



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box 55078
Jeddah 21534
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 4030290792

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم 4030290792
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير الإجراءات المتفق عليها حول تخفيض الخسائر المتراكمة إلى أقل من ٢٠٪ من رأس المال

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتأمين

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على الاستخدام والتوزيع

وفقاً لخطاب ارتباط كي بي إم جي بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٢م، فإن تقريرنا مخصص فقط لغرض استكمال متطلبات المادة ٣ (ج) من الجزء الثاني من "الإجراءات والتعليمات المتعلقة بالشركات المدرجة التي تصل خسائرها المتراكمة إلى ٢٠٪ أو أكثر من رأس مالها" الصادر عن هيئة السوق المالية وقد لا يكون مناسباً لغرض آخر. إن تقريرنا مُعد فقط لاستخدامه من قبل إدارة الشركة ولا ينبغي استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى.

مسؤولية إدارة الشركة

أقرت إدارة الشركة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لغرض الارتباط.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الموضوع محل التأكيد الذي يتم تنفيذ الإجراءات المتفق عليها بشأنه.

مسؤوليات الممارسين

قمنا بتنفيذ ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة ٤٤٠٠ (المعدل)، ارتباطات الإجراءات المتفق عليها المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل ارتباط الإجراءات المتفق عليها تنفيذنا للإجراءات التي تم الاتفاق عليها معكم، والإبلاغ عن النتائج، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. ونحن لا نقدم أي تعهد فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

ولا يعتبر ارتباط الإجراءات المتفق عليها هذا ارتباطاً تأكيدياً. وعليه، فإننا لن نبدي رأياً أو استنتاجاً تأكيدياً بشأنه.

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، فقد يلفت انتباهنا أموراً أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

الأخلاقيات المهنية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية وأداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ولغرض هذا الارتباط، لا توجد متطلبات استقلالية يتعين علينا الامتثال لها.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) مراقبة الجودة للمكاتب التي تجري عمليات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة، وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (25,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مبنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس ماله (٢٥.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفرز وشركاه محاسبين ومراجعين قانونيين". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة تجلزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is 1010425494.

تقرير الإجراءات المتفق عليها حول تخفيض الخسائر المتراكمة إلى أقل من ٢٠٪ من رأس المال

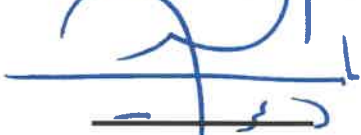
للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين

الإجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها معكم في شروط الارتباط بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٢م، بشأن تخفيض الخسائر المتراكمة إلى أقل من ٢٠٪ من رأس المال للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

النتائج	الإجراءات
فيما يخص الإجراء رقم (١)، لم نلاحظ أي استثناءات؛	١ الحصول من مدير الشؤون المالية على القائمة التي توضح المركز المالي للشركة ("القائمة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، كما هو مرفق في الملحق (د) بخطاب الارتباط.
فيما يخص الإجراء رقم (٢)، لم نلاحظ أي استثناءات؛	٢ الحصول من مدير الشؤون المالية على القوائم المالية الأولية الموقعة والمراجعة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
فيما يخص الإجراء رقم (٣)، تمثل الخسائر المتراكمة -١٩,٢٩٪ من رأس المال.	٣ إعادة حساب النسبة المئوية للخسائر المتراكمة للشركة إلى رأس مالها بناءً على الأرصدة التي تظهر في القائمة (ج = أ / ب).
فيما يخص الإجراء رقم (٤)، لم نلاحظ أي استثناءات؛	٤ التحقق من الدقة الحسابية للأرقام كما هو موضح في الملحق د والإبلاغ عن أية فروقات، إن وجدت.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٦ يونيو ٢٠٢٢م
الموافق ١٧ ذو القعدة ١٤٤٣هـ



الملحق (د) - مقتطف من القوائم المالية

"يجب قراءة هذا الملحق مع تقرير تقصي الحقائق المؤرخ في ١٦ يونيو ٢٠٢٢م والذي تم إصداره عبر خطاب ارتباط بين شركة كي بيرام جيه. للاستشارات المهنية وشركة الخطوط السعودية للتمويل بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٢م"

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣	٣٨٩,٩١٤,٨٨٤	ممتلكات وألات ومعدات
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣٩٥,٧٧٦,٤٣١	موجودات حق الاستخدام
٦,٤٧٤,٤٣٥	٦,١٧٤,٨٩٥	موجودات مؤجرة من الباطن
٤٣٠,٦٨٤	٢٧٠,٠٥١	موجودات غير ملموسة
٣٢,٦٥٢,٢٥٧	٣٢,١٦٢,٥٤٧	عقارات استثمارية
—	--	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٨٦٨,٦٨٢,٨٦٦	٨٢٨,٥٢٨,٨٠٨	الموجودات غير المتداولة
١٧,٦٠٠,٠٧٠	١٨,٠٣٠,٠١١	موجودات مؤجرة من الباطن
٦٦,٦١١,٥٧٨	٦٣,٣٧٣,٦٨٠	مخزون
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٩٢,١٧٧,٥٦٣	نعم مدينة تجارية وأخرى
١٣٦,٤٧٦,٨٧٤	١٣٠,٦٦٧,٥١٥	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	١٣٨,٨٠٠,٦٤١	النقد وما في حكمه
١,٠٦١,٩٤٨,٢١٦	١,١٤٣,٠٤٩,٤١٠	الموجودات المتداولة
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٧١,٥٧٨,٢١٨	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	(١٥٨,١٦٨,٧٩٨)	احتياطي نظامي
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	٩٠٧,٨٣١,٢٠٢	خسائر متركمة
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٣١٠,٠٢٧,٦٢٩	مطلوبات عقود الإيجار
١٥٥,٦٩٧,٦٧٤	١٥١,٨٦١,٤١٢	منافع الموظفين
٤٨٦,٥٤١,٩٨٠	٤٦١,٨٨٩,٠٤١	المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٦٥٥,٠٧٦	١٦٤,٥٣٠,٠٩٧	مطلوبات عقود الإيجار
١٢,٩٤٨,٢١١	١٨,٤٥٢,٧٧٧	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤١٨,٨٧٥,١٠١	نعم دائنة تجارية وأخرى
٥٧١,٥٧٠,٣٥٨	٦٠١,٨٥٧,٩٧٥	المطلوبات المتداولة
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	١,٠٦٣,٧٤٧,٠١٦	إجمالي المطلوبات
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٧١,٥٧٨,٢١٨	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة المفوض

DocuSigned by:

733020E545E4405
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:

D770B8738860446...
المدير المالي