



Knowledge Tower

شركة إسرج المعرفة التجارية

السادة / مساهمي شركة برج المعرفة التجارية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

الموضوع : تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للنسبة المنتهية في 31 مارس 2024م

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها .

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 مارس 2024م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها :

(بالريال

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة
السعودي)

الرصيد	الرصيد	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة	الرصيد	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد	صاحب العلاقة
نهاية العام	بداية العام									
460863	0	460863	0	صفر	عام	مبيعات كتب	طرف ذو علاقة/الرئيس التنفيذي/ماجد محمد فرحان العمار كونه زوج مديرة شركة أبراج المعرفة			1-شركة أبراج المعرفة للتعليم
صفر	1500000	1500000	صفر	عام	تنفيذ أعمال رأسمالية قيد الانشاء	طرف ذو علاقة/الرئيس التنفيذي/ماجد محمد فرحان العمار كونه زوج مديرة شركة أبراج المعرفة				شركة أبراج المعرفة للتعليم
صفر	6314000	6314000	صفر	عام	الرئيس التنفيذي/ماجد العمار ورئيس مجلس الإدارة السابق نوف البمبي	شراء ارض				2- الرئيس التنفيذي/ماجد محمد فرحان العمار

ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفضيل للشركات المذكورة أعلاه في هذه التعاملات، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على

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



Knowledge Tower

شركة برج المعرفة التجارية

المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق.

أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	التوقيع
السيد / مانع سالم علي الصقور	
السيد / خالد محمد سعد الدوسري	
السيد / محمد صنيديح محيل البقي	
السيد / محمد عبدالله عبداللطيف الحملي	
السيد / ماجد محمد فرحان الدوسري	

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة برج المعرفة التجارية (شركة مساهمة مدرجة)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة برج المعرفة التجارية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") المرفق في تبليغ الشركة المرفق في (الملحق أ) المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية، عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند إعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً بخصوص التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) لغرض التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات. وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون مناسبة لغرض آخر.

- المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الجديد الصادر عن وزارة التجارة - ١٤٤٤هـ / ٢٠٢٣م.
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية والمؤرخ في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤م (الملحق أ).
- السجلات المحاسبية للشركة للسنة من ١ أبريل ٢٠٢٣م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤م.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤولياتنا

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

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة برج المعرفة التجارية (شركة مساهمة مدرجة) (تتمة)

مسؤولياتنا (تتمة)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٤م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

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

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة (بما فيها معايير الاستقلالية الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات المنفذة

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها 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 فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من تجميع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة مدرجة) (تتمة)

وصف الإجراءات المنفذة (تتمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية والمؤرخ في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤م (الملحق أ) بخصوص الأعمال والعقود التي تمت مع الشركة ويكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على قرار مجلس الإدارة الذي يشير إلى التبليغ من بعض أعضاء مجلس الإدارة حول الأعمال والعقود التي تمت مع الشركة ويكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على السجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ إبريل ٢٠٢٣م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤م.
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

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

نتيجة الفحص

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا الحاجة لعمل أي تعديلات جوهرية على الموضوع ليكون مطابقاً للضوابط المطبقة من قبل الشركة والمشار إليها أعلاه.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٨ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٤م)



Knowledge Tower
شركة بسرج المعرفة التجارية

التاريخ: 1446/02/21هـ

الموافق: 2024/08/25م

السادة مساهمي شركة برج المعرفة التجارية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بناء على متطلبات المادة 71 من نظام الشركات والمادة 27 من حوكمة الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة. يود مجلس الإدارة انطلاقاً من مبدأ الالتزام بالأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات ذات الاختصاص، وتحقيقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية وتطبيقاً لسياسات وإجراءات الشركة الداخلية، نود إفادة حضراتكم بتعاملات أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2024م وهي كالتالي:

- الأعمال التي تمت بين الشركة وبين شركة مملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابقة/ نوف حسن اليمنى والتي لها مصلحة مباشرة بها وهي عبارة عن خدمات فواتير بيع كتب علما بأن قيمة التعاملات في عام 2024م بمبلغ 460,863 ريال سعودي مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. ونتج عنها رصيد بقيمة 460,863 ريال سعودي كما في 31 مارس 2024م.
- أعمال رأسمالية قيد الانشاء بمبلغ 1,500,000 ريال سعودي مع شركة مملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابقة مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. ونتج عنها رصيد بقيمة صفر ريال سعودي كما في 31 مارس 2024م.

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



Knowledge Tower

شركة برج المعرفة التجارية

مرفق أدناه المستندات المؤيدة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 مارس 2024م.

شركة برج المعرفة التجارية

(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في 31 مارس 2024م

(بالريال السعودي)

٩- مستحق من الطرف ذو العلاقة

هناك معاملات تتقوم الشركة بإجراء معاملات مختلفة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة أعمالها العادية. تقوم الشركة بإجراء معاملات مختلفة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة أعمالها العادية. وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط والأحكام المتعددة من قبل إدارة الشركة أو مجلس الإدارة خلال دورة الأعمال العادية. يتألف هذا البند مما يلي:

أ- يتمثل الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة كما في 31 مارس مما يلي:

	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
شركة أبراج المعرفة للتعليم	-	٤٦٠,٨٦٣	
ب- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة للسنتين المنتهيتين في 31 مارس:			
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	
شركة أبراج التعليم	جهة منقسبة	مبيعات	٢٠٢٣م
			٢٠٢٤م
		تنفيذ أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	١,٥٠٠,٠٠٠
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت	٣٠,٠٠٠

تمويضات الإدارة العليا

تتمثل تمويضات الإدارة العليا في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تمويضات الإدارة العليا:

	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
رواتب	١٢٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	
نهاية خدمة	-	٨,٧٥٠	



Knowledge Tower

شركة برج المعرفة التجارية

والله الموفق.

اعضاء مجلس الإدارة

الاسم	التوقيع
السيد / مانع سالم علي الصقور	
السيد / خالد محمد سعد الدوسري	
السيد / محمد صنيذح محيل البقي	
السيد / محمد عبدالله عبداللطيف الحملي	
السيد / ماجد محمد فرحان الدوسري	



نموذج (١) السيرة الذاتية

١- البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي		ماجد محمد بن فرحان العمار				
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	25/03/1977			
٢- المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
	البكالوريوس	الرياضيات	1999	جامعة الدمام		
٣- الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة		مجالات الخبرة				
2000 - 2022		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				
٤- العضوية الحالية في مجلس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طريقة التعيين (مرشح بصفته مساهماً، معين من قبل مساهم يتمتع بحق التعيين بموجب نظام الشركة الأساس، مرشح من مساهم)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة

Signature