

تدعو الشركة السعودية لإعادة التأمين "إعادة" مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

يسر مجلس إدارة الشركة السعودية لإعادة التأمين "إعادة" أن يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة الثامنة والنصف مساءً من يوم الأحد 1445/11/04 هـ الموافق 2024/05/12 م عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة:
المملكة العربية السعودية - مدينة الرياض- مقر الشركة الرئيسي- عبر وسائل التقنية الحديثة.

رابط حضور الاجتماع:
www.tadawulaty.com.sa

تفاصيل خاصة التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية:
بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدءاً من الساعة 01:00 صباح يوم الأربعاء 1445/10/29 هـ الموافق 2024/05/08 م وحتى انتهاء عقد الجمعية ، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي
www.tadawulaty.com.sa

تاريخ انعقاد الجمعية العامة:

يوم الأحد 1445/11/04 هـ الموافق 2024/05/12 م

وقت انعقاد الجمعية العامة:

20:30

كيفية انعقاد الجمعية العامة:

عبر وسائل التقنية الحديثة

حق المساهم في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية، وتوجيه الأسئلة، وكيفية ممارسة حق التصويت:

للمساهمين الحق في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة، وبإمكان المساهمين الكرام التصويت عن بعد على جدول أعمال الجمعية وذلك من خلال خدمة (التصويت الإلكتروني) عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بتداولتي: www.tadawulaty.com.sa

حق الحضور، وأحقية التسجيل، ونهاية التصويت:

يكون حق الحضور للمساهمين المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة وبحسب الأنظمة واللوائح، كما أن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، وأن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية:

يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أي كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

طريقة التواصل في حال وجود أي استفسارات:

للاستفسار يرجى التواصل مع ادارة علاقات المساهمين عبر الهاتف رقم 966 11 510 2000 + تحويلة 181، كما يمكنكم توجيه استفساراتكم على البريد الإلكتروني الخاص بإدارة علاقات المساهمين: Invest@saudi-re.com

Saudi Reinsurance Company – Saudi Re
الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

Northern Ring Branch Rd 4130
Al Wadi - Riyadh 13313 - 6684
Kingdom of Saudi Arabia
P.O. Box: 300259
CR: 7001556021
Regulated by Insurance Authority
License TMN/17/20087
Paid Up Capital: SR 810 Million
Telephone: +966 11 510 2000

Restricted-3
[http:// www.saudi-re.com](http://www.saudi-re.com)

الطريق الدائري الشمالي الفرعي -
الوادي 4130 الرياض 6684 - 13313
المملكة العربية السعودية
ص.ب: 300259
سجل تجاري: 7001556021
تحت إشراف هيئة التأمين
ترخيص رقم ت م ن / 20087/17
رأس المال المدفوع: 891 مليون ريال
هاتف: +966 11 510 2000

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة 2023

**The 2023 Audit Committee Report to the General Assembly for the
Financial Year 2023**

Contents	Page	المحتويات
Introduction	3	مقدمة
The Committee's activities and significant achievements during the year 2023	3	انشطة اللجنة وأبرز أعمالها خلال العام 2023
The Committee's opinion on the adequacy and effectiveness of the internal and financial control systems and risk management systems:	4	رأي اللجنة في مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

First, Introduction.

The Audit Committee is responsible for monitoring integrity of reports, financial statements and internal control systems, and to ensure compliance with Laws regulations in respect of Capital Market Authority and Insurance Authority and other relevant regulations and instructions.

The committee's opinion in respect of the internal audit work is based on the assessment of the internal control systems and its discussion on periodic audit reports during its meetings with the Executive Management and the Audit Department.

The Committee prepared this report to present the role of the Committee and the most important activities it carried out during the year 2023.

Second: The Committee's activities and significant achievements during the year 2023

In compliance with the "Corporate Governance" regulations and the approved "Audit Committee Charter", the committee held eight meetings in 2023 and carried out the following activities:

1. Reviewing and discussing the financial statements and annual financial statements with the external auditor and submitting a recommendation thereon to the Board of Directors
2. Discussing the quarterly financial statements with the external auditor and submitting a recommendation thereon to the Board of Directors.
3. Discussion and follow-up of the implementation of IFRS-17
4. Reviewing and discussing the observations of the supervisory authorities regarding any observations, and following up to ensure observations are closed.
5. Discussing the Insurance Authority observations during the inspection visits to the company's and reviewing the corrective plans submitted by the company's management.

أولاً: مقدمة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما هو وارد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة ، وذلك طبقاً لما نص عليه نظام الشركات والأنظمة ذات العلاقة الصادرة عن هيئة السوق المالية وهيئة التأمين واللوائح والتعليمات الأخرى ذات العلاقة.

وقد استند رأي اللجنة بخصوص نتائج أعمال المراجعة الداخلية المبنية على تقييمها لأنظمة الرقابة الداخلية ومناقشتها لتقارير المراجعة الدورية خلال اجتماعاتها مع منسوبي الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة.

وأعدت اللجنة هذا التقرير لعرض دور اللجنة وأهم ما قامت به من أنشطة وأعمال خلال عام 2023

ثانياً: أنشطة اللجنة وأبرز أعمالها خلال العام 2023:

التزاما بلائحة عمل اللجنة المعتمدة ولائحة "حوكمة الشركات"، عقدت اللجنة ثمانية إجتماعات خلال العام 2023 ، حيث شملت أعمالها الأنشطة التالية:

1. مراجعة ومناقشة القوائم المالية والبيانات المالية السنوية مع المراجع الخارجي ورفع التوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
2. مناقشة القوائم المالية الربعية مع المراجع الخارجي ورفع التوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
3. مناقشة ومتابعة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS-17
4. مراجعة ومناقشة ملاحظات الجهات الرقابية والإشرافية بخصوص أي ملاحظات ودراسة أسبابها ومتابعة معالجتها وفق جدول زمني محدد.
5. مناقشة ملاحظات هيئة التأمين خلال الزيارات التفنيضية لإدارات الشركة ومراجعة الخطط التصحيحية المقدمة من إدارة الشركة.

6. Assessing the efficiency and objectivity of the work carried out by the External Auditors and the Internal Audit and Compliance Departments. 6. تقييم مدى كفاءة وموضوعية الأعمال التي يقوم بها مراجعي الحسابات الخارجيين وإدارتي المراجعة الداخلية والإلتزام.
7. Recommend to the Board of Directors the appointment and reappointment of the External Auditors. 7. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات الخارجيين وإعادة تعيينهم.
8. Following up on the activities of Compliance department and ensuring that company is compliant with Insurance Authority, CMA and other laws & regulations. 8. متابعة أنشطة إدارة الإلتزام وضمن التزام الشركة لتعليمات وأنظمة هيئة التأمين وهيئة السوق المالية والقوانين واللوائح الأخرى.
9. Discussing the Actuary Reports and making recommendation thereon for the Board. 9. مناقشة التقارير الاكتوارية ورفع التوصيات بشأنها للمجلس.

Third: The Committee's opinion on the adequacy and effectiveness of the internal and financial control systems and risk management systems:

ثالثاً: رأي اللجنة في مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

The committee carried out its responsibilities and reached reasonable assurance about the effectiveness and efficiency of the internal and financial control systems and risk management system, the committee did not find material observations on the internal control system that affect the integrity and fairness of the financial statements issued by the company.

قامت اللجنة بمسؤولياتها وتوصلت إلى تأكيد معقول بشأن فاعلية وكفاءة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر كما لم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية على نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية الصادرة من الشركة.

Accordingly, the committee considers that the company's internal and financial control systems and risk management systems, is effective and that it has no reason to believe that the internal and financial control systems and risk management systems, has not been properly prepared and applied.

وبناءً على ما سبق، ترى اللجنة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة فعال وأنه لا يوجد لديها ما يجعلها تعتقد بأن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر لم يتم إعدادها وتطبيقها بالشكل الصحيح.

رئيس لجنة المراجعة

Chairman of Audit Committee

عبدالله الفراج

Abdullah Al-Farraj

جدول أعمال الجمعية العامة

البند الأول

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشته.

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/504_0_2024-03-31_23-57-54_Ar.pdf

Saudi Reinsurance Company – Saudi Re
الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

Northern Ring Branch Rd 4130
Al Wadi - Riyadh 13313 - 6684
Kingdom of Saudi Arabia
P.O. Box: 300259
CR: 7001556021
Regulated by Insurance Authority
License TMN/17/20087
Paid Up Capital: SR 810 Million
Telephone: +966 11 510 2000

Restricted-3
[http:// www.saudi-re.com](http://www.saudi-re.com)

الطريق الدائري الشمالي الفرعي -
الوادي 4130 الرياض 6684 - 13313
المملكة العربية السعودية
ص.ب: 300259
سجل تجاري: 7001556021
تحت إشراف هيئة التأمين
ترخيص رقم ت م ن / 17 / 20087
رأس المال المدفوع: 891 مليون ريال
هاتف: +966 11 510 2000

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

للسادة مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية) (تمة)

تقييم موجودات ومطلوبات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>قامت الشركة في ١ يناير ٢٠٢٣م بتطبيق معيار محاسبي جديد وهو المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، "عقود التأمين". والذي حل محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين". قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وطبقت نموذج القياس العام على عقود إعادة التأمين الصادرة وعقود إسناد إعادة التأمين المحتفظ بها.</p> <p>يعد التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ بمثابة تغيير هام في إثبات وقياس وعرض عقود التأمين. لقد اعترفت الشركة بالتأثير عند التحول إلى المعيار الجديد ضمن حقوق الملكية وعدلت بيان المعلومات المالية المقارنة. كما كان للمعيار الجديد تأثير كبير على الإيضاحات في القوائم المالية.</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، احتفظت الشركة بموجودات ومطلوبات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين من خلال المكونات التالية، كما هو موضح في إيضاح ٨ في القوائم المالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> موجودات عقود إعادة التأمين: ٧٧,٨ مليون ريال سعودي مطلوبات عقود إعادة التأمين: ١,٢٨٧,٩ مليون ريال سعودي موجودات عقود إسناد إعادة التأمين: ٤٣٩,٦ مليون ريال سعودي مطلوبات عقود إسناد إعادة التأمين: ٠,١٩ مليون ريال سعودي <p>يتضمن قياس هذه المكونات تقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، وتعديل المخاطر للمخاطر غير المالية بالإضافة إلى هامش الخدمة التعاقدية. تتضمن هذه الأرصدة حسابات ومدخلات بيانات معقدة للغاية والتي تكون عرضة لدرجة أعلى من التقدير، أي دخل الأقساط المقننة.</p>	<p>لقد قمنا بما يلي بالتعاون مع متخصصينا الاكتواريين، على أساس العينة:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم التصميم والتنفيذ وفحص مدى فعالية التشغيل للضوابط الرقابية الأساسية على إجراءات الإدارة لتقدير موجودات ومطلوبات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين. فحص مدى فعالية التشغيل للضوابط الرقابية الأساسية من قبل الشركة خلال الفترة الانتقالية. النظر في السياسات المحاسبية الجديدة للشركة مقابل متطلبات المعيار المحاسبي وفهمنا للممارسات التجارية والصناعية. تقييم مدى معقولية الأحكام الرئيسية للإدارة في التقديرات، بما في ذلك اختيار وتطبيق الأساليب / النمذج، والافتراضات الهامة، من أجل: <ul style="list-style-type: none"> الوفاء بالتدفقات النقدية وأنماط الدفع المستخدمة لحساب التدفقات النقدية للوفاء. معدلات الخصم المطبقة لتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية للوفاء. تعديل المخاطر للمخاطر غير المالية. <p>كما قمنا بتحليل تقرير الاحتياطي الاكتواري الصادر عن الخبير الاكتواري المعين من قبل الشركة.</p>

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

للسادة مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقييم موجودات ومطلوبات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين (تتمة)	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>في حين أن هناك أحكام كبيرة مطبقة من قبل الإدارة وعدم التأكد المتواصل في اختيار الافتراضات، فإن الافتراضات ذات أكبر قدر من عدم التأكد في التقدير تتعلق بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية وتسوية المخاطر. يتطلب تحديد التدفقات النقدية المستقبلية وتسوية المخاطر استخدام صيغ معقدة بالإضافة إلى النماذج والأدوات الحسابية الأخرى التي قد يتم تصميمها أو تكوينها بشكل غير صحيح، والتي يمكن استخدام افتراضات غير كافية و/أو بيانات مدخلات غير كاملة أو غير دقيقة لها.</p> <p>وبناءً على ذلك، تم تحديد تقييم موجودات والتزامات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين كأمر مراجعة رئيسي نظراً لأهمية المبلغ المعني بالإضافة إلى الأحكام والافتراضات الهامة المستخدمة في تقدير موجودات والتزامات عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين.</p> <p>راجع ملخص التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٣ المتعلق بتأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ وإثبات وقياس وعرض عقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين والإيضاح ٨ للحصول على التفاصيل المتعلقة بعقود إعادة التأمين وعقود إسناد إعادة التأمين.</p>	<ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى معقولية النماذج المطبقة واختبار دقتها الرياضية. تقييم منهجية الحجز على أساس إجمالي وصافي إعادة التأمين وإجراء عمليات إعادة تقديرات مستقلة لنسب الخسارة النهائية ونسب الخسارة المتوقعة المتكبدة من خلال تطبيق افتراضاتنا الخاصة عبر خطوط أعمال مختارة. تقييم مدى اكتمال ودقة البيانات المستخدمة لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بمجموعات العقود بما في ذلك الموافقة على عينة من المطالبات بالمعلومات الأساسية. تقييم مدى كفاية ودقة ومعقولية الإفصاحات المطلوبة الواردة في القوائم المالية فيما يتعلق بالمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، بما في ذلك الإفصاحات حول الافتراضات والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولن يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

للسادة مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجعي الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

للسادة مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات مراجعي الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

● تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسكوبة ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

الدكتور محمد العمري وشركاه
ص.ب. ٨٧٣٦
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٦٢



كي بي إم جي للاستشارات المهنية
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية



الدكتور عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٢٣ رمضان ١٤٤٥
هـ الموافق: ٠٢ أبريل ٢٠٢٤ م

Saudi Reinsurance Company – Saudi Re
الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

البند الثالث

الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشتها.

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/504_0_2024-04-02_22-14-31_Ar.pdf

Saudi Reinsurance Company – Saudi Re
الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

Northern Ring Branch Rd 4130
Al Wadi - Riyadh 13313 - 6684
Kingdom of Saudi Arabia
P.O. Box: 300259
CR: 7001556021
Regulated by Insurance Authority
License TMN/17/20087
Paid Up Capital: SR 810 Million
Telephone: +966 11 510 2000

Restricted-3
http:// www.saudi-re.com

الطريق الدائري الشمالي الفرعي -
الوادي 4130 الرياض 6684 - 13313
المملكة العربية السعودية
ص.ب: 300259
سجل تجاري: 7001556021
تحت إشراف هيئة التأمين
ترخيص رقم ت م ن / 17 / 20087
رأس المال المدفوع: 891 مليون ريال
هاتف: +966 11 510 2000

البند الرابع

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في
2023/12/31م.

Saudi Reinsurance Company – Saudi Re
الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

Northern Ring Branch Rd 4130
Al Wadi - Riyadh 13313 - 6684
Kingdom of Saudi Arabia
P.O. Box: 300259
CR: 7001556021
Regulated by Insurance Authority
License TMN/17/20087
Paid Up Capital: SR 810 Million
Telephone: +966 11 510 2000

Restricted-3
[http:// www.saudi-re.com](http://www.saudi-re.com)

الطريق الدائري الشمالي الفرعي -
الوادي 4130 الرياض 6684 - 13313
المملكة العربية السعودية
ص.ب: 300259
سجل تجاري: 7001556021
تحت إشراف هيئة التأمين
ترخيص رقم ت م ن / 17 / 20087
رأس المال المدفوع: 891 مليون ريال
هاتف: +966 11 510 2000

البند الخامس

التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2024م والربع الأول من عام 2025م وتحديد أتعابهم.

توصية لجنة المراجعة على اختيار مراجعي حسابات للشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2024 والربع الأول من عام 2025م وتحديد أتعابهم.

Audit Committee Recommendation on the selection of the company's External Auditor to Examine, Review and Audit the Financial Statements for the Second, Third, and Annual of the 2024 Fiscal year and the First quarter of 2025, and determine their fees.

Audit Committee Members
Mr. Abdullah Al-Farraj – Chairman
Mr. Tariq Zaino – Member
Mr. Yasar Soudi – Member
Mrs. Kubra Radhi – Member

Audit Committee Secretary
Mr. Abdulrahman Al-Bedaiwi

Audit Committee resolved as follows:
Audit Committee selected BDO Dr. Mohamed Al-Amri & Co and KPMG Professional Services, Certified Public Accountants as Saudi Re Joint External Auditors to Examine, Review and Audit the Financial Statements for the Second, Third, and Annual of the 2024 Fiscal year and the First quarter of 2025 and recommended the same to the Board of Directors for their recommendation to General Assembly for approval.

Reasons for selection are as follows:-

- 1) The External Auditors staff experience and expertise
- 2) External Auditors independence
- 3) Insurance and Reinsurance Industry experience
- 4) Experience in IFRS 17 Standards

External Audit	KPMG Professional Services	BDO Dr. Mohamed Al-Amri & Co
Total Amount (SAR)	2,535,000	865,000
Gross Total Amount (SAR)	3,400,000	

I certify that the above decision was taken by email circulation on Tuesday, 16-April-2024.

Abdullah Al-Farraj
Chairman of Audit Committee
Date : 16/04/2024

أعضاء لجنة المراجعة:
السيد / عبدالله الفراج - رئيس اللجنة
السيد / طارق زينو - عضو
السيد / ياسر سعودي - عضو
السيدة / كبرى راضي - عضو

سكرتير لجنة المراجعة
السيد / عبدالرحمن البدوي

قررت لجنة المراجعة التالي:
إختارت لجنة المراجعة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون - بي دي أو وشركة كي بي إم جي الفيزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجعين حسابات مشتركين للشركة السعودية لإعادة التأمين "إعادة" لفحص القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2024 م والربع الأول من عام 2025 م، وللوصية بذلك لمجلس الإدارة لتوصيتهم إلى الجمعية العامة للموافقة عليها.

أسباب الاختيار هي كالتالي:

- 1) خبرات موظفي مراجعي الحسابات.
- 2) إستقلالية المنققين الخارجيين.
- 3) خبرة سابقة في صناعة التأمين وإعادة التأمين.
- 4) الخبرة في المعيار الدولي للتقرير المالي (IFRS - 17)

المراجع الخارجي	الدكتور محمد العمري بي دي أو	كي بي إم جي
مجموع المبلغ (ريال)	865,000	2,535,000
إجمالي المبلغ (ريال)	3,400,000	

أقر أن القرار المذكور أعلاه تم اتخاذه بالتصويت عن طريق البريد الإلكتروني يوم الثلاثاء بتاريخ 16 أبريل 2024.



عبدالله الفراج
رئيس لجنة المراجعة
التاريخ : 2024/04/16

Restricted 4

البند السادس

التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة "بروبيتاز كوربرت كابيتال" والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبداللطيف الفوزان مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لعضويته في مجلس إدارة شركة "بروبيتاز برمودا القابضة" وهي عبارة عن عقود إعادة تأمين وذلك بدون شروط تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات خلال العام المالي المنتهي في 2023/12/31م. تقدر بمبلغ 127,986,637 ريال سعودي

تبلغ الجمعية العامة للشركة السعودية لإعادة التأمين بطرود والعمليات المتعلقة بمصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...
والإشارة إلى الفقرة رقم (1) من المادة (71) من نظام الشركات والتي تنص على أنه لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أن يمساهم مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص مسبق من الجمعية العامة العادية.

يود مجلس الإدارة إيلاء جميعكم الموقر بالتالي:

المبلغ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	اسم الشركة الطرف المتعامل معه	رئيس/عضو مجلس الإدارة للشركة السعودية لإعادة التأمين (عقد)
127,986,637	إيرادات إعادة التأمين	شركة بروبيتاز القابضة	عبداللطيف علي الفوزان
102,286,679	مصرفات خدمة إعادة التأمين	برودودا	فهد جابر حسن الحسني
66,628,343	موجودات طرود إعادة التأمين		
2,442,468	مطلوبات طرود إعادة التأمين		

وأي الإفادة بأن مجلس الإدارة اتخذ كافة الإجراءات النظامية اللازمة وذلك بعدم تعيين الشركة والأطراف المذكورة أعلاه، تين بعد المراجعة أن التعامل تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة .
وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقييم تقريرهم حول هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للتراخيص والمعايير القياسية.

ويقرح المجلس على جميعكم الموقر الموافقة على تلك التعاملات والترخيص لهم لعام 2024م .
ولكم فائق التحية والتقدير .

رئيس مجلس الإدارة
عبداللطيف علي الفوزان



Saudi Reinsurance Company – Saudi Re الشركة السعودية لإعادة التأمين - إعادة

Northern Ring Branch Rd 4130
Al Wadi - Riyadh 13313 - 6684
Kingdom of Saudi Arabia
P.O. Box: 300259
CR: 7001556021
Regulated by Insurance Authority
License TMN/17/20087
Paid Up Capital: SR 810 Million
Telephone: +966 11 510 2000

Restricted-3
http://www.saudi-re.com

الطريق الدائري الشمالي الفرعي -
الوادي 4130 الرياض - 6684 - 13313
المملكة العربية السعودية
ص.ب: 300259
سجل تجاري: 7001556021
تحت إشراف هيئة التأمين
ترخيص رقم ت م ن / 20087/17
رأس المال المدفوع: 891 مليون ريال
هاتف: +966 11 510 2000

تقرير تأكيد محدود على نموذج تبليغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
والموافق عليه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة "التقرير"

السادة/ المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد ارتبطنا مع الشركة السعودية لإعادة التأمين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") لتنفيذ إجراءات تأكيد محدودة فيما يتعلق بالتبليغ المصاحب للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م المتعلقة بالشركة والتي اعتمدها رئيس مجلس إدارة الشركة وفقاً للمعايير المعمول بها أدناه للائتمثال لمتطلبات المادة ٧١ من أنظمة الشركات ("الإفصاح").

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة وبموافق عليه رئيس مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

الضوابط المنطبقة

تمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات أحكام المادة ٧١ من لائحة الشركات الصادرة عن وزارة التجارة والتي تنص على أن أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس") له أي مصلحة، بشكل مباشر أو غير مباشر، في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة وتعلن هذه المصالح لموافقة الجمعية العمومية للشركة.
- القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

مسؤولية الطرف القائم بالتكليف والطرف المسؤول

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة". كما أن إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة في الإفصاح وهي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة في الإفصاح بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم المعلومات الواردة في الإقرار وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

تقرير تأكيد محدود على نموذج تبليغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الموافق عليه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (تتمة)

الأخلاقيات المهنية ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية لمتطلبات المدونة الدولية لأخلاقيات المحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("المدونة") والتي لها صلة بتعاقدنا، وقمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها.

وتطبق شركتنا معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية، وارتباطات التأكيدات الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

الغرض من التقرير والقيود على استخدامه وتوزيعه

لقد قمنا بتنفيذ مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي بشأن عمليات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للتدقيق والتأكيد والتعليمات المنصوص عليها في متطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارتها في الوفاء بالتزامات تقديم التقارير إلى الجمعية العمومية بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. وقد لا يكون التقرير مناسباً لأي غرض آخر. وهذا التقرير مقدم فقط للشركة ولرئيس مجلس إدارتها، ولا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو نقله أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة على أي أطراف أخرى غير وزارة التجارة وهيئة سوق المال ومساهمي الشركة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت إجراءاتنا ما يلي:

- تمت المناقشة مع الإدارة فيما يتعلق بعملية الحصول على الأعمال والعقود مع الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على نموذج التبليغ المصاحب المختوم لأغراض التعريف والذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- مراجعة اتساق المعاملات الواردة في نموذج التبليغ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تختلف الإجراءات المنفذة في مهمة التأكيد المحدود في طبيعتها وتوقيتها عن مهمة التأكيد المعقول وهي أقل نطاقاً، وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي تم تحقيقه في التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي كان من الممكن الوصول إليه في حالة إجراء تأكيد معقول.

تقرير تأكيد محدود على نموذج تبليغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والموافق عليه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (تمة)

مسؤوليات المحاسب القانوني

تتمثل مسؤوليتنا في تقديم تأكيد محدود بشأن نموذج التبليغ استنادًا إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد نفذنا ارتباط التأكيد المحدود وفقًا للمعيار الدولي بشأن التأكيد (٣٠٠٠) "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذه المهمة للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا كان هناك أي شيء قد استرعى انتباهنا يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تمتثل، من جميع النواحي المالية، للمتطلبات المعمول بها للمادة ٧١ من اللائحة الشركات الصادرة عن وزارة التجارة في إعداد نموذج التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المبنى. بما في ذلك تقييم المخاطر مثل فشل الأنظمة والضوابط، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ. عند إجراء تقييمات المخاطر هذه، أخذنا في عين الاعتبار الضوابط الداخلية ذات الصلة بامتثال الشركة لمتطلبات المادة ٧١ من لائحة الشركات عند إعداد نموذج التبليغ. تضمنت إجراءاتنا الفحص على أساس الاختبار للأنظمة والضوابط الداعمة للأدلة فيما يتعلق بإعداد نموذج التبليغ وفقًا لمتطلبات المادة ٧١ من لائحة الشركات. نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على عملنا الموضح في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تمتثل، من جميع النواحي المالية، للمتطلبات المعمول بها للمادة ٧١ من لائحة الشركات في إعداد نموذج التبليغ للمصاحب للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

القيود الملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والضوابط المتعلقة بإعداد نموذج التبليغ وفقًا لمتطلبات المادة ٧١ من لوائح الشركات للقيود الملازمة، وبالتالي، قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على مثل هذه الإجراءات كدليل على فعالية الأنظمة والضوابط ضد التواطؤ الاحتمالي، وخاصة من جانب أولئك الذين يشغلون مناصب السلطة أو الثقة.

مهمة التأكيد المحدود هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من مهمة التأكيد المعقولة بموجب المعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث)، كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات الموضحة أعلاه لجمع أدلة كافية مناسبة كانت محدودة بشكل متعمد بالنسبة لمهمة تأكد معقول، وبالتالي يتم الحصول على تأكيد محدود مقارنة بمهمة تأكيد معقول.

لا تشكل إجراءاتنا تدقيقًا أو مراجعة تم إجراؤها وفقًا للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية لمهام المراجعة، على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق أو استنتاج مراجعة فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط حول إعداد النموذج.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالإعلان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، ولا ينبغي اعتباره بمثابة ضمان لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث إن التغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تغير صحة استنتاجنا.

تقرير تأكيد محدود على نموذج تبليغ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والموافق عليه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (تتمة)

أمور أخرى

لا تتحمل أي مسؤولية لتحديث هذا التقرير للأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
قمنا بختم النموذج المرفق من رئيس مجلس الإدارة لغرض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم - ٣٦٢

الرياض بتاريخ: ٩ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٨ أبريل ٢٠٢٤ م



البند السابع

التصويت على صرف مبلغ 2,157,53 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.