



## شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

التاريخ : 1442/01/04 هـ

الموافق : 2020/08/23 م

### تقرير لجنة المراجعة بخصوص اختيار مراجع حسابات الشركة للعام المالي 2021-2020

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

وفي إطار اختصاصاتها وصلاحياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2021/3/31م والتي تشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهي في 31 مارس 2022 (30 يونيو 2021) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإغراض الزكاة ) ومراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة وقد أسفرت الدراسة ومقارنة العروض المقدمة على النتائج التالية:

|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                             |                                               |                                                 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| آلية إنهاء العقد خلال سريته                                       | شروط التعاقد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | آلية التحقق من الاستقلالية                                                                                                                                                                                                                                                                           | آلية تقييم الأداء ومراجعة أداء العمل                                                                                                                                                                                                                | كفاءة الفريق المقترح                                                                                                                                                                        | قيمة العرض المقدم خال من ضريبة القيمة المضافة | مكتب المراجعة                                   |
| لم يتضمن العرض أية قيود أو شروط تتعلق بانتهاء عقد خدمات المراجعة. | عرض المكتب تعاقدا يشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2022 ( 30 يونيو 2021 ) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإعراض الزكاة ) ومراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة | تتري لجنة المراجعة أن للمكتب الحد الأدنى المطلوب من الاستقلالية والموضوعية وذلك من خلال عدم اكتشاف أية مؤشرات قد تؤدي لانعدام استقلالية المكتب وبعد تقييم عرض المكتب لآلياته الداخلية لضمان الاستقلالية ضمن عرضه إضافة إلى نزاهة المكتب من خلال طريقة توافقه الشفافة المباشرة مع الشركة لتقديم عرضه. | قدم المكتب هيكلًا تنظيميًا لفريق العمل يضمن حسن أداء العمل إضافة إلى إلى حصول المكتب على شارة الجودة " ACCA Approved Employer Trainee " كما أن عضوية المكتب لشبكة PKF العالمية تؤكد منطقياً إلى اعتماده معايير جودة ومراجعة أداء متفق عليها عموماً. | لدى أغلب أعضاء المكتب خبرة سابقة مع مكاتب Big4 يمتلك فريق العمل المقترح شهادات معترف بها دولياً مما يثبت إلمامهم بمعايير المحاسبة الدولية وأنجزو مهمات مراجعة لعدة شركات مساهمة في المملكة. | 930 ألف ر.س                                   | مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عضو PKF        |
| لم يتضمن العرض أية قيود أو شروط تتعلق بانتهاء عقد خدمات المراجعة. | عرض المكتب تعاقدا يشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2022 ( 30 يونيو 2021 ) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإعراض الزكاة ) ومراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة | تتري لجنة المراجعة أن للمكتب الحد الأدنى المطلوب من الاستقلالية والموضوعية وذلك من خلال عدم اكتشاف أية مؤشرات قد تؤدي لانعدام استقلالية المكتب وبعد تقييم عرض المكتب لآلياته الداخلية لضمان الاستقلالية ضمن عرضه إضافة إلى نزاهة المكتب من خلال طريقة توافقه الشفافة المباشرة مع الشركة لتقديم عرضه. | عرض المكتب رؤيته لاحترام معايير الجودة ومراجعة الأداء من خلال التدريب المتواصل وتطوير الكفاءات. لا ينتمي المكتب لشبكة عالمية معروفة لمكاتب المراجعة.                                                                                                | لدى فريق العمل خبرة سابقة مع مكاتب Big4 مثل ارنست ويونغ وبريس و اترهاوس كوبرز كما يتبين إلمامهم بمعايير المحاسبة الدولية.                                                                   | 850 ألف ر.س                                   | مكتب تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله اليحيى |

| آلية إنهاء العقد خلال سريته                                       | شروط التعاقد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | آلية التحقق من الاستقلالية                                                                                                                                                                                                                                                                           | آلية تقييم الأداء ومراجعة أداء العمل                                                                                                                                                               | كفاءة الفريق المقترح                                                                           | قيمة العرض المقدم خال من ضريبة القيمة المضافة | مكتب المراجعة                               |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                   | الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                |                                               |                                             |
| لم يتضمن العرض أية قيود أو شروط تتعلق بانتهاء عقد خدمات المراجعة. | عرض المكتب تعاقدا يشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2022 (30 يونيو 2021) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإغراض الزكاة ) و مراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة | تتري لجنة المراجعة أن للمكتب الحد الأدنى المطلوب من الاستقلالية والموضوعية وذلك من خلال عدم اكتشاف أية مؤشرات قد تؤدي لانعدام استقلالية المكتب وبعد تقييم عرض المكتب لآلياته الداخلية لضمان الاستقلالية ضمن عرضه إضافة إلى نزاهة المكتب من خلال طريقة تواصله الشفافة المباشرة مع الشركة لتقديم عرضه. | قدم المكتب ضمن عرضه وصفا لآلية مراجعة الأداء كجزء من منهجية عملية المراجعة كما أن عضوية المكتب لشبكة مكاتب Baker Tilly العالمية يؤشر منطقيا إلى اعتماده معايير جودة ومراجعة أداء متفق عليها عموما. | لدى فريق العمل إلمام بمعايير المحاسبة الدولية وأنجز مهمات مراجعة لعدة شركات مساهمة في المملكة. | 985 ألف ر.س                                   | مكتب بيكر تيلي م<br>Baker Tilly<br>عضو شركة |
| لم يتضمن العرض أية قيود أو شروط تتعلق بانتهاء عقد خدمات المراجعة. | عرض المكتب تعاقدا يشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهى في 31 مارس 2022 (30 يونيو 2021) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإغراض الزكاة ) و مراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة | تتري لجنة المراجعة أن للمكتب الحد الأدنى المطلوب من الاستقلالية والموضوعية وذلك من خلال عدم اكتشاف أية مؤشرات قد تؤدي لانعدام استقلالية المكتب وبعد تقييم عرض المكتب لآلياته الداخلية لضمان الاستقلالية ضمن عرضه إضافة إلى نزاهة المكتب من خلال طريقة تواصله الشفافة المباشرة مع الشركة لتقديم عرضه. | قدم المكتب ضمن عرضه وصفا لآلية مراجعة الأداء كجزء من منهجية عملية المراجعة كما أن عضوية المكتب لشبكة مكاتب Mazars العالمية يؤشر منطقيا إلى اعتماده معايير جودة ومراجعة أداء متفق عليها عموما.      | لدى فريق العمل إلمام بمعايير المحاسبة الدولية وأنجز مهمات مراجعة لعدة شركات مساهمة في المملكة. | 460 ألف ر.س                                   | مكتب الخراشي وشركاه عضو<br>MAZARS           |



| آلية إنهاء العقد خلال سريته                                       | شروط التعاقد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | آلية التحقق من الاستقلالية                                                                                                                                                                                                                                                                           | آلية تقييم الأداء ومراجعة أداء العمل                                                                                                                                                                  | كفاءة الفريق المقترح                                                                    | قيمة العرض المقدم خال من ضريبة القيمة المضافة | مكتب المراجعة                            |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|
| لم يتضمن العرض أية قيود أو شروط تتعلق بانتهاء عقد خدمات المراجعة. | و مراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة<br>عرض المكتب تعاقدا يشمل مراجعة القوائم الموحدة للربع الثاني و الثالث و الرابع من العام المالي المنتهى فى 31 مارس 2021 و الربع الأول من العام المالي المنتهى فى 31 مارس 2022 ( 30 يونيو 2021 ) إضافة إلى مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية فى 31 مارس 2021 ومراجعة القوائم المالية غير الموحدة للشركة الأم ( لإعراض الزكاة ) و مراجعة القوائم المالية السنوية لجميع الشركات التابعة وتقديم الإقرار الزكوي للشركة الأم والشركات التابعة | تتري لجنة المراجعة أن للمكتب الحد الأدنى المطلوب من الاستقلالية والموضوعية وذلك من خلال عدم اكتشاف أية مؤشرات قد تؤدي لانعدام استقلالية المكتب وبعد تقييم عرض المكتب لآلياته الداخلية لضمان الاستقلالية ضمن عرضه إضافة إلى نزاهة المكتب من خلال طريقة تواصله الشفافة المباشرة مع الشركة لتقديم عرضه. | قدم المكتب ضمن عرضه وصفا لآلية مراجعة الأداء كجزء من منهجية عملية المراجعة كما أن عضوية المكتب لشبكة مكاتب Moore Stephens العالمية يؤشر منطقيا إلى اعتماده معايير جودة ومراجعة أداء متفق عليها عموما. | لدى فريق العمل إلمام بمعايير المحاسبة الدولية وأنجز مهمات مراجعة لعدة شركات في المملكة. | 430 ألف ر س                                   | مكتب السيد العيوطي وشركاه Moore Stephens |

كما تجدر الإشارة إلى أن مكنتي ارنست ويونغ و مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه عضو شبكة بي دي أو أرسلات رسالتني اعتذار عن تقديم عرض للمراجعة.

وبناء على ما ذكر وبعد دراسة العروض الفنية والمالية والاطلاع على خبرات المكاتب المعنية ترشح لجنة المراجعة لمجلس إدارة الشركة للتوصية للجمعية العمومية باختيار مراجع حسابات من بين الآتي ذكرهم:

✓ مكتب الخراشي وشركاه عضو MAZARS  
✓ مكتب السيد العيوطي وشركاه عضو MOORE STEPHENS

#### لجنة المراجعة:

- (1) الاستاذ / إبراهيم محمد بن الشبيب -
- (2) الاستاذ / ريان بن يوسف العجاني
- (3) الاستاذ / محمد بن فهد العتيبي

(رئيساً)

(عضواً)

(عضواً)