

## تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في شركة دور للضيافة (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة دور للضيافة ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيدات محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق ١) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية الغير العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة في سياق صفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

### الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية الغير العادية (الملحق ١). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية الغير العادية بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٣) (الملحق "١").
- الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيما يخص صفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

### مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

### مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥ (الموافق في: ٧ نوفمبر ٢٠٢٣). تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وصادر التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي  
شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تُطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة دور بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٣م) (ملحق "١") عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها فيما يخص اتفاقية وصفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها فيما يخص اتفاقية وصفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور.
- الإطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها فيما يخص اتفاقية وصفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي  
شركة دور للضيافة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر  
تم ختم التبليغ (الملحق ١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

#### الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيبي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ  
(٨ نوفمبر ٢٠٢٣)

## السادة مساهمي شركة دور للضيافة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

التزاماً بالمادة (71) من نظام الشركات والتي نصت على أنه لا يجوز بأن يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة. وإشارة إلى توقيع شركة دور للضيافة (ويشار إليها بـ "شركة دور") لاتفاقية ملزمة مع شركة طيبة للاستثمار (ويشار إليها بـ "شركة طيبة") بتاريخ 1444/09/17هـ الموافق 2023/04/08م (ويشار إليها بـ "اتفاقية التنفيذ")، والتي اتفقت الشركتان بموجبها على قيام شركة طيبة بتقديم عرض للاستحواذ على جميع أسهم شركة دور مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة طيبة لمساهمي شركة دور، وذلك وفقاً لأحكام المادة (26) من لائحة الاندماج والاستحواذ وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرين عن مجلس هيئة السوق المالية، وبموجب الشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ (ويشار إليها بـ "الصفقة").

وحيث يوجد لعدد من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة في اتفاقية التنفيذ، فإننا نوضح أدناه طبيعة مصلحة أعضاء مجلس الإدارة أمليين بذلك الحصول على ترخيص السادة المساهمين في هذا الخصوص.

الاسم	طبيعة المصلحة
الأستاذ/ بدر بن عبدالله العيسى	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في هذا الشأن ضمن تعميم مجلس إدارة شركة دور الخاص بالصفقة واعلانات الشركة المرتبطة بالصفقة.
الأستاذ/ فهد بن عبدالله العيسى	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في هذا الشأن ضمن تعميم مجلس إدارة شركة دور الخاص بالصفقة واعلانات الشركة المرتبطة بالصفقة.
الأستاذ/ مشاري بن ناجي الابراهيم	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في هذا الشأن ضمن تعميم مجلس إدارة شركة دور الخاص بالصفقة واعلانات الشركة المرتبطة بالصفقة.

وقد قام أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهم بتبليغ مجلس الإدارة بما لهم من مصلحة في هذه الاتفاقية، كما تم توثيق هذا التبليغ في قرار مجلس الإدارة الصادر بالموافقة على اتفاقية التنفيذ.

كما نرفق التقرير الخاص من مراجع حسابات الشركة السادة/ شركة ارنست ويونغ (EY).

وتقبلوا فائق الاحترام والتقدير

### نيابة عن مجلس الإدارة



بدر بن عبدالله العيسى

