بأن المعاملات يتم تسجيلها حسب الضرورة لضمان إعداد بيانات مالية متوافقة مع المبادئ المحاسبية المقبولة عموماً، وأن فواتير ونفقات المؤسسة لا تتم إلا بتريخ من إدارة المؤسسة؛ و
- 3) توفر تأكيد معقول حول المنع أو الاكتشاف الفوري لحالات الاختلاس أو الاستخدام أو التصرف غير المصرح به لموجودات المؤسسة بما قد يؤثر بشكل مادي على البيانات المالية ويتوقع بشكل معقول أن يؤثر على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

القيود الضمنية

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والأساليب المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

ونظراً للقيود الضمنية للضوابط الداخلية على التقارير المالية، بما في ذلك احتمالية التواطؤ أو تجاوز الرقابة من قبل الإدارة، قد تحدث أخطاء مادية نتيجة لاحتيايل أو خطأ دون اكتشافها. ولذلك فإن الضوابط الداخلية على التقارير المالية قد لا تمنع أو تكشف جميع الأخطاء أو الإغفالات في معالجة المعاملات أو إعداد التقارير بشأنها، وبالتالي لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً باستيفاء أهداف الرقابة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن التوقعات بشأن أي تقييم للضوابط الداخلية على التقارير المالية للفترة المستقبلية تكون معرضة لمخاطر أن تصبح تلك الضوابط غير مناسبة في حال تغيرت الظروف أو لم يتم الاستمرار على نفس درجة الالتزام بالسياسات والإجراءات.

علاوة على ذلك، فإن أنشطة الضوابط التي تم تصميمها وتنفيذها وتفعيلها خلال الفترة المشمولة بتقريرنا التأكيدي لن تعالج بأثر رجعي أي نقاط ضعف أو أوجه قصور في الضوابط الداخلية على التقارير المالية كانت موجودة قبل تاريخ تفعيل هذه الضوابط.



تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير  
المالية - تنمة

#### القيود الضمنية - تنمة

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات وتفسيرهم لهدف كل إجراء وتقييمهم لكيفية تنفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تقييم الإجراءات الاحتفاظ بمستندات تدقيق كافية. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة لأخرى ومن بلد لآخر، وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

#### استقلاليتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بأعمال الارتباط، التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين ("IESBA")، والتي تأسست على مبادئ النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (1)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

#### المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا، وتقريرنا حوله.

إن نتيجتنا حول تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعييننا من قبل الشركة لتقديم تقرير تأكيد محدود منفصل حول تقرير مجلس الإدارة بشأن الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بارتباطنا بشأن تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض مادياً مع تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال الارتباط، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير  
المالية - تنمة

المعلومات الأخرى - تنمة

في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي في المعلومات الأخرى التي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقريرنا هذا وذلك بناءً على أعمال التدقيق  
التي قمنا بها، فإنه يتحتم علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

عند قراءتنا للتقرير السنوي بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين  
بالحوكمة حول هذا الأمر.

النتائج

بناءً على نتائج إجراءات التأكيد المعقول التي قمنا بها، في رأينا أن:

(أ) تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية يعرض بصورة عادلة نظام الشركة المصمم كما في  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢؛ و

(ب) الضوابط المتعلقة بأهداف الرقابة قد تم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بفعالية كافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، من كافة  
النواحي المادية، وفقاً لإطار عمل لجنة المؤسسات الراعية للجنة تريديواي (COSO).

عن إرنست ويونغ

زياد نسيان  
مسجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨  
التاريخ: ٢٨ مارس ٢٠٢٣  
الدوحة



## تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

تقرير حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام")

### مقدمة

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول التقييم الذي قام به مجلس الإدارة عن مدى التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد تقرير الحوكمة المرفق والذي يغطي على الأقل متطلبات المادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

يقدم مجلس الإدارة ضمن التقرير السنوي "تقرير الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية" ("تقرير حوكمة الشركة").

بالإضافة إلى ذلك، تشمل مسؤوليات مجلس الإدارة تصميم وتنفيذ والمحافظة على الضوابط الداخلية الكافية لضمان سير الأعمال بشكل منتظم وفعال، بما في ذلك:

- الالتزام بسياسات الشركة؛
- حماية موجودات الشركة؛
- منع واكتشاف حوادث الاحتيال والخطأ؛
- دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

### مسؤوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إصدار نتيجة تأكيد محدود حول ما إذا قد لفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير حوكمة الشركة لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بنظام حوكمة الشركات استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا بهدف الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا قد لفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير حوكمة الشركة، ككل، لم يتم إعداده من كافة النواحي المادية وفقاً لنظام حوكمة الشركات.

## تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات  
القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") - تنمة

### مسؤوليتنا - تنمة

تختلف الإجراءات التي يتم تنفيذها في ارتباط تأكيد محدود من حيث طبيعتها وتوقيتها وتكون أقل نطاقاً منها في حالة ارتباط التأكيد المعقول.  
وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط تأكيد محدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي قد يمكن الحصول عليه لو تم  
تنفيذ ارتباط تأكيد معقول. لم نقم بأي إجراءات إضافية ينبغي تنفيذها في حال كان الارتباط هو ارتباط تأكيد معقول.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها تتضمن بشكل أساسي الحصول على استفسارات من الإدارة لفهم العمليات المتبعة لتحديد متطلبات  
القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات ("المتطلبات")، والإجراءات التي  
اتخذتها الإدارة للالتزام بهذه المتطلبات، والمنهجية التي تتبعها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بهذه المتطلبات. عند الضرورة، قمنا بفحص الأدلة التي  
جمعتها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بالمتطلبات.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها لا تتضمن تقييم الأوجه النوعية لفاعلية الإجراءات التي طبقتها الإدارة للالتزام بمتطلبات النظام، ولذلك  
فإننا لا نقدم أي تأكيد حول ما إذا كانت الإجراءات التي طبقتها الإدارة تعمل بفاعلية لتحقيق أهداف القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق  
المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات.

### القيود الضمنية

تخضع المعلومات غير المالية لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والأساليب المستخدمة  
لتحديد هذه المعلومات.

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات  
وتسييرهم لهدف كل إجراء وتقييمهم لكيفية تنفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تقييم الإجراءات الاحتفاظ بمستندات  
تدقيق كافية. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة الأخرى ومن بلد لآخر،  
وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

### استقلاليتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بأعمال الارتباط، التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن  
مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين ("IESBA Code")، والتي تأسست على مبادئ النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية،  
والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه  
المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (1)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة  
الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات  
القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") - تنمة

#### المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشتمل المعلومات الأخرى على التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن تقرير حوكمة الشركة، والذي  
حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا، وتقريرنا حوله.

إن نتيجتنا حول تقرير حوكمة الشركة لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعييننا من قبل الشركة  
لتقديم تقرير تأكيد معقول منفصل حول تقرير مجلس الإدارة بشأن الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى

فيما يتعلق بارتباطنا بشأن تقرير حوكمة الشركة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في  
الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض جوهرياً مع تقرير حوكمة الشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال الارتباط، أو أنها  
تبدو كأخطاء مادية.

في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي، بناءً على أعمال التحقيق التي قمنا بها، في المعلومات الأخرى التي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقريرنا  
هذا، فإننا نبدي نتيجة بوجود خطأ مادي في هذه المعلومات الأخرى، كما يتحتم علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب  
إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

عند قراءتنا للتقرير السنوي بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين بالحوكمة  
حول هذا الأمر.

#### النتيجة

استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير الحوكمة حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة  
قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام  
الشركة بالقانون أعلاه والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات.

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات  
القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") - تنمة

تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى قسم تقرير الحوكمة السنوي من التقرير السنوي للشركة، والذي يصف حالات عدم الامتثال التالية لقوانين هيئة قطر للأسواق  
المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك "النظام":

- وفقاً لما تمت الإشارة إليه في قسم "الإفصاح والشفافية" من تقرير الحوكمة السنوي، لم يكن لدى الشركة سياسات وإجراءات مكتوبة تتعلق  
بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وفق القواعد الصادرة بموجب القانون رقم (٢٠) لسنة ٢٠١٩ وتمويل الإرهاب ولاحتته التنفيذية  
الصادرة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٤١) لسنة ٢٠١٩ بشأن مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب. إلا أن الشركة قد أعدت لاحقاً  
سياسة غسل الأموال ومكافحة الإرهاب التزاماً بالقوانين وتشريعات الهيئة ذات الصلة والتي سيتم تطبيقها ابتداءً من العام ٢٠٢٣.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذه الأمور.

عن إرنست ويونغ

زيد ناصر  
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨  
التاريخ: ٢٨ مارس ٢٠٢٣  
الدوحة

