

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين
 شركة برج المعرفة التجارية
 (شركة مساهمة مدرجة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة برج المعرفة التجارية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
تقييم المخزون والمخصص الراكد وبطيء الحركة	قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتقييم المخزون:
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، بلغ رصيد المخزون للشركة ١٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١٨,٦ مليون ريال سعودي) بالصافي بعد خصم مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ٢٩٠,٤ ألف ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢٩٠,٤ ألف ريال سعودي).	حضور جرد المخزون في نهاية العام وتقييم مدى كفاية الإجراءات الرقابية لعملية وجود المخزون.
يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. عندما يتقدم المخزون يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق، ويتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الجوهرية بصورة فردية. يتم تقييم المبالغ غير الجوهرية لبنود المخزون المتقادم وذلك على أساس مجمع ويتم احتساب مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة التقادم.	تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة ومراقبة مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة.
اعتبرنا هذا أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأهمية رصيد المخزون بالقوائم المالية وبسبب الافتراضات والتقدير الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مدى الحاجة لتكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة ومستوى تخفيض المخزون اللازم بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.	مراجعة اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق التي قامت بها الشركة للمخزون للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) للسياسة المحاسبية والإيضاح رقم (١٠) للإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.	الاستفسار عن أي مخزون راكد وبطيء الحركة أو مدى صلاحية الاستخدام أو البيع من خلال الجرد الفعلي للمخزون.
	اختبار احتساب المتوسط المرجح للتكلفة.
	تقييم مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين
شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المحترمين

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
تحقق الإيرادات	قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات:
<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، قامت الشركة بإثبات إيرادات من بيع بضائع بمبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢٩,٣ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحويل عن بيع البضائع في سياق أنشطة الشركة العادية، تقوم الشركة بإثبات مبيعات البضائع في المرحلة الزمنية المعينة التي يتم نقل السيطرة على البضائع أو عندما يتم تسليم البضائع للعميل وتحويل جميع مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر رئيسي للمراجعة نظراً لوجود خطر يتمثل في أن توقيت ومقدار المبيعات المعترف بها في الفترة الحالية يمكن أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على الأداء المالي.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) للسياسة المحاسبية والإيضاح رقم (٢٠) للإفصاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.</p>	<ul style="list-style-type: none"> تقييم واختبار مدى كفاءة الضوابط لإثبات المبيعات وفقاً لسياسة الشركة. اختبرنا تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة من خلال دورة الإيرادات. فحص مستندي وتحليلي لعمليات البيع التي تمت للتحقق من أن المبيعات قد تم إثباتها في الفترة التي تخصها. فحص عينات من أوامر البيع للتأكد من تسجيل المبيعات مع أخذ شروط وأحكام أوامر البيع في الاعتبار بما في ذلك شروط الشحن. اختبار عينة من مرتجعات المبيعات والتحقق من تسجيلها حسب السياسات والإجراءات الخاصة للشركة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة. اختبار القطع للإيرادات التي تمت للفترة ما قبل وما بعد نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة. فحص مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة.

المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا تبين لنا من خلال العمل الذي قمنا به بأن هنالك تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقرير عن هذه الحقيقة، وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح حسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها التشغيلية، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين
شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء كانت ناشئة عن 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 كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، 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 الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإبلاغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور وهي الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التباعد السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

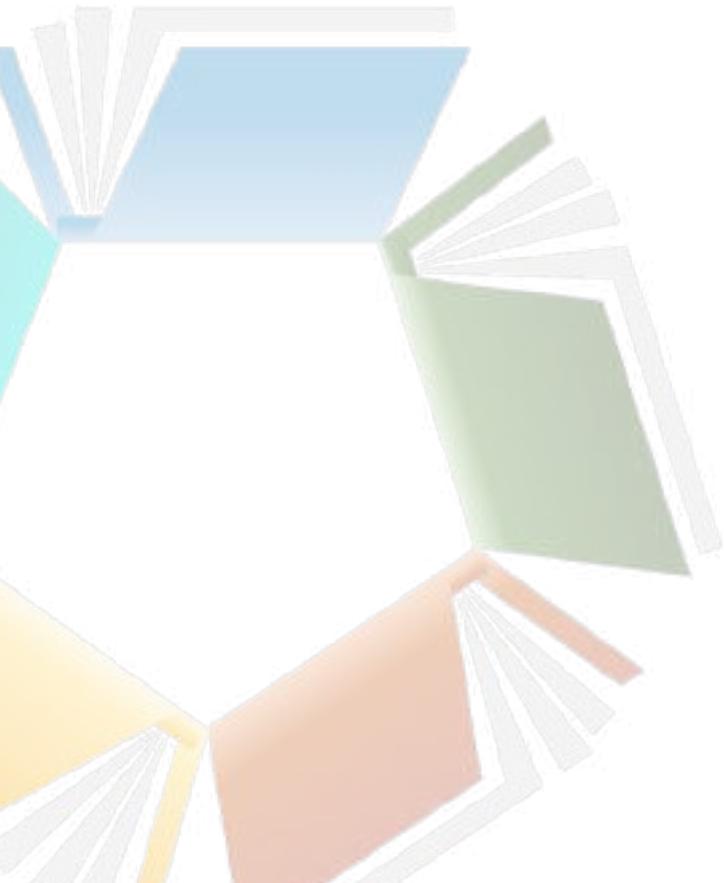
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م)



التقرير السنوي لشركة برج المعرفة التجارية
للسنة المالية المنتهية في تاريخ 31 مارس 2024





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ



صاحب السمو الملكي الأمير

فهد بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد، رئيس مجلس الوزراء ورئيس الشؤون الاقتصادية والتنمية



6	أعضاء مجلس الإدارة
Error! Bookmark not defined.	
7	كلمة رئيس مجلس الإدارة
8	كلمة الرئيس التنفيذي
9	لمحة عن التقرير السنوي
11	1.1 ملخص عام 2022
12	1.2 أبرز إنجازات عام 2022
13	1.3 لمحة عامة عن شركة برج المعرفة التجارية
13	رؤية الشركة
13	رسالة الشركة
14	1.4 شركائنا وخدماتنا
15	1.5 أبرز العملاء
16	1.6 الكادر الوظيفي
17	1.7 الهيكل التنظيمي
18	1.8 مستهدفات عام 2023
19	مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان
19	2.1 مجلس الإدارة
19	أعضاء مجلس الإدارة
19	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية وسيرتهم الذاتية
21	2.2 الإدارة التنفيذية
24	2.3 لجان الشركة
24	2.4 لجنة المراجعة
27	2.5 اجتماعات مجلس الإدارة
28	2.6 اجتماعات لجنة المراجعة
28	2.7 اختصاصات لجنة المراجعة :
29	2.8 اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات
30	2.9 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
	2.10 بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة
31	2.11 الأنشطة الرئيسية للشركة
31	2.12 بيان لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها
32	2.13 النتائج التشغيلية
32	2.14 سياسة توزيع الأرباح
33	2.15 عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
	2.16 بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة، أو ضرائب أو رسوم أو مستحقات أخرى لم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية
34	2.17 التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة
34	2.18 إقرارات مجلس الإدارة
34	2.19 اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية
34	إفصاحات أخرى
36	إدارة المخاطر

أعضاء مجلس الإدارة

مانع سالم الصقور

رئيس مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد صنيح البقي

عضو مجلس الإدارة

ماجد محمد العمار

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد عبدالله الحملي

عضو مجلس الإدارة



كلمة رئيس مجلس الإدارة

إننا على أعتاب حقبة جديدة وواعدة في تاريخ الشركة، وستظل قيمنا ثابتة وفلسفتنا فيما يتعلق برعاية موظفينا وجودة خدماتنا ومنتجاتنا ضرورة لا غنى عنها اليوم كما كانت في الماضي.

لقد نجحت الشركة في العام الماضي بفضل الله ثم بفضل جميع منسوبي الشركة في تحقيق النمو على مستوى الإيرادات نسبة 7% عن العام السابق ، وتوسيع قاعدة العملاء بنسبة 25% عن العام السابق ودخول مشروعات جديدة بفضل التوسع والاهتمام بالشق التسويقي والخدمي، وكان وراء هذا النمو المجهود الكبير من جميع العاملين في الشركة الأمر الذي أدى الى استقطاب عملاء جدد وانتشارنا في السوق بشكل أكبر.

السادة المساهمون سنسعى بكل قوة لمواصلة نمو الشركة واستدامتها حتى نحقق الأهداف والنتائج المرجوة خلال الفترة القادمة .

مهمتنا المتمثلة في تمكين موظفينا وشركائنا لتحقيق المزيد . يجب أن تتماشى إجراءاتنا مع معالجة مشاكل التعليم، نحتاج إلى تقديم حلول مبتكرة تساعد على دفع نمو التعليم على نطاق واسع. كشركة، سنعمل بشكل جيد عندما يعمل العالم من حولنا بشكل جيد. لهذا السبب نظل ثابتين في التزاماتنا.

رئيس مجلس الإدارة لشركة برج المعرفة التجارية
الأستاذ/ مانع سالم علي الصقور



كلمة الرئيس التنفيذي

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة برج المعرفة التجارية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 مارس 2024 فمنذ بداية العام، سخرت شركة برج المعرفة التجارية كل جهودها لتحقيق نمو في إيراداتها وتوسيع قاعدة العملاء، وقد تمكنا من ذلك بفضل الله ثم الثقة التي منحنا إياها العملاء والمساهمين الأمر الذي أدى إلى تحقيق إنجازات جديدة ومتسارعة عززت مكانتنا في السوق السعودي.

حافظنا طوال هذا العام على الالتزام بأعلى المعايير في جميع الأعمال، وتمكنا من إحراز تقدم كبير وملمووس جعل من شركة برج المعرفة التجارية شركة رائدة في مجال الكتب والمصادر التعليمية بشكل عام وقد كان ذلك من خلال بذل مزيد من الجهد لتحقيق التميز والريادة في جميع أنشطة الشركة وأعمالها. نحن في شركة برج المعرفة التجارية نؤكد التزامنا بنمو مستمر ومتصاعد للشركة وتوسيع شراكاتنا مع جميع العملاء، للمساهمة في تحقيق نجاحاتهم وأهدافهم والتقدم نحو مستقبل أفضل.

الرئيس التنفيذي لشركة برج المعرفة التجارية
الأستاذ/ ماجد العمار

لمحة عن التقرير السنوي

في تقريرها السنوي، تستعرض شركة برج المعرفة التجارية مراجعة شاملة لأداء الشركة وإنجازاتها، ضمن ما يمكن الإفصاح به خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 م. يشتمل هذا التقرير على تفاصيل موسعة لجميع مراحل أعمال شركة برج المعرفة التجارية، وإنجازاتها، يغطي هذا التقرير الفترة منذ يوم 1 مارس 2023 إلى يوم 31 مارس 2024 م، وأصدر هذا التقرير السنوي باللغة العربية فقط.

نرحب بأي استفسار يتعلق بالتقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 م.

وذلك عن طريق الإيميل التالي: majed@kntbook.com





حول شركة برج المعرفة التجارية



- زيادة نسبة العملاء للشركة الى 139 عميل.
- المشاركة في عدة فعاليات والمعارض في المدارس والمحافل داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
- الحصول على عقود عملاء جديدة.

1.3 لمحة عامة عن شركة برج المعرفة التجارية

شركة برج المعرفة التجارية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بموجب السجل التجاري رقم (2050074963) وتاريخ 1432/04/01 هـ (الموافق 2011/03/06 م) الصادر بمدينة الدمام، والقرار الوزاري رقم (566) وتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م)، والقرار الوزاري رقم (573) وتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م). يبلغ رأس مال الشركة الحالي سبعة عشر مليوناً وخمسمائة ألف (17,500,000) ريال، مقسم إلى مليون وسبعمئة وخمسين ألف (1,750,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة.

فرع الشركة				
رقم السجل	الاسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
2050074963	شركة برج المعرفة التجارية شركة مساهمة سعودية مدرجة	الدمام	1432/04/01 هـ	نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط (ويشمل: استيراد وإنتاج الأوعية الفكرية المكتوبة أو المرسومة أو المصورة)

رؤية الشركة

أن تصبح الشركة منصة رقمية تعليمية وتوعوية رائدة، وأن تكون الخيار الأول لكل من يرغب في استخدام أفضل الموارد التعليمية والخدمات المساندة.

رسالة الشركة

تسعى الشركة إلى تقديم خدمة عملاء ممتازة وتمييزة بعد تحسين وتدريب وتحفيز الموظفين وتمكينهم من اتخاذ قرارات فعالة والمساهمة في تمكين المدارس في الحصول على موارد تعليمية من خلال أفضل دور النشر في العالم سواء كانت ورقية أو الإلكترونية وتقديم أعلى مستويات الجودة في الخدمة المقدمة.



1.4 شركائنا وخدماتنا

- تسويق وبيع الكتب التعليمية للمدارس والجامعات ومعاهد التدريب والمؤسسات الحكومية التعليمية.
- تطوير البرامج التعليمية للمدارس بما يتناسب مع متطلباتهم من خلال خبراء التعليم الأهلي والدولي بعقود حصرية للشركة.
- توفير منصات تعليمية إلكترونية دولية متطورة بالتعاون مع أكبر دور النشر كشركات كامبريدج وناشيونال جيوغرافيك وماكميلان وأكسفورد.
- توفير المصادر التعليمية الحديثة للتدريب كالروبوت الذكي، وتصميم نماذج تعليمية لكيفية دمج العلوم والتكنولوجيا والهندسة والفنون والرياضيات (STEAM).
- توزيع كتب المسار البريطاني وتعتبر الشركة الموزع المفضل لشركة كامبريدج من حيث نسبة الخصم والخدمات وتمتلك الشركة التوزيع الحصري لبعض الكتب في الشرق الأوسط كما تمتلك الشركة حسابات مع عدد من الناشرين في المسار البريطاني مثل شركة هودر وأكسفورد.
- توزيع كتب المسار الأمريكي وفيه تمتلك الشركة عقد التوزيع الحصري لشركة (Cengage) المالك للعلامة التجارية الخاصة بالكتب التعليمية (National Geographic) داخل السوق السعودي .
- توزيع الكتب الخاصة بالمدارس الأهلية وفيها تمتلك الشركة حسابات مع معظم الناشرين مع حق التوزيع الحصري للناشر ماكميلان والحصول أيضاً على حق توزيع وطباعة سلسلة EWC والتي تعد الأعلى مبيعاً بالمدارس الأهلية داخل المملكة آخر ٤ سنوات من نفس الناشر.
- عن طريق شركة TTS البريطانية بعقد وهي من أكبر ثلاث شركات في العالم لتجهيز المدارس وتزويدها بالأدوات التعليمية والمكتبية وتعتبر شركة برج المعرفة هي الوكيل الوحيد في المملكة لشركة TTS
- تطوير السلاسل التعليمية بالتعاون مع شركة كامبريدج البريطانية لتتناسب مع متطلبات المدارس الأهلية وقد تم تطوير برنامج Click Start وهو برنامج تعلم الحاسب والبرمجيات والتعاقد عليه بعقد حصري في الشرق الأوسط.



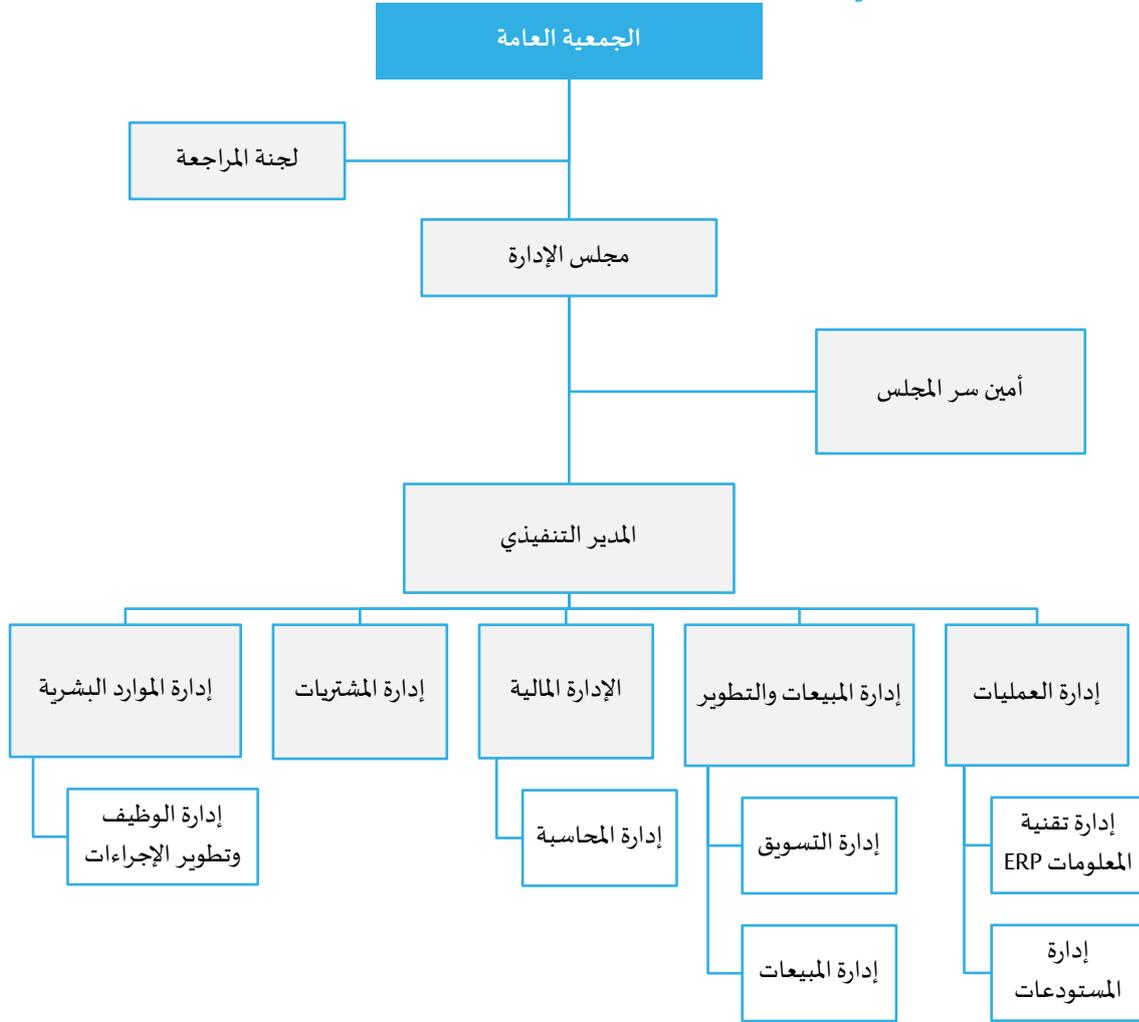


تفتخر برج المعرفة بتوفيرها بيئة عمل داعمة للموظفين. الموظفون هم المسؤولون عن جودة الخدمات والمنتجات. ومن هنا يأتي دور الشركة في تعزيز مكانتها باعتبارها المكان الأفضل للعمل في قطاع تقنية المعلومات.

تلتزم برج المعرفة لموظفيها بعدة ركائز من أجل تحفيز أعلى نسبة من الاحتفاظ بالموظفين عبر عدة مبادرات. تهدف إلى تطوير الموظفين ورفع مستويات الرضا الوظيفي.



1.7 الهيكل التنظيمي





تسعى شركة برج المعرفة التجارية لتطوير استراتيجية العمل لديها لبناء خطط مستقبلية واضحة تسير بالشركة نحو تحقيق مزيد من النجاحات وهنا قائمة بأهم الاهداف التي تعمل عليها الشركة من اجل تحقيقها خلال عام 2023

- النمو بشكل اكبر والدخول الى اسواق جديدة
- تطوير الخدمات والمنتجات الحالية وتحسينها
- تحقيق نسبة اعلى لرضا العملاء والموظفين
- العمل على تحقيق الاستدامة في جميع الاعمال

مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان

2.1 مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة				
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية	الجنسية
مانع سالم الصقور	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي
خالد محمد الدوسري	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي
ماجد محمد العمار	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي
محمد صنيح البقي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي
محمد عبد الله الحملي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي

أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية وسيرتهم الذاتية

الاسم: مانع سالم الصقور	
العمر	49
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية، الهفوف، في عام 2000م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب نائب رئيس المصرفية التجارية في البنك الأهلي السعودي من عام 2011م وحتى تاريخه.
	- شغل منصب مسؤول مصرفية الشركات في البنك الأهلي السعودي من عام 2010م وحتى عام 2011م.
	- شغل منصب مساعد مسؤول مصرفية الشركات في البنك الأهلي السعودي من عام 2007م وحتى عام 2010م.
	- شغل منصب مسؤول مخاطر الائتمان في البنك الأهلي السعودي من عام 2006م وحتى عام 2007م.
- شغل منصب مسؤول محلل ائتمان في البنك الأهلي السعودي من عام 2002م وحتى عام 2006م.	
- شغل منصب محاسب في شركة التوكيلات العالمية للسيارات من عام 2001م وحتى عام 2002م.	
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد.

الاسم: خالد محمد الدوسري

العمر	36
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة الماجستير في هندسة نظم وإدارة المشاريع من الجامعة الكاثوليكية الأمريكية في الولايات المتحدة، واشنطن دي سي، في عام 2017م. - حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة ولاية مورغان في الولايات المتحدة، بالتيمور، في عام 2016م. - حاصل على الزمالة في علوم الحاسب، البرمجة، من الكلية التقنية بالأحساء في المملكة العربية السعودية، الأحساء، في عام 2008م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه. - يشغل منصب عضو لجنة المراجعة في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه. - يشغل منصب مهندس تطوير الأعمال في شركة سينوبك انجينيرينج السعودية من عام 2017م وحتى تاريخه. - يشغل منصب مدير تطوير الاعمال في شركة قمة نجد لخدمات الآبار من عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخه. - شغل منصب مستشار المبيعات في بنك الجزيرة من عام 2008م وحتى عام 2009م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد.

المصدر: شركة برج المعرفة التجارية

الاسم: ماجد محمد العمار	
العمر	47
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	- حاصلة على درجة البكالوريوس في تخصص الرياضيات من جامعة الدمام في المملكة العربية السعودية، الدمام، في عام 1999م.
الخبرات العملية	- لديه خبرة تتجاوز العشرين عاماً في مجال التعليم والتدريب، حيث أشرف على عدة مشاريع مع وزارة التربية والتعليم في الرياض، شركة ارامكو السعودية والشركة السعودية للكهرباء من خلال توليه مناصب في عدة شركات منها نظم الدورات للتقنية والتدريب، أكاديمية التعلم والمركز الكندي للغات.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد.

الاسم: محمد صنيديح البقي	
العمر	51

الجنسية	المنصب
سعودي	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة الماجستير في الإدارة من جامعة كولمبيا، كلية كولومبيا للأعمال في الولايات المتحدة، نيويورك، في عام 2010م.
	- حاصل على درجة الدبلوم العالي في إدارة المشاريع من جامعة أكسفورد في المملكة المتحدة، أكسفورد، في عام 2009م.
	- حاصل على درجة البكالوريوس في الاتصالات التقنية من جامعة العربية المفتوحة في مدينة المنامة في عام 2005م
الخبرات العملية	- يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.
	- شغل منصب ممثل جامعة الدول العربية في برنامج الأمم المتحدة الإنمائي من عام 2012م وحتى عام 2014م.
	- شغل منصب المدير التنفيذي في شركة إبحار للتسويق والإعلام من عام 2004م وحتى عام 2007م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- يشغل منصب المدير العام في شركة تمديدات للتقنية من عام 2001م وحتى عام 2004م.
	- يشغل منصب رئيس مجلس إدارة لجنة التنمية بالدمام من عام 2019م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس مجلس إدارة جمعية العمل التطوعي من عام 2020م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة جسور للاستشارات الإدارية من عام 2020م وحتى تاريخه.
- يشغل منصب عضو اللجنة الوطنية للإسكان التنموي من عام 2020م وحتى تاريخه.	
- شغل منصب نائب رئيس لجنة الاستثمار للجمعيات الأهلية بالمنطقة الشرقية من عام 2017م وحتى عام 2019م.	

الاسم: محمد عبد الله الجملي	
العمر	35
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية، الهفوف، في عام 2015م.
	- يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.
الخبرات العملية	- يشغل منصب محاسب في شركة وادي الأحساء من عام 2020م وحتى تاريخه.
	- شغل منصب مدقق داخلي في مكتب يوسف المبارك من عام 2019م وحتى عام 2020م.
	- شغل منصب محاسب في منظمة الري السعودية من عام 2018م وحتى عام 2019م.
	- شغل منصب محاسب في شركة داركو للديكور الصلب من عام 2015م وحتى عام 2016م.
	- شغل منصب سكرتير لمكتب محمد الجبر للاستشارات الاقتصادية من عام 2015م وحتى عام 2016م.
	- شغل منصب مسؤول الشؤون الادارية والمالية لمركز درة الملاعب الرياضي من عام 2014م وحتى عام 2015م.
- شغل منصب مسؤول الشؤون الادارية والمالية لشركة عنان للخدمات الغذائية من عام 2013م وحتى عام 2014م.	
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد.

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة (مباشرة أو غير مباشرة) *	
						العدد	النسبة
1	ماجد محمد العمار	الرئيس التنفيذي	سعودي	47	2023/10/05م	-	-
2	فاطمة عبد الله الحملي	مدير إدارة الموارد البشرية	سعودية	35	2022/03/06م	-	-
3	سامي صلاح الطيار	مدير إدارة المبيعات والتطوير	مصري	39	2016/11/01م	-	-
4	وليد فرحات السيد	مدير الإدارة المالية	مصري	44	2023/08/01م	-	-
5	محمد عبدالرزاق علي	مدير إدارة العمليات	مصري	36	2022/06/10م	-	-
6	سيراج الساجدين	مدير المشتريات	هندي	34	2023/05/01م	-	-
7	عزام سليمان السليمان	المراجع الداخلي	سعودي	42	2022/09/20م	-	-

* لا يوجد أي ملكية مباشرة وغير مباشرة في أسهم الشركة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية كما بتاريخ هذا التقرير.

وفيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم: ماجد محمد العمار	
العمر	47
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	- حاصلة على درجة البكالوريوس في تخصص الرياضيات من جامعة الدمام في المملكة العربية السعودية، الدمام، في عام 1999م.
الخبرات العملية	- لديه خبرة تتجاوز العشرين عاماً في مجال التعليم والتدريب، حيث أشرف على عدة مشاريع مع وزارة التربية والتعليم في الرياض، شركة ارامكو السعودية والشركة السعودية للكهرباء من خلال توليه مناصب في عدة شركات منها نظم الدورات للتقنية والتدريب، أكاديمية التعلم والمركز الكندي للغات.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد.

الاسم: فاطمة عبد الله الحملي	
العمر	33
الجنسية	سعودية

المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	- حاصلة على درجة البكالوريوس في رياض أطفال من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية، الهفوف، في عام 2011م.
الخبرات العملية	- تشغل منصب مدير الموارد البشرية في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2022م وحتى تاريخه. - شغلت منصب مراقبة في المركز الوطني للقياس والتقويم من عام 2012م وحتى عام 2021م. - شغلت منصب مساعدة لشؤون الطالبات والمالية في معهد أكاديمية التعلم العالي والمركز الكندي للغات من عام 2015م وحتى عام 2018م. - شغلت منصب مشرفة إدارية في مدرسة البحار الأهلية من عام 2012م وحتى عام 2014م.

الاسم: سامي صلاح الطيار	
العمر	36
الجنسية	مصري
المنصب	مدير المبيعات والتطوير
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة الدبلوم في التمويل والاستثمار من الكلية التكنولوجية في مصر، الإسكندرية، في عام ٢٠٠٥م. - حاصل على درجة الدبلوم في التسويق الإلكتروني من معهد كياك في مصر، في عام ٢٠١١م.
الخبرات العملية	- يشغل حالياً منصب مدير المبيعات في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2016م وحتى تاريخه. - شغل منصب مسؤول مبيعات في الشركة السعودية للأبحاث من عام 2015م وحتى عام 2016م. - شغل منصب مدير التسويق في شركة هارفييل جروب من عام 2012م وحتى عام 2015م. - شغل منصب مدير منطقة في شركة ذات السلاسل من عام 2010م وحتى عام 2012م. - شغل منصب نائب مدير فرع في شركة مكنتبات المجرودي من عام 2008م وحتى عام 2010م.

الاسم: وليد فرحات السيد	
العمر	44
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الزقازيق في مصر، في عام ٢٠٠٠م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب المدير المالي في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2023م وحتى تاريخه. - شغل منصب مدير الشؤون المالية والإدارية في شركة مدارس المتقدمة منذ عام 2010م وحتى عام 2023م. - شغل منصب محاسب في مدرسة التضامن من عام 2006م وحتى عام 2010م.

الاسم: محمد عبدالرزاق علي	
العمر	34
الجنسية	مصري
المنصب	مدير العمليات
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة الإسكندرية في عام 2008م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير العمليات في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2022م وحتى تاريخه. - شغل منصب مدير العمليات في شركة ديلتا لتوزيع الكتب من عام 2014م وحتى عام 2019م. - شغل منصب مدير العمليات في شركة (Harvill Group) مجموعة هارفييل للاستيراد والتصدير منذ عام 2008م وحتى عام 2014م.

الاسم: بلسم فهد المحيسن	
العمر	31
الجنسية	سعودية
المنصب	مدير المشتريات
المؤهلات العلمية	- حاصلة على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، الرياض، في عام 2013م.
الخبرات العملية	- تشغل منصب مدير المشتريات في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2022م وحتى تاريخه. - شغلت منصب أخصائية تسويق في شركة سليب رويال للمراتب الطبية من عام 2021م وحتى عام 2022م. - شغلت منصب ممثلة خدمة العملاء والمبيعات في شركة الراجحي المصرفية للاستثمار من عام 2015م وحتى عام 2019م.

الاسم: عزام سليمان السليمان	
العمر	40
الجنسية	سعودي
المنصب	المراجع الداخلي
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، الرياض، المملكة العربية السعودية
الخبرات العملية	- يشغل منصب المراجع الداخلي في الشركة من سبتمبر عام 2022م حتى تاريخه. - عمل كمحاسب مالي في شركة عنان للخدمات الغذائية خلال الفترة من نوفمبر 2017م حتى أكتوبر 2021م.

2.3 لجان الشركة

شكل مجلس الإدارة للجان من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية. ويتعين على كل لجنة أن يكون لديها قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لكافة اجتماعات كل لجنة (يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تلك المحاضر واعتمادها)، هذا وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

2.4 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1443/03/08 هـ (الموافق 2021/10/14م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم.

اختصاصات لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيس للجنة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على: (1) سلامة ونزاهة القوائم والتقارير المالية للشركة وفعاليتها ودقتها؛ و(2) التزام الشركة بالقواعد والمتطلبات القانونية والتنظيمية؛ و(3) مؤهلات واستقلال وأداء مراجع حسابات الشركة الخارجي؛ و(4) أداء نظم الرقابة والمراجعة الداخلية والتقارير المالية للشركة وسلامتها وفعاليتها. تشمل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها.

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التأكد من توجيه الدعوة إلى مراجعي الحسابات للحصول على ما لا يقل عن 3 عروض لأعمال المراجعة والزكاة.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ بالاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مراثياتها حيال ذلك.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- التأكد من أن مراجع الحسابات المرشح لمراجعة حسابات الشركة لم تمض عليه المدة النظامية لتعاقب مراجعي الحسابات، وذلك تماشياً مع الممارسات المهنية والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية.
- التأكد من عدم تعيين مراجع الحسابات لتقديم أي خدمات مهنية للشركة لا تسمح بها الأنظمة ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية، وقواعد آداب وسلوك المهنة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين أن يمارسوها خلال فترة تعيينهم مراجعي حسابات للشركة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء على الأقل، على أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، وألا تضم أيّاً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربع اجتماعات خلال السنة المالية للشركة.

لجنة المراجعة

م	الاسم	المنصب
1	محمد عبد الله الحملي	رئيس
2	خالد محمد الدوسري	عضو
3	إسلام موسى فودة	عضو

وفيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء اللجنة

ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة

الاسم: محمد عبد الله الحملي
يُرجى مراجعة قسم الخاص بأعضاء مجلس الإدارة

ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة

الاسم: خالد محمد الدوسري
يُرجى مراجعة قسم الخاص بأعضاء مجلس الإدارة

ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة

الاسم: إسلام موسى فودة	
العمر	33
الجنسية	مصري
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الإسكندرية في مصر، الإسكندرية، عام 2007م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب عضو لجنة المراجعة في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب محاسب في شركة المركب الدولية للخدمات البحرية من عام 2009م وحتى تاريخه.
	- يشغل منصب مدير الحسابات في شركة مدارس أكاديمية الدمام الأهلية من عام 2014م وحتى تاريخه.
	- شغل منصب محاسب في مجموعة باس الدولية من عام 2012م وحتى عام 2014م.
	- شغل منصب مدير الحسابات في شركة مجمع الريان الطبي من عام 2010م وحتى عام 2012م
العضوية في لجان أخرى	- لا يوجد.

2.3 اجتماعات مجلس الإدارة

عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة وتواريخ انعقادها وسجل حضور كل اجتماع واسماء الحاضرين :

تواريخ اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة *												طبيعة العضوية	الاسم
ملاحظات	2024/03/11	2024/02/18	2024/02/13	2024/02/11	2023/11/23	2023/10/18	2023/10/05	2023/09/21	2023/08/04	2023/07/05	2023/05/03		
مستقبل بتاريخ 2024/03/11		*	*	*		*	*	*	*	*	*	رئيس مجلس الإدارة	نوف حسن البيني
تم تعيين رئيس مجلس الإدارة من تاريخ 2024/03/11	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	نائب رئيس مجلس الإدارة	مانع سالم الصقور
مستقبل بتاريخ 2023/10/18							*		*	*	*	عضو مجلس الإدارة	حيدر مسعود آل حيدر
نائب رئيس مجلس الإدارة من تاريخ 2024/03/11	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو مجلس الإدارة	خالد محمد الدوسري
مستقبل بتاريخ 2023/10/18							*		*		*	عضو مجلس الإدارة	مشعل علي آل سليمان
	*	*	*	*	*	*	*	*	*		*	عضو مجلس الإدارة	محمد صنيح البقي
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو مجلس الإدارة	محمد عبد الله الحملي
تم التعيين بتاريخ 2023/10/08	*	*	*	*	*	*						عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	ماجد محمد العمار

2.4 اجتماعات لجنة المراجعة

الاسم	طبيعة العضوية	الاجتماع الاول	المجموع	ملاحظات
محمد عبد الله الحملي	رئيس	15/01/2024	1	
خالد محمد الدوسري	عضو	15/01/2024	1	
إسلام موسى فودة	عضو	15/01/2024	1	

2.5 اختصاصات لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، والتحقق من سلامة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ونزاهتها، ومن اختصاصاتها:

- طلب المستندات والتقارير والايضاحات والمعلومات الاخرى المناسبة من المدراء التنفيذيين المسؤولين بالشركة .
- دعوة المدراء التنفيذيين المسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة لسؤالهم وطلب الايضاحات والتفسيرات منهم .
- الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمختصين من خارج الشركة.
- أداء أي واجبات توكل إليهم من مجلس الادارة في حدود صلاحيات لجنة المراجعة.
- عمل المراجعة والتقييم السنوي للانشطة، وإعداد توصيات لمجلس الادارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها (إن تطلب الامر ذلك).
- ممارسة صلاحياتها المنصوصة في لائحة حوكمة الشركات واللوائح التنفيذية الاخرى، لتحقيق أداء مهامها بالشكل السليم، وعدم حدوث تعارض بين اللجنة وأعمالها.
- التعامل مع المعلومات التي تتوافر لدى اللجنة نتيجة مباشرتها أعمالها بسرية تامة.
- إبلاغ مجلس الادارة بالمستجدات التي تؤثر في استقلاليتها أو تعارض المصالح المتعلقة بالقرارات-إن وجدت- التي تقوم لجنة المراجعة وفق اختصاصاتها ومسؤولياتها باتخاذها ما يعيق أداء مهامها.
- تشمل الاختصاصات بصفة خاصة ما يلي:

أولاً- التقارير المالية :

- دراسة القوائم المالية الاولى والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الادارة، وإبداء الرأي حيالها، والتوصية في شأنها، وذلك لضمان نزاهة القوائم المالية وعدالتها وشفافيتها.
- بناء على طلب مجلس الادارة، تبدي لجنة المراجعة الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية للشركة عادلا ومتوازنا ومفهوما، ويتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة مسائل مهمة أو غير طبيعية تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة ومن يتولى مهام المدير المالي أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات .
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

- وتتولى اللجنة دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة، وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها، أو أن تتخذ القرارات التي تختص بها، وتبلغ اللجنة مجلس الإدارة بما تتوصل إليه من نتائج، وما تتخذه من قرارات أو توصي به من خلال أمين سرها.

ثانياً : المراجعة الداخلية:

- دراسة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة ومراجعتها.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقرير المراجعة الداخلية.
- الرقابة والإشراف على أداء المراجع الداخلي وأنشطته وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توفر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية واقتراح مكافأته.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية في الشركة ومراجعتها، وإعداد تقرير مكتوب عن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة وفعاليتها وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وعلى مجلس الإدارة أن يحتفظ بنسخ كافية من هذا التقرير في مقر الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، وذلك بهدف تزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه، وقرأي هذا التقرير في أثناء انعقاد الجمعية العامة.

ثالثاً مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم، وتحديد أتعابهم، وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التأكد من توجيه الدعوة إلى مراجعي الحسابات للحصول على ما لا يقل عن 3 عروض أعمال المراجعة والزكاة.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات العلاقة .
- مراجعة خطة مراجع الحسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، و إبداء مريياتها حيال ذلك .
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- لتأكد من أن مراجع الحسابات المرشح لمراجعة حسابات الشركة لم تمض عليه المدة النظامية لتعاقب مراجعي الحسابات، وذلك تماشي مع امل ممارسات المهنية والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية.

رابعاً ضمان الالتزام :

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية، والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الاطراف ذات العلاقة، وتقديم مريياتها حيال ذلك لمجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها لمجلس الإدارة إبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

خامساً- الرقابة الداخلية:

- بناء على ما أوضحته الإدارة التنفيذية للشركة والجهة الخارجية التي أسند إليها إجراء المراجعة الداخلية السنوية للشركة ومراجع الحسابات الخارجي، فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة، ولم يصدر عن لجنة المراجعة أي توصيات تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة، ولم يرفض المجلس بالأخذ بأي توصيات رفعتها اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة أو عزله أو تحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين مراجع داخلي.

2.6 اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات

تختص لجنة المكافآت بما يلي:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية للشركة، ورفعها إلى مجلس

- الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء،
- والاقصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الاهداف المرجوة منها.
- التوصية لمجلس الادارة بمكافآت أعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة
- مراجعة أسس توزيع المكافآت السنوية المقررة من مجلس الادارة والتوصية لمجلس الادارة بشأنها.
- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الادارة والادارة التنفيذية.
- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الادارة، وشغل وظائف الادارة التنفيذية.

2.7 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة															
المكافآت المتغيرة							المكافآت الثابتة								
بدل مصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع	الاسم الممنوحة (تدخل القيمة)	خطط تفصيلية طويلة الأجل	خطط تفصيلية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس او العضو المنتدب أو أمين السر ان كان من الاعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو اعضاء	مزايا عينية	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين	اعضاء مجلس الادارة
اولا الاعضاء المستقلين وغير التنفيذيين															
	5000								5000				5000		مانع سالم الصقور
	5000								5000				5000		خالد محمد الدوسري
	5000								5000				5000		محمد صنيح البقي
	5000								5000				5000		محمد عبد الله الجملي
ثانيا الاعضاء غير المستقلين وغير التنفيذيين															
	5000								5000				5000		نوف حسن اليممي
	5000								5000				5000		ماجد محمد العمار

2.8 بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة

ملاحظات	الجمعية الأولى 21/09/2023	الجمعية الأولى 05/07/2023	طبيعة العضوية	الاسم
مستقبل بتاريخ 2024/03/11	21/09/2023	05/07/2023	رئيس مجلس الإدارة	نوف حسن اليميني
	21/09/2023	05/07/2023	نائب رئيس مجلس الإدارة	مانع سالم الصقور
مستقبل بتاريخ 2024/10/18		05/07/2023	عضو مجلس الإدارة	حيدر مسعود آل حيدر
	21/09/2023	05/07/2023	عضو مجلس الإدارة	خالد محمد الدوسري
تم التعيين بتاريخ 2023/10/05			عضو مجلس الإدارة	ماجد محمد العمار
مستقبل بتاريخ 2024/10/18			عضو مجلس الإدارة	مشعل علي آل سليمان
	21/09/2023		عضو مجلس الإدارة	محمد صنيح البقي
	21/09/2023	05/07/2023	عضو مجلس الإدارة	محمد عبد الله الجملي

2.9 الأنشطة الرئيسية للشركة

السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 م (مراجعة)	قائمة الدخل (ريال سعودي)
31,422,558	29,323,578	20,401,868	13,803,727	14,131,866	إجمالي الإيرادات
(19,363,276)	(17,888,051)	(12,780,548)	(8,265,151)	(11,507,423)	تكلفة الإيرادات
12,059,282	11,435,527	7,621,320	5,538,576	2,624,443	مجمل الربح
4,956,444	6,087,892	4,152,244	3,837,656	951,638	الربح (خسارة) التشغيلي
3,947,838	6,003,702	4,146,366	3,813,720	929,353	صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة
3,391,382	5,362,225	3,580,007	3,651,417	752,117	صافي ربح السنة

2.10 بيان لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها

السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 م (مراجعة)	قائمة المركز المالي (ريال سعودي)
27,416,617	26,105,931	24,427,391	19,600,717	7,591,942	إجمالي الموجودات المتداولة
9,032,210	1,026,426	1,058,992	976,727	1,032,600	إجمالي الموجودات غير المتداولة
36,448,827	27,132,357	25,486,383	20,577,444	8,624,542	إجمالي الموجودات
7,734,080	2,501,279	3,712,422	15,005,199	6,523,450	إجمالي المطلوبات المتداولة

8,955,217	387,549	702,622	683,522	874,782	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
16,689,297	2,888,828	4,415,044	15,688,721	7,398,232	إجمالي المطلوبات
19,759,530	24,243,529	21,071,339	4,888,723	1,226,310	إجمالي حقوق المساهمين
36,448,827	27,132,357	25,486,383	20,577,444	8,624,542	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

2.11 النتائج التشغيلية

نسبة التغير	التغيرات (+) أو (-)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 م (مراجعة)	قائمة الدخل (ريال سعودي)
7.2%	8,921,710	31,422,558	29,323,578	إجمالي الإيرادات
8%	5,107,503	(19,363,276)	(17,888,051)	تكلفة الإيرادات
5.5%	3,814,207	12,059,282	11,435,527	مجموع الربح
(35%)	2,031,326	3,956,444	6,087,892	الربح (خسارة) التشغيلي
(36.7%)	1,857,336	3,947,838	6,003,702	صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة
(36.7%)	1,782,218	3,391,001	5,362,225	صافي ربح السنة

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة، وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً للقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي

الرقود	المبلغ المقرض / المسدد	مدة القرض	الرقود	الغرض	نوع التمويل	القروض (بالمليون)
في 2024/03/31	2024/2023	إلى 2024/2023	في 01/04/2023			
5M	0	5 M	2026	2023	0	بنك الراجحي
						قرض
						شركة ترميز المالية
						اصدار صكوك
						شراء أرض الملز بالرياض
						بناء أرض الملز بالرياض

2.12 سياسة توزيع الأرباح

تمنح الأسهم حاملها الحق في الحصول على الأرباح التي تعلن عنها الشركة. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن أي قرار بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة الذي يأخذ في الاعتبار عند إصداره لهذه التوصية مختلف العوامل السائدة وقتها، بما فيها أرباح الشركة، والوضع المالي، والقيود التي تخضع لها عملية توزيع الأرباح بموجب اتفاقيات التمويل والدين، ونتائج نشاطات الشركة، واحتياجات الشركة من النقد حالياً ومستقبلاً، وخطط التوسع ومتطلبات استثمارات الشركة.

لا تقدم الشركة أي ضمانات بأنها ستدفع أرباحاً، ولا تضمن قيمة تلك الأرباح التي تعتمد توزيعها في أي سنة محددة، وتخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي، حيث نصت المادة (45) الخامسة والأربعون من النظام الأساسي للشركة على أن يتم توزيع أرباح سنوية صافية بعد خصم كافة المصاريف والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

1. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
2. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحث 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.
3. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (5%) من رأسمال الشركة المدفوع.
4. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (19) من النظام الأساسي للشركة، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

البيان	نسبة الارباح التي وزعت خلال السنة المالية	نسبة الارباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	إجمالي الربح
النسبة	%45	15%	%45
الإجمالي	7,875,000	2,625,000	7,875,000

2.13 عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	05/07/2023	الجمعية العامة
2	09/07/2023	ملف أرباح
3	21/09/2023	الجمعية العامة
4	26/09/2023	ملف أرباح
5	14/12/2023	أخرى
6	05/03/2024	ملف أرباح

2.14 بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة، أو ضرائب أو رسوم أو مستحقات أخرى لم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية

البيان	2023		بيان الاسباب
	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم تسدد	المسدد	
الزكاة	556,456	641,477	تسدد بعد اعتماد القوائم المالية من الجمعية العامة للشركة وتقديم الاقرار الزكوى عن عام 2023



الضريبة	3,650,140	337,358	الضريبة المستحقة على الشركة عن الربع الاول 2024	سددت في شهر ابريل 2024 حسب الأنظمة المتبعة في ذلك
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	211,408	24,788	التأمينات الاجتماعية المستحقة عن شهر مارس 2024	سددت في شهر ابريل 2024 حسب الأنظمة المتبعة في ذلك
تكاليف تأشيرات وجوازات ومكتب عمل	217,653	-----		

2.15 التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

السنة	السوق السعودية	السوق الخارجية
2022/2023	99.9%	0.1%

2.16 الصفقات التي بين الشركة وطرف ذي علاقة:

- شراء أرض تجارية سكنية بالرياض في إطار سعي الشركة لتنويع مصادر الدخل بمساحة 148 متر في حي الملز قيمتها 6,314,000 ريال وذلك لغرض تطويرها كعقار استثماري مدر للدخل، الشراء مع طرف ذي علاقة (ماجد بن محمد العمار) الرئيس التنفيذي على أن يفصح المجلس للمساهمين عن الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة العادية القادمة.
- شركة أبراج المعرفة (طرف ذي علاقة غير مباشر) مبيعات كتب بقيمة 460,863 ريال
- المعرفة (طرف ذي علاقة غير مباشر) تنفيذ أعمال رأسمالية قيد الإنشاء بقيمة 1,500,000

2.17 إقرارات مجلس الإدارة

1. أن تقارير السجلات أعدت بالشكل الصحيح
2. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
3. أنه لا يوجد ما يمنع الشركة من إكمال نشاطها

2.18 اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة اصدار القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 مارس 2024

إفصاحات أخرى

3.1 الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه خاصة غير التنفيذيين - علما بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها. لم يتلق المجلس أي مقترحات أو ملاحظات من المساهمين.

- 3.2** لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية.
- 3.3** لا يوجد أي توصيات للجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.
- 3.4** لا يوجد أي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة.
- 3.5** لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- 3.6** لا يوجد أي أسهم وأدوات الدين صادرة للشركات التابعة.
- 3.7** لا يوجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا لشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والثمانين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة
- 3.10** لا يوجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة صدرتها، أو منحها الشركة.
- 3.11** لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة ألي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة.
- 3.13** لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق يتنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.
- 3.14** لا يوجد تغيير لمراجع الحسابات قبل انتهاء فترته.
- 3.15** لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق يتنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- 3.16** لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.
- 3.17** لا يوجد أي مصلحة أوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود للأعضاء لمجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

إدارة المخاطر

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها، كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

- المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى تنفيذ استراتيجيتها بنجاح والتي تتمثل في قدرتها على زيادة حصتها السوقية في سوق بيع وتوزيع الكتب التعليمية، كما أن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه التوسعات والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه التوسعات أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها، وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة، فسوف يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على الشركة وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

يتم شراء الكتب الأكثر مبيعاً بكميات كبيرة لتغطية مبيعات ثلاثة أعوام قادمة خاصة للكتب الجديدة والتي يكون مدة تدويرها في الأسواق ما بين ٧ إلى ١٠ أعوام، علاوة على ذلك يوجد أيضاً بعض السلاسل التي تمتد لأكثر من خمسة عشر عاماً، ويتم مراجعة المخزون سنوياً للوقوف على العناوين المتاحة للبيع والعناوين التي يجب إعادة النظر في طلبها، وفي حال لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات مثلى من المخزون ومعدلات دوران جيدة له ومراقبته ومراجعتة باستمرار فسيؤدي ذلك إلى انخفاض أو فائض في المخزون مما قد يسبب خسائر للشركة وتراجع على مستوى مبيعاتها والذي يؤثر بدوره بشكل سلبي وجوهري على مركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة، وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها، وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة أو تعرضها لعرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل جوهري وسلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية. (يرجى الرجوع إلى قسم الفرعي رقم (3-13) "التصنيفات والتراخيص" من القسم (3) "خلفية الشركة وطبيعة أعمالها")

- مخاطر عدم قدرة الشركة على مواكبة تطورات القطاع

يتميز قطاع النشر في المملكة بتطورات مستمرة وتغيرات هيكلية، حيث أن دخول العديد من الشركات أدت إلى المزيد من المنافسة والتي بدورها خلقت سلسلة من التطورات في منتجات وخدمات نشر وبيع الكتب التي تقدمها الشركات وانتقالها من الكتب الفيزيائية إلى الكتب الرقمية، بالإضافة إلى الشركات الأخرى التي تقدم خدمات نشر باختلاف نماذجها وفكرتها وفي حال عدم قدرة الشركة على مواكبة مثل هذه التطورات فقد يؤدي ذلك إلى فقدان الشركة لعملائها والذي بدوره سيؤثر بشكل جوهري وسلب على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- مخاطر عدم قدرة الشركة على التكيف مع متطلبات العملاء

قد يؤثر أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء ومتطلباتهم على منتجات وخدمات الشركة من خلال جعلها أقل فعالية وطلباً. وقد تكون الشركة غير قادرة على التأقلم التغير في رغبات العملاء خلال وقت مناسب أو بتكلفة مقبولة، وقد تكون الشركة غير قادرة على توفير منتجات جديدة تلبي رغبات العملاء أو قد يوفر منافسي الشركة خيارات أفضل للعملاء. وقد يؤدي أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء لانخفاض في طلبهم على المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة

تعتمد قدرة الشركة على الاحتفاظ بعملائها الحاليين وكسب عملاء جدد وتقديم خدمات فعالة ودقيقة ذات مستوى أداء عالي، ولا يوجد أي ضمان أن الشركة ستستطيع أن تحافظ على هذه المعايير في المستقبل. وقد تتأثر عمليات الشركة في حال عدم التزامها بتقديم الخدمات وتسليم المنتجات في الوقت المحدد، أو عدم وجود منتجات جديدة توفرها الشركة لعملائها. وسيكون لذلك تأثير كبير على نطاق أعمال الشركة، وخصوصاً في حال تسبب ذلك في انخفاض ملحوظ في حجم وعدد عملاء الشركة أو التأثير على قدرة الشركة لجذب عملاء جدد. وسيكون ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في مرافق الشركة

تعمل الشركة وتدير عملياتها حالياً عبر مقرها الرئيس في مدينة الدمام، ونظراً لتركيز طاقم عمل الشركة والمصادر الأخرى في هذه المقر سيكون هنالك تأثير على أعمال الشركة ونتائج عملياتها في حال تعرض هذا المقر لأضرار ناتجة عن كوارث طبيعية، بما في ذلك الزلازل والفيضانات والحرائق أو غيرها من الكوارث الطبيعية والتي من شأنها أن تخلف أو تتسبب بأضرار جسيمة للمرافق والعقارات. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة

في حال لم تستطع الشركة المحافظة على سمعتها في السوق و/أو تعرضت سمعتها للتشويه أو لأضرار جسيمة، فمن الممكن لبعض عملاء الشركة ومورديها إنهاء أو عدم تجديد تعاقداتهم مع الشركة و/أو لن تتمكن حينها من كسب وجذب عملاء وموردين جدد. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بعدم تلبية احتياجات العميل

قد يؤدي عدم قدرة الشركة على تقديم خدماتها وفقاً لمتطلبات العميل إلى التقليل من قيمتها التجارية ويؤثر على مركزها في السوق، والذي قد يقلل نسبة تعاملات العملاء مع الشركة، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- مخاطر الاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

يعتمد نجاح عمليات الشركة ومشاريعها المستقبلية على خبرة وكفاءة فريق عملها الإداري والتنفيذي، بما في ذلك الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين المؤهلين، والذين يمتلكون سنوات خبرة طويلة وكافية في قطاع النشر والإعلام والخدمات المتعلقة به، بدأ معظم موظفي الإدارة العليا منهم مع الشركة منذ عدة سنوات، ولديهم علاقات عمل جيدة مع عملاء الشركة ومورديها ومقدمي الخدمات والسوق السعودية المحلية

وغيرهم من الجهات التي تعمل مع الشركة، وفي حال لم تتمكن الشركة من الاحتفاظ بالإدارة العليا والموظفين الرئيسيين لديها سواء بسبب عدم تجديد عقودهم أو عدم قدرتها على استقطاب موظفين مؤهلين جدد بنفس الخبرات مقابل تكاليف مقبولة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على قدرتها بالمحافظة على أعمالها مما سيؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطاؤهم

قد يؤدي سلوك الموظف أو خطأه إلى إخلال الشركة بالنظام، مما يؤدي لفرض غرامات على الشركة من قبل الجهات المختصة تختلف باختلاف السلوك أو الخطأ وتحمل مسؤولية مالية والإضرار بسمعة الشركة بشكل جوهري، ولا يوجد هناك أي تأكيد على قدرة الشركة على تصحيح ذلك السلوك أو الخطأ. وقد لا تكون الإجراءات والاحتياطات التي تتخذها الشركة لتصحيح ذلك السلوك أو الخطأ كافية في كل الحالات. وقد يرتكب موظفو الشركة أخطاء قد تعرض الشركة لمطالبات وإقامة إجراءات قانونية للتعويض عن ذلك الإهمال المزعوم، بالإضافة إلى الإجراءات والخطوات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات وخدمات الشركة

قد يطلب العملاء أسعار أقل مقابل الخدمات المقدمة من قبل الشركة، وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد لقطاع النشر أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها إلى زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة لعملائها، وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من خدماتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام، وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدقيقها النقدي والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق، ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أياً من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع معاملات الشركة بشكل رئيس بالريال السعودي والدولار الأمريكي، لذا فإن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعمله غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذا التقرير، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر بـ 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (بما في ذلك الدولار الأمريكي) التي تستخدمها الشركة إلى زيادة النفقات مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريح مستحقة، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيس على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها، كما أن كبار التنفيذيين في الشركة يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحيتها.

- المخاطر المتعلقة بممارسة أعضاء مجلس إدارة الشركة والتنفيذيين لأعمال منافسة للشركة

كما في تاريخ هذا التقرير لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من المنافسة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة وفي حال عدم امتثال أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لمتطلبات الإفصاح المستمر فإن ذلك سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- مخاطر التغيرات في الأنظمة ذات العلاقة

كغيرها من الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية، تخضع الشركة لعدد من الأنظمة والقوانين كنظام الشركات، ونظام العمل وأنظمة البلديات والدفاع المدني والأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها، والتي قد تتغير أو يتم تحديثها من قبل الجهات المختصة. كذلك، فقد تصدر قوانين وأنظمة جديدة من الجهات الرسمية ذات العلاقة من حين إلى آخر. مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسين الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً على أرباح الشركة ونتائجها المالية ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبى في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

• المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 25 / 07 / 1437 هـ (الموافق 02/05/2016م) بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طویل.

وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى أية عقوبات نتيجة لعدم التزامها بالمتطلبات النظامية المنصوص عليها في نظام الشركات الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

• المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الإعلام وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة، وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير، وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة، وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة، أو اللوائح الحالية، أو إصدار قوانين، أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها بهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

• المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف

يعتمد أداء الشركة على قدرتها بالاحتفاظ على مستوى ومعدلات أرباحها عن طريق إعداد وتوفير أسعار معقولة لمنتجاتها وخدماتها، وقدرتها على تحمل أي زيادة في تكاليف الإنتاج أو الخدمات لعملائها من خلال زيادة أسعار تلك المنتجات أو الخدمات. ولا يمكن للشركة أن تتحكم كلياً بأسعار منتجاتها أو خدماتها، نظراً لأن تلك الأسعار تعتمد على نسبة توافرها ونسبة الطلب في السوق. وبناءً على ذلك، في حال ارتفعت تكاليف التشغيل أو الإنتاج أو الخدمات المقدمة ولم تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها وخدماتها لتعويض تلك التكاليف، فستأثر ربحية الشركة بشكل كبير وجوهري مما سيؤثر جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

• المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة

قرر مجلس الوزراء بتاريخ 2 جمادى الأولى عام 1438 هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من 1/1/2018 م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى على قطاعات محددة في المملكة، بما في ذلك قطاع النشر والتوزيع الذي تعمل به الشركة. وكانت تبلغ قيمة الضريبة 5% يتم تحملها من قبل المستهلك، إلا أنه مع تداعيات جائحة كورونا اضطرت الحكومة إلى رفع قيمة الضريبة إلى 15% بداية من شهر يوليو لعام 2020م. وفي حال ارتفعت نسبة ضريبة القيمة المضافة في المستقبل مرة أخرى، فقد لا تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها لتعويض القيمة الكاملة للضريبة وذلك لعدة عوامل واعتبارات منها طبيعة العلاقة التعاقدية مع بعض العملاء أو عوامل المنافسة السائدة في السوق، الأمر الذي سيؤدي إلى تحمل الشركة لقيمة الضريبة المضافة غير المحصلة من العميل، مما سيكون لها أثر سلبى على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرًا بعد الإدراج، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغيير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذا التقرير. إذ أن إنجازات وقدررة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

مع تحيات

مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect



Knowledge Tower

شركة المعرفة التجارية

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة ال داخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

بالشركة للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م

لشركة برج المعرفة التجارية

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقاً الى ما نصت اليه أحكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة و زاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة مؤلفة من ثلاثة اعضاء وهم

1. السيد/ محمد الحملي - رئيساً.
2. السيد/ اسلام موسى -عضواً.
3. السيد/ خالد الدوسري -عضواً.

وتتلقى مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2023 - 2024م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي تعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 31/03/2024م.. وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (1) اجتماع وهو كما يلي :

1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/01/15م



3913 Yaqut Al Hamawi
AlMuraikabat Dist.
Dammam 32253 Saudi Arabia
M (966) 13 844 5400
CR. 2050074963
www.kntbook.com



Knowledge Tower

مركز المعرفة التجارية

ثالثاً: مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام المنتهي في 2024/03/31م
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حدتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة للشركة وتقييمها واعاد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م وذلك نظراً للمراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي المنتهي في 2024/03/31م.
- 15- دراسة شروط مراجع الحسابات وتوصية اللجنة إلى المجلس بشأن المناسب القانوني وترشيح وتقرير اللجنة إلى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2024/03/31م

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسنولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة مناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيله وأبط رقابية محدودة
- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف ولين تنفيذها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .



3913 Yaqut Al Hamawi
AlMuraikabat Dist.
Dammam 32253 Saudi Arabia
M (966) 13 844 5400
CR. 2050074963
www.kntbook.com



Knowledge Tower

مركز المعرفة التجارية

4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من الإدارة المالية والمراجعين الخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكتلة البيانات ورقابة الداخلية

خامساً: رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2023م-2024م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كافة الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي المنتهي في 2024/03/31م بما يترتب على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

سادساً: الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2024/03/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله الموفق.

رئيس لجنة المراجعة

محمد الحمضي



3913 Yaqut Al Hamawi
AlMuraikabat Dist.
Dammam 32253 Saudi Arabia
M (966) 13 844 5400
CR. 2050074963
www.kntbook.com