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

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

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعيننا من قبل شركة طيبة للاستثمار ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاًلما 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 رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة طيبة للاستثمار بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ ا(الموافق ٠٦ نوفمبر ٢٠٢٣م).

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصًا للتبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة طيبة للاستثمار (الملحق أ). وعليه، فان معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ – ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي في شركة طيبة للاستثمار بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٣م) (الملحق "أ").
- الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي 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.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير الى تبليغ بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي 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.

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 ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

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

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليتنا (تتمة)

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 ١١ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ اكتوبر ٢٠٢٣م). 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 واصدار 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.

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. ونتيجةً 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 المسئولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تتمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة طيبة للاستثمار بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٣م) (ملحق "أ") عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة 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.

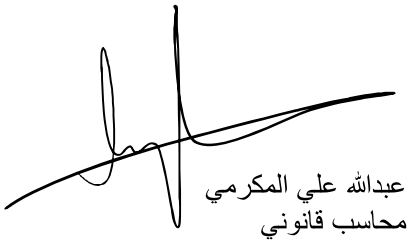
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها فيما يخص اتفاقية وصفقة مبادلة الأوراق المالية المحتملة بين شركة طيبة وشركة دور.

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

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



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٧٦

جدة: ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ
٨ نوفمـــــبر ٢٠٢٣م

طيبة للاستثمار
TAIBA INVESTMENTS

التاريخ: ١٤٤٥/٠٤/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٠٦م)

الموضوع: تبليغ عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها وفقًا للفقرة (١) من المادة (٧١) من نظام الشركات

السادة مساهمي شركة طيبة للاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد :

إشارةً إلى اتفاقية التنفيذ الملزمة التي أبرمتها شركة طيبة للاستثمار (**"شركة طيبة"**) مع شركة دور للضيافة (**"شركة دور"**) بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٨م) (ويشار إليها بـ **"اتفاقية التنفيذ"**)، والتي اتفقت الشركتين بموجبها على قيام شركة طيبة بتقديم عرض للاستحواذ على جميع أسهم شركة دور والبالغ عددها مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك مقابل قيام شركة طيبة بإصدار مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوع بالكامل لصالح مساهمي شركة دور المستحقين، وذلك عبر زيادة رأس مالها من (١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠) مليار وستمائة وأربعة ملايين وخمسمائة وأربعة وسبعين ألفاً وثمانمائة وثلاثون ريال سعودي إلى (٢,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠) مليارين وستمائة وأربعة ملايين وخمسمائة وأربعة وسبعين ألفاً وثمانمائة وثلاثون ريال سعودي وزيادة عدد أسهمها من (١٦٠,٤٥٧,٤٨٣) مائة وستين مليون وأربعمائة وسبعة وخمسين ألفاً وأربعمائة وثلاثة وثمانون سهم إلى (٢٦٠,٤٥٧,٤٨٣) مائتين وستين مليون وأربعمائة وسبعة وخمسين ألفاً وأربعمائة وثلاثة وثمانون سهم والتي تمثل زيادة بنسبة (٦٢,٣٢٪) في رأس المال الحالي لشركة طيبة، وذلك وفقاً لأحكام المادة (٢٦) من لائحة الاندماج والاستحواذ وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرتين عن مجلس هيئة السوق المالية وبموجب الشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ (ويشار إليها بـ**"الصفقة"**).

ووفقًا للفقرة (١) من المادة (٧١) من نظام الشركات والتي نصت على أنه "يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة."

وحيث يوجد لعدد من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة في اتفاقية التنفيذ والصفقة، فإننا نوضح أدناه الأعضاء الذين لديهم مصلحة آملين بذلك الحصول على ترخيص السادة المساهمين في هذا الخصوص بموافقتهم على الصفقة :

الاسم	طبيعة المصلحة
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد العيسى	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في تعميم المساهمين الصادر عن شركة طيبة والخاص بزيادة رأس المال لغرض الصفقة وإعلانات شركة طيبة المرتبطة بالصفقة.
الدكتور/ بدر بن حمود البدر	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في تعميم المساهمين الصادر عن شركة طيبة والخاص بزيادة رأس المال لغرض الصفقة وإعلانات شركة طيبة المرتبطة بالصفقة.
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في تعميم المساهمين الصادر عن شركة طيبة والخاص بزيادة رأس المال لغرض الصفقة وإعلانات شركة طيبة المرتبطة بالصفقة.
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في تعميم المساهمين الصادر عن شركة طيبة والخاص بزيادة رأس المال لغرض الصفقة وإعلانات شركة طيبة المرتبطة بالصفقة.
الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس	لدى العضو مصلحة وذلك بحسب ما تم الإفصاح عنه في تعميم المساهمين الصادر عن شركة طيبة والخاص بزيادة رأس المال لغرض الصفقة وإعلانات شركة طيبة المرتبطة بالصفقة.

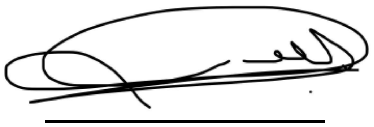
شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)
FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY لأغراض تعريفية فقط
Ernst & Young Professional Services
(Professional LLC)
EY
J8

طيبة للاستثمار
TAIBA INVESTMENTS

ولمزيد من التفاصيل عن طبيعة اتفاقية التنفيذ والصفقة، وقيمتها ، ومدتها ، وشروطها، يرجى مراجعة تعميم المساهمين. وقد قام أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهم بتبليغ مجلس الإدارة بما لهم من مصلحة في هذه الاتفاقية والصفقة، كما تم توثيق هذا التبليغ في قرار مجلس الإدارة الصادر بالموافقة على اتفاقية التنفيذ.
كما نرفق التقرير الخاص من مراجع حساب الشركة السادة شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية.

وتقبلوا خالص تحياتي وتقديري ،،

نيابة عن مجلس الإدارة



أ/ إبراهيم بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة