

## مرفقات

اجتماع الجمعية العامة غير العادية

تاريخ 2022/05/10

بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية  
المنعقدة في يوم الثلاثاء الموافق 10 مايو 2022

## بنود الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في يوم الثلاثاء 10 مايو 2022م

- 1- التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
- 2- التصويت على تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م. (مرفق)
- 3- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
- 4- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م. (مرفق)
- 5- التصويت على صرف مبلغ 240,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
- 6- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م بمبلغ قدره 92,500,000 ريال سعودي وبواقع 1.86 ريال للسهم ونسبة 18.6٪ من القيمة الإسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس 19 مايو 2022م. (مرفق)
- 7- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بإجمالي مبيعات قدرها 65,287,573 ريال سعودي وهي عبارة عن تعاملات مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
- 8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بتحصيلات بلغ إجماليها 22,155,854 ريال سعودي وهي عبارة عن تعاملات مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**9-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مصنع اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن سداد فواتير بلغت قيمتها 44,528,386 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**10-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مصنع اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكلفة لوحات إعلانية بلغت قيمتها 42,565,643 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**11-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مصنع اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إجمالي مبيعات قدرها 3,356,298 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**12-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مصنع اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تحويل أصول تحت التجهيز بمقدار 819,050 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**13-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مصنع اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات مقدمة عن الأعمال بقيمة 2,250,987 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**14-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهذه الأعمال عبارة عن سداد رصيد مبلغ 18,907,511 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**15-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي نهاية خدمة محولة قدرها 170,901 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**16-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و بيت الخبرة للمقاولات (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي أعمال تركيب اللوحات وقدرها 75,560 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**17-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و بيت الخبرة للمقاولات (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات مقدمة عن أعمال بلغت قيمتها 215,289 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**18-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة المطاعم الراقية (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي مبيعات قدرها 43,385 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**19-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة المطاعم الراقية (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تحصيلات قدرها 85,053 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**20-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة العلب الخضراء (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بمبيعات قدرها 32,085 ريال سعودي وهي عبارة عن تعاملات مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**21-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة ملتقى الزاد للسياحة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بمبيعات قدرها 18,591 ريال سعودي وهي عبارة عن تعاملات مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**22-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال عبارة عن مبيعات قدرها 3,519 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**23-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال عبارة عن تحصيلات بمبلغ 105,186 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**24-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة العربية أوت أوف هوم (أحد الشركات التابعة لشركة العربية) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بتحصيلات بالنيابة عن الشركة قدرها 6,892,698 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**25-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة العربية أوت أوف هوم (أحد الشركات التابعة لشركة العربية) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال هي مدفوعات بالنيابة عن الشركة بإجمالي 7,280,009 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

**26-** التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة و شركة العربية أوت أوف هوم (أحد الشركات التابعة لشركة العربية) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال عبارة عن قيمة تحويلات نقدية بلغت 4,715,645 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

27- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة وشركة الطائر العربي للتجارة (أحد الشركات التابعة لشركة العربية) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ / محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بتمويل قدرة 2,712,565 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

28- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة ومجموعة ام بي سي القابضة المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي والعضو المنتدب الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بمبيعات قدرها 15,981,604 ريال سعودي وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

29- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة ومجموعة ام بي سي القابضة المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال عبارة عن تحصيلات بمبلغ 10,905,421 ريال وتعتبر هذه التعاملات مستمرة وتتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

30- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021 م بين الشركة وشركة الوسائل الوطنية للدعاية والإعلان حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالإله الخريجي و العضو المنتدب الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال تتمثل بإجمالي مشتريات قدرها 1,725,000 ريال سعودي وهي عبارة عن تعاملات مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

31- التصويت على تعديل المادة رقم (2) من النظام الأساس والمتعلقة باسم الشركة. (مرفق)

32- التصويت على تعديل المادة رقم (5) من النظام الأساس والمتعلقة بالمركز الرئيسي للشركة. (مرفق)

33- التصويت على تعديل المادة رقم (8) من النظام الأساس والمتعلقة بالإكتتاب في الأسهم. (مرفق)

34- التصويت على تعديل المادة رقم (12) من النظام الأساس والمتعلقة بتداول الأسهم. (مرفق)

35- التصويت على تعديل المادة رقم (13) من النظام الأساس والمتعلقة بسجل المساهمين. (مرفق)

36- التصويت على تعديل المادة رقم (22) من النظام الأساس والمتعلقة بإجتماعات المجلس. (مرفق)

37- التصويت على تعديل المادة رقم (25) من النظام الأساس والمتعلقة بحضور الجمعيات. (مرفق)

38- التصويت على تعديل المادة رقم (32) من النظام الأساس والمتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة العادية.  
(مرفق)

39- التصويت على تعديل المادة رقم (46) من النظام الأساس والمتعلقة بتوزيع الأرباح. (مرفق)

40- التصويت على تعديل المادة رقم (52) من النظام الأساس والمتعلقة بتطبيق النظام. (مرفق)

41- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين 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 تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.





تقرير مراجع الحسابات  
عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
ص.ب ٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة العربية للتعهدات الفنية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة العربية للتعهدات الفنية (الشركة) والمنشآت التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة العربية للتعهدات الفنية  
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة):

كيفية تعاملنا أثناء المراجعة مع الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
<p>لقد قمنا بالإجراءات التالية في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا المهني:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>الحصول على فهم لعملية إثبات أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، وتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة.</li> <li>الحصول على بيان بجميع عقود الإيجار متضمن قيمة العقود وتاريخ البداية والنهاية لكل عقد وفقاً لما تنص عليه عقود الإيجار، أو تعديلاتها أو توقعات الإدارة أو أية أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة. ومطابقة البيانات مع عقود الإيجار.</li> <li>التأكد من صحة احتساب أصول حق الاستخدام والإطفاء المتعلقة بها وكذلك التزامات عقود الإيجار ومصاريف التمويل المتعلقة بها.</li> <li>التحقق من ملائمة الأحكام والتقديرات المستخدمة من الإدارة فيما يخص مدة العقود ومعدل الخصم.</li> <li>تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية الموحدة بما يتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.</li> </ul>	<p><b>أصول حق الاستخدام / التزامات عقود الإيجار</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>يتم الاعتراف بأصول حق الاستخدام بالتكلفة، تقاس أصول حق الاستخدام لاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإطفاء ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. بلغت صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٠٢٧ مليون ريال سعودي. كما يتم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة والتي يتم خصمها باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. بلغت قيمة التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٩٠١ مليون ريال سعودي.</li> <li>قامت الإدارة بإجراء تحليل مفصل لكافة عقود الإيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث قامت الإدارة بتحديد التعديلات على عقود الإيجار، كما تم اتخاذ أحكام متعلقة بتحديد مدة العقد من حيث التمديد أو عدمه.</li> </ul> <p>تم اعتبار هذا كأمر مراجعة رئيسي بسبب الأحكام والتقديرات المستخدمة في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٣ للسياسة المحاسبية المتعلقة بأصول حق الاستخدام / التزامات عقود الإيجار، والإيضاح رقم ٧.</p>
<p>لقد قمنا بالإجراءات التالية في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا المهني:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>الحصول على فهم لعملية إثبات الإيرادات، وكذلك تقييم تصميم وفحص (على أساس العينة) لضوابط وإجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات.</li> <li>تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات وذلك بمقارنة الإيرادات للسنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أية تغيرات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي.</li> <li>فحص المستندات المؤيدة لعينة معاملات الإيرادات.</li> <li>إجراءات القطع للتحقق من تسجيل الإيرادات في فتراتها الصحيحة.</li> <li>تقييم سياسات تحقق الإيرادات وملائمتها والتزامها بمتطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.</li> <li>تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية الموحدة بما يتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.</li> </ul>	<p><b>تحقق الإيرادات</b></p> <p>كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة، بلغت قيمة الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٧٢٠,٣ مليون ريال سعودي، ونظراً لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات بأعلى من قيمتها الفعلية أو إثباتها بشكل غير مناسب قبل وفاء المجموعة بالتزام الأداء، تم اعتبار هذا أمر مراجعة هام.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٣ للسياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، والإيضاحات التفصيلية الأخرى (رقم ٥ ورقم ٢٠).</p>

## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة العربية للتعهدات الفنية  
(شركة مساهمة سعودية)

### المعلومات الأخرى:

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي والذي من المتوقع أن يكون متاحاً بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه عند توفرها، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن ذلك للمسؤولين عن الحوكمة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

الإدارة هي المسؤولة 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 وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم الموحدة، سواءً بسبب خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعددتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

## تقرير المراجع المستقل (تنمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة العربية للتعهدات الفنية  
(شركة مساهمة سعودية)

- مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة):
- تقويم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)  
الرياض في ٣ مارس ٢٠٢٢ م  
الموافق ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ

تقرير لجنة المراجعة  
للعام 2021

**التقرير السنوي للجنة المراجعة حول النظام الرقابي  
في الشركة العربية للتعهدات الفنية عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م**

يسر لجنة المراجعة بالشركة العربية للتعهدات الفنية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

**تكوين لجنة المراجعة:**

شكلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 23 / 07 / 1441 هـ الموافق 18 / 03 / 2020 م ومدة العضوية 3 سنوات.

الاسم	المنصب
محمد عبد الله النمر	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة – مستقل
عبد المحسن عبد الرحمن الخريجي	عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي
فاطمة عبدالاله الخريجي	عضو اللجنة الخارجي – غير تنفيذي

اجتمعت اللجنة خلال 2021م 4 مرات وذلك في سبيل القيام بواجباتهم، وفيما يلي ملخص للأعمال التي قامت بها اللجنة عام 2021م

**أولاً : المراجعة الخارجية والتقارير المالية:**

- مراجعة المسائل المحاسبية، والتقارير الهامة، وعرض القوائم المالية، وكافة أنشطة الحسابات/البند النظامية للتحقق من التزامها بالمعايير المحاسبية وقواعد الإفصاح القانوني بالإضافة الى مراجعة السياسات والإجراءات المحاسبية الأساسية وأية تعديلات تمت عليها.
- دراسة السياسات والممارسات المحاسبية ومدى فعاليتها وتطبيقها وتوفيرها وتقييم مدى كفاية سجلات المحاسبة وتقارير الحوكمة.
- مراجعة سياسات الشركة فيما يتعلق بالتعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة ومراجعة العقود والتعاملات التي تجرئها الشركة مع الاطراف ذوي العلاقة، والحصول على بيان بكافة هذه التعاملات لمراجعة عملية اعتمادها والتحقق من الإفصاح عنها في القوائم المالية.
- دراسة مدى فاعلية وكفاءة منظومة الضوابط الرقابية الداخلية المعدة من قبل الإدارة التنفيذية، بما فيها الضوابط الرقابية الداخلية على التقارير المالية لتفادي أي عمليات احتيال أو أخطاء، وكذلك رقابة أمن المعلومات وإدارة المخاطر في الشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة ومراقبة تعيين المراجعين الخارجيين وإعادة تعيينهم وإنهاء خدماتهم وتحديد تكلفة أتعابهم وشروط التعاقد معهم وأخذ الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.
- المراجعة والتحقق من استقلالية وموضوعية المراجعين الخارجيين ومدى فعالية عملية المراجعة مرة في السنة على الأقل مع الأخذ بعين الاعتبار المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات العلاقة.
- مراجعة خطة المراجعين الخارجيين السنوية والموافقة عليها.
- دراسة خطاب الادارة (Management Letter) الصادر من المراجعين الخارجيين ومتابعة تنفيذ التوصيات مع الإدارة التنفيذية.

ثانياً: المراجعة الداخلية وادارة المخاطر وضمن الالتزام:



*(Handwritten signature)*

- الرقابة والإشراف على أداء المراجعين الداخلي وفق معايير الأداء السنوية المعتمدة، وأداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- مراجعة ما يعرضه رئيس المراجعة الداخلية حول مدى كفاية أنظمة الضوابط الرقابية الداخلية في الشركة ودرجة الالتزام في هذا الخصوص.
- متابعة الاجراءات التصحيحية التي تقوم بها الإدارة التنفيذية للملاحظات الواردة في تقارير إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة مدى استقلالية المراجعين الداخليين عن الادارة التنفيذية والتحقق من عدم وجود أية قيود غير مبررة على أعمال رئيس المراجعة الداخلية.
- إجراء نموذج للتقييم سنوي لمدى فاعلية وكفاءة منظومة الضوابط الداخلية في الشركة.
- مراجعة مدى كفاءة نظام مراقبة الالتزام بالشركة.
- التأكد من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- دراسة قدرة الشركة على إدارة المخاطر كذلك مراجعة أية أمور ترفعها إدارة المراجعة الداخلية بهذا الخصوص.
- مراجعة القضايا القانونية الهامة.

ثالثاً : رأي لجنة المراجعة حول النظام الرقابي في الشركة عنا العام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م

أبدت اللجنة رأياً عن الرقابة الداخلية في الشركة بناءً على ما تقدمه إليها الشركة من تقارير دورية ومن خلال دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير ادارة المراجعة الداخلية، والتي تحقق من فعالية نظم واجراءات الرقابية الداخلية بالشركة و أيضاً لما يقوم به المراجع الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية في الشركة يستلزم معها القيام بلفت نظر الجمعية العامة بشأنها.

بالنيابة عن لجنة المراجعة

  
محمد عبد الله النمر  
رئيس لجنة المراجعة





خطاب رئيس لجنة المراجعة عن عروض  
مكاتب المراجعة الخارجية

التاريخ: 6 مارس 2021م

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للتعهدات الفنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

وفقاً لمسؤوليات لجنة المراجعة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم بحسب لائحة عمل اللجنة. لذا فقد تمت دعوة عدد من مكاتب المراجعة لمراجعة القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وأيضاً فحص القوائم المالية الأولية للفرات المنتهية في 30 يونيو 2022م و 30 سبتمبر 2022م و 31 مارس 2022م. وقد قدمت ثلاثة مكاتب عروضها على النحو التالي:

م	المكتب	القوائم المالية الأولية	القوائم المالية السنوية	الإجمالي
1	المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية (RSM)	90,000	280,000	370,000
2	شركة كي بي أم جي الفوزان وشركاؤه (KPMG)	225,000	515,000	740,000
3	العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم محاسبون قانونيون (CROWE)	-	-	-

\* جميع المبالغ غير شاملة ضريبة القيمة المضافة 15%.

وهناك مكتب اخر تمت مخاطبته ولكنه لم يجب وهو مكتب العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم محاسبون قانونيون (CROWE).

وعليه قررت لجنة المراجعة رفع توصية لمجلسكم الموقر لترشيح مكتب المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية (RSM) للجمعية العامة للشركة، حيث أن أسباب إختيار المكتب هي خبراء وخبرات موظفي مراجعي الحسابات وإستقلالية المدققين الخارجيين إضافة إلى خبرتهم بالمعايير الدولية المعتمدة للتقارير المالية.

وبناءً على ذلك، نرفع لكم توصيتنا لعرضها على الجمعية العامة بغرض إختيار المراجع الخارجي من قبل المساهمين.

وتقبلو فائق التحية..

رئيس لجنة المراجعة  
محمد عبدالله النمر



خطاب تبليغ رئيس مجلس الإدارة  
فيما يتعلق بالأطراف ذو العلاقة

الموضوع / الالتزام بالمادتين (71 و 72) من نظام الشركات وأحكام الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات

الكرام

السادة / مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

وفقا لمتطلبات المادتين 72/71 من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار وأحكام الفصل السادس من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة سوق المال بخصوص التعامل بين الشركة وأعضاء مجلس إدارتها فأني أود أن أطلع جمعيتكم الموقرة على ما يلي:-

مايخص الأعمال التي تمت مع أعضاء المجلس:-

إن رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لديهم علاقات تعامل مع الشركة كونهم ملاك غير مباشرين في الشركات المذكورة في الجدول أدناه وبلغت التعاملات خلال العام 2021م كما يلي:-

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	الشركة
2020	2021		
60,559	65,287,573	مبيعات	شركة الوسائل السعودية
-	22,155,854	تحصيلات	شركة الوسائل السعودية
5,291,633	44,528,386	سداد فواتير	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
-	42,565,643	تكلفة لوحات إعلانية	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
313,970	3,356,298	مبيعات	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
-	819,050	تحويل أصول تحت التجهيز	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
9,296,416	2,250,987	مدفوعات مقدمة عن اعمال	مصنع اللوحات الوطنية للصناعة
-	18,907,511	سداد رصيد	شركة مجموعة المهندس القابضة
1,405,066	170,901	نهاية خدمة محولة	شركة مجموعة المهندس القابضة
24,000,000	-	توزيعات أرباح	شركة مجموعة المهندس القابضة
-	75,560	اعمال تركيب لوحات	شركة بيت الخبرة للمقاولات
36,230	215,289	مدفوعات مقدمة عن اعمال	شركة بيت الخبرة للمقاولات
42,349	85,053	تحصيلات	شركة المطاعم الراقية
75,879	43,385	مبيعات	شركة المطاعم الراقية
-	32,085	مبيعات	شركة العلب الخضراء
670,929	18,591	مبيعات	شركة ملتقى الزاد للسياحة
72,728	-	تحصيلات	شركة ملتقى الزاد للسياحة
-	105,186	تحصيلات	شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق
309,374	3,519	مبيعات	شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق
9,148	-	تحصيلات	شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق
6,177,645	6,892,698	تحصيلات بالنيابة عن الشركة	العربية اوت اوف هوم
3,380,420	7,280,009	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	العربية اوت اوف هوم
2,495,005	4,715,645	تحويلات نقدية	العربية اوت اوف هوم
2,832,942	15,981,604	مبيعات	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
-	10,905,421	تحصيلات	مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة
-	2,712,565	تمويل	شركة الطائر العربي للتجارة
-	1,725,000	مشتريات	شركة الوسائل الوطنية للدعاية والإعلان

علما بأن هذه التعاملات تمت عن طريق المنافسة وبحسب شروط التعاقدات المتعارف عليها.

نيابة عن رئيس مجلس الإدارة

عبدالمحسن عبدالرحمن الخريجي

نائب رئيس مجلس الإدارة





تقرير الفحص المحدود  
من المراجع الخارجي

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قاتونيون  
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠ +٩٦٦  
فاكس: ١١ ٨٣٥ ١٦٠١ +٩٦٦

تقرير تأكيد محدود من المحاسب القانوني المستقل  
حول المعاملات بين الشركة والجهات ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين  
الشركة العربية للتعهدات الفنية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

#### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول بيان بالمعاملات والأرصدة بين الشركة العربية للتعهدات الفنية ("الشركة") والجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والمقدم لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين بالشركة.

تمثلت المعاملات بين الشركة والجهات ذات العلاقة كما يلي:

الشركة	العلاقة	طبيعة المعاملة	(بالريال السعودي) ٢٠٢١
شركة الوسائل السعودية	شركة شقيقة	مبيعات	٦٥,٢٨٧,٥٧٣
شركة الوسائل السعودية	شركة شقيقة	تحصيلات	٢٢,١٥٥,٨٥٤
مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة	مساهم	مبيعات	١٥,٩٨١,٦٠٤
مجموعة ام بي سي القابضة المحدودة	مساهم	تحصيلات	١٠,٩٠٥,٤٢١
مصنع اللوحات الوطنية للصناعة	شركة شقيقة	سداد فواتير	٤٣,٦٨٠,٦٦٠
مصنع اللوحات الوطنية للصناعة	شركة شقيقة	تكلفة لوحات إعلانية	٤٢,٥٦٥,٦٤٣
مصنع اللوحات الوطنية للصناعة	شركة شقيقة	مبيعات	٣,٣٥٦,٢٩٨
مصنع اللوحات الوطنية للصناعة	شركة شقيقة	تحويل مشروعات تحت التجهيز	٨١٩,٠٥٠
مصنع اللوحات الوطنية للصناعة	شركة شقيقة	مدفوعات مقدمة	٢,٢٥٠,٩٨٧
شركة مجموعة المهندسين القابضة	شركة شقيقة	سداد رصيد	١٨,٩٠٧,٥١١
شركة مجموعة المهندسين القابضة	شركة شقيقة	نهاية خدمة محولة	١٧٠,٩٠١
شركة بيت الخبرة للمقاولات	شركة شقيقة	أعمال تركيب لوحات	٧٥,٥٦٠
شركة بيت الخبرة للمقاولات	شركة شقيقة	مدفوعات مقدمة	٢١٥,٢٨٩
شركة المطاعم الراقية	شركة شقيقة	تحصيلات	٨٥,٠٥٣
شركة المطاعم الراقية	شركة شقيقة	مبيعات	٤٣,٣٨٥
شركة العلب الخضراء	شركة شقيقة	مبيعات	٣٢,٠٨٥
شركة ملتقى الزاد للسياحة	شركة شقيقة	مبيعات	١٨,٥٩١
شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق	شركة شقيقة	تحصيلات	١٠٥,١٨٦
شركة الفنادق الراقية للسياحة والفنادق	شركة شقيقة	مبيعات	٣,٥١٩
شركة العربية اوت اوف هوم	شركة تابعة	تحصيلات بالنيابة عن الشركة	٦,٨٩٢,٦٩٨
شركة العربية اوت اوف هوم	شركة تابعة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٧,٢٨٠,٠٠٩
شركة العربية اوت اوف هوم	شركة تابعة	تحصيلات	٤,٧١٥,٦٤٥
شركة الطائر العربي للتجارة	شركة تابعة	تمويل	٢,٧١٢,٥٦٥
شركة الوسائل الوطنية للدعاية والإعلان	شركة شقيقة	مشتريات	١,٧٢٥,٠٠٠

#### الضوابط ذات الصلة:

المادة (٧١) والمادة (٧٢) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

#### مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخطوها من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

## تقرير تأكيد محدود من المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمين  
الشركة العربية للتعهدات الفنية

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به 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 بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نَقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها 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 لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على فهم لطبيعة المعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بين الشركة والجهة ذات العلاقة.
- الحصول على كشف حساب للجهات ذات العلاقة المذكورة أعلاه ومقارنة إجمالي حجم التعامل مع البيان المقدم من إدارة الشركة.
- فحص عينة من المستندات المؤيدة للمعاملات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للتحقق من صحتها.
- الحصول على مصادقات على صحة أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم الإفصاح عنه في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في البيان المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ  
الموافق ٣ مارس ٢٠٢٢ م

بيان بجميع التفاصيل المتعلقة بتوزيع أرباح  
عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31



بيان بجميع التفاصيل المتعلقة بتوزيع أرباح  
عن العام المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢١ م

2022/03/06	تاريخ قرار مجلس إدارة الشركة
2022/05/19	تاريخ التوزيع
1.86 ريال سعودي لكل سهم	حصة السهم من التوزيع
50,000,000 سهم	عدد الأسهم المستحقة للأرباح
92,500,000 ريال سعودي	اجمالي المبلغ الموزع
18.6%	نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية



التعديلات في النظام الأساس  
للشركة العربية للتعهدات الفنية

## التعديلات في النظام الأساس للشركة العربية للتعهدات الفنية

رقم المادة	المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
2	اسم الشركة هو الشركة العربية للتعهدات الفنية "شركة مساهمة"	اسم الشركة هو الشركة العربية للتعهدات الفنية "شركة مساهمة"
5	يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. ويجوز أن ينشأ لها فروع أو مكاتب أو مكاتب أو فروع أو مكاتب داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها بقرار من مجلس إدارة الشركة. ولا يجوز نقل المركز الرئيس للشركة إلى مدينة أخرى إلا بقرار من الجمعية العامة الغير عادية وبناءً على إقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجهات الرسمية المختصة.	يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. ويجوز أن ينشأ لها فروع أو مكاتب أو فروع أو مكاتب داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها بقرار من مجلس إدارة الشركة.
8	اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال البالغة 50,000,000 ريال سعودي وقد تم إيداع المبالغ النقدية في أحد البنوك المرخص لها بالمملكة العربية السعودية وأقر المؤسسون بمسئوليتهم التضامنية تجاه الغير في صحة تقييم الأصول المقدمة كأسهم عينية.	اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال البالغة 50,000,000 ريال سعودي وقد تم إيداع المبالغ النقدية في أحد البنوك المرخص لها بالمملكة العربية السعودية وأقر المؤسسون بمسئوليتهم التضامنية تجاه الغير في صحة تقييم الأصول المقدمة كأسهم عينية.
12	لا يجوز تداول الأسهم التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهرا من تاريخ تأسيس الشركة. ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تأسيس الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها. ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقا لأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمؤسسين الآخرين. وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر. يجوز للشركة أن تشتري أسهمها أو ترهنها وفق للضوابط التي تضعها الجهة المختصة، ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة لأصوات في جمعية المساهمين، ويجوز للشركة أن تشتري أسهمها لتخصيصها للعاملين في الشركة مع مراعاة الضوابط التي تضعها الجهات المختصة لشراء الشركة لأسهمها وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية ولهذه الجمعية تفويض مجلس الإدارة في تحديد شروط هذا التخصيص للعاملين في الشركة بما في ذلك سعر التخصيص لكل سهم معروض على العاملين إذا كان بمقابل.	لا يجوز تداول الأسهم التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهرا من تاريخ تأسيس الشركة. ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تأسيس الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها. ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقا لأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمؤسسين الآخرين. وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر.
13	تداول أسهم الشركة بالقيود في سجل المساهمين الذي تعده أو تتعاقده على إعداده الشركة، الذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم وأماكن إقامتهم ومهنهم وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، ويؤشر في هذا القيد على السهم، ولا يعتد بنقل ملكية السهم الاسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.	تداول أسهم الشركة بالقيود في سجل المساهمين الذي تعده أو تتعاقده على إعداده الشركة، الذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم وأماكن إقامتهم ومهنهم وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، ويؤشر في هذا القيد على السهم، ولا يعتد بنقل ملكية السهم الاسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

<p>يجتمع مجلس الإدارة بدعوة من رئيسة <b>ميرتين</b> في السنة على الأقل، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر، وتكون الدعوة كتابية ويجوز أن تسلم باليد أو ترسل بالبريد المسجل وذلك قبل خمسة أيام على الأقل من التاريخ المحدد للاجتماع، مالم يتفق أعضاء المجلس على خلاف ذلك، ويجب على رئيس المجلس أن يدعو المجلس الى الاجتماع متى ما طلب إليه ذلك اثنان من الأعضاء.</p>	<p>22</p>
<p>لكل مكتبب أياً كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التأسيسية، ولكل مساهم حق حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة. ويجوز عقد اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين واشتراك المساهم في مداواتها والتصويت على قراراتها واستلام الدعوات ومواد أعمال الاجتماعات عبر وسائل التقنية الحديثة بحسب الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.</p>	<p>25</p>
<p>لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل، وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه. في حال لم تتضمن الدعوة الأولى إمكانية عقد الاجتماع الثاني، وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع السابق، وتنشر هذه الدعوة بالطريقة المنصوص عليها في المادة (الثلاثون) من هذا النظام.</p>	<p>32</p>



توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

1- يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30% من رأس المال المدفوع).

2- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة يحددها مجلس إدارة الشركة.

3- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

4- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولي المساهمين تمثل 5% من رأس المال المدفوع.

5- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (20) من هذا النظام، والمادة (76) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (5%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وللجمعية أن تفوض مجلس الإدارة بذلك بموجب قرار يجدد سنوياً.

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

1- يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30% من رأس المال المدفوع).

2- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة يحددها مجلس إدارة الشركة.

3- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

4- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولي المساهمين تمثل 5% من رأس المال المدفوع.

5- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (20) من هذا النظام، والمادة (76) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (5%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

يطبق نظام الشركات ولوائحه ونظام هيئة السوق المالية ولوائحه في كل مالم يرد به نص خاص في هذا النظام.

يطبق نظام الشركات ولوائحه في كل مالم يرد به نص خاص في هذا النظام.

## Rate Card



[www.al-arabia.com](http://www.al-arabia.com)



[alarabia\\_ooH](https://twitter.com/alarabia_ooH)



0112716916



[Alarabia OOH](https://www.linkedin.com/company/alarabia-ooH)



[IR@al-arabia.com](mailto:IR@al-arabia.com)



[alarabia\\_ooH](https://www.instagram.com/alarabia_ooH)