



مرفقات البند الثامن إلى الثاني والعشرين:

التصويت على الأعمال والعقود

- تبليغ رئيس مجلس الإدارة
- تقرير مراجع الحسابات

التاريخ: ٢٦ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٠٧ / ٠٦ / ٢٠٢١ م

الموضوع: الأعمال والعقود للأطراف ذوي العلاقة

السادة : مساهمي شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

إشارة إلى المادة ٧١ من نظام الشركات والتي تنص على "لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية، ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة، وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، ويثبت هذا التبليغ في محضر الاجتماع. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين. ويبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرافق التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي." بناء عليه فإن مجلس إدارة شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف) يرفق لكم توصيته بشأن تعاملات الأطراف ذوي العلاقة والتي لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، للحصول على ترخيص السادة المساهمين على هذه الأعمال والعقود، باستثناء ماتم الموافقة عليه من قبل المجلس بموجب تفويضه بصلاحيته الجمعية العامة العادية وفقاً للترخيص الوارد في الفقرة (أ) من المادة ٧١ من نظام الشركات بشأن إجمالي الأعمال والعقود خلال السنة المالية للعضو التي لا تشكل أقل من ١% من إيرادات الشركة وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة وعلى أن لا تتجاوز ١٠ ملايين ريال كما هو موضح في الجدول أدناه:

الأطراف ذات العلاقة	قيمة التعاملات	صفة العضوية	نوع التعاملات	الشركة
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	4,992	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة ابو نيان التجارية
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	782	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة كي إس بي العربية للمضخات
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	984	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة توراى ميبرين الشرق الاوسط
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	532	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة أنظمة القياس والتحكم
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	1,717	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة تنسيق المدن - ستي سكيب
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	545	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة الشرق الاوسط للزراعة
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	241	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة الصناعات الالكترونية والكهربائية
الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان	446	عضو غير تنفيذي	وثيقة تأمين	شركة القدرة العربية

السعودي الفرنسي كابيتال	حساب استثمار	عضو مستقل	288,600	الأستاذ/ يوسف اليوسفي
شركة جوبار الدولية	وثيقة تأمين	عضو غير تنفيذي	837	الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان
شركة الشركة العقارية السعودية	وثيقة تأمين	عضو مستقل	74	الأستاذ/ محمد سعد بن داود
شركة مجموعة العيسى القابضة	وثيقة تأمين	عضو مستقل	118,472	الأستاذ/ محمد سعد بن داود
شركة رؤية العالمية للاستثمار	وثيقة تأمين	عضو غير تنفيذي	515	الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان
شركة العدادات السعودية المحدودة	وثيقة تأمين	عضو غير تنفيذي	179	الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان
شركة تامين السعودية	وثيقة تأمين	عضو غير تنفيذي	2,473	الأستاذ/ رakan بن عبدالله ابونيان

علماً بأنه لا يوجد أي شروط تفضيلية على كافة الأعمال والعقود المذكورة أعلاه.

وتقبلوا خالص التحية والتقدير،،

راكان بن عبدالله أبونيان

رئيس مجلس الإدارة

تقرير المراجع المستقل عن تأكيد محدود للسادة المساهمين شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

الى السادة المساهمين:

بناء على التبليغ الوارد من رئيس مجلس الإدارة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة")، قمنا بتنفيذ مهمة تأكيد محدود لبيان ما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن (التبليغ) المفصل أدناه، لم يتم التقرير عنه وعرضه بشكل عادل، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المعمول بها أدناه ("المعايير").

موضوع التبليغ

موضوع التبليغ لمهمة التأكيد المحدود هذا هو بلاغ رئيس مجلس الإدارة عن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمقدم للجمعية العمومية العادية للإبلاغ عن الأنشطة والعقود التي تقوم بها الشركة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة شخصية بشكل مباشر أو غير مباشر.

المعايير المعمول بها:

قمنا باستخدام المعايير التالية:

- (١) المادة (٢٤) من النظام الأساسي للشركة.
- (٢) المادة (٧١) من نظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية.

مسؤولية إدارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ والعرض العادل له وفقاً للمعايير المعمول بها، كما أنها مسؤولة عن اختيار الطرق المستخدمة في المعايير. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن وضع والمحافظة على ضوابط رقابية داخلية ملائمة لإعداد وعرض هذا التبليغ بدون أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك اختيار والعمل بالمعايير الملائمة، والإحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناءً على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نَقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة للقيام بالمراجعة أو الفحص وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

تقرير المراجع المستقل عن تأكيد محدود للسادة المساهمين
شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني - (تتمة)
الى السادة المساهمين:

الاستقلالية وضبط الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الإستقلالية وسلوك المهنة الأخرى الواردة في قواعد وسلوك المهنة للمحاسبين القانونيين الصادرة عن مجلس معايير أدا ب وسلوك المحاسبين الدولي والهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية المهنية والسرية والسلوك المهني.

يقوم مكتبنا بتطبيق معيار رقابة الجودة (١) وعليه يحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالالتزام بمتطلبات أدا ب وسلوك المهنة والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والرقابية ذات العلاقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباطات المراجعة أو الفحص التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط مراجعة أو فحص. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

اشتملت إجراءاتنا، ولكن لم تقتصر على:

- مطابقة الأعمال المفصح عنها في بلاغ رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي بها مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة مع السجلات المحاسبية وسجلات المعاملات.

نتيجة التأكيد المحدود

التأكد بأنه يتم الإفصاح عن الشيء نفسه في محضر الاجتماع.
وبناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات الواردة في التبليغ لم يتم عرضها بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة للوفاء بمتطلبات المعايير المعمول بها فيما يتعلق بالأنشطة والعقود التي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية بها بشكل مباشر أو غير مباشر. يجب عدم استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي جهات أخرى.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٢ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٠٣ يونيو ٢٠٢١م)

الرياض، المملكة العربية السعودية.



ميدغولف
MEDGULF

شكراً لكم