

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية في: 15 / 8 / 2026 م

السيد / مدير عام إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق طيه:-

❖ صورة من تقرير لجنة المراجعة رقم 3 / 2026 المنعقدة بتاريخ 10 / 8 / 2026

وماتضمنة من مقترحات وتوصيات.

❖ ونفوض الأستاذ / عادل عثمان مدير علاقات المستثمرين بالشركة في إجراءات التسليم.

برجاء التكرم بالاستلام والإحاطة،

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

العضو المنتدب

د / علاء عبد المجيد



مدير علاقات المستثمرين

أ / عادل عثمان

**محضر إجتماع لجنة المراجعة والمخاطر رقم ٢٠٢٦/٣
المنعقد بتاريخ الموافق ١٠ / ٨ / ٢٠٢٦**

تم عقد إجتماع لجنة المراجعة والمخاطر رقم ٢٠٢٦/٣ بتاريخ الموافق ١٠ / ٨ / ٢٠٢٦ في تمام الساعة ٤ عصرا بمقر الشركة برئاسة الأستاذ الدكتور / خالد عبد العزيز حجازي - رئيس لجنة المراجعة والمخاطر - عن طريق الـ Video Conference.

وقد حضر السادة أعضاء اللجنة الآتي اسمائهم عن طريق الـ Video Conference :

- أ. د / خالد عبد العزيز حجازي - رئيس اللجنة
- أ / داليا السيد محمد منسي الشال.
- أ / أيمن حامد عبد الغفار قنديل.
- أ / محمد محمود محمد عبد المحسن.
- أ / هشام سعد مكاوي.

وقد حضر الإجتماع:

- د / علاء الدين عبد المجيد - العضو المنتدب .
- أ / مصطفى عزب - المدير المالي .

ودعي لحضور الإجتماع عن مكتب KPMG حازم حسن - مراقب الحسابات - كل من السادة :

- أ / هاني سليم
- أ / علاء أمين
- أ / محمد فريد .

وقام بأعمال أمين سر الاجتماع أ / ايهاب وجدي- مدير إدارة المراجعة الداخلية.

وذلك لمناقشة جدول الأعمال التالي :

- ١) التصديق على محضر الإجتماع السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ١٢ / ٥ / ٢٠٢٦.
- ٢) مناقشة تقرير إدارة المراجعة الداخلية.
- ٣) استعراض تحديث تقدير المخاطر وإعتماده.
- ٤) استعراض تحديث ميثاق المراجعة الداخلية وإعتماده.
- ٥) اعتماد خطة المراجعة الداخلية للمتبقى من ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧ .
- ٦) استعراض بيان التحقيقات من الإدارة القانونية .
- ٧) مناقشة القوائم المالية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٦.
- ٨) متابعة تنفيذ توصيات اللجنة الصادرة بالإجتماع السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ١٢ / ٥ / ٢٠٢٦.
- ٩) ما يستجد من أعمال: مقترح العمر الإنتاجي للأجهزة الأشعة .

وقد شرعت اللجنة في مناقشة بنود جدول الأعمال وتم إصدار التوصيات التالية :

- البند الأول :** التصديق على محضر إجتماع لجنة المراجعة والمخاطر السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ١٢ / ٥ / ٢٠٢٦.
- إستعرضت اللجنة محضر الإجتماع السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ١٢ / ٥ / ٢٠٢٦ وما جاء به من توصيات.

- التوصية :** • التصديق على محضر اجتماع لجنة المراجعة والمخاطر السابق رقم ٢٠٢٦/٢ علماً بأنه قد تم إعتماد ما جاء به من توصيات خلال إجتماع مجلس الإدارة المنعقد تاريخ ١٢ / ٥ / ٢٠٢٦.

مناقشة تقرير إدارة المراجعة الداخلية:

❖ البند الثاني :

- استعرضت اللجنة تقرير إدارة المراجعة الداخلية وما تضمنه من نتائج أعمال المراجعة، وناقشت أبرز الملاحظات والتوصيات الواردة به. وعلى الرغم من أن الملاحظات قد نوقشت تفصيلياً مع إدارة دورة الإيرادات (RCM)، كما نوقش الملخص التنفيذي مع الدكتور/ علاء الدين عبد المجيد — العضو المنتدب، فقد طلب سيادته إعادة مناقشة الملاحظات تفصيلياً معه خلال الأسابيع الثلاثة القادمة، وأحاطت اللجنة علماً بذلك على أن ثوافي بنتائج تلك المناقشة في اجتماعها القادم.
- أحيطت اللجنة علماً بنتائج أعمال المراجعة المسبقة (المراجعة قبل الصرف).
- أوصت اللجنة بضرورة قيام كل إدارة معنية بالرد كتابياً على ما ورد بشأنها من ملاحظات في تقرير إدارة المراجعة الداخلية، على أن يكون الرد تفصيلياً متناولاً كل نقطة من النقاط الخاصة بها، ومشفوعاً بالمستندات الداعمة، وذلك في موعد أقصاه ثلاثة أسابيع من تاريخه، يُعقد خلالها اجتماع يضم العضو المنتدب والإدارات المعنية لمناقشة تلك الردود.
- أوصت اللجنة باستمرار فريق المراجعة الداخلية في أداء أعمال المراجعة المسبقة (المراجعة قبل الصرف).

• التوصية :

استعراض تحديث تقدير المخاطر واعتماده:

❖ البند الثالث :

- استعرضت اللجنة تحديث تقدير المخاطر ومستويات المخاطر الناتجة عنه بناءً على خطة المراجعة الداخلية، حيث جرى استعراض البنود عالية ومتوسطة الخطورة، وما طرأ من تحديث على درجات المخاطر في ضوء نتائج أعمال المراجعة.
- أوصت اللجنة باستمرار المراجعة الدورية لتقدير المخاطر وتحديثه أولاً بأول وفقاً للمستجدات ونتائج أعمال المراجعة الداخلية.

• التوصية :

استعراض تحديث ميثاق المراجعة الداخلية واعتماده:

❖ البند الرابع :

- اعتماد ميثاق المراجعة الداخلية

التوصية

اعتماد خطة المراجعة الداخلية للمتبقي من عام ٢٠٢٦ وعام ٢٠٢٧:

❖ البند الخامس :

- استعرضت اللجنة خطة المراجعة الداخلية، وناقشت نطاق وأولويات أعمال المراجعة للفترة القادمة.
- طلب د. خالد حجازي — رئيس اللجنة — إضافة مؤشرات تقييم أداء (KPIs) للخطة، مثل نسبة إنجاز الخطة ونسبة إغلاق الملاحظات. وأوضح مدير المراجعة الداخلية أن نسبة إغلاق الملاحظات تعتمد على مدى تفاعل الإدارة المعنية، وأن دور المراجعة الداخلية ينصب على متابعة الإجراءات التصحيحية، ومن ثم فإن توقيت إغلاق الملاحظات يقع ضمن مسؤولية الإدارات التنفيذية. وأكد د. خالد حجازي أن متابعة إغلاق الملاحظات الرقابية مسؤولية مشتركة، وأنه في حال تقاعس الإدارة المعنية عن التنفيذ سيتم التصعيد إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.
- أوضح مدير المراجعة الداخلية أن تحديث تقدير المخاطر تم بناءً على المناقشات مع مديري الإدارات، ولم يتم بناءً على أعمال تدقيق فعلية على الإدارات، وأن نسبة الثقة في تقدير المخاطر وفقاً لذلك تُقدَّر في حدود ٦٠٪، على أن ترتفع درجة الموثوقية تدريجياً مع تنفيذ مهام المراجعة الميدانية وفقاً للخطة.



Alexandria New Medical Center

14 May Road, Smouha, Alexandria, Egypt
Hotline: 15853

www.anmchosp.com
info@anmchosp.com

طريق 14 مايو، سموحة، الإسكندرية، ج.م.ع.
الخط الساخن: 15853

قرارات وتوصيات اللجنة بشأن خطة المراجعة الداخلية وتقدير المخاطر:

• التوصية:

- اعتمدت اللجنة خطة المراجعة الداخلية السنوية اعتماداً مبدئياً، وأوصت بعدم إجراء أي تعديل أو تغيير في الخطة إلا بعد الرجوع إلى لجنة المراجعة والحصول على موافقتها المسبقة.
- أوصت اللجنة بإعداد مؤشرات أداء (KPIs) للخطة، تتضمن تحديد نسبة إنجاز الخطة ونسبة متابعة إغلاق الملاحظات، وموافاة اللجنة بها دورياً.
- وجهت اللجنة بأن يبدأ تنفيذ خطة المراجعة بتغطية الإدارات والعمليات ذات مستويات الخطورة العالية أولاً، ثم التدرج نحو المستويات الأقل خطورة.
- أرجأت اللجنة اعتماد تحديث تقدير المخاطر لحين استيفائه المقومات المهنية اللازمة، لا سيما وأن التقدير الحالي مبني على مناقشات مديري الإدارات دون أعمال تدقيق ميدانية، على أن يُعاد عرضه على اللجنة بعد استكمالها.
- دعم موارد إدارة المراجعة الداخلية: وافقت اللجنة موافقة مبدئية على سد فجوة الموارد المتخصصة (المراجعة الإكلينيكية ومراجعة نظم المعلومات) سواء بالتعيين أو بالاستعانة بجهة خارجية، وذلك في ضوء الدراسة التي سُرِّفَ إلى اللجنة خلال ثلاثين يوماً، إذ إن الكادر الحالي (عضوان) لا يتناسب مع حجم المخاطر المكتشفة ونطاق الخطة المعتمدة.
- أوصت اللجنة بتوفير مراجع داخلي أول مؤهل وذو خبرة، بالإضافة إلى المراجع الداخلي الذي تم تعيينه حديثاً، استكمالاً للهيكل الوظيفي لإدارة المراجعة الداخلية.

❖ البند السادس: استعراض بيان التحقيقات الوارد من الإدارة القانونية:

- استعرضت اللجنة البيان الوارد من الإدارة القانونية، وناقشت موقف التحقيقات الجارية والإجراءات المتخذة بشأنها، وأحيطت اللجنة علماً بتقرير التحقيقات.

توصيات اللجنة:

• التوصية:

- أوصت اللجنة بموافاتها بتحديث دوري لبيان التحقيقات لمتابعة المستجدات وما يُتخذ من إجراءات.
- أوصت اللجنة بمعالجة الأخطاء التي كانت محلاً للتحقيقات — ومن أمثلتها الخطأ في كتابة اسم متوفٍ عند تحرير إحدى حالات الوفاة — واتخاذ ما يلزم لتفادي تكرار مثل هذه الأخطاء مستقبلاً، مع محاسبة المسؤول عن الخطأ وفقاً للوائح المعمول بها.
- أوصت اللجنة بأن تقوم الإدارة القانونية بإضافة عمودين إلى تقرير التحقيقات يوضحان نوعية المخالفة واسم الإدارة التي وقعت فيها المخالفة، وأن تُعَدَّ الإدارة القانونية كل ستة أشهر تحليلاً مجمعاً لتلك البيانات، بما يتيح تتبع مكامن الخطورة، ورصد الأنماط السلوكية المتكررة للموظفين، وتحليل الأسباب الجذرية للمخالفات، تمهيداً لاتخاذ الإجراءات الوقائية والتصحيحية المناسبة.

مناقشة القوائم المالية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠:

❖ البند السابع:

- استعرض الأستاذ/ هاني سليم — الشريك بمكتب — KPMG مسودة تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والذي أفاد بعدم وجود تحفظات جوهرية، كما استعرض سيادته المؤشرات الجوهرية للقوائم المالية، شاملاً مناقشة كل من:
 - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.
 - قائمة الأرباح والخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.
 - قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.
 - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠.

Alexandria New Medical Center

14 May Road, Smouha, Alexandria, Egypt
Hotline: 15853

www.anmchosp.com
info@anmchosp.com

طريق 14 مايو، سموحة، الإسكندرية، ج.م.ع
الخط الساخن: 15853



- بعد المناقشة والاطلاع على نتائج الفحص المحدود، أوصت اللجنة باعتماد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ورفعها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.

• التوصية:

متابعة تنفيذ توصيات اللجنة الصادرة في الاجتماع السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٢:

- استعرضت اللجنة تقرير إدارة المراجعة الداخلية بشأن ما تم تنفيذه من توصيات اللجنة الصادرة في اجتماعها السابق رقم ٢٠٢٦/٢ المنعقد بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٢، وناقشت الموقف التنفيذي لكل توصية على حدة.
- وأوصت اللجنة باستمرار متابعة التوصيات التي لم يكتمل تنفيذها، وموافاتها بسجل متابعة محدث في كل اجتماع يوضح حالة كل توصية (منفذة / قيد التنفيذ / متأخرة) والإدارة المسؤولة وتاريخ الإنجاز المستهدف.

❖ البند الثامن:

• التوصية:

ما يستجد من أعمال:

مقترح العمر الإنتاجي لأجهزة الأشعة:

- استعرضت اللجنة المقترح المقدم بشأن تقدير العمر الإنتاجي لأجهزة الأشعة.

❖ البند التاسع:

- وبعد المناقشة، أوصت اللجنة بما يلي:

- اعتماد تقدير العمر الإنتاجي لجهاز الرنين المغناطيسي (MRI) بالصيغة المعروضة.
- إعادة تقدير العمر الإنتاجي لعدة تصنيفات من الأصول الثابتة، على أن يستند ذلك إلى تقرير فني مؤيد صادر من جهة فنية مختصة، مع التحقق من الالتزام بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية ذات الصلة، وعرض الأثر المالي المترتب على إعادة التقدير على اللجنة قبل الاعتماد النهائي.

• التوصية:

وبالإنهاء من مناقشة بنود جدول الأعمال فقد إنتهى الإجتماع على ذلك في تمام الساعة السادسة والنصف عصرا.


رئيس اللجنة
أ.د/ خالد عبد العزيز حجازي




أمين السر
/ / إيهاب وجدي