

مجموعة إم بي سي شركة مساهمة مدرجة اجتماع الجمعية العامة الغير عادية التي ستعقد في 2025/06/29م

يدعو مجلس ادارة شركة مجموعة ام بي سي مساهميا إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مقدمة: يسر مجلس إدارة شركة مجموعة إم بي سي أن يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة 8:15 مساء يوم الاحد 1447/1/4 هـ الموافق 29/6/2025 م عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية غير العادية: عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة بمدينة الرياض (وذلك من خلال استخدام نظام تداولاتي).

رابط مقر الاجتماع: https://liqaa.wamid.sa/agm_page/mbc-group-20250629.

تاريخ انعقاد الجمعية: 1447/1/4 هـ الموافق 29/6/2025 م

وقت انعقاد الجمعية: الساعة 8:15 مساء.

كيفية انعقاد الجمعية: عبر وسائل التقنية الحديثة.

حق الحضور وأحقية تسجيل الحضور ونهاية التصويت: يحق لكل مساهم من المساهمين المقيد في سجل مساهمي المصدر لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح، وللمساهمين الحق في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة، وتنتهي أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية عند بدء وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الاصوات.

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية: طبقاً للمادة الثانية والثلاثون من النظام الأساس للشركة، لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، وإذا لم يكتمل هذا النصاب في الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال للشركة على الأقل.

التصويت الالكتروني: بإمكان المساهمين الكرام المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود جدول أعمال الجمعية بدءاً من الساعة الواحدة صباحاً يوم الخميس 1447/01/01 هـ الموافق 26/6/2025 م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية. وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي:

www.tadawulaty.com.sa

طريقة التواصل: للاستفسار عن بنود الجمعية الرجاء التواصل مع إدارة علاقات المستثمرين على البريد الإلكتروني:

Investor.relations@mbc.net

معلومات إضافية: سوف يصل رابط الاجتماع عبر رسالة نصية لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية.

جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية:

- 1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م ومناقشته.
- 2- الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م ومناقشتها.
- 3- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م بعد مناقشته.
- 4- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
- 5- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة لمدة ثلاث سنوات قادمة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية الموحدة للأعوام المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، والمنتهية في 31 ديسمبر 2026م، والمنتهية في 31 ديسمبر 2027م، وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني والثالث من العام المالي 2025م والربع الأول والثاني والثالث من العام المالي 2026م والعام المالي 2027م والربع الأول من العام المالي 2028م وتحديد أتعابه.
- 6- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذا لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
- 7- التصويت على تحديث النظام الأساس للشركة وتحويله إلى الشكل الإلكتروني، وذلك بما يتوافق مع التحديثات الأخيرة الصادرة عن وزارة التجارة، ويشمل ذلك إعادة ترتيب المواد وترقيمها بما يتناسب مع التعديلات المقترحة. (مرفق).
- 8- التصويت على حذف المادة (10) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(تداول الأسهم).
- 9- التصويت على حذف المادة (12) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(سجل المساهمين).
- 10- التصويت على حذف المادة (30) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(سجل حضور الجمعيات).
- 11- التصويت على تعديل المادة (13) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(زيادة رأس المال). (مرفق).
- 12- التصويت على تعديل المادة (22) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(اجتماعات المجلس). (مرفق).
- 13- التصويت على تعديل المادة (35) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(قرارات الجمعيات). (مرفق).
- 14- التصويت على إضافة المادة (14) الي نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(زيادة رأس المال). (مرفق).
- 15- التصويت على إضافة المادة (30) الي نظام الشركة الأساس والمتعلقة ب(آلية إنابة الأعضاء). (مرفق).

16- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة إم بي سي ميديا المحدودة (شركة تابعة) وشركة الاستدامة القابضة والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة معالي/هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تعديل لتغيير الطرف الضامن في اتفاقية المشروع وإعادة تخصيص بعض من مبالغ التمويل بقيمة 77,646,500 دولار أمريكي (ما يعادل 291,174,375 ريال سعودي)، وتسري مدة اتفاقية التعديل حتى نهاية مدة اتفاقية المشروع والتي ستنتهي في 31 ديسمبر 2026 م وذلك وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق).

17- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة إم بي سي إنيشييفز المحدودة (شركة تابعة) وشركة الاستدامة القابضة والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة معالي/هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تعديل لتغيير الطرف الضامن في اتفاقية المشروع، وببلغ المبلغ المخصص غير الملتزم به بموجب اتفاقية المشروع مبلغ 318,528,208 دولار امريكي (ما يعادل 1,194,480,780 ريال سعودي). وتسري مدة اتفاقية التعديل حتى نهاية مدة اتفاقية المشروع والتي ستنتهي في 31 ديسمبر 2025م وذلك وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق).

18- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة إم بي سي ميديا منطقة حرة (شركة تابعة) وشركة الاستدامة القابضة والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة معالي/هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تعديل لتغيير الطرف الضامن في اتفاقية المشروع، وببلغ المبلغ المخصص غير الملتزم به بموجب اتفاقية المشروع مبلغ 390,219,503 دولار امريكي (ما يعادل 1,463,323,136 ريال سعودي) وتسري مدة اتفاقية التعديل حتى نهاية مدة اتفاقية المشروع والتي ستنتهي في 31 ديسمبر 2028م وذلك وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق).

19- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة إم بي سي استديوز بروجكتس منطقة حرة (شركة تابعة) وشركة الاستدامة القابضة والتي لـنائب رئيس مجلس الإدارة معالي/هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية تعديل لتغيير الطرف الضامن في اتفاقية المشروع، وببلغ المبلغ المخصص غير الملتزم به بموجب اتفاقية المشروع مبلغ 725,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 2,718,750,000 ريال سعودي). وتسري مدة اتفاقية التعديل حتى نهاية مدة اتفاقية المشروع والتي ستنتهي في 31 ديسمبر 2025م وذلك وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق).

20- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة مجموعة ام بي سي وشركة ميدل إيست نيوز، والتي لرئيس مجلس الإدارة/ وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن إيرادات منح وقت بث دعائي وخدمات إدارية وتبلغ القيمة الاجمالية للإيرادات عن الاعمال والعقود خلال عام 2024م مبلغ 108,216,748 ريال سعودي، ومدة الاتفاقية ثلاث سنوات ميلادية قابلة للتجديد وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية(مرفق).

21- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة مجموعة ام بي سي وشركة ميدل إيست نيوز، والتي لرئيس مجلس الإدارة/ وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تكلفة وقت بث دعائي وبرامج إخبارية وبلغت التكلفة التي تكبدها المجموعة عن الاعمال والعقود خلال عام 2024م مبلغ 67,361,000 ريال سعودي، ومدة الاتفاقية ثلاث سنوات ميلادية قابلة للتجديد وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية(مرفق).

22- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة مجموعة ام بي سي وشركة أرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة، والتي لرئيس مجلس الإدارة/ وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن إيرادات خدمات إعلامية وتبلغ القيمة الاجمالية للإيرادات عن الاعمال والعقود خلال عام 2024م مبلغ 367,057,000 ريال سعودي لمدة ثلاث سنوات ميلادية قابلة للتجديد وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية(مرفق).

23- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة مجموعة ام بي سي وشركة أرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة، والتي لرئيس مجلس الإدارة/ وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكلفة خدمات إنتاجية مستلمة وبلغت التكلفة التي تكبدها المجموعة عن الاعمال والعقود خلال عام 2024م مبلغ 136,186,000 ريال سعودي لمدة ثلاث سنوات ميلادية قابلة للتجديد وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية(مرفق).

24- التصويت على الاعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024 بين شركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة (شركة تابعة) وشركة الغذاء اليومي والتي لعضو مجلس الإدارة/ موسى عمران محمد العمران مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية تقديم خدمات إعلانية بقيمة 11,250,000 ريال لمدة سنة ميلادية، وتم إبرام اتفاقية وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق).

القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م

للاطلاع وقراءة القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م يرجى زيارة الرابط التالي :

[القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2024-12-31م](#)

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024 / 12 / 31 م

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م يرجى زيارة الرابط التالي :

[تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م](#)

تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لمجموعة إم بي سي ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين").

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية) - تنمة

الأمر الرئيسية للمراجعة (تنمة)

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	أمر المراجعة الرئيسي
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمنا مدى التزام سياسات الاعتراف بالإيراد لدى المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . • فهم الضوابط ذات الصلة التي طبقتها المجموعة بشأن اثبات الإيرادات؛ • قمنا بالتحقق من تنفيذ واختبار فعالية تشغيل الضوابط ذات الصلة؛ • استعنا بخبراء تقنية المعلومات لدينا لاختبار التصميم والتنفيذ وفعالية تشغيل الضوابط الداخلية للنظام؛ • بالنسبة لإيرادات أوقات البث على الهواء تم إجراء الفحص على أساس العينة من خلال معاينة العقود الأساسية والتقارير والفواتير والتسويات؛ • بالنسبة للإيرادات الرقمية، يتم إجراء اختبار للتفاصيل عن طريق التحقق من المبالغ في تقارير بوابة الدفع ومطابقتها مع الكشوفات البنكية؛ • قيمنا تقدير الإدارة للعلاقة بين الأصيل والوكيل؛ • اختبرنا الخصم على الكميات عن طريق إعادة حساب المبالغ المتوقعة ومطابقتها مع السجلات المحاسبية؛ • القيام بالإجراءات التحليلية بما في ذلك تحليل الاتجاه والتباين، و • تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>اثبات الإيرادات من العقود مع العملاء</p> <p>كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية الموحدة، فإن إجمالي إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء بلغت ٣,٥ مليار ريال سعودي تتكون من إيرادات متعددة وهي بشكل أساسي إيرادات الإعلانات والإيرادات الرقمية. وكما هو مبين في الإفصاحات التفسيرية، يتم إثبات الإيرادات التي تخضع للوفاء بالتزامات الأداء كما هو مطلوب وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥). يتم الاعتراف بإيرادات الإعلانات خلال فترة العقد، وبشكل عام عندما يتم بث الإعلان على المنصة ذات الصلة بينما يتم الاعتراف بالإيرادات الرقمية خلال فترة الاشتراك بعد الأخذ في الاعتبار الخصومات والعروض.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي حيث أن تطبيق المعيار المحاسبي لاثبات الإيرادات يتضمن عدداً من الأحكام الرئيسية المتعلقة بشكل أساسي بالوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء بما في ذلك تقدير الثمن المتغير بسبب وجود خصومات على الكميات والتزامات الاسترداد الناتجة.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإفصاحين (٤-٢) و(٢٦) للاطلاع على السياسة المحاسبية والأحكام المطبقة فيما يتعلق بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء. انظر الإفصاح (٤) لمزيد من الإفصاحات.</p>

تقرير المراجع المستقل

إلى مساهمي مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية) - تتمة

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤م

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤م، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة ٢٠٢٤م متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية) - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - تخطيط وتنفيذ مراجعة المجموعة للحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبذلهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ
(٢٧ مارس ٢٠٢٥م)

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2024 / 12 / 31

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لمجموعة إم بي سي شركة مساهمة مدرجة عن العام المالي 2024م

1. تمهيد

يسر لجنة المراجعة ("اللجنة") في مجموعة إم بي سي ("المجموعة" أو "الشركة") أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، والذي يلخص مهام اللجنة ونتائج أعمالها ضمن نطاق اختصاصها لأنشطة المراجعة والمخاطر والامتثال في المجموعة بناءً على ماورد في لائحة عمل اللجنة المعتمدة من قبل الجمعية العامة للشركة تطبيقاً لما نصت عليه المتطلبات النظامية ذات العلاقة. وعملت اللجنة خلال العام على تقديم المشورة المستقلة المختصة لدعم مجلس إدارة المجموعة في دوره، باعتبار مسؤوليته النهائية الإدارية للمجموعة.

وتختص اللجنة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما هو وارد في لائحة عمل اللجنة المعتمدة، وذلك تطبيقاً لما نص عليه "نظام الشركات" الصادر من وزارة التجارة ومتطلبات "لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية.

2. أعضاء لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة المراجعة في 3 أغسطس 2023م

الرقم الاسم	المنصب
1 معالي الأستاذ / هندي عبد الله حميدان السحبي	الرئيس
2 معالي الأستاذ / خالد بن عبد الله بن عبد العزيز الملحم	عضو
3 الأستاذ / محمد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشايع	عضو
4 الأستاذ / عبد الله بن ناصر بن عبد الله الداوود	عضو

3. اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ست اجتماعات خلال العام 2024م وفيما يلي سجل الحضور:

الأعضاء	التاريخ	التاريخ	التاريخ	التاريخ	التاريخ	التاريخ
1. معالي الأستاذ/ هندي عبد الله حميدان السحبي	لم يحضر	21.03.2024	26.03.2024	13.05.2024	07.08.2024	7.11.2024
2. معالي الأستاذ/ خالد بن عبد الله بن عبد العزيز الملحم	14.02.2024	21.03.2024	26.03.2024	13.05.2024	07.08.2024	7.11.2024
3. الأستاذ/ عبد الله بن ناصر بن عبد الله الداوود	14.02.2024	لم يحضر	لم يحضر	13.05.2024	07.08.2024	7.11.2024
4. الأستاذ/محمد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشايع	14.02.2024	21.03.2024	26.03.2024	لم يحضر	07.08.2024	7.11.2024



MBC GROUP Listed Joint Stock Company
مجموعة إم بي سي شركة مساهمة مدرجة

4. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2024م:

أ- القوائم المالية والمراجع الخارجي:

1. التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة باختيار مراجع الحسابات للشركة بعد دراساتها للعروض المقدمة لعام 2024م.
2. المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة باعتماد النتائج السنوية لعام 2024م.
3. مراجعة التحديثات في السياسات المالية والمحاسبية والتوصية باعتمادها.
4. التأكد من وضع الخطط والنطاق المناسبين للمراجعة الخارجية.
5. تقييم استقلالية وموضوعية وأداء المراجعين الخارجيين والتزامهم بالمعايير النظامية المنظمة لأعمالهم.
6. مراجعة المسائل المحاسبية والتقارير المعدّة من قبل المراجعين الخارجيين والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
7. مراجعة البيانات المالية ومدى اتساقها وتوافقها مع المبادئ المحاسبية.
8. التوصية بشأن تقديم الخدمات غير المتعلقة بالمراجعة المسموح بها من قبل الشركات التي يتم التعاقد معها كمراجعين خارجيين، بحيث لا تضر الخدمة غير المتعلقة بالمراجعة باستقلالية المراجعين الخارجيين أو موضوعيتهم.

ب- المراجعة الداخلية:

9. مراجعة أهداف وخطط وأنشطة المراجعة الداخلية والموافقة عليها، وبمجرد الموافقة عليها، تفوض اللجنة تنفيذ كل ما سبق إلى مدير المراجعة الداخلية.
10. اعتماد خطة المراجعة الداخلية لعام 2024م.
11. استلام ومراجعة جميع تقارير المراجعة الداخلية.
12. مراجعة فعالية وظيفة المراجعة الداخلية، بما في ذلك الموازنة مع معايير معهد المراجعين الداخليين للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية.
13. اعتماد ميثاق ودليل المراجعة الداخلية.
14. اعتماد تعيين مدير المراجعة الداخلية واستبداله أو فصله وتعييناته.

ج- إدارة المخاطر:

15. مراجعة واعتماد سياسة إدارة المخاطر، وتقبل المخاطر، ونموذج حوكمة المخاطر.
16. تقييم دقة وملاءمة تقييمات المخاطر وممارسات إدارة المخاطر.

د- أنظمة الرقابة الداخلية:

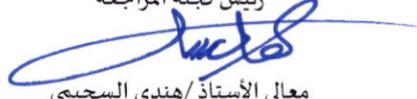
17. مراقبة التقدم المحرز في معالجة أوجه القصور في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها من خلال تقييم المخاطر والمراجعات الداخلية.
18. المراجعة الدورية للسياسات المتعلقة بالأخلاقيات وقواعد السلوك والاحتيال.
19. الإشراف على وجود آلية سرية مناسبة للمبلغين عن المخالفات لتقديم الشكاوى والبلاغات لتسهيل الكشف عن الاحتيال.

هـ- ضمان الامتثال:

20. الإشراف على فعالية إطار عمل الالتزام التنظيمي، بما في ذلك تقييم مخاطر الامتثال وبرنامج المراقبة المعمول به للتحقق من الامتثال للقوانين واللوائح.

في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، وبناءً على تقارير المراجعة الدورية المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي حول سلامة نظام الرقابة في الشركة، لم يتبين للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية، مهما كانت فاعليته، لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية. وتؤكد لجنة المراجعة ر بأنها عملت على استيفاء المسؤوليات المحددة في لائحة عملها. وحرصت على استكمال البنية الأساسية للجوانب الخاضعة لإشراف اللجنة.

رئيس لجنة المراجعة



معالي الأستاذ /هندي السحيبي

خطاب رئيس لجنة المراجعة عن عروض مكاتب المراجعة الخارجية

التاريخ: 20 مايو 2025

السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة مجموعه ام بي سي المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع: توصية لجنة المراجعة لمجموعة ام بي سي شركة مساهمة مدرجة بتعيين مراجع حسابات خارجي لمراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للأعوام المالية المنتهية في ديسمبر 2025م، ديسمبر 2026م وديسمبر 2027م.

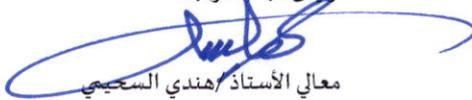
بعد ان اطلعت اللجنة علي العروض المقدمة من الناحية الفنية والمالية، أوصت اللجنة في اجتماعها الثاني لعام 2025م والذي عقد في 07 مايو 2025م بتقديم العروض المقدمة (لمراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للأعوام المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، ديسمبر 2026م، و ديسمبر 2027م، وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني والثالث لعام 2025م و الربع الأول و الثاني و الثالث لعام 2026م و لعام 2027م و الربع الأول لعام 2028م للشركة) إلى مجلس الإدارة للنظر فيها، وعرضها على الجمعية العامة للتصويت وتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من احدي الشركات الاتية:

- 1- إرنست ويونغ للخدمات المهنية (EY)
- 2- شركة آر أس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)

العروض المقدمة:

اسم شركة المراجعة	آر أس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)	إرنست ويونغ للخدمات المهنية (EY) من أكبر أربع شركات والمراجع الحالي
اجمالي قيمة الاتعاب	19,925,420 ريال سعودي بما يعادل (USD 5,313,445)	17,150,000 ريال سعودي بما يعادل (USD 4,573,333)

رئيس لجنة المراجعة



معالي الأستاذ/هندي السحبي

تبليغ رئيس مجلس
الإدارة إلى المساهمين حول الأعمال والعقود
التي لأعضاء مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو
غير مباشرة فيها

التاريخ: 2025/5/21 م
الموافق: 1446/11/23 هـ

السادة مساهمي شركة مجموعة إم بي سي - شركة مساهمة مدرجة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة بالمعاملات والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وبناء على تفويض مجلس الإدارة لرئيس المجلس بتبليغ الجمعية العامة، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بالأعمال والعقود أدناه المبرمة مع الشركة أو شركاتها التابعة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، والتي تمت خلال السنة المالية من 1 يناير 2024م إلى 31 ديسمبر 2024م، للحصول على موافقة الجمعية العامة عليها وفقاً لمتطلبات المادة 27 و 71 من نظام الشركات السعودي. وبيان الأعمال والعقود كالاتي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة وفترة العمل أو العقد	شروط المعاملة	قيمة المعاملة (بالآلاف الريالات السعودية)
أ				
المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها				
1-أ	ميدل إيست نيوز وقناة العربية الإخبارية	يملك شركة ميدل إيست نيوز من خلال شركته نيوز 24 هولدينغ ليمتد	إيرادات منح وقت بث دعائي وخدمات إدارية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	108,217
2-أ	ميدل إيست نيوز وقناة العربية الإخبارية	يملك شركة ميدل إيست نيوز من خلال شركته نيوز 24 هولدينغ ليمتد	تكاليف وقت بث دعائي وبرامج إخبارية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	67,361
3-أ	مجموعة آرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة	شريك في شركة مجموعة آرا الدولية القابضة	إيرادات خدمات إعلامية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	367,057
4-أ	مجموعة آرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة	شريك في شركة مجموعة آرا الدولية القابضة	تكاليف خدمات إنتاجية مستلمة خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	136,186
ب				
المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة معالي هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها				
1-ب	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي ميديا المحدودة، وإعادة تخصيص بعض مبالغ التمويل	تبلغ قيمة المبالغ المعطاة تخصيصاً لها 291,174 ألف ريال سعودي
2-ب	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي انيستفتز	تبلغ قيمة الاتفاقية للمشروع الأضيلية 1,194,481 ألف ريال سعودي

ب-3	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في ميديا منطقة حرة	اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية، وخاضعة لمؤشرات أداء رئيسية معينة	تبلغ قيمة اتفاقية المشروع الأصلية 1,463,323 ألف ريال سعودي
ب-4	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي	استديوز بروجكتس منطقة حرة	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية، وخاضعة لمؤشرات أداء رئيسية معينة	تبلغ قيمة اتفاقية المشروع الأصلية 2,718,750 ألف ريال سعودي
ج	المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة موسى عمران محمد العمران مصلحة غير مباشرة فيها					
ج-1	شركة الغذاء اليومي	شقيق عضو مجلس الإدارة وهو مساهم ومدير شركة الغذاء اليومي	إيرادات وفق اتفاقية خدمات إعلانية مع شركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية	11,250	

بالنيابة عن مجلس الإدارة
وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم
رئيس مجلس الادارة



التوقيع

تقرير الفحص المحدود من المراجعة الخارجية

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد 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 أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٥.
- الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة 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 ناتج 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 ٠٤ مايو ٢٠٢٥. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليطابق 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 مجموعة إم بي سي (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب 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" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة 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 تأكدينا 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:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- الحصول على القرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي أبرمت مع الشركة والتي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي مجموعة إم بي سي
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر
تم ختم التبليغ (الملحق أ) 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 ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ
(٢٩ مايو ٢٠٢٥ م)

التاريخ: 2025/5/21 م
الموافق: 1446/11/23 هـ

السادة مساهمي شركة مجموعة إم بي سي - شركة مساهمة مدرجة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة بالمعاملات والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وبناء على تفويض مجلس الإدارة لرئيس المجلس بتبليغ الجمعية العامة، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بالأعمال والعقود أدناه المبرمة مع الشركة أو شركاتها التابعة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، والتي تمت خلال السنة المالية من 1 يناير 2024م إلى 31 ديسمبر 2024م، للحصول على موافقة الجمعية العامة عليها وفقاً لمتطلبات المادة 27 و 71 من نظام الشركات السعودي. وبيان الأعمال والعقود كالاتي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة وفترة العمل أو العقد	شروط المعاملة	قيمة المعاملة (بالآلاف الريالات السعودية)
أ				
المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم مصلحة غير مباشرة فيها				
1-أ	ميدل إيست نيوز وقناة العربية الإخبارية	يملك شركة ميدل إيست نيوز من خلال شركه نيوز 24 هولدينغ ليمتد	إيرادات منح وقت بث دعائي وخدمات إدارية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	108,217
2-أ	ميدل إيست نيوز وقناة العربية الإخبارية	يملك شركة ميدل إيست نيوز من خلال شركه نيوز 24 هولدينغ ليمتد	تكلفة وقت بث دعائي وبرامج إخبارية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	67,361
3-أ	مجموعه آرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة	شريك في شركة مجموعة آرا الدولية القابضة	إيرادات خدمات إعلامية خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	367,057
4-أ	مجموعه آرا الدولية القابضة وشركاتها التابعة	شريك في شركة مجموعة آرا الدولية القابضة	تكاليف خدمات إنتاجية مستلمة خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	136,186
ب				
المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة معالي هندي عبد الله حميدان السحبي مصلحة غير مباشرة فيها				
1-ب	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي ميديا المحدودة، وإعادة تخصيص بعض مبالغ التمويل	تبلغ قيمة المبالغ المعاد تخصيصها 291,174 ألف ريال سعودي
2-ب	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي انيسترفز	تبلغ قيمة اتفاقية المشروع الأرصالية 1,194,481 ألف ريال سعودي

ب-3	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في ميديا منطقة حرة	اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية، وخاضعة لمؤشرات أداء رئيسية معينة	تبلغ قيمة اتفاقية المشروع الأصلية 1,463,323 ألف ريال سعودي
ب-4	شركة الاستدامة القابضة	رئيس مجلس إدارة شركة الاستدامة القابضة	اتفاقية لتعديل الطرف الضامن في استديوز بروجكتس منطقة حرة	اتفاقية المشروع مع شركة إم بي سي	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية، وخاضعة لمؤشرات أداء رئيسية معينة	تبلغ قيمة اتفاقية المشروع الأصلية 2,718,750 ألف ريال سعودي
ج	المعاملات التي لعضو مجلس الإدارة موسى عمران محمد العمران مصلحة غير مباشرة فيها					
ج-1	شركة الغذاء اليومي	شقيق عضو مجلس الإدارة وهو مساهم ومدير شركة الغذاء اليومي	إيرادات وفق اتفاقية خدمات إعلانية مع شركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة خلال السنة من 1 يناير 2024 وحتى 31 ديسمبر 2024	وفق شروط السوق وبدون اية شروط تفضيلية	11,250	

بالنيابة عن مجلس الإدارة
وليد إبراهيم عبد العزيز آل إبراهيم
رئيس مجلس الادارة



التوقيع