



**Knowledge Tower**  
شركة برج المعرفة التجارية

**التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة  
ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2025/03/31م  
لشركة برج المعرفة التجارية**

**أولاً : نبذه مختصرة عن لجنة المراجعة :**

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم :

1. السيد/ محمد بن عبدالله بن عبداللطيف الحملي – رئيساً.
2. السيد/ جفنان بن محمد بن ماجد ال جفنان الدوسري – عضواً.
3. السيد/ إسلام موسى محمد فودة – عضواً.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

**ثانياً :أداء لجنة المراجعة للعام المالي المنتهى في 2025 /03/31م**

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي المنتهى في 2025/03/31م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2025/03/31م, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد ( أربعة ) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :



- 1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/04/03م
- 2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/06/27م
- 3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/11/03م
- 4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/12/04م

### ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهى في 2025/03/31م
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي المنتهى في 2025/03/31م
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام المالي المنتهى في 2025/03/31م
- 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 حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهى في 2025/03/31م وملاحظات المراجع 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 المسؤوليات المذكورة بفعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي المنتهى في 2025/03/31م



15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح والتوصية للجمعية العامة للسنة المنتهية في 2025/03/31م

#### رابعاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

#### خامساً : رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في العام المالي المنتهى في 2025/03/31م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي المنتهى في 2025/03/31م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي المنتهى في 2025/03/31م ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية



**Knowledge Tower**  
شركة برج المعرفة التجارية

### سادساً: الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والافقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2025/03/31م 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 ,,,,,



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة برج المعرفة التجارية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا المسكوبة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### الأمور الرئيسية للمراجعة

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

| الأمور الرئيسية للمراجعة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>تقييم المخزون ومخصص المخزون الرائد وبطيء الحركة</b></p> <p>كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، بلغ رصيد صافي المخزون للشركة ٢٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١٧,٩ مليون ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤م: ٠,٢٩ مليون ريال سعودي).</p> <p>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.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأهمية رصيد المخزون بالقوائم المالية وبسبب الافتراضات والتقديرات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مدى الحاجة لتكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة ومستوى تخفيض المخزون اللازم بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) للسياسة المحاسبية والإيضاح رقم (٩) للإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.</p> | <p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بتقييم المخزون ومخصص المخزون الرائد وبطيء الحركة:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>حضور جرد المخزون في نهاية العام وتقييم مدى كفاية الإجراءات الرقابية لعملية وجود المخزون الرائد وبطيء الحركة.</li> <li>تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة ومراقبة مخصص المخزون الرائد وبطيء الحركة.</li> <li>مراجعة اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق والذي قامت بها إدارة الشركة للمخزون للتحقق من تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.</li> <li>الاستفسار عن وجود أي مخزون راكد وبطيء الحركة وعن مدى صلاحية الاستخدام أو البيع من خلال الجرد الفعلي للمخزون.</li> <li>تقييم مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة.</li> </ul> |

## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

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

## الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

| الاعتراف بالإيرادات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | الأمور الرئيسية للمراجعة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، قامت الشركة بإثبات مبيعات من بيع بضائع بمبلغ ٣٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤م: ٣١,٤ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقاس المبيعات 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 النقطة الزمنية التي يتم فيها 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 (١٩) للإفصاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.</p> | <p>الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة</p> <p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تقييم واختبار مدى كفاءة الضوابط لإثبات المبيعات وفقاً لسياسة الشركة.</li> <li>• اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة من خلال دورة المبيعات.</li> <li>• فحص مستندي وتحليلي لعمليات البيع التي تمت للتحقق من أن المبيعات قد تم إثباتها في الفترة التي تخصها.</li> <li>• فحص عينات من أوامر البيع للتأكد من تسجيل المبيعات مع أخذ شروط وأحكام أوامر البيع في الاعتبار بما في ذلك شروط الشحن.</li> <li>• اختبار عينة من مرتجعات المبيعات والتحقق من تسجيلها حسب السياسات والإجراءات الخاصة للشركة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة.</li> <li>• اختبار القطع للإيرادات التي تمت للفترة ما قبل وما بعد نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالمبيعات في الفترة الصحيحة.</li> <li>• فحص مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة.</li> </ul> |

## المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٥م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

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

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفة 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 تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لأنظمة الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترز الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

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



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

المحترمين

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

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها 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 الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الإفصاحات، وما 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 والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.
- ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم 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.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٥ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م)



**Knowledge Tower**  
Educate . Discover . Connect

التقرير السنوي لشركة برج المعرفة التجارية  
للسنة المالية المنتهية في تاريخ 31 مارس 2025







# بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله



صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد، رئيس مجلس الوزراء ورئيس الشؤون الاقتصادية والتنمية



|    |                                                                                                                                               |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6  | أعضاء مجلس الإدارة                                                                                                                            |
| 7  | كلمة رئيس مجلس الإدارة                                                                                                                        |
| 8  | كلمة الرئيس التنفيذي                                                                                                                          |
| 9  | لمحة عن التقرير السنوي                                                                                                                        |
| 11 | 1.1 ملخص عام 2025                                                                                                                             |
| 12 | 1.2 أبرز إنجازات عام 2025                                                                                                                     |
| 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 2025                                                                                                                         |
| 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                                                                     |
| 22 | 2.2 الإدارة التنفيذية                                                                                                                         |
| 24 | 2.3 لجان الشركة                                                                                                                               |
| 24 | 2.4 لجنة المراجعة                                                                                                                             |
| 26 | 2.3 اجتماعات مجلس الإدارة                                                                                                                     |
| 26 | 2.4 اجتماعات لجنة المراجعة                                                                                                                    |
| 27 | 2.5 اختصاصات لجنة المراجعة :                                                                                                                  |
| 28 | 2.6 اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات                                                                                                         |
| 28 | 2.7 العقوبات والجزاءات                                                                                                                        |
| 29 | 2.8 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                                                                                                                 |
| 29 | 2.3 مكافآت أعضاء لجنة المراجعة                                                                                                                |
| 29 | 2.4 بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة                                      |
| 30 | 2.5 الأنشطة الرئيسية للشركة                                                                                                                   |
| 30 | 2.6 بيان لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها                                                                                                  |
| 31 | 2.7 النتائج التشغيلية                                                                                                                         |
| 31 | 2.8 سياسة توزيع الأرباح                                                                                                                       |
| 33 | 2.9 عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين                                                                                                           |
| 33 | 2.10 بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة، أو ضرائب أو رسوم أو مستحقات أخرى لم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية |
| 34 | 2.11 التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة                                                                                                  |
| 34 | 2.12 الصفقات التي بين الشركة وطرف ذي علاقة:                                                                                                   |
| 34 | 2.13 إقرارات مجلس الإدارة                                                                                                                     |
| 34 | 2.14 اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية                                                                                                      |



### أعضاء مجلس الإدارة

خالد محمد الدوسري

رئيس مجلس الإدارة

محمد صنيح البقي

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد عبدالله الحملي

عضو مجلس الإدارة

ماجد محمد العمار

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

جفنان محمد الدوسري

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 سندعى 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/ خالد محمد الدوسري





## كلمة الرئيس التنفيذي

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة برج المعرفة التجارية للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 مارس 2025 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 انجازات جديدة ومتسارعة عززت مكانتنا في السوق السعودي.

حافظنا طوال هذا العام على الالتزام بأعلى المعايير في جميع الاعمال، وتمكنا من إحراز تقدم كبير وملحوس 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

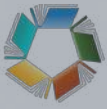
في تقريرها السنوي، تستعرض شركة برج المعرفة التجارية مراجعة شاملة لأداء الشركة وإنجازاتها، ضمن ما يمكن الإفصاح به خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2025 م. يشتمل هذا التقرير على تفاصيل موسعة لجميع مراحل أعمال شركة برج المعرفة التجارية، وإنجازاتها، يغطي هذا التقرير الفترة منذ يوم 1 أبريل 2024 إلى يوم 31 مارس 2025 م، وأصدر هذا التقرير السنوي باللغة العربية فقط.

نرحب بأي استفسار يتعلق بالتقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2025 م.

وذلك عن طريق الإيميل التالي: [majed@kntbook.com](mailto:majed@kntbook.com)



# حول شركة برج المعرفة التجارية



- زيادة نسبة العملاء للشركة الى 162 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 تأسست 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 سبعة عشر مليون وخمسمائة ألف سهم (17,500,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها (1) ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة.

| فرع الشركة |                                                          |         |               |                                                                                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------|---------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| رقم السجل  | الاسم التجاري                                            | المدينة | تاريخ السجل   | النشاط                                                                                                                               |
| 2050074963 | شركة برج المعرفة التجارية<br>شركة مساهمة سعودية<br>مدرجة | الدمام  | 1432/04/01 هـ | نشر الكتب الورقية<br>والقواميس والأطالس<br>والخرائط (ويشمل: استيراد<br>وإنتاج الأوعية الفكرية<br>المكتوبة أو المرسومة أو<br>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 و متميزة بعد تحسين وتدريب وتحفيز الموظفين وتمكينهم من اتخاذ قرارات فعالة والمساهمة في تمكين الدارس 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.





**Knowledge Tower**  
Educate . Discover . Connect



نيوم NEOM



مدارس الملك فيصل  
King Faisal School



معارف  
maarif



**GEMS**  
مدارس أجيال العالمية  
Ajyal International Schools  
established by **aramco**



مدارس بوابة المعالي  
**Al Maaly Gate Schools**  
العالمية International





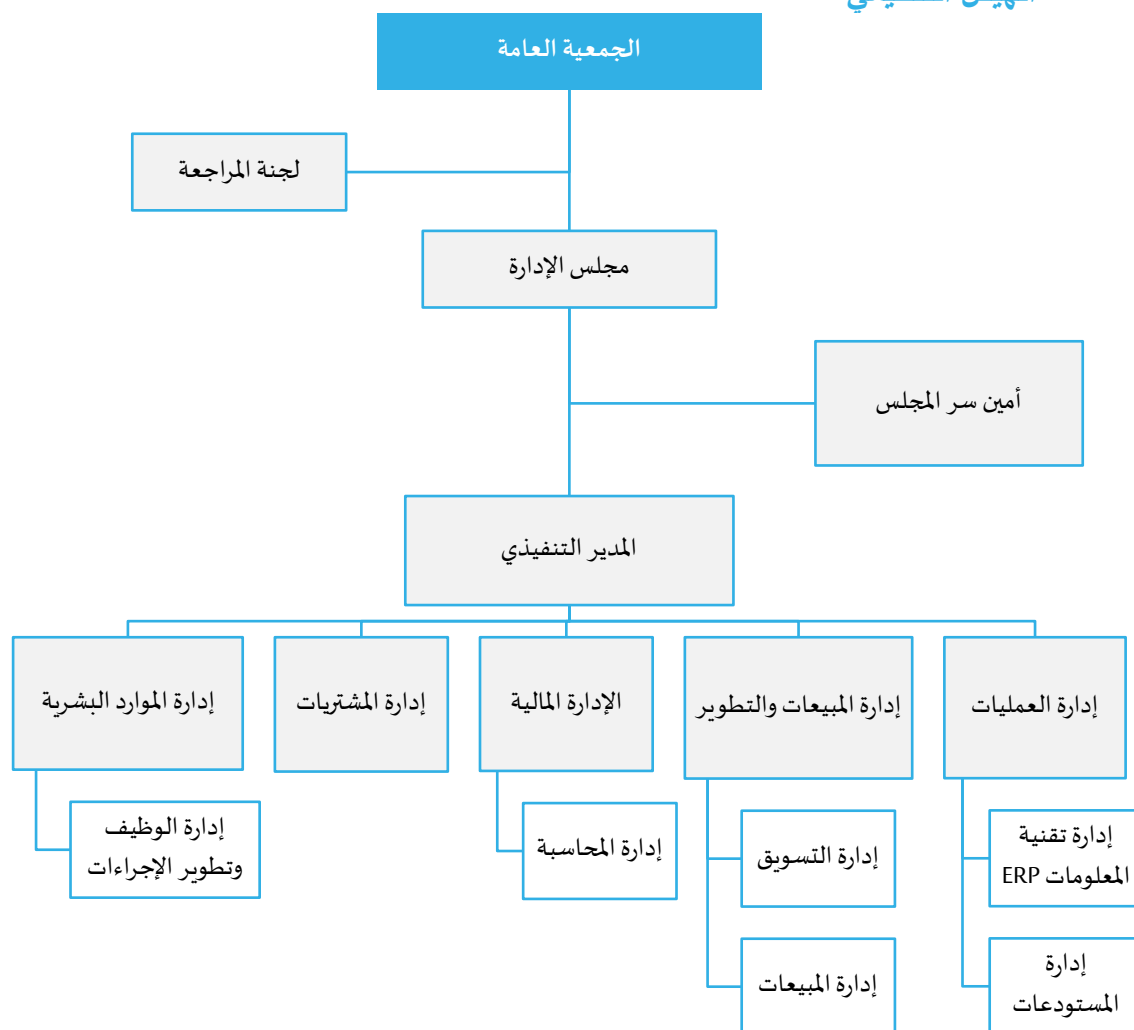
## 1.6 الكادر الوظيفي

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 تخفيف 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 2025

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

## مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان

### 2.1 مجلس الإدارة

| أعضاء مجلس الإدارة   |                   |             |             |         |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------|
| الاسم                | المنصب            | صفة العضوية | الاستقلالية | الجنسية |
| خالد محمد الدوسري    | رئيس مجلس الإدارة | غير تنفيذي  | مستقل       | سعودي   |
| ماجد محمد العمار     | عضو مجلس الإدارة  | تنفيذي      | غير مستقل   | سعودي   |
| محمد صنيديح البقي    | عضو مجلس الإدارة  | غير تنفيذي  | مستقل       | سعودي   |
| محمد عبد الله الحملي | عضو مجلس الإدارة  | غير تنفيذي  | مستقل       | سعودي   |
| جفنان محمد الدوسري   | عضو مجلس الإدارة  | غير تنفيذي  | مستقل       | سعودي   |

### أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية وسيرتهم الذاتية

| الاسم: خالد محمد الدوسري    |                                                                                                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                       | 38                                                                                                                                       |
| الجنسية                     | سعودي                                                                                                                                    |
| المنصب                      | رئيس مجلس الإدارة                                                                                                                        |
| المؤهلات العلمية            | - 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.               |
|                             | - يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.                                                           |
| الخبرات العملية             | - 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 الأعمال 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.                                                                                                                               |



| الاسم: ماجد محمد العمار     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                       | 48                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                       | 52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| الجنسية                     | سعودي                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| المنصب                      | عضو مجلس الإدارة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| المؤهلات العلمية            | - حاصل على درجة الماجستير في الإدارة من جامعة كولمبيا، كلية كولومبيا للأعمال في الولايات المتحدة، نيويورك، في عام 2010م.<br>- حاصل على درجة الدبلوم العالي في إدارة المشاريع من جامعة أكسفورد في المملكة المتحدة، أكسفورد، في عام 2009م.<br>- 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.<br>- شغل منصب ممثل جامعة الدول العربية في برنامج الأمم المتحدة الإنمائي من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٤م.<br>- شغل منصب المدير التنفيذي في شركة إبحار للتسويق والإعلام من عام 2004م وحتى عام 2007م.<br>- شغل منصب المدير العام في شركة تمديدات للتقنية من عام 2001م وحتى عام 2004م.<br>- يشغل منصب رئيس مجلس إدارة لجنة التنمية بالدمام من عام 2019م وحتى تاريخه.<br>- يشغل منصب رئيس مجلس إدارة جمعية العمل التطوعي من عام 2020م وحتى تاريخه.<br>- يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة جسور للاستشارات الإدارية من عام 2020م وحتى تاريخه.<br>- يشغل منصب عضو اللجنة الوطنية للإسكان التنموي من عام 2020م وحتى تاريخه.<br>- شغل منصب نائب رئيس لجنة الاستثمار للجمعيات الأهلية بالمنطقة الشرقية من عام 2017م وحتى عام 2019م. |
| العضوية في مجلس إدارات أخرى |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



| الاسم: محمد عبد الله الجملي |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                       | 36                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| الجنسية                     | سعودي                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| المنصب                      | عضو مجلس الإدارة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| المؤهلات العلمية            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- حاصل على درجة الماجستير في المحاسبة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية، في عام 2024م.</li> <li>- حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية، الهفوف، في عام 2015م.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| الخبرات العملية             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.</li> <li>- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.</li> <li>- يشغل منصب مراجع داخلي مالي في المؤسسة العامة للري من عام 2023م وحتى تاريخه.</li> <li>- يشغل منصب محاسب في شركة وادي الأحساء من عام 2020م وحتى عام 2023م.</li> <li>- شغل منصب مدقق داخلي في مكتب يوسف المبارك من عام 2019م وحتى عام 2020م.</li> <li>- شغل منصب محاسب في المؤسسة العامة للري من عام 2018م وحتى عام 2019م.</li> <li>- شغل منصب محاسب في شركة داركو للديكور الصلب من عام 2015م وحتى عام 2016م.</li> <li>- شغل منصب سكرتير لمكتب محمد الجبر للاستشارات الاقتصادية من عام 2015م وحتى عام 2016م.</li> <li>- شغل منصب مسؤول الشؤون الادارية والمالية لمركز درة الملاعب الرياضي من عام 2014م وحتى عام 2015م.</li> <li>- شغل منصب مسؤول الشؤون الادارية والمالية لشركة عنان للخدمات الغذائية من عام 2013م وحتى عام 2014م.</li> </ul> |
| العضوية في مجلس إدارات أخرى | - لا يوجد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| الاسم: جفنان محمد الدوسري   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                       | 51                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| الجنسية                     | سعودي                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| المنصب                      | عضو مجلس الإدارة                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| المؤهلات العلمية            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- بكالوريوس هندسه ميكانيكيه</li> <li>- بكالوريوس هندسه الطيران والفضاء</li> <li>- درجة الزمالة في علوم الطيران-</li> <li>دورات متقدمة في الذكاء الاصطناعي-الاقتصاد الدائري وإدارة الاستدامة -إدارة سلاسل الامداد -الواقع المعزز- تعلم الآلات</li> </ul> |
| الخبرات العملية             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ٢٥ سنة في مجال التدريب والتعليم</li> <li>-مستشار تقني في الاستشارات الصناعية</li> <li>-رئيس تنفيذي للأكاديمية الوطنية للطيران</li> </ul>                                                                                                              |
| العضوية في مجلس إدارات أخرى | - لا يوجد                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



## 2.2 الإدارة التنفيذية

| م | الاسم                 | المنصب                       | الجنسية | العمر | تاريخ التعيين | الأسهم المملوكة (مباشرة أو غير مباشرة) * |        |
|---|-----------------------|------------------------------|---------|-------|---------------|------------------------------------------|--------|
|   |                       |                              |         |       |               | العدد                                    | النسبة |
| 1 | ماجد محمد العمار      | الرئيس التنفيذي              | سعودي   | 48    | 2023/10/05م   | -                                        | -      |
| 2 | فاطمة عبد الله الحملي | مدير إدارة الموارد البشرية   | سعودية  | 36    | 2022/03/06م   | -                                        | -      |
| 3 | سامي صلاح الطيار      | مدير إدارة المبيعات والتطوير | مصري    | 40    | 2016/11/01م   | -                                        | -      |
| 4 | وليد فرحات السيد      | مدير الإدارة المالية         | مصري    | 46    | 2023/08/01م   | -                                        | -      |
| 5 | أحمد زينهم            | مدير المشاريع                | مصري    | 45    | 2021/09/20م   | -                                        | -      |

\* 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                       | 48                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 خبره 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                        | 35                                                                                                                          |
| 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                   | 40                                                                                                     |
| الجنسية                 | مصري                                                                                                   |
| المنصب                  | مدير المبيعات والتطوير                                                                                 |
| المؤهلات العلمية        | - حاصل على درجة الدبلوم في التمويل والاستثمار من الكلية التكنولوجية في مصر، الإسكندرية، في عام ٢٠٠٥ م. |
|                         | - حاصل على درجة الدبلوم في التسويق الإلكتروني من معهد كياك في مصر، في عام ٢٠١١ م.                      |
| 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 مكتبات المجرودي من عام 2008م وحتى عام 2010م.                          |

| الاسم: وليد فرحات السيد |                                                                                               |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                   | 46                                                                                            |
| الجنسية                 | مصري                                                                                          |
| المنصب                  | المدير المالي                                                                                 |
| المؤهلات العلمية        | - حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الزقازيق في مصر، في عام ٢٠٠٠ م.              |
|                         | - يشغل منصب المدير المالي في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2023م وحتى تاريخه.              |
| الخبرات العملية         | - شغل منصب مدير الشئون 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: أحمد زينهم محمد |                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| العمر                  | 45                                                                                   |
| الجنسية                | مصري                                                                                 |
| المنصب                 | مدير المشاريع                                                                        |
| المؤهلات العلمية       | - حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة طنطا في مصر الغربية، في عام ٢٠٠٠ م. |
|                        | - يشغل منصب مدير المشاريع في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.     |
| الخبرات العملية        | - شغل منصب المدير المالي في شركة برج المعرفة التجارية من عام 2021م وحتى تاريخه.      |
|                        | - شغل منصب المدير المالي في شركة النشر التربوي العربي منذ عام 2012م وحتى عام 2021م.  |
|                        | - شغل منصب رئيس الحسابات في شركة أبو الهول للنشر منذ عام 2006م وحتى عام 2012م.       |
|                        | - شغل منصب محاسب في شركة سيراميك الجوهرة من عام 2001م وحتى عام 2006م.                |





## 2.3 لجان الشركة

شكل مجلس الإدارة اللجان 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 2021/10/14 م) 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 وعما 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.
- التأكيد 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                  | 39                                                                                         |
| 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 * |                                   |            |            |            |            |            |            |                                               |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------|
| الاسم                                | طبيعة العضوية                     | 2024/08/06 | 2024/08/20 | 2024/09/10 | 2024/10/13 | 2024/11/19 | 2024/12/04 | 2025/01/18                                    |
| مانع سالم الصقور                     | رئيس مجلس الإدارة                 | *          | *          | *          | *          | *          |            | مستقبل بتاريخ<br>2024/12/04                   |
| خالد محمد الدوسري                    | عضو مجلس الإدارة                  | *          | *          | *          | *          | *          | *          | رئيس مجلس الإدارة من<br>تاريخ 2024/12/04      |
| جفنان محمد الدوسري                   | عضو مجلس الإدارة                  |            |            |            |            |            |            | تم التعيين بتاريخ<br>2025/01/18               |
| محمد صنيذح البقمي                    | عضو مجلس الإدارة                  | *          | *          | *          |            | *          | *          |                                               |
| محمد عبد الله الحملي                 | عضو مجلس الإدارة                  | *          | *          | *          | *          | *          | *          | نائب رئيس مجلس الإدارة<br>من تاريخ 2024/12/04 |
| ماجد محمد العمار                     | عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي | *          | *          | *          | *          | *          | *          |                                               |

## 2.4 اجتماعات لجنة المراجعة

| الاسم                | طبيعة العضوية | الاجتماع الأول<br>03/04/2025 | الاجتماع الثاني<br>27/06/2024 | الاجتماع الثالث<br>03/11/2024 | الاجتماع الرابع<br>04/12/2024 | المجموع | ملاحظات |
|----------------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|---------|
| محمد عبد الله الحملي | رئيس          | *                            | *                             | *                             | *                             | 4       |         |
| خالد محمد الدوسري    | عضو           | *                            | *                             | *                             | *                             | 4       |         |
| إسلام موسى فودة      | عضو           | *                            | *                             | *                             | *                             | 4       |         |



## 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 عادلاً ومتوازناً ومفهوماً، 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 الادارة، 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 الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقرير المراجعة الداخلية.
- الرقابة والانشراف على أداء المراجع الداخلي وأنشطته وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توفر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوطة بها.
- التوصية لمجلس الادارة 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 الادارة أن يحتفظ بنسخ كافية من هذا التقرير في مقر الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الاقل، وذلك بهدف تزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه، وقرأي هذا التقرير في أثناء انعقاد الجمعية العامة.

### ثالثاً مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الادارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم، وتحديد أنعابهم، 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 اعمال 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 ملاحظاتها حيال ذلك .
- الاجابة 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.

#### رابعا 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 المقترح أن تجريها الشركة مع الاطراف ذات العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك لمجلس الادارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها لمجلس الإدارة إبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

#### خامسا- الرقابة الداخلية:

- بناء على ما أوضحته الادارة 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 الادارة، 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 الادارة واللجان المنبثقة عنه والادارة التنفيذية للشركة، ورفعها إلى مجلس الادارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والافصاح 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 العقوبات والجزاءات

| العقوبة/ الجزاء/ التدبير الاحترازي/ القيد الاحتياطي | أسباب المخالفة | الجهة الموقعة للمخالفة | سبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------------|
| -                                                   | -              | -                      | -                                    |
| -                                                   | -              | -                      | -                                    |

لا يوجد أي عقوبات أو جزاءات على الشركة في السنة المالية المنتهية في 31/03/2025



## 2.8 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

| *مكافآت أعضاء مجلس الإدارة*                 |               |                       |             |                                 |                                                |                                         |                  |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| المكافآت المتغيرة                           |               |                       |             |                                 |                                                |                                         | المكافآت الثابتة |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| أعضاء مجلس الإدارة                          | مبلغ معين     | بدل حضور جلسات المجلس | مزايا عينية | المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين | بيان ما قبضه أعضاء المجلس المتدرب أو أمين السر | مكافأة رئيس المجلس أو أن كان من الأعضاء | المجموع          | نسبة من الأرباح | مكافآت دورية    | خطط تغذية طويلة الأجل | خطط تغذية قصيرة الأجل | القيمة (تدخل)   | المجموع         |
| بدل مصروفات                                 | المجموع الكلي | مكافأة نهاية الخدمة   | المجموع     | الاسم (المنوطة)                 | الاسم (المنوطة)                                | الاسم (المنوطة)                         | الاسم (المنوطة)  | الاسم (المنوطة) | الاسم (المنوطة) | الاسم (المنوطة)       | الاسم (المنوطة)       | الاسم (المنوطة) | الاسم (المنوطة) |
| أولا الأعضاء المستقلين وغير التنفيذيين      |               |                       |             |                                 |                                                |                                         |                  |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| مانع سالم الصقور                            | 3397          |                       |             |                                 |                                                |                                         | 3397             |                 |                 |                       |                       |                 | 3397            |
| خالد محمد الدوسري                           | 5000          |                       |             |                                 |                                                |                                         | 5000             |                 |                 |                       |                       |                 | 5000            |
| محمد صنيديح البقي                           | 5000          |                       |             |                                 |                                                |                                         | 5000             |                 |                 |                       |                       |                 | 5000            |
| محمد عبد الله الجملي                        | 5000          |                       |             |                                 |                                                |                                         | 5000             |                 |                 |                       |                       |                 | 5000            |
| جفنان محمد الدوسري                          | 986           |                       |             |                                 |                                                |                                         | 986              |                 |                 |                       |                       |                 | 986             |
| ثانيا الأعضاء غير المستقلين وغير التنفيذيين |               |                       |             |                                 |                                                |                                         |                  |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| ماجد محمد العمار                            | 5000          |                       |             |                                 |                                                |                                         | 5000             |                 |                 |                       |                       |                 | 5000            |

## 2.3 مكافآت أعضاء لجنة المراجعة

\*لا يوجد أي مكافآت لأعضاء اللجان صرفت عن السنة المالية المنتهية في 31/03/2025.

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

| الاسم                | طبيعة العضوية     | الجمعية الأولى<br>13/10/2024 | ملاحظات                         |
|----------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|
| مانع سالم الصقور     | رئيس مجلس الإدارة | 13/10/2024                   | مستقيل بتاريخ<br>04/12/2024     |
| خالد محمد الدوسري    | عضو مجلس الإدارة  | 13/10/2024                   |                                 |
| ماجد محمد العمار     | عضو مجلس الإدارة  | 13/10/2024                   |                                 |
| جفنان محمد الدوسري   | عضو مجلس الإدارة  | -                            | تم التعيين بتاريخ<br>18/01/2025 |
| محمد صنيديح البقي    | عضو مجلس الإدارة  | -                            |                                 |
| محمد عبد الله الجملي | عضو مجلس الإدارة  | 13/10/2024                   |                                 |

## 2.5 الأنشطة الرئيسية للشركة

| السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2025 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2024 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2023 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2022 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2021 م<br>(مراجعة) | قائمة الدخل<br>(ريال سعودي)      |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 33,775,290                                              | 31,422,558                                              | 29,323,578                                              | 20,401,868                                              | 13,803,727                                              | إجمالي الإيرادات                 |
| ( 21,935,382 )                                          | (19,363,276)                                            | (17,888,051)                                            | (12,780,548)                                            | (8,265,151)                                             | تكلفة الإيرادات                  |
| 11,839,908                                              | 12,059,282                                              | 11,435,527                                              | 7,621,320                                               | 5,538,576                                               | مجموع الربح                      |
| 4,471,219                                               | 4,793,359                                               | 6,087,892                                               | 4,152,244                                               | 3,837,656                                               | الربح (خسارة)<br>التشغيلي        |
| 3,922,032                                               | 3,947,838                                               | 6,003,702                                               | 4,146,366                                               | 3,813,720                                               | صافي الربح (خسارة)<br>قبل الزكاة |
| 3,449,233                                               | 3,391,001                                               | 5,362,225                                               | 3,580,007                                               | 3,651,417                                               | صافي ربح السنة                   |

## 2.6 بيان لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها

| السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2025 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2024 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2023 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2022 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية<br>في 31 مارس 2021 م<br>(مراجعة) | قائمة المركز المالي<br>(ريال سعودي) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 32,590,018                                              | 27,416,617                                              | 26,105,931                                              | 24,427,391                                              | 19,600,717                                              | إجمالي الموجودات<br>المتداولة       |
| 10,992,546                                              | 9,032,210                                               | 1,026,426                                               | 1,058,992                                               | 976,727                                                 | إجمالي الموجودات غير<br>المتداولة   |
| <b>43,582,564</b>                                       | <b>36,448,827</b>                                       | <b>27,132,357</b>                                       | <b>25,486,383</b>                                       | <b>20,577,444</b>                                       | إجمالي الموجودات                    |
| 14,720,822                                              | 7,734,080                                               | 2,501,279                                               | 3,712,422                                               | 15,005,199                                              | إجمالي المطلوبات<br>المتداولة       |
| 5,696,341                                               | 8,955,217                                               | 387,549                                                 | 702,622                                                 | 683,522                                                 | إجمالي المطلوبات غير<br>المتداولة   |
| 20,417,163                                              | 16,689,297                                              | 2,888,828                                               | 4,415,044                                               | 15,688,721                                              | إجمالي المطلوبات                    |
| 23,165,401                                              | 19,759,530                                              | 24,243,529                                              | 21,071,339                                              | 4,888,723                                               | إجمالي حقوق<br>المساهمين            |
| <b>43,582,564</b>                                       | <b>36,448,827</b>                                       | <b>27,132,357</b>                                       | <b>25,486,383</b>                                       | <b>20,577,444</b>                                       | إجمالي المطلوبات<br>وحقوق المساهمين |





## 2.7 النتائج التشغيلية

| قائمة الدخل<br>(ريال سعودي)   | السنة المالية المنتهية في 31 / مارس 2024 م<br>(مراجعة) | السنة المالية المنتهية في 31 / مارس 2025 م<br>(مراجعة) | التغيرات (+) أو (-) | نسبة التغير |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| إجمالي الإيرادات              | 31,422,558                                             | 33,775,290                                             | 2352732             | %7.48       |
| تكلفة الإيرادات               | (19,363,276)                                           | (21,935,382)                                           | 2572106             | %13.28      |
| مجمّل الربح                   | 12,059,282                                             | 11,839,908                                             | -219374             | (1.82%)     |
| الربح (خسارة) التشغيلي        | 4,793,359                                              | 4,471,219                                              | -322140             | (6.72%)     |
| صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة | 3,947,838                                              | 3,922,032                                              | - 25806             | (0.65%)     |
| صافي ربح السنة                | 3,391,001                                              | 3,449,233                                              | 58232               | %1.72       |

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

| القروض<br>(بالمليون) | نوع التمويل | الغرض                   | الرصيد<br>في 01/4/2024 | مدة القرض<br>من إلى | المبلغ المقرض / المسدد<br>2025/2024 | الرصيد<br>في 2025/03/31 |
|----------------------|-------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| بنك الراجحي          | قرض         | شراء أرض المزرع بالرياض | 5,000,000              | 2023 2026           | 1,506,507.52                        | 3,493,492.48            |
| شركة ترميز المالية   | إصدار صكوك  | بناء أرض المزرع بالرياض | 5,000,000              | 2024 2028           | 250,000                             | 450,000                 |

## 2.8 سياسة توزيع الأرباح

أعدت هذه السياسة إعمالاً لما نصّت عليه مواد لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ (16/05/1438هـ الموافق 2017/02/13م)، والمعدلة بقرار رقم (8-5-2023) وتاريخ (25/06/1444هـ الموافق 2023/01/18م) وبناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ (01/12/1443هـ). واللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المدرجة

أهداف السياسة:

تهدف هذه السياسة إلى تحديد الأحكام العامة لتوزيع أرباح الأسهم للشركة ، وأعدت هذه السياسة استرشاداً لأحكام المادة (9) من لائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس للشركة.

1. توزع أرباح الشركة الصافية السنوية -بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى- على الوجه الآتي:



- أ- خصم أي احتياطات قررت الشركة تكوينها
  - ب- تحديد نسبة الأرباح التي توزع على المساهمين من الأرباح الصافية من قبل الجمعية العامة بناءً توصية مجلس الإدارة.
  - ت- للجمعية العامة عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة
  - ث- للجمعية العامة -بناءً على اقتراح المجلس - أن تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
  - ج- يجوز للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاه والاحتياطات القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المتبقي من قيمة السهم أو جزء منه على الا يخل ذلك بالعدالة بين المساهمين وفقاً لنظام الشركة ولوائحه
2. توزيع أرباح مرحلية على الوجه الآتي :
- أ- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية أو ربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:
  - ب- أن تفوض الجمعية العامة العادية إلى المجلس في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يجدد سنوياً.
  - ب- ان تكون الشركة ذات ربحية جيدة ومنتظمة
  - ت- ان تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها .
  - ث- ان تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة تكفي لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها بعد خصم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم المالية .
3. تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع .
4. يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله .
5. على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.
6. تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره.
7. لا يجوز استخدام بند فرق القيمة الاسمية ضمن حقوق المساهمين في توزيع أرباح نقدية على المساهمين

#### 1. استحقاق الأرباح:

- أ. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادرة في هذا الشأن أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية ، وبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع ويكون احقية الأرباح للملكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق



- ب. يجب على مجلس الإدارة تنفيذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين خلال مدة لا تزيد عن (15) يوم عمل من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحدد في قرار الجمعية العامة، أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية بحسب الأحوال.
- ت. لا يلزم المساهم برد الأرباح التي وزعت عليه ولو مُنيت الشركة بخسائر في الفترات التالية.

## 2. اعتماد ونشر وتنفيذ ومراجعة السياسة:

تعتمد هذه السياسة وأي تعديل لاحق عليها بقرار من مجلس الإدارة، ويُعتمد العمل بهذه السياسة من تاريخ اعتمادها، ويبلغ بها جميع منسوبي الشركة المعنيين، ويتم مراجعتها بشكل دوري من قبل الإدارة التنفيذية والرفع للمجلس بأي تعديلات.

| البيان   | نسبة الأرباح التي وزعت خلال السنة المالية | نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة | إجمالي الربح |
|----------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|
| النسبة   | -                                         | 15%                                         | 15%          |
| الإجمالي | -                                         | 2,625,000                                   | 2,625,000    |

## 2.9 عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين

| عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين | تاريخ الطلب | أسباب الطلب    |
|---------------------------------|-------------|----------------|
| 1                               | 27/06/2024  | أخرى           |
| 2                               | 15/08/2024  | أخرى           |
| 3                               | 13/10/2024  | الجمعية العامة |
| 4                               | 28/10/2024  | أخرى           |
| 5                               | 28/11/2024  | أخرى           |
| 6                               | 10/12/2024  | الجمعية العامة |
| 7                               | 10/12/2024  | أخرى           |
| 8                               | 10/12/2024  | أخرى           |
| 9                               | 26/01/2025  | أخرى           |
| 10                              | 26/03/2025  | أخرى           |

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



| البيان                              | 2024       |                                                   | بيان الاسباب                                                                               |
|-------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | المسدد     | المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم تسدد |                                                                                            |
| الزكاة                              | 556456     | 472799                                            | تسدد بعد اعتماد القوائم المالية من الجمعية العامة للشركة وتقديم الاقرار الزكوى عن عام 2024 |
| الضريبة                             | 3512603.51 | 667467.43                                         | الضريبة المستحقة على الشركة عن الربع الاول 2025                                            |
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | 247352.18  | 17961.87                                          | التأمينات الاجتماعية المستحقة عن شهر مارس 2025                                             |
| تكاليف تأشيرات وجوازات ومكتب عمل    | 248076     | -----                                             | سددت في شهر ابريل 2025 حسب الأنظمة المتبعة في ذلك                                          |

## 2.11 التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

| السنة     | السوق السعودية | السوق الخارجية |
|-----------|----------------|----------------|
| 2024/2025 | 99.9%          | 0.1%           |

## 2.12 الصفقات التي بين الشركة وطرف ذي علاقة:

- شركة أبراج المعرفة (طرف ذي علاقة غير مباشر) تنفيذ أعمال رأسمالية قيد الإنشاء بقيمة 2,068,500

## 2.13 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

## 2.14 اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة اصدار القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 مارس 2025



## 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 منحتها 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 الأعضاء 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.

# 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 تعتزم الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة 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 المقدرة 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 ومراجعته 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 رخصتها 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 لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطيل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل جوهري وسلبى على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية. (يرجى الرجوع الى 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 ونشر وبيع الكتب التي تقدمها الشركات وانتقالها من الكتب الفيزيائية إلى الكتب الرقمية، بالإضافة إلى الشركات الأخرى التي تقدم خدمات نشر باختلاف نموذجها وفكرتها وفي حال عدم قدرة الشركة على مواكبة مثل هذه التطورات فقد يؤدي ذلك إلى فقدان الشركة لعملائها والذي بدوره سيؤثر بشكل جوهري وسلي 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 وربحياتها 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 وربحياتها 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 وربحياتها 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 وتدفقاتها النقدية 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 وربحياتها 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 أيّاً 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 بعملة 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 وربحياتها 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 ومصاريف 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، وسيتوجب 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 وربحياتها.

• 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 سيعتبر عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها 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 وربحياتها 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 وربحياتها 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 والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها 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 سلب في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلب 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 2016/05/02 م) 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، فستتأثر ربحية الشركة بشكل كبير وجوهري مما سيؤثر جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها 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 2020 م. 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 سلب على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها 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، التغير 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 انجازات وقدرة 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

