



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الالتزام بالمادة ١٧، الجزء ٦، الفصل الأول من القواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة للسادة مساهمي شركة المطاحن الأولى ("الشركة")

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على الاستخدام والتوزيع

وفقاً لخطاب ارتباط كي بي إم جي بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣، فإن تقريرنا مخصص فقط لغرض تنفيذ الإجراءات المتفق عليها والتي من شأنها المساعدة فيما يتعلق بتقديم جدول المعلومات المالية الذي أعدته الشركة فيما يتعلق بمتطلبات الملاءة المالية ("الجدول") فيما يتعلق بالمادة ١٧ من الجزء ٦ من الفصل ١ من "القواعد والإجراءات التنظيمية" الصادرة بموجب نظام الشركات المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة لمساهمي الشركة، كجزء من حزمة الجمعية العامة السنوية بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة فيها، من أجل صفقة إعادة شراء الأسهم التي تعتزم الشركة تنفيذها خلال فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية وقد لا تكون مناسبة لغرض آخر. هذا التقرير مخصص للإدارة فقط ولا ينبغي استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى.

مسؤوليات طرف الارتباط

أقرت الإدارة ("طرف الارتباط" و "الطرف المسؤول") بأن الإجراءات المتفق عليها في هذا التقرير مناسبة لغرض الارتباط.

إن طرف الارتباط هو المسؤول عن الموضوع محل التأكيد والبيان الذي يتم فيه تنفيذ الإجراءات المتفق عليها بشأنها.

مسؤوليات الممارس

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط الإجراءات المتفق عليها طبقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة ٤٤٠٠ (المعدل) وارتباطات الإجراءات المتفق عليها المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ويشتمل ارتباط الإجراءات المتفق عليها تنفيذنا للإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الطرف المرتبط، والإبلاغ عن النتائج، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. إننا 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.

وفيما لو كنا نفذنا إجراءات إضافية فقد كان من الممكن أن يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها.

لقد التزمنا بمتطلبات آداب وسلوك المهنة الأخرى وفقاً لدليل قواعد آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية. لأغراض هذا الارتباط، لا توجد متطلبات استقلالية يتعين علينا الالتزام بها.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية، وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، الذي يقتضي من الشركة تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الإجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، في البيان الذي أعدته إدارة الشركة، كما هو مرفق في الملحق أ، فيما يتعلق بالمادة ١٧ من الجزء ٦ من الفصل ١ من "القواعد والإجراءات التنظيمية ("البيان") الصادر وفقاً لنظام الشركات المتعلق بالشركات المساهمة المدرجة.

النتائج	الإجراءات	
	الحصول من الإدارة على بيان المعلومات المالية المتعلقة بامتثال الشركة لمتطلبات الملاءة كما هو مرفق في الملحق أ، والذي يتكون مما يلي:	١
لقد حصلنا على البيان الذي يتألف من رأس المال العامل المتوقع للشركة بعد ١٢ شهراً مباشرة من التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم، في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٣م، مرفقاً كملحق (أ) بهذا التقرير ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	(أ) بيان يتكون من رأس المال العامل المتوقع للشركة للثلاثي عشر شهراً مباشرة بعد التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم، في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٣م.	
لقد حصلنا على أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة وصافي موجودات الشركة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، والمرفق كملحق (أ) بهذا التقرير ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	(ب) يتكون البيان من إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي الموجودات القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.	
لقد حصلنا على رصيد الأرباح المبقاة للشركة، ورصيد أسهم الخزينة بعد الشراء، وزيادة رصيد الأرباح المبقاة على رصيد أسهم الخزينة، المرفق في الملحق (أ) بهذا التقرير ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	(ج) رصيد الأرباح المبقاة للشركة ورصيد أسهم الخزينة بعد إعادة الشراء المقترحة وزيادة رصيد الأرباح المبقاة على رصيد أسهم الخزينة.	
	فيما يتعلق بالنقطة (أ):	٢
كان توقع رأس المال العامل دقيقاً من الناحية الحسابية، وكان مبلغ رأس المال العامل مطابقاً لتوقعات رأس المال العامل المعتمدة ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	١. التحقق من الدقة الحسابية لحساب رأس المال العامل المتوقع لمدة ١٢ شهراً بعد التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم مباشرة.	

النتائج	الإجراءات	
	فيما يتعلق بالنقطة (ب):	٣
تم الاتفاق على سعر سهم الشركة السائد في السوق في تاريخ تقرير الإجراءات المنفق عليها مع سعر السوق للسهم في "تداول" ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	١. الحصول على سعر إغلاق السوق للسهم الواحد السائد في تاريخ تقرير الإجراءات المنفق عليها من "تداول" ومقارنته بسعر إغلاق السوق الذي تستخدمه الإدارة لتقدير تكلفة شراء إعادة شراء الأسهم.	
تم مطابقة أرصدة إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي المطلوبات المحتملة مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	٢. مقارنة أرصدة إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي المطلوبات المحتملة مع القوائم المالية المراجعة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.	
كان حساب صافي الأصول الفائضة المتبقية بعد خصم المطلوبات والمطلوبات المحتملة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة دقيقة من الناحية الحسابية ولم تتم ملاحظة أي استثناءات.	٣. التحقق من الدقة الحسابية لحساب الموجودات الفائضة كما هو مذكور في الملحق الفرعي (وهو مبلغ الموجودات المتبقية بعد خصم المطلوبات والمطلوبات المحتملة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة).	
	فيما يتعلق بالنقطة (ج):	٤
تم اتفاق رصيد الأرباح المحتجزة (التي تشمل رصيد الأرباح المحتجزة للشركة) مع الرصيد ذي الصلة في القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، ولم يتم ملاحظة استثناءات.	١. مقارنة رصيد الأرباح المبقة للشركة كما هو موضح في البيان مع رصيد الأرباح المبقة في القوائم المالية المراجعة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م كما هو مذكور في الإجراء (١).	
كان حساب رصيد الأرباح المبقة للشركة، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه دقيقاً من الناحية الحسابية ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	٢. التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبقة للشركة، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه.	

عن كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣م
الموافق ٢٩ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ

الملحق (أ) - بيان المعلومات المالية

شركة المطاحن الأولى

بيان المعلومات المالية الذي أعدته الشركة والمتعلق بمتطلبات ملاءة الشركة فيما يتعلق بالمادة (١٧) من الجزء السادس من الفصل الأول من "القواعد والإجراءات التنظيمية" الصادرة بموجب نظام الشركات المتعلقة بالشركات المساهمة المدرجة.

أ. كفاية رأس المال العامل

التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم هو ١٦ ديسمبر ٢٠٢٣م.

رأس المال العامل المتوقع كما في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٤م (أي بعد ١٢ شهرًا من التاريخ المقترح لمعاملة إعادة شراء الأسهم):

المبلغ بالريال السعودي

٣٩,٥٨٦,١٣٣

رأس المال العامل كما في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٤ (المتوقع)

ب. ملخص الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

المبلغ بالريال السعودي

٢,٣٨٥,٥٨٦,٠٩٢
(١,٥٤٤,٦٦٢,٤٤٦)
(٢,٥٤٦,١١٧)

٨٣٨,٣٧٧,٥٢٩

إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
إجمالي المطلوبات المحتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
صافي الموجودات ٣٠ كما في سبتمبر ٢٠٢٣

التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة المراد شراؤها (٦٦*٣٠٠,٠٠٠) [الحد الأقصى للأسهم المراد شراؤها (٣٠٠,٠٠٠ سهم) * سعر الشراء التقديري للسهم (٦٦ ريال سعودي)]
صافي الموجودات بعد إعادة شراء الأسهم

(١٩,٨٠٠,٠٠٠)

٨١٨,٥٧٧,٥٢٩

ج. الأرباح المبقاة بعد إعادة شراء الأسهم

المبلغ بالريال السعودي

٢٠٨,٤٦٢,٣٣٤
(١٩,٨٠٠,٠٠٠)

١٨٨,٦٦٢,٣٣٤

الأرباح المبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
التكلفة المقدرة لأسهم الخزينة التي سيتم شراؤها
الأرباح المبقاة بعد إعادة شراء الأسهم

يجب قراءة هذا الملحق بالاقتران مع تقرير تفصي الحقائق بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣م الصادر بخطاب ارتباط بين كي بي إم جي وشركة المطاحن الأولى بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣م.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي

