

الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الالتزام بالمادة ١٧(٣)، الجزء ٦ الفصل الأول من القواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة.

الى: د. عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي،

شركة التعاونية للتأمين التعاوني

صندوق بريد: ٨٦٩٥٩ الرياض ١١٦٣٢

المملكة العربية السعودية

٧ يونيو ٢٠٢٣

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على الاستخدام والتوزيع

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة شركة التعاونية للتأمين التعاوني ("الشركة")، لمساعدة أعضاء مجلس إدارة الشركة في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بتقديم التقارير بموجب المادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية للقواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة ("اللائحة") من امتثال الشركة لمتطلبات الملاءة وقد لا تكون مناسبة لغرض آخر. هذا التقرير مخصص للشركة فقط وللتقديم إلى مساهمي الشركة وهيئة السوق المالية، كجزء من مرفقات الجمعية العمومية السنوية بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة فيه، فيما يتعلق بصفقة إعادة شراء الأسهم المقترحة التي تنوي الشركة تنفيذها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، ويجب عدم استخدامه من قبل أو توزيعها على أي أطراف أخرى.

مسؤوليات الطرف المرتبط

أقرت الإدارة بأن الإجراءات المتفق عليها في هذا التقرير مناسبة لغرض الارتباط.

مجلس إدارة الشركة ("الطرف المسؤول" أيضاً) مسؤول عن إعداد بيان الالتزام وفقاً للمادة ١٧ (٣) الجزء ٦، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية للقواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة والتي بموجبها يتم تنفيذ هذه الإجراءات المتفق عليها. على وجه التحديد، يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية توفير المعلومات اللازمة لنا في الوقت المناسب، لتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها أدناه في هذا التقرير والبقاء وحده مسؤول عنها وعن إنشاء وصيانة جميع السجلات المحاسبية ودعم محتوياتها الأخرى.

مسؤوليات الممارس

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 تنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الطرف المرتبط، والإبلاغ عن النتائج، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. تم تنفيذ الإجراءات لمساعدة أعضاء مجلس إدارة الشركة في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بتقديم التقارير بموجب المادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية للقواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بالملحق أ المعد وفقاً للقوانين. نحن لا نقدم أي تعهد فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها. إن مهمة الإجراءات المتفق عليها هذه ليست مهمة تأكيد. وبناءً عليه، فإننا لا نعبر عن رأي أو نتيجة تأكيدية. لو أجرينا إجراءات إضافية، فربما يلفت انتباهنا أمور أخرى كان من الممكن الإبلاغ عنها.

الأخلاقيات المهنية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي لها صلة بمشاركتنا، وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة ١، وإدارة الجودة للمكاتب التي تجري عمليات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد والخدمات الأخرى ذات الصلة، والتي تتطلب من المكتب تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

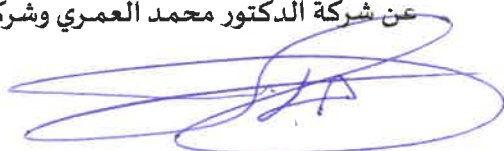
الإجراءات والمكتشفات

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع الشركة في شروط التعاقد بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٣ م، بشأن بيان الالتزام وفقاً للمادة ١٧ (٣)، الجزء ٦، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية للقواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة مرفق بالملحق (أ) ومختوم لأغراض التعريف.

الإجراءات	المكتشفات
١. الحصول من الإدارة على جدول المعلومات المالية المتعلقة ببيان الالتزام كما هو مرفق في الملحق أ، ويتألف مما يلي:	
١. القسم (أ): بيان يتكون من رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسوب كأصول متداولة مطروحاً منها الالتزامات المتداولة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (متوقع).	لقد حصلنا على البيان الذي يتكون من رأس المال العامل المتوقع للشركة على النحو التالي: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) ؛ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (متوقع).
ملاحظة: وفقاً للمادة ١٧ (٣) من اللائحة، قبل شراء أسهمها، يجب أن يكون لدى الشركة رأس مال عامل كافٍ لمدة اثني عشر (١٢) شهراً بعد تاريخ إتمام صفقة إعادة شراء الأسهم.	
٢. القسم (ب): بيان يتكون من الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة وصافي أصول الشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.	لقد حصلنا على البيان الذي يتكون من أرصدة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة وصافي أصول الشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
٣. القسم (ج): رصيد الأرباح المبقاة للشركة، ورصيد أسهم الخزينة بعد الشراء، وزيادة رصيد الأرباح المبقاة على رصيد أسهم الخزينة.	لقد حصلنا على رصيد الأرباح المبقاة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ورصيد أسهم الخزينة بعد الشراء وزيادة رصيد الأرباح المبقاة على رصيد أسهم الخزينة ولم يلاحظ أي استثناءات.
٢. فيما يتعلق بالملحق الفرعي (أ):	
١. تم الحصول على رأس المال العامل المتوقع للشركة من الإدارة (محسوباً كأصول متداولة مطروحاً منها الخصوم المتداولة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع)، مدعومة بملفات الإكسل وكذلك التحقق من الموافقات ذات الصلة.	لقد حصلنا دون استثناء على البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة: - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية). حصلنا أيضاً على إقرار إداري بأنه قد تمت الموافقة عليه من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ م كجزء من الخطة السنوية والموافقة على الميزانية ؛ و - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (توقعات). تم التأكيد من الإدارة أنه لم تتم الموافقة عليه بعد.

الإجراءات والمكتشفات (تتمة)	
٢. مطابقة البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) مع أعمال الإكسل الداعمة.	لقد قمنا بمطابقة البيان الذي يشتمل على صافي أصول الشركة: - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) ؛ و - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (توقعات) إلى أعمال الإكسل الداعمة. لم نلاحظ أي استثناءات.
٣. تم التحقق من الدقة الحسابية للبيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) ، بالإضافة إلى أعمال الإكسل الداعمة التي تم الحصول عليها من الإدارة في الخطوة ٢ (١) أعلاه.	لقد تحققنا من الدقة الحسابية للخطوة (١) البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسوبا كأصول متداولة مطروحا منه الإلتزامات المتداولة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) بالإضافة إلى أعمال الإكسل الداعمة ، ولم يلاحظ أي استثناءات.
٣. فيما يتعلق بالملحق الفرعي (ب):	
١. تم الحصول على سعر السهم السوقي للشركة في تاريخ تقرير الإجراءات المتفق عليها من (تداول) لتقدير تكلفة شراء إعادة شراء الأسهم.	تم الاتفاق على استخدام السعر السوقي السائد للسهم للشركة في تاريخ التقرير على سعر إغلاق السوق للسهم في (تداول) ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
٢. مقارنة أرصدة إجمالي الموجودات وإجمالي الإلتزامات وإجمالي الإلتزامات المحتملة مع القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.	تمت مطابقة أرصدة إجمالي الموجودات وإجمالي الإلتزامات وإجمالي الإلتزامات المحتملة مع القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
٣. تم التحقق من الدقة الحسابية لحساب صافي الأصول الفائض (وهو مبلغ صافي الأصول المتبقية بعد الخصم من إجمالي الأصول من إجمالي الإلتزامات ، وإجمالي الخصوم الطارئة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة).	يعتبر حساب صافي الأصول الفائضة المتبقية بعد الخصم من إجمالي الأصول من إجمالي الإلتزامات ، ومجموع الإلتزامات المحتملة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة دقيقة حسابيا ولم تتم ملاحظة أي استثناءات.
٤. فيما يتعلق بالملحق الفرعي (ج):	
أ) مطابقة رصيد الأرباح المحتجزة للشركة مع الرصيد المعني في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.	تم مطابقة رصيد الأرباح المبقاة للشركة مع الرصيد المعني في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.
ب) تم التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبقاة للشركة ، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه.	إن حساب رصيد الأرباح المبقاة للشركة ، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه ، دقيق حسابيا ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض ، بتاريخ: ١٨ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٧ يونيو ٢٠٢٣ م



الملحق أ

الشركة التعاونية للتأمين
بيان الالتزام بالمادة 17(3) من الجزء السادس الفصل الأول من القواعد والإجراءات التنظيمية الصادرة بموجب قانون الشركات المتعلق بالشركات المساهمة المدرجة
أ. ملء رأس المال العامل

التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم هو 25 أكتوبر 2023م. (خلال ثلاثة أشهر من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية).

رأس المال المتوقع كما في 31 ديسمبر 2023م و 31 ديسمبر 2024م (أي بعد 12 شهرا من التاريخ المقترح لمعاملة إعادة شراء الأسهم):

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م	
بآلاف الريال السعودي	بآلاف الريال السعودي	
23,057,857	21,304,839	الأصول المتداولة
(19,491,428)	(18,056,943)	الإلتزامات المتداولة
3,566,429	3,247,896	رأس المال العامل (المتوقع)

ب. ملخص الأصول والمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2022م

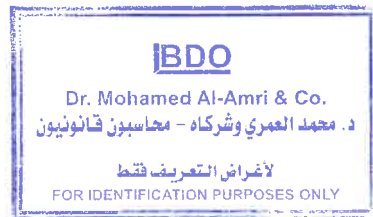
كما في 31 ديسمبر 2022م	
بآلاف الريالات السعودية	
18,914,997	إجمالي الأصول
(15,549,855)	إجمالي المطلوبات
(276,000)	إجمالي المطلوبات المحتملة
3,089,142	صافي الأصول
(17,050)	التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة التي سيتم شراؤها (124 * 137,500) [الحد الأقصى للأسهم المراد شراؤها (137,500 سهم) * سعر الشراء المقدر للسهم الواحد (124 ريال سعودي)]
3,072,092	صافي الأصول بعد إعادة شراء الأسهم

ج. أسهم الخزينة

كما في 31 ديسمبر 2022م	
بآلاف الريالات السعودية	
797,650	الأرباح المبقاة
(17,050)	التكلفة المقدرة بعد إعادة شراء الأسهم
780,600	الأرباح المبقاة بعد إعادة شراء الأسهم

يجب قراءة هذا الملحق بالاقتران مع تقرير الإجراءات المتفق عليها بتاريخ 7 يونيو 2023م الصادر مع خطاب الإرتباط بين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه والشركة التعاونية للتأمين بتاريخ 7 يونيو 2023م.

الرئيس التنفيذي للمالية



الرئيس التنفيذي (المكلف)