

(دعوة)

تدعو شركة دار الأركان للتطوير العقاري مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

يسر مجلس إدارة شركة دار الأركان للتطوير العقاري أن يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة السابعة من مساء يوم الثلاثاء 2023/6/20م الموافق 1444/12/2هـ، عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة يكون مقر الشركة الرئيس وهو 12622 طريق مكة المكرمة، حي الوزارات، بجانب فندق الماريوت في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية عن طريق وسائل التقنية الحديثة وذلك من خلال استخدام منظومة تداولاتي التصويت الالكتروني فقط.

رابط مقر الجمعية www.tadawulaty.com.sa

وذلك لمناقشة جدول الأعمال التالي:

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها.
4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتي من العام المالي 2023م، والربع الاول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.
5. التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة سهل للتمويل كطرف ذو علاقة والترخيص بها للعام القادم، والتي لرئيس مجلس الإدارة: الاستاذ/ يوسف بن عبدالله الشلاش ومصلحة مباشرة وغير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمويل لبعض عملاء شركة دار الأركان لشراء مساكن. وخلال عام 2022م، بلغت المبيعات 3.8 مليون ريال سعودي والتي سددتها شركة سهل للتمويل خلال العام ولم يكن هناك أي رصيد قائم أو مستحق. وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
6. التصويت على الاعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة الخير كابيتال كطرف ذو علاقة والترخيص بها للعام القادم، والتي لكل من أعضاء مجلس الإدارة: الاستاذ/ يوسف بن عبد الله الشلاش و الاستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن القاسم. مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم استشارات مالية لشركة دار الأركان. وخلال عام 2022م، لم يكون هناك أي معاملات تم اجروها ولا يوجد أي رصيد قائم أو مستحق. وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
7. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م.
8. التصويت على صرف اجمالي مبلغ مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. (مرفق)
9. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية، بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023م.

حق الحضور

للمساهمين المقيدون في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الابداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة وبحسب الانظمة واللوائح، ويحق للمساهم إنابة من يختاره من غير أعضاء مجلس الإدارة. للمساهم الحق في مناقشة البنود المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة.

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية

يكون اجتماع الجمعية العامة العادية الأول صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس مال الشركة على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

حق المساهم في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية ونوجيه الأسئلة وكيفية ممارسة حق التصويت

وبإمكان المساهمين الكرام التصويت عن بعد على بنود جدول أعمال الجمعية وذلك من خلال خدمة التصويت الإلكتروني عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بتداولاتي www.tadawulaty.com.sa علماً بأن التسجيل في الخدمة والتصويت متاح مجاناً لجميع المساهمين ابتداءً من الساعة 1:00 صباحاً اعتباراً من يوم السبت 2023/06/17م الموافق 1444/11/28هـ وحتى نهاية انعقاد الجمعية.

أحقية تسجيل الحضور والتصويت

علماً بأن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد الجمعية وأحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.

طريقة التواصل

ولمعرفة طريقة الانضمام للاجتماع أو الاستفسار يمكن التواصل مع ادارة الشركة من خلال وسائل الاتصال الآتية:

الرقم 00966112069888 تحويلة 1641 أو 1144 أو البريد الإلكتروني ir@alarkan.com

DAR
AL ARKAN
دار الأركان

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي
في 2022/12/31م

المحترمين

السادة مساهمي شركة دار الأركان للتطوير العقاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

المقدمة

تشكلت لجنة المراجعة لشركة دار الأركان للتطوير العقاري حسب متطلبات المادتين رقم (101) ورقم (104) من نظام الشركات، حيث تنص المادة (104) على أنه: "يجب على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء ملاحظات حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرين يوماً على الأقل، لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية".

يسرنا أن نشارككم تقرير لجنة المراجعة السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والذي أعد في ضوء نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية. ويتضمن التقرير رأي اللجنة في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تشكيل واجتماعات اللجنة

أجازت الجمعية العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ 2022/6/23م تشكيل عضوية لجنة المراجعة ومهام اللجنة وضوابط عملها ومكافأة أعضائها وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة. وتتكون حالياً لجنة المراجعة من (4) أعضاء منهم ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين وعضو واحد مستقل، مع مراعاة أن يكون من بين أعضائها عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.

الاجتماعات

في ضوء لائحة عملها تعقد اللجنة اجتماعاتها بناءً على دعوة من رئيسها، وتجتمع لجنة المراجعة (4) مرات على الأقل في السنة وقد تزيد متى دعت الحاجة لذلك. وتعقد اجتماعات اللجنة عند اكتمال النصاب القانوني وذلك بحضور أغلب أعضائها سواء أصالة أو توكيلاً عن غيرهم من الأعضاء. وقد عقدت لجنة المراجعة (5) اجتماعات خلال عام 2022م وباكتمال النصاب القانوني لذلك.

ملخص لأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال العام 2022م

أولاً: الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

التقارير المالية

- النظر في النتائج والقوائم المالية الأولية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م مع إدارة الشركة وفي ملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة والاعلانات المتعلقة بها للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح وقد تم رفع التوصية للنظر باعتمادها الى مجلس الإدارة وباعتماد نشرها في موقع السوق المالية السعودية "تداول".
- التحقق من مدى التزام الشركة للسياسات المحاسبية الموحدة المتوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- إبداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعداداته وفقاً للمتطلبات النظامية.

إدارة المراجعة الداخلية

- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام 2022م.
- متابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام 2022م.

- الإشراف على أعمال ونطاق ومنهجية ومخرجات إدارة المراجعة الداخلية للشركة وكذلك التأكد عما إذا كانت لديها السلطة والموارد اللازمة للقيام بعملها مع الحفاظ على استقلاليتها.
- متابعة مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس المخاطر التي تواجهها الشركة وتقييمها ودراسة أسلوب معالجة إدارة الشركة لتلك المخاطر، والتحقق من فعالية تلك النظم وكفائتها، ومدى حرص إدارة الشركة على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة، وتقوم اللجنة برفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- مراقبة مدى التزام الشركة بتطبيق قواعد حوكمة الشركة والتحقق من فعاليتها، ومتابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة وتزويد مجلس الإدارة بالتوصيات التي تتوصل إليها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وذلك من خلال دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية للعام 2022م، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

مراجع الحسابات

- التحقق من مدى استقلاليه مراجع الحسابات السادة/ شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله البحيى محاسبون ومراجعون قانونيون وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- رفع التوصية لمجلس الإدارة بتقييم أداء مراجع الحسابات، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة خطة المراجعة لشركة دار الأركان للعام 2022م والمعدة من قبل مراجع الحسابات، ومراجعة أعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.
- مراجعة كافة المراسلات المكتوبة المهمة التي تمت ما بين مراجع الحسابات والإدارة، كخطاب تمثيل من الإدارة بصحة القوائم المالية الصادر الي مراجع الحسابات، وأيضاً خطاب ملاحظات مراجع الحسابات الموجة للإدارة.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام

- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن مدى التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في تلك التقارير.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، ورفع رأى اللجنة إلى مجلس الإدارة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

استعرضت اللجنة نتائج عملية الفحص المحدود التي تمت من قبل مراجع الحسابات الخارجي للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشركة دار الأركان للتطوير العقاري لسنة 2022م المضمنة في تقرير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مبيناً جميع التعاملات مع أطراف ذات علاقة التي نفذتها الشركة خلال السنة بناءً على نتائج التقرير لمجلس إدارة الشركة.

ثانياً: رأي اللجنة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية

- قامت لجنة المراجعة في حدود مهامها بدراسة التقارير الدورية التي تعدها إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالإضافة الى مناقشة ومراجعة نتائج أعمال مراجع الحسابات، وأيضاً مناقشة إدارة الشركة بنتائج تقييم مدى كفاية وفعالية الرقابة الداخلية وتقوم اللجنة بمتابعة تنفيذ التوصيات لمعالجة الملاحظات الواردة بتلك التقارير.

- اتضح للجنة أن إدارة الشركة قد قامت بتصميم نظام رقابة داخلية بما يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وعلى قدر متوازن بين التكلفة والمنفعة لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- استنادا على نتائج المراجعة الداخلية وما تضمنته تقارير مراجع الحسابات خلال العام 2022م، فإن الإدارة التنفيذية بالشركة قد حافظت على نظام فعال للرقابة المالية والتشغيلية والإدارية وأنه لا يوجد أي ضعف جوهري فيها اعتمادا على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وماله صلة بإعداد التقارير المالية. وقامت الإدارة التنفيذية باتخاذ التدابير اللازمة حيال الإجراءات التصحيحية، حيث ان تلك الإجراءات كفيلة بالحد من سوء استغلال أصول الشركة والتأثير في اعمالها، والمتعلقة بجميع الملاحظات والتوصيات التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية إلى لجنة المراجعة. وبناء على ما سبق، فقد توفرت للجنة المراجعة أساسا معقولا عن مدى كفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة حيث انه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص والتقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية.

Date 21/5/2023

**Audit Committee's Recommendation of External
Auditor for Dar Al Arkan Real Estate Company**

The Audit Committee received proposals from external auditors to audit the annual financial statements for the year 2023 and review the financial statements for the second, third quarters for the year 2023 and the first quarter for the year 2024.

The evaluation of the proposals was based on many factors like the professional experience of each audit office, experience in Assurance Services with respect to the local and international standards, license approval by Capital Market Authority (CMA) and the cost of the service.

The list of received proposals are as below:

	The Audit Firm	Fees (SAR)
1	M/s Turki Abdul Mohsen Alluhaid & Saleh Abdullah Al Yahya Chartered Accountants	570,000
2	M/s Dr. Mohamed Al-Amri & Co.	800,000
3	M/s Ibrahim Ahmed Albassam & Co. (Albassam & Co.)	850,000

Based on the above, the Audit Committee has recommended M/s Turki Abdul Mohsen Alluhaid & Saleh Abdullah Al Yahya Chartered Accountants as the External Auditor of Dar Al Arkan Company to audit the annual financial statements for the year 2023 and review the financial statements for the second, third quarters for the year 2023 and the first quarter for the year 2024.

Tariq Bin Mohammed Al Jarallah

Audit Committee Chairman

التاريخ 2023/5/21

**توصية لجنة المراجعة بترشيح مراجع حسابات خارجي لشركة دار الأركان
للتطوير العقاري**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد استلمت لجنة المراجعة عروض من مراجعي الحسابات الخارجيين لتدقيق القوائم المالية السنوية لعام 2023م وفحص القوائم المالية للربع الثاني والثالث لعام 2023م والربع الأول لعام 2024م.

استند تقييم العروض إلى العديد من العوامل مثل الخبرة المهنية لكل مكتب تدقيق، والخبرة في خدمات المراجعة فيما يتعلق بالمعايير المحلية والدولية، ومكاتب المراجعة المسجلة لدى هيئة السوق المالية (CMA) وتكلفة الخدمة المقدمة.

وجاءت قائمة العروض كما يلي:

تسلسل	اسم المكتب	الإجمالي (بالريال السعودي)
1	السادة/ شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله يحيى محاسبون ومراجعون قانونيون	570,000
2	السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون	800,000
3	السادة/ شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه)	850,000

بناء على ما ذكر اعلاه، توصي لجنة المراجعة بترشيح السادة/ شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله يحيى محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات خارجي لشركة دار الأركان للتطوير العقاري لتدقيق القوائم المالية السنوية لعام 2023م وفحص القوائم المالية للربع الثاني والثالث لعام 2023م والربع الأول لعام 2024م.

وتقبلوا وافر التحية والتقدير ،

الاستاذ / طارق بن محمد الجارالله
رئيس لجنة المراجعة

التاريخ: 25 مايو 2023م

الموقرين

السادة/ أعضاء الجمعية العامة لشركة دار الأركان للتطوير العقاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

استناداً على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والمادة (28) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية اللتان تتطلبان ان يبلغ عضو مجلس الادارة المجلس بما له من مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة. بالنيابة عن أعضاء مجلس الادارة، أؤكد أن المعلومات الواردة أدناه تتضمن جميع الأعمال والعقود والعمليات الأخرى بين الاطراف ذات العلاقة لشركة دار الأركان والتي تخضع للمادة (71) من نظام الشركات، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والذي تسعى الشركة فيه للحصول على ترخيص من الجمعية العامة حيث لا يوجد أي شروط/مزايا تفضيلية في هذه الصفقات والعقود والتي لدى أعضاء مجلس الادارة مصححة مباشرة أو غير مباشرة.

طبيعة الأعمال أوالعقود	شروط الاعمال والعقود	الاعمال والعقود التي تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أوكاتت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الادارة	وصف التعاملات
تمويل لبعض عملاء شركة دار الأركان لشراء مساكن	وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	الاستاذ/ يوسف بن عبدالله الشلاش	وخلال عام 2022م، بلغت المبيعات 3.8 مليون ريال سعودي والتي سددتها شركة سهل للتمويل خلال العام ولم يكن هناك أي رصيد قائم أو مستحق.
تقديم استشارات مالية لشركة دار الأركان.	وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	الاستاذ/ يوسف بن عبد الله الشلاش و الاستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن القاسم	وخلال عام 2022م، لم يكون هناك أي معاملات تم اجرؤها ولا يوجد أي رصيد قائم أو مستحق.

ويؤكد مجلس الإدارة أن أعضاء المجلس الذين أبلغوا المجلس الإدارة أن لديهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة من خلال التعاملات التي تمت، أنهم لم يصوتوا على القرار للتوصية بالمعاملة و/أو العقد المذكور أعلاه. ويوصي مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات والترخيص بها لعام قائم. وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقرير بخصوص تلك التعاملات حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الاستاذ/ طارق بن محمد الجار الله

الاستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن القاسم

الاستاذ/ يوسف بن عبدالله الشلاش

الأستاذ / عبدالرحمن بن صالح السعوي

الدكتور/ عبدالعزيز بن إبراهيم المانع

الأستاذ/ هذلول بن صالح الهذلول



تقرير تأكيد محدود إلى المساهمين في شركة دار الأركان للتطوير العقاري (شركة مساهمة سعودية)

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة دار الأركان للتطوير العقاري ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نص عليه المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ("٣٠٠") "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ ("الارتباط")، وإصدار تقرير حول إقرار رئيس مجلس الإدارة المرفق (الملحق أ) المعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة، والمادة ٢٨ من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والمقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة غير العادية ويتضمن المعاملات والعقود المنفذة من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي كان فيها لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة ("الموضوع").

الضوابط المطبقة من قبل الشركة:

عند إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط أدناه ("الضوابط ذات الصلة"). وقد صُممت تلك الضوابط خصيصاً بشأن الإقرار المقدم من قبل مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية (الملحق أ). وعليه، فإن المعلومات الواردة بشأن الموضوع قد تكون غير مناسبة لأي غرض آخر.

لقد استخدمنا الضوابط ذات الصلة التالية:

١. المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة،
٢. المادة (٢٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية،
٣. الإقرار المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣،
٤. الإقرار المقدم من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة المعنيين بشأن المعاملات والعقود التي كان فيها لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

مسؤوليات الإدارة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن تحديد الضوابط ذات الصلة، وعن إعداد وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بالسجلات الكافية ذات الصلة بإعداد وعرض الموضوع بحيث تكون المعلومات الواردة في الموضوع خالية من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

إن إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن منع حدوث الغش والكشف عنه والتأكد من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن التأكد من تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع بشكل مناسب، وتحديث الأنظمة بشكل صحيح، وأن أي تغييرات في عملية إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.



تقرير تأكيد محدود (تتمة) إلى المساهمين في شركة دار الأركان للتطوير العقاري (شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليتنا:

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود هذا والمتفق عليها مع الشركة. وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ الارتباط لتقديم استنتاج فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن المعلومات الواردة في الموضوع لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني بما في ذلك تقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لتقديم استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

الاستقلالية ورقابة الجودة:

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد التزامنا بمتطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ولدينا الكفاءة المهنية والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

إننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تقوم بتنفيذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، ولم نقوم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أخذنا بعين الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات بشأن التحقق من تجميع أو احتساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

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



تقرير تأكيد محدود (تتمة)
إلى المساهمين في شركة دار الأركان للتطوير العقاري
(شركة مساهمة سعودية)

- تضمنت إجراءاتنا:
- الحصول على الإقرار المقدم من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية المتضمن المعاملات و/أو العقود التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بين الشركة وأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة يكون فيها لهذا العضو مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة،
 - الحصول على التبليغات المقدمة إلى مجلس الإدارة من قبل الأعضاء بشأن التضارب الفعلي أو المحتمل في المصالح المباشرة أو غير المباشرة فيما يتعلق بالمعاملات و/أو العقود التي تتضمن مشاركة أعضاء مجلس الإدارة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢،
 - التحقق من أن الإقرار يؤكد على أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بالتضارب الفعلي أو المحتمل في المصالح المباشرة أو غير المباشرة لم يصوتوا على قرار التوصية بإجراء المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات الصلة؛ و
 - الحصول على الموافقات اللازمة إلى جانب المستندات المؤيدة بشأن المعاملات و/أو العقود المدرجة في الإقرار.

استنتاج التأكيد المحدود:

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن المعلومات الواردة في الموضوع لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

أمور أخرى:

١. تم ختم الملحق المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
٢. إن تقريرنا صادر فقط بشأن التزام الشركة بمتطلبات وزارة التجارة وهيئة السوق المالية، ويجب عدم استخدامه لأي غرض آخر أو توزيعه على أي جهات أخرى.

عن الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٥ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
(٢٥ مايو ٢٠٢٣)



الملحق أ

التاريخ: ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م

السادة/ أعضاء الجمعية العامة لشركة دار الأركان للتطوير العقاري
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

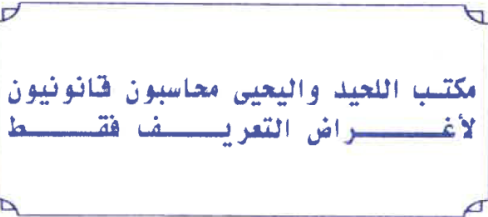
استناداً على نص المادة (٧١) من نظام الشركات والمادة (٢٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية اللتان تتطلبان ان يبلغ عضو مجلس الادارة المجلس بما له من مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة في الاعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، يود مجلس الادارة ابلاغ جمعيتكم الموقرة بالتالي :

١. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة سهل للتمويل كطرف ذو علاقة والترخيص بها للعام القادم، والتي لرئيس مجلس الإدارة: الاستاذ/ يوسف بن عبدالله الشلاش مصلحة مباشرة وغير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمويل لبعض عملاء شركة دار الأركان لشراء مساكن. وخلال عام ٢٠٢٢م، بلغت المبيعات ٣.٨ مليون ريال سعودي والتي سددتها شركة سهل للتمويل خلال العام ولم يكن هناك أي رصيد قائم أو مستحق. وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .

٢. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الخير كابيتال كطرف ذو علاقة والترخيص بها للعام القادم، والتي لكل من أعضاء مجلس الإدارة: الاستاذ/ يوسف بن عبد الله الشلاش و الاستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن القاسم. مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم استشارات مالية لشركة دار الأركان. وخلال عام ٢٠٢٢م، لم يكون هناك أي معاملات تم اجروها ولا يوجد أي رصيد قائم أو مستحق. وهي عبارة عن تعاملات مستمرة ويتم تجديدها سنوياً وتتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .

ويؤكد مجلس الإدارة أن أعضاء المجلس الذين أبلغوا المجلس أن لديهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة من خلال التعاملات التي تمت أو سوف تتم ومن المحتمل حدوثها، أنهم لم يصوتوا على القرار للتوصية بالمعاملة و/أو العقد المذكور أعلاه.

ويوصي مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات والترخيص بها لعام قادم. وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقرير بخصوص تلك التعاملات حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



رئيس مجلس الإدارة
يوسف بن عبدالله الشلاش

لائحة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية

مقدمة

تم إعداد لائحة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية الخاصة بالشركة استناداً إلى ما نصت عليه فقرة (١) من المادة الحادية والستون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية تاريخ 13/2/2017 وبناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ والدليل الاسترشادي للضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات المساهمة.

1 أهداف السياسة

تهدف لائحة مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية للشركة إلى تحديد معايير واضحة للمكافآت والتعويزات التي تعتمد وتصرف بحيث تكون مرتبطة بالأداء، وتضمن الإفصاح عنها والتحقق من تنفيذ السياسة. كما تهدف إلى استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها.

2 المعايير العامة للمكافآت

- 1 انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
- 2 أن تقدّم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
- 3 أن تحدّد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
- 4 انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
- 5 الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويزات.
- 6 أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها، مع عدم المبالغة فيها.
- 7 أن تعد بالتنسيق مع لجنة الترشيحات والمكافآت عند التعيينات الجديدة.
- 8 حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية؛ وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.
- 9 تنظيم منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصداراً جديداً أم أسهماً اشترتها الشركة.

3 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- أ) يجب أن يراعي مجلس الإدارة في تحديد وصرف المكافآت التي يحصل عليها كل من أعضائه الأحكام ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، بالإضافة إلى المعايير التالية:
 - 1 أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
 - 2 أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت.
 - 3 أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.
 - 4 الأخذ بعين الاعتبار القطاع الذي تعمل فيه الشركة وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة.
 - 5 أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.
- ب) لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.
- ج) يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية - بموجب ترخيص مبني - إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس.

- (د) يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.
- (هـ) يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.
- (و) إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاثة اجتماعات متتالية للمجلس دون عذر مشروع، فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.
- (ز) إذا تبين للجنة المراجعة أو الهيئة أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها تقرير مجلس الإدارة السنوي، فيجب عليه إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبتة بردها.

4 مكافآت اللجان

1. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانته المنبثقة منه – باستثناء لجنة المراجعة – وبدلات الحضور وغيرها من استحقاقات ُ بناء على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.
2. تكون مكافآت عضوية اللجان سنوية عبارة عن مبلغ مقطوع وبدلات حضور الاجتماعات.
3. تعتمد مكافأة عضوية لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين ُ بناء على توصية من مجلس الإدارة.
4. يراعى عند تشكيل اللجان عدد العضوية التي يمكن لعضو مجلس الإدارة أن يشغله، بحيث لا يتجاوز إجمالي ما يتقاضاه العضو من مكافآت عن عضويته في المجلس واللجان الحد الأعلى المنصوص عليه في نظام الشركات، مع مراعاة الفقرة (ج) من المادة (4) من هذه السياسة.

5 مكافآت الادارة التنفيذية

يجب مراعاة المعايير التالية عند تحديد مكافآت الادارة التنفيذية:

- (أ) أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع أنشطة ومسؤوليات عضو الادارة التنفيذية، بالإضافة الى هدف الادارة التنفيذية المحدد لتحقيقه خلال السنة المالية.
- (ب) يجب تقييم جدول مرتبات مناصب الادارة التنفيذية من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً لوصف المنصب والسوق العام ومعايير المقارنة بالشركات الاخرى المماثلة.
- (ت) يحدد مجلس الإدارة بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت أنواع المكافآت التي تمنح لكبار التنفيذيين في الشركة – على سبيل المثال: المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافأة التشجيعية – بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة للشركات المساهمة.
- (ث) تكون مكافآت كبار التنفيذيين متوافقة مع أهداف الشركة الاستراتيجية ومتناسبة مع نشاط الشركة والمهارات اللازمة لإدارتها، مع الأخذ في الاعتبار القطاع الذي تعمل به الشركة وحجمها.
- (ج) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة خطط الحوافز الخاصة بكبار التنفيذيين بشكل مستمر ورفع التوصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- (ح) تهدف المكافآت إلى توفير الحالة التنافسية المطلوبة لجذب والاحتفاظ بالموظفين المؤهلين والأكفاء والحفاظ على المستوى العالي من المهارات الذي تحتاج إليه الشركة.

6 أحكام عامة

1. تدفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان وأمين السر سنوياً بعد اعتماد القوائم المالية السنوية الموحدة (المدققة) من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة.
2. يجوز دفع بدلات الحضور بعد كل جلسة أو ربع سنوياً أو مع المكافآت السنوية.
3. تصرف البدلات والمصاريف الأخرى مرة واحدة فقط إذا ما تم عقد اجتماع أو أكثر في نفس اليوم.
4. تدفع مكافآت الإدارة التنفيذية سنوياً فور اعتمادها من مجلس الإدارة بموجب توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.

7 تعديل السياسة

- (أ) يحق للجمعية العامة تعديل هذه السياسة في أي وقت.
- (ب) يحق لمجلس الادارة تعديل هذه السياسة في أي وقت بعد صدورها على أن تقوم الجمعية العامة بالموافقة على أي تعديل في أوا اجتماع لها بعد حدوث التغيير.