

13

التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (199,862) سهم، بغرض تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق النقد المتوفر بالشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها ثمانية عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراه لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة /مساهمي شركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض ، المملكة العربية السعودية

(٣/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة الشركة التعاونية للتأمين ("الشركة") ، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبنية أدناه "الضوابط المنطبقة".

موضوع التأكيد

يتعلق نطاق التعاقد المحدود بالضمان المحدود بتقييم الشركة لمتطلبات الملاءة المالية وفقاً للمتطلبات المعمول بها في الجزء السادس من الفصل الأول من المادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المدرجة الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ (كما هو معدل) ("اللائحة التنفيذية" أو "المعايير"). والبيان المصاحب لإعادة الشراء المقترح للأسهم ("البيان") الذي أعدته الشركة وقدم إلينا.

الضوابط المنطبقة

المادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المدرجة الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ (كما هو معدل) ("اللائحة التنفيذية" أو "المعايير").

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس الإدارة للشركة مسئولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة مسئولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث) "عمليات التأكيد بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبني عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهرية للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وفي حين أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يتم ارتباطنا لتقديم تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإن المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضمن سياسات وإجراءات مؤثرة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

تقرير تأكيد محدود مستقل (تمة)

إلى السادة / مساهمي شركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض ، المملكة العربية السعودية

(٣/٢)

ملخص الإجراءات

أجرائنا المتعلقة بالأنظمة والضوابط المتعلقة بتقييم الشركة لمتطلبات الملاءة المالية وفقاً للمتطلبات المعمول بها في الجزء السادس من الفصل الأول من المادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المساهمة المدرجة الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية للمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ (كما هو معدل) ("اللائحة التنفيذية" أو "المعايير") تخضع لقيود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل الثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا على:

١. فيما يتعلق بالمادة (أ) من البيان:

- أ. تم الحصول على رأس المال العامل المتوقع للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤، وذلك بحساب الفرق بين الأصول المتداولة والخصوم المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (وفق الميزانية) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (وفق التوقعات)، مع دعم ذلك بملفات الحسابات التفصيلية والتحقق من الموافقات والإعتمادات اللازمة.
- ب. تمت مطابقة البيان الذي يتضمن رأس المال العامل المتوقع للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (وفق الميزانية) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (وفق التوقعات) مع ملفات الحسابات المؤيدة.
- ت. تم التحقق من الدقة الحسابية للبيان الذي يتضمن رأس المال العامل المتوقع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (وفق الميزانية) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (وفق التوقعات)، بالإضافة إلى مراجعة ملفات الحسابات الداعمة التي تم الحصول عليها من الإدارة في الخطوة ١ (أ) أعلاه.

٢. فيما يتعلق بالمادة (ب) من البيان:

- أ. تم الحصول على سعر سهم السوق السائد للشركة في تاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ من (تداول) لتقدير تكلفة إعادة شراء الأسهم.
- ب. مراجعة محضر اجتماع لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة والذي تمت فيه الموافقة على القرار الخاص بإعادة شراء الأسهم المقترحة.
- ت. مقارنة ارصدة إجمالي الأصول وإجمالي الالتزامات وإجمالي الالتزامات المحتملة مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- ث. تم التحقق من الدقة الحسابية لحساب صافي الأصول الفائض (وهو مبلغ صافي الأصول المتبقية بعد خصم الأصول من إجمالي الالتزامات وإجمالي الالتزامات المحتملة والتكلفة التقديرية لإعادة شراء الأسهم المقترحة).

٣. فيما يتعلق بالقسم (ج) من البيان:

- أ. مطابقة رصيد الأرباح المبقاه للشركة مع الرصيد المعني في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- ب. تم التحقق من الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبقاه للشركة. بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد اعاده شراء أسهم الخزينة.

تقرير تأكيد محدود مستقل (تمة)

إلى السادة /مساهمي شركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض ، المملكة العربية السعودية

(٣/٣)

الاستنتاج

بناء على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المعمول بها في الجزء السادس من الفصل الأول من المادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المدرجة الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

القيود على استخدام تقريرنا

تم اعداد تقريرنا بناء على طلب ادارة الشركة ليتم عرضه على مجلس الإدارة في اجتماعهم وفقا للمتطلبات المعمول بها في الجزء السادس من الفصل الأول من المادة ١٧,٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المدرجة الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون
الرياض، المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٣٣٧
الرياض ١٠ مارس ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الملحق ١

شركة التعاونية للتأمين

بيان الالتزام وفقاً للمادة ١٧ (٣)، الجزء السادس، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للشركات المساهمة المدرجة

(أ) كفاية رأس المال العامل

التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم هو ٥ مايو ٢٠٢٥

رأس المال العامل المتوقع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (أي بعد ١٢ شهراً من التاريخ المقترح لإعادة شراء الأسهم):
التفاصيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م	
٣٠,٧٤٧,٠٠٠	٣٦,٠٢٠,٠٠٠	الأصول المتداولة
(٢٦,٦٧٤,٠٠٠)	(٣٠,٧٠٨,٠٠٠)	الالتزامات المتداولة
٤,٠٧٣,٠٠٠	٥,٣١٢,٠٠٠	فائض رأس المال العامل

ب) إجمالي الأصول والالتزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠,٩٩٥,٧٠١	إجمالي الأصول
(١٦,٥١٧,٤٥٨)	إجمالي الالتزامات
(٤٢٢,٠٠٠)	إجمالي الالتزامات المحتملة
٤,٠٥٦,٢٤٣	صافي الأصول
(٢٨,٩٠٠)	التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة المراد شراؤها (١٩٩,٨٦٢ * ١٤٤.٦)
٤,٠٢٧,٣٤٣	إجمالي الأصول المتداولة (١٩٩,٨٦٢ سهنًا) * سعر الشراء التقديري للسهم (١٤٤.٦ ريال سعودي)
	صافي الأصول بعد إعادة شراء الأسهم

ج) أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٤٤٩,٠٦٠	الأرباح المبقة
(٢٨,٩٠٠)	التكلفة التقديرية لأسهم الخزينة المراد شراؤها
١,٤٢٠,١٦٠	الأرباح المبقة بعد إعادة شراء الأسهم

يجب قراءة هذا الملحق بالترتيب مع تقرير نتائجنا الواقعية، بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٥، الصادر بموجب خطاب التعاقد مع مكتب البسام للمحاسبة القانونية وشركة التعاونية للتأمين، بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٥.



عثمان يوسف القصبي
الرئيس التنفيذي



ماطر سعود الغزالي
الرئيس التنفيذي المالي



40-14

**التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركات التي
لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها.**

Internal Memo

مذكرة داخلية

Date	12/03/2025	التاريخ
To	Shareholders – General Assembly	إلى السادة مساهمي شركة التعاونية للتأمين
From	The Chairman and Members of the Board	من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة
CC		نسخة إلى
Subject	Declaration of Related Party Transactions for the fiscal year 2024	الموضوع الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة للعام المالي 2024

In line with Article (71) of the Companies Law issued by the Ministry of Commerce, Board members must disclose any direct or indirect interest they may have in contracts or transactions made for the company. Such disclosures must be recorded in the Board meeting minutes, and the concerned member is not allowed to vote on related decisions in either Board or General Assembly meetings.

إشارة إلى متطلبات المادة (71) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والتي تنص على "مراعاة حكم المادة (السابعة والعشرين) من النظام، يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الإشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة.

The Board must also inform the General Assembly of these transactions, supported by a report from the company's external auditor prepared according to approved auditing standards.

ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها من الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة.

Based on the Board meeting held on 12/03/2025, the Board recommends submitting the Related Party Transactions in which members have a direct or indirect interest to the General Assembly for shareholder approval. This excludes transactions approved under a prior delegation of authority to the Board, in line with Article (64-a) of the Implementing Regulations, provided the total value is less than 1% of the company's revenue and does not exceed SAR 10 million, as shown in the attached table.

لذلك وبناءً على مخرجات إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في تاريخ 2025/3/12م، يرفع مجلس الإدارة توصيته للجمعية العامة لمساهمي الشركة التعاونية للتأمين بالتعاملات والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للحصول على ترخيص السادة مساهمي الشركة، بإستثناء ما تم الموافقة عليه بموجب تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (أ) من المادة الرابعة والستون من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، بشأن إجمالي الأعمال والعقود خلال السنة المالية للعضو التي تشكل أقل من 1% من إيرادات الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة وعلى أن لا تتجاوز 10 ملايين ريال كما هو موضح في الجدول ادناه.

مبالغ الاستثمارات (غير محددة المدة)	مستحق من/إلى (غير محددة المدة)	مبالغ أخرى (غير التأمينية) (عقد سنوي)	مبلغ المطالبات (عقد سنوي)	مبلغ وثائق التأمين (عقد سنوي)	إسم العضو	الجهات (ذات العلاقة)
183,258,184.00	15,688,658.00	21,845,664.21	66,123,104.87	101,473,602.00	عبدالعزیز النویصر عبدالعزیز الخمیس سلطان الخمشی منصور أبوثین عبدالله الشرقي	المتحدة للتأمين
	160,745.65			160,745.65	عبدالعزیز النویصر	شركة إعمار
	20,605,534.00		254,317.61	42,114,733.19	عبدالعزیز الخمیس	البنك السعودي للإستثمار
	(15,774.55)		5,936.20	449,375.05	سلمان الفارس	شركة المجد العربية للتجارة
	8,024,542.19		26,712.34	16,750,448.36	سلمان الفارس	سمارت لبنك
	8,203,591.00		41,712,572.15	22,972,133.00	سلمان الفارس حصه ال الشيخ بول سويتنغ	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية

شركة حصانة الاستثمارية	سلمان الفارس حصه ال الشيخ بول سويتنغ	8,863,504.28	124,994.66	3,473,477.60
شركة الصحة القابضة	ناصر الحقباني	2,404,046.59	35,902.07	23,918.85
شركة علم	خالد الغنيم	87,270,155.49	1,118,682.24	4,192,036.00
شركة موبايلى	خالد الغنيم	71,052,716.92		71,052,716.92
شركة العبيكان	خالد الغنيم	3,808,118.51		187,574.17
بنك فيجن	عثمان القصبي	4,867,087.60	3,879.88	579,345.41
وصيل	عثمان القصبي ماطر العنزى عبدالله الشرقى		5,279,533.00	39,605,000.00
ترى	عثمان القصبي ماطر العنزى	1,151,228.16	16,180.27	52,728,414.76

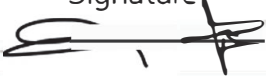
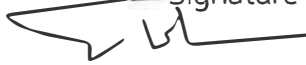
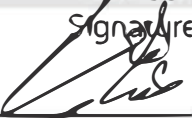
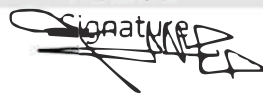
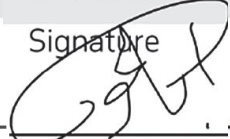
عثمان القصبى	ميّنا	4,705,892.83	13,575.74	68,958,248	(173,282,700.65)
ماطر العنزى					
محمد السعيد					
هلا للتمويل	ياسر علاف	201.60			
كيماول	سلطان الخمشى	1,151,260.04	406,152.00	428,360.00	
الحلول الامثل لتسوية المطالبات (TPA)	عبدالله الشرقى محمد السعيد فهر الشريف	21,878.75		21,878.75	
نجم	منصور أبوثنين	11,913,783.00	123,725,769.26	(28,915,777.00)	65,096,000.00
شركة أوسمة النظم لقتية المعلومات	عبدالله الشرقى	5,800.60		(665.67)	
شركة المعمر لأنظمة المعلومات	فهد بن معمر	9,058,649.59	102,428.09	9,548,751.06	9,778.87
جمعية زهرة	عثمان القصبى		250,000.00		
شركة مزن	خالد الغنيم				113,725.00

38,983.00	عبدالعزیز السديس عثمان القصبی منصور أبونین سلطان الخمشی عاصم السعوی ماطر العنزی عبدالله الشرقی محمد بن سلمی	شراء وثائق تأمين شخصية
-----------	--	------------------------



Resolution (11/12/3/2025):

The BoD approved the Audit Committee's endorsement of the 2024 Related Party Transactions and recommended them for General Assembly approval.

Mr. Abdulaziz Alnowaiser Chairman Signature 	Mr. Selman Alfares Vice Chairman Signature 
Mr. Abdulaziz Alkhamis Member Signature 	Dr. Khaled Alghoneim Member Signature 
Mrs. Hessa Alsheikh Member Signature 	Dr. Paul Sweeting Member Signature 
Mr. Nasser Al Huqbani Member Signature 	Mr. Abdulaziz Alsedeas Member Signature 
Mr. Abdulsalam Abaoud Member Signature 	

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة/ المساهمين
الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض المملكة العربية السعودية

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة الشركة التعاونية للتأمين ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه "الضوابط المنطبقة"

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة الشركة والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مجلس إدارة الشركة مسئولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة مسئولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث) "عمليات التأكيد بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبي عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهرية للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وفي حين أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يتم ارتباطنا لتقديم تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإن المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، تخضع لقيود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها. وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل الثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

الخبر

هاتف 966 13 093 3370 ص.ب 4636
فاكس 966 13 093 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 الرياض 11557

تقرير تأكيد محدود مستقل (تتمة)

(٢/٢)

ملخص الإجراءات (تتمة)

تشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ من مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة، ملحق رقم (١)؛
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والمدرجة في البيان المعد من قبل مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (٢٨) من القوائم المالية المراجعة.

الاستنتاج

بناء على إجراءات التأكيد المحدود والمنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناء على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقا لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون
الرياض، المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٣٣٧
٩ مارس ٢٠٢٥ م
الموافق: ٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

الخبـر

هاتف 966 13 093 3370 ص.ب 4636
فاكس 966 13 093 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 الرياض 11557

