

تقرير عن الحقائق المكتشفة

الى السادة المساهمين
شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

لقد نفذنا الإجراءات المتفق عليها مع شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني "الشركة" والمذكورة أدناه، فيما يتعلق بإنخفاض الخسائر المتركمة.

لقد قمنا بارتباطنا طبقاً لمعيار الخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠) "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية المنطبق على ارتباطات الإجراءات المتفق عليها. وقد نفذت تلك الإجراءات فقط لمساعدتكم في إستكمال الإجراءات التنظيمية وتطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتركمة ٢٠% فأكثر من رأس مالها والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وتتلخص فيما يلي:

- ١- حصلنا على محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢٠م (الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤١هـ) والذي قرر فيه المساهمين تخفيض رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإطفائها في الخسائر المتركمة.
- ٢- تحققنا من أن الحركة قد سجلت في ٣٠ إبريل ٢٠٢٠م، في السجلات المحاسبية للشركة بتخفيض حصة رأس المال بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. مقابل إلغاء ١٥ مليون سهم وفقاً لقرار المساهمين المذكورة في البند ١ أعلاه.
- ٣- تحققنا من الدقة الحسابية في الملحق رقم (١).
- ٤- إعادة احتساب نسبة الخسائر المتركمة للشركة من رأس مالها.

فيما يلي الحقائق المكتشفة:

١. فيما يتعلق بالإجراء رقم (١)، لم نلاحظ أي استثناءات.
٢. فيما يتعلق بالإجراء رقم (٢)، وجد أن الحركة المسجلة بسجلات الشركة تتفق مع قرار المساهمين بتخفيض رأس المال.
٣. فيما يتعلق بالإجراء رقم (٣)، تم التأكد من الدقة الحسابية للملحق رقم (١) ولم نلاحظ أي استثناءات.
٤. فيما يتعلق بالإجراء رقم (٤)، الخسائر المتركمة كنسبة مئوية من رأس المال بعد الزيادة بلغت ٧,٨% من رأس المال.

ان هذه الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحص وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعليه فإننا لا نصدر أي تأكيد بشأن قائمة المركز المالي المرفقة في الملحق رقم (١)، إن كفاية هذه الإجراءات ومسؤولية إدارة الشركة وحدها فإننا لا نقدم أي تأكيد فيما يتعلق بكفاية الإجراءات أعلاه.

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحصاً للقوائم المالية وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

تقرير عن الحقائق المكتشفة (تتمة)

الى السادة المساهمين
شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

ان الغرض من هذا التقرير هو ما تم إيضاحه في الفقرة الأولى من هذا التقرير والمعلومات الخاصة بالشركة واستخدامات الشركة لاستكمال الإجراءات النظامية المقررة لهيئة السوق المالية، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو تقديمه لأي أطراف أخرى. ويتلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه ولا يمتد إلى القوائم المالية لشركة عناية السعودية للتأمين التعاوني. بالإضافة الى ذلك فإننا لا نتحمل أي مسؤولية عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع أي طرف آخر غير الطرف المذكور أعلاه. وبناءً على هذا التقرير فإننا لن نتحمل أي مسؤولية عن أي اضرار او تعويض الشركة عن أي رسوم او نفقات أخرى قد يتم تكبدها نتيجة لاستخدام تقريرنا.



عن البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)

جدة، المملكة العربية السعودية
١٨ شوال ١٤٤١ هـ
١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ إبريل ٢٠٢٠م (مرفق ١)

ألف ريال سعودي	الموجودات
٦٣,٤٥٨	النقد وما في حكمه
٦٨,٣٣٣	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٧٢,١٦٢	أقساط تأمين مدينة، صافي
٣,٨٨٧	أقساط تأمين لمعيدي التأمين
٢٧٩	حصة معيدي التأمين من احتياطي المطالبات تحت التسوية
١٤,٠٠٣	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢,٥٤٨	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٧٢,٤١٦	استثمارات
٢,٠٤٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٢٠	موجودات غير ملموسة
٤٥,٠٠٠	وديعة نظامية
٣,٨٣٧	عمولة دخل مستحقة من الوديعة النظامية
٣٤٩,٠٩٠	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٤٣,٦٧٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٣,٤٥٢	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٨,٦٩٧	مطالبات تحت التسوية
١٩,٣٩١	مطالبات متكبدة و غير مبلغ عنها
١٨,٣٢٦	احتياطي عجز أقساط التأمين
١,٤٣٧	احتياطيات فنية أخرى
٥,٦٦٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠٩٨	الزكاة وضريبة الدخل
٣,٨٣٧	عمولة دخل مستحقة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
٢١٠,٥٨٠	إجمالي المطلوبات
	حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠	رأس المال
(١١,٧١٤)	خسائر متراكمة
١٣٨,٢٨٦	إجمالي حقوق المساهمين
٢٢٤	إعادة قياس احتياطي مكافأة نهاية الخدمة
١٣٨,٥١٠	إجمالي حقوق المساهمين
٣٤٩,٠٩٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٢,٥٤٥	الإلتزامات والتعهدات