

**تقرير تأكيد مستقل محدود عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير مباشرة  
لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة  
وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات**

الى السادة/ المساهمين  
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**تمهيد**

لقد تم إرتباطنا مع شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" للقيام بتنفيذ إجراءات تأكيد محدود على نموذج التبليغ الذى تقدم به مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالمصالح المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة فى الأعمال والعقود التى تمت مع الشركة.

**نطاق العمل**

تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على نموذج التبليغ الذى تقدم به مجلس الإدارة بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٢٣م ("التبليغ") والذى سيتم عرضه على مساهمى الشركة فى إجتماع الجمعية العمومية العادية القادم الذى سيتم فيه الإبلاغ عن المصالح الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وعن العقود التى تم إبرامها لصالح الشركة.

**مسئولية إدارة الشركة**

تقع على عاتق إدارة الشركة مسؤولية إعداد نموذج التبليغ وفقاً لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات المعمول به فى المملكة العربية السعودية والمادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة سوق المال وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التى طلبناها.

**الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة**

لقد أمّنتنا لمتطلبات الأخلاق المهنية والإستقلالية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني والأخلاقيات المعتمدة فى المملكة العربية السعودية والتى لها صلة بإتفاقتنا وقد أستوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها.

تطبق شركتنا المعيار الدولى لمراقبة الجودة (١)، مراقبة الجودة للشركات التى تجرى عمليات تدقيق ومراجعة وفحص للقوائم المالية، وعمليات التأكيد الأخرى ومهام الخدمات ذات الصلة، وبالتالي تحتفظ الشركة بنظام شامل لمراقبة الجودة بما فى ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية التنظيمية المعمول بها.

**مسؤوليتنا**

تتمثل مسؤوليتنا فى تقديم تأكيد محدود على نموذج التبليغ لتشكيل إستنتاج مستقل على ضوء إجراءات التأكيد المحدود التى قمنا بتنفيذها.

لقد قمنا بإجراء إرتباطنا وفقاً للمعيار الدولى حول إرتباطات التدقيق ٣٠٠٠ (المعدل) ("إرتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية") المعتمد فى المملكة العربية السعودية.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى تأكيد محدود لتكوين إستنتاج وبالتالي فإننا لا نقدم كافة الأدلة التى قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

تم إعداد تقريرنا هذا فقط للغرض المذكور أعلاه ولإعلامكم، كما يجب أن لا يتم إستخدامه لأى غرض آخر أو توزيعه على أى أطراف أخرى. إن هذا التقرير يتعلق فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى القوائم المالية للشركة فى مجملها.

**ملخص الإجراءات المنفذة**

- ١) الحصول على تقرير مجلس الإدارة الموجه للجمعية العامة العادية عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة من ١ أبريل ٢٠٢٢م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣م.
- ٢) مقارنة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في التبليغ مع دفتر الأستاذ العام للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.
- ٣) على أساس العينة، فحص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالوثائق والمستندات الداعمة.
- ٤) الحصول على مصادقات من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

**قيود ملازمة**

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم إكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الإعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش و التواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

وبعد إرتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من إرتباط التأكيد المعقول بموجب معيار إرتباط التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبنية أعلاه لجمع الأدلة الكافية الملائمة محدودة بشكل معتمد مقارنة بتلك الخاصة بإرتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال إرتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع إرتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لإرتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

يتعلق هذا الإستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، ولا يجب أن يعتقد بأنه تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة إستنتاجاتنا.

**إستنتاج التأكيد المحدود**

استناداً إلى الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم من جميع النواحي الجوهرية بالمتطلبات المطبقة من المادة رقم (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

**تقييد الإستخدام**

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك إستنتاجنا، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتهم للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز إستخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه على أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة.

عن الخراشي وشركاه


عبدالله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)الرياض في:  
٢٠ صفر ١٤٤٥ هـ  
٥ سبتمبر ٢٠٢٣ م

التاريخ: 1445/02/19 هـ

الموافق: 2023/09/04 م

الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للجمعية العامة بما للعضو من مصلحة غير مباشرة في الأعمال والعقود مع بيان  
ووصف لهذه الأعمال

السادة/ الجمعية العامة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

خلال السنة المالية المنتهية في 2023/03/31م نفذت شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (شركة تابعة وتملك شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نسبة 70% من رأس مالها -حصصة أغلبية- والتي يمتلك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم نسبة 30% من رأس مالها) معاملات مع الشركة التابعة في سياق الأعمال العادية وتم تنفيذ هذه المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة من مجلس الإدارة، وتشتمل هذه المعاملات على الأعمال والعقود (بعض المعاملات منذ 2021 سابقة لدخول عضو مجلس الإدارة للمجلس ولزالت مستمرة) التي كان لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها بشكل غير مباشر وهي كما يلي:

- 1 - رد تمويل لخطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع بمبلغ 83,950 ريال سعودي.
- 2 - فاتورة تقديم خدمات اعلانية وادارية من قبل شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع لصالح شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق بمبلغ 115,245 ريال سعودي.
- 3 - تمويل لإصدار خطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع بمبلغ 293,653 ريال سعودي.
- 4 - تمويل لإصدار خطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع بمبلغ 98,498 ريال سعودي.
- 5 - سداد دفعة من التمويل الممنوح من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق لشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع بمبلغ 5,000 ريال سعودي.
- 6 - تحويل لإصدار شيكات مصرفية من قبل شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع نيابة عن شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) بمبلغ 1,647,900 ريال سعودي.
- 7 - رصيد التمويل الممنوح من قبل شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق لشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع كما في 31 مارس 2023م، (عمليات منذ 2021 سابقة لدخول عضو مجلس الإدارة للمجلس ولزالت مستمرة) بمبلغ 15,606,058 ريال سعودي.

رئيس مجلس الإدارة

سلطان صلاح الدين عبد العظيم