

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 30/06/2024م لشركة الأفق التعليمية – مساهمة مقفلة

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة وفقاً إلى ما نصت إليه أحكام 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 والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ في 20/01/2022م ولمدة 5 سنوات وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم :

1. السيد/ عبد الله عبد العزيز الغانم - رئيساً .

2. السيد/ عبد الله محمد الكنهل - عضواً .

3. السيد/ محمد حسين الدامر - عضواً .

وتنتهي مدة عضويتهم بعد 5 سنوات من تاريخ التعيين

ثانياً : أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024/2023م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2024/2023م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض أدناه موجزاً عن الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 30/06/2024م . وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (2) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد عن بعد بتاريخ 20/09/2023م

2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد عن بعد بتاريخ 03/03/2024م

ثالثاً مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2024/2023م .

2- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2024/2023م .

3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2024/2023م .

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 .

عبد



8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2024/06/30م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسيين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .

9- الاشراف على مراجع الحسابات.

10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.

11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.

12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.

13- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.

14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2024/2023م.

15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة إلى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة إلى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2024/06/30م

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 ويقدر 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 كفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً : رأي لجنة المراجعة :

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

سادساً : الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاعترافات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2024/06/30م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال يلجج

عبر



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 علما بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق

رئيس لجنة المراجعة ...






HORIZON
شركة الأفق التعليمية

2024

الصفحة ١

صاحب السمو الملكي

الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء
(حفظه الله)

خادم الحرمين الشريفين

الملك عبدالعزيز آل سعود

ملك المملكة العربية السعودية
(حفظه الله)



HORIZON
شركة الأفق التعليمية

2024

حفظ

فهرس التقرير

البيان	الصفحة
كلمة رئيس مجلس الإدارة	٤
نبذة عن الشركة وتأسيسها	٥
وصف للأنشطة الرئيسية للشركة وفروعها	٥
الرؤية والرسالة والاستراتيجية العامة للشركة	٦-٥
الخطط والاهداف الرئيسية للشركة	٦
اهم انجازات الشركة	٧
توقعات الشركة المستقبلية	٨
أحكام لائحة الحوكمة الإلزامية المطبقة في الشركة	٩
تكوين مجلس الإدارة	١٠
لجنة المراجعة	١٤
لجنة المكافآت والترشيحات	١٦
الإدارة التنفيذية	١٨
لجان المجلس	٢٢
عدد وحضور اجتماعات لجنة المراجعة	٢٣
عدد وسجل حضور لجنة المكافآت والترشيحات	٢٥
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٢٦
وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة وفروعها وتأثيره على حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج	٢٩
وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركات التابعة وتأثيره على حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج	٢٩
المخاطر التي قد تواجهها الشركة	٣٠
البيانات المالية للشركة ونتائج أعمالها عن الربع سلوات الاخيرة	٣٢
تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:	٣٤
سياسة الشركة في توزيع الأرباح	٣٥
القروض القائمة على الشركة وفروعها خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤م	٣٦
طلبات سجل المساهمين	٣٧
تعاملات الأطراف ذات العلاقة	٣٨
المدفوعات النظامية خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤م	٣٩
الوضع الزكوي والإقرارات الزكوية	٣٩
المراجع الخارجي	٣٩
رأي المراجع الخارجي للشركة عن القوائم المالية	٤٠

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة/ مساهمي شركة الأفق التعليمية

السلام عليكم ورحمة الله وبعد...

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم تقريره السنوي عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ الذي يتضمن عرض أداء الشركة وفروعها التشغيلي ومركزها المالي خلال العام المالي، والخطط والأهداف الرئيسية للشركة التي تعمل الشركة على إنجازها لتحقيق تطلعات مساهمي الشركة.

وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتوافق مع متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات للشركات المساهمة والنظام الأساس للشركة وذلك لضمان الإفصاح الكامل لتحقيق أعلى معايير الشفافية

أتوجه بأسمى آيات الشكر والتقدير لأعضاء مجلس الإدارة، وللإدارة التنفيذية، وكافة إدارات الشركة ومنسوبيها على جهودهم المخلصة والصادقة متطلعين إلى المزيد من التقدم والتميز خلال الأعوام القادمة.



HORIZON

شركة الأفق التعليمية

د/ جواهر بنت إبراهيم الحرمان
رئيس مجلس الإدارة

لبذة عن الشركة وتأسيسها

شركة الأفق التعليمية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة مقيدة في سجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٢٣) وتاريخ ٢٠/٤/١٤٤٣هـ الموافق ٢٥/١١/٢٠٢١م، والجمعية التحويلية بتاريخ ٢٠/٤/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢١م والقرار الوزاري رقم (٧٦٤) وتاريخ ١١/٥/١٤٤٣هـ الموافق ١٥/١٢/٢٠٢١م، بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠٢٣٨٩٠٨)، يبلغ رأس مال الشركة (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة مدفوعة بالكامل، قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي، جميعها أسهم عادية.

وصف للأنشطة الرئيسية للشركة وفروعها

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠٢٣٨٩٠٨) وتاريخ ٢٨/٩/١٤٢٨هـ الموافق ٢٠/١٠/٢٠٢١م والذي ينتهي بتاريخ ٢٠/٩/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠/٣/٢٠٢٥م. تتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري بـ:

- التعليم في مرحلة ما قبل المدرسة
- رياض الأطفال بمنهج عالمي
- التعليم الابتدائي للطلاب بمنهج عالمي
- التعليم الابتدائي للطالبات بمنهج عالمي
- التعليم المتوسط للطلاب بمنهج عالمي
- التعليم المتوسط للطالبات بمنهج عالمي
- التعليم الثانوي للطلاب بمنهج عالمي
- التعليم الثانوي للطالبات بمنهج عالمي

الرؤية والرسالة والاستراتيجية العامة للشركة رؤية الشركة:

تضمن شركة الأفق التعليمية بيئة تعليمية تشجع الطلاب على اكتساب تعليم ممتاز مهتمين بالكيف وليس بالكم آخذين بعين الاعتبار أهمية ثقافتهم العربية واندماجهم في المجتمع العالمي.

رسالة الشركة:

التأكيد على سمو العملية التعليمية والتربوية والتأكيد على تلامس العمليتين التربوية والتعليمية، الالتزام بنظم ومناهج وزارة التعليم، التحسين المستمر للخدمات التربوية والتعليمية بما يتفق مع متطلبات الطلاب وأولياء الأمور وتحقيق توقعاته، التواصل المستمر مع أولياء أمور الطلاب، اختيار نخبة متميزة من المعلمين ذوي الكفاءة العالية مع الاستمرار في تدريبهم تدريباً فعالاً ليتمكنوا من أداء وظائفهم على أكمل وجه وتحديث وتوفير المرافق التربوية المساعدة ومصادر التعلم المتنوعة والتقنيات الحديثة.



استراتيجية الشركة العامة:

- تضمن شركة الأفق التعليمية بيئة تعليمية تشجع الطلاب على اكتساب تعليم ممتاز عن طريق قيام منسوبي المدارس باستخدام كافة الوسائل لتحقيق المعتقدات التالية:
- تحقيق نتائج مالية مستدامة من خلال زيادة عدد المدارس والطلاب وإيرادات الأنشطة الأخرى.
- تقديم خدمة ذات جودة عالية تخدم الفرد والمجتمع.
- تقديم القيم المثلى والمهارات العالية لطلابنا ليصبحوا طلاب عالميون.
- إنشاء مجتمع ذو ثقافات متنوعة منسجمة مع بعضها البعض.

الخطط والأهداف الرئيسية للشركة

- تتمثل الخطط والأهداف الرئيسية للشركة في الاستمرار في تحقيق الأهداف التالية:
- التوسع الأفقي من خلال افتتاح فروع داخل مدينة الرياض وخارجها.
- توظيف الكفاءات المختصة في كافة المجالات والأنشطة التي تخدم مصالح الشركة.
- تحقيق نسب ربحية معقولة لحملة الأسهم ومواصلة الإسهام في خدمة المجتمع.
- تطوير نوعية الخدمات وتحقيق مستوى الجودة الملائم في تقديمها.
- تطوير هوية الشركة لتواكب تطلعات العملاء.
- الاستمرار في الحصول على الاعتمادات الأكاديمية الدولية.
- ترسيخ الثوابت الإسلامية والوطنية من خلال بيئة تربوية تمارس فيها القيم والسلوكيات بروح ايجابية بناءة منفتحة على الآخرين.
- تمكين الطلبة من استخدام اللغة العربية والانجليزية.
- تحقيق مستوى انجاز عال منافس في كافة المواد الدراسية تفعل فيها مهارات اللغة الانجليزية وتقنية الاتصالات.
- بناء علاقات قوية مع أولياء الأمور والمجتمع المحلي.
- المحافظة على تنفيذ البرامج الداعمة للقيم والرؤية من خلال رسالة المدرسة التي تعزز تعلم الطلبة إلى أقصى أداء.
- استمرار المدارس في تحديث سياساتها التربوية بما يضمن سير العملية التعليمية التي تحقق أهدافها الاستراتيجية.
- تصميم معايير للمناهج محكية المرجع وفق مصفوفة المدى والتتابع تعمل على تلبية متطلبات التعلم في كافة المراحل الدراسية.
- استمرار المدارس في تحسين تعلم طلبتها في جميع المواد الدراسية وبخاصة في الاختبارات العالمية.
- إشعار ترسية عقد إيجار في حي ظهرة لبن بمدينة الرياض من شركة تطوير المباني وذلك لاستثمارها بإنشاء وتشغيل مجمع تعليمي بمسمى مدارس الأفق العالمية تابع لشركة الأفق التعليمية



HORIZON
شركة الأفق التعليمية

استمرت الشركة في المحافظة خلال
العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ م على النجاحات
الشركة التالية:

- تحقيق أعلى معدل اشغال في مجمع الورود.
- حصول المدارس على الاعتماد الأكاديمي Cognia
- حصول المدارس على الاعتماد الأكاديمي AIAA
- حصول المدارس على موافقة College Borad كمركز معتمد لاختبار AP
- حصول المدارس على موافقة College Borad كمركز لاختبار SAT
- حصول المدارس على الموافقة من إدارة التعليم والمركز الثقافي البريطاني لتدريس المنهج البريطاني.
- استقطاب أفضل الكوادر التعليمية والإدارية لتطوير المناهج.
- السعي في التطوير مما يزيد من الأرباح السنوية للشركة.
- توسعة وتحديد مبنى الإدارة العامة وإنشاء فصول تعليمية جديدة لقسم البنات وقد تم إعادة بناء وتجديد مبنى قسم التمهيد كلياً.





Horizon
شركة الأفق للتعليمية

توقعات الشركة المستقبلية

تتطلع الشركة إلى تحقيق التطلعات التالية:

• التوسع مستقبلاً داخل مدينة الرياض

• تطوير الخادر التعليمي

• واستقطاب كادر من دول أجنبية.



• زيادة عدد الطلاب والطالبات

• من خلال البرامج الحديثة والتوسعة بأماكن أخرى.

• تطوير المناهج التربوية

• باستقطاب استشاريين متخصصين



أولاً:- ما طبق من احكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك:

تقوم الشركة بتطبيق معظم الأحكام الإسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١٦-٨-٢٠١٧) وتاريخ ٢٠١٦/٥/١٦هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٨هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/١٨م، كما تلتزم بتطبيق الأحكام الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية التالي بيانها:

م	رقم المادة	عنوان / نص المادة
١	ج/١٣	تتخذ الجمعيات العامة والخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً للأوضاع المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذية ونظام الشركة الأساس وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين تمثل ملكيتهم ما نسبته (١٠٪) من اسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد إذا لم يدعها مجلس الإدارة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.
٢	ب/٥٠	يشترط لصحة اجتماعات اللجان حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.
٣	أ/٥١	تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على أن لا يضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب أن لا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
٤	٥٢	مهام لجنة المراجعة
٥	٥٦	صلاحيات لجنة المراجعة
٦	٨٨	تقرير لجنة المراجعة

ثانياً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

أ- أعضاء مجلس الإدارة

د/ جواهر بنت إبراهيم عبدالله الحرقان

العمر	٦٨ سنة
الجنسية	سعودية
المنصب	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)
المؤهلات العلمية	• دكتوراه في الفلسفة في التربية من جامعة عين شمس - جمهورية مصر العربية - ٢٠١٧م.
	• ماجستير في المناهج وطرق التدريس من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية - ٢٠٠٩م.
	• بكالوريوس لغة إنجليزية - كلية التربية - المملكة العربية السعودية - ١٩٩٢م.
الخبرات العملية	• المؤسس والمدير العام - شركة نوبال السعودية للاستشارات - ٢٠٠٤م حتى الآن.
	• المؤسس لشركة مدارس الأفق التعليمية - ١٩٩٧م حتى الآن
	• المؤسس والمدير العام - فرع شركة الأفق التعليمية - ١٩٧٩م حتى ٢٠١٤م.

أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل

العمر	٥٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة (تنفيذي)
المؤهلات العلمية	- ماجستير الإدارة من جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية - المملكة العربية السعودية - ٢٠٠١م - بكالوريوس المحاسبة من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية - ١٩٩٦م
الخبرات العملية	- المدير التنفيذي - شركة إمداد للخدمات المساندة ٢٠٢٣م - حتى الآن - المؤسس والمشرف العام - شركة الموسوعة الرقمية للتجارة - ٢٠٠٨م حتى الآن - المشرف العام - مصنع صدق للخزف - خزفية - ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م - نائب الرئيس التنفيذي - شركة الرياض للتعمير - ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٣م - مدير مركز النقل العام - شركة الرياض للتعمير - ٢٠٠٤م حتى ٢٠٠٥م - مساعد مدير مركز النقل العام - شركة الرياض للتعمير - ٢٠٠٢م - ٢٠٠٤م - أخصائي محاسبة - شركة السلام للطائرات ٢٠٠١م - حتى ٢٠٠٢م
العضويات الحالية في مجالس إدارات أخرى	- عضو مجلس الإدارة في شركة امواه (MUH) لتقديم المشروبات من ٢٠٢٢م حتى الآن - عضو مجلس الإدارة في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم سليب هاي السعودية - ٢٠٠٨م حتى الآن - عضو مجلس الإدارة في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم سليب هاي مصر - ٢٠٠٨م حتى الآن - نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة إمداد للخدمات المساندة - ٢٠١٣م حتى الآن - عضو مجلس إدارة شركة عاصفة الطريق للتجارة والمقاولات ٢٠١٢م حتى الآن - عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للتمية الصناعية - صدق - ٢٠٠٨م حتى الآن - نائب رئيس مجلس الإدارة في نادي الشباب السعودي - ٢٠٠٩م حتى ٢٠٢٢م - عضو مجلس الإدارة في شركة موسى الموسى وأولاده العقارية - من ٢٠٠٧م حتى الآن - عضو لجنة المراجعة شركة الرياض للتعمير - عضو لجنة المراجعة شركة لومي - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت شركة لومي

بدر علي صالح التركي

العمر	٤٨ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)
المؤهلات العلمية	• شهادة البكالوريوس في تخصص الاعلام من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية - ١٩٩٩م
الخبرات العملية	• مدير عام في شركة سيما فور للأثاث المحدودة - ١٩٩٨م حتى ٢٠١٩م • عضو لجنة المراجعة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق - ٢٠١٦م حتى ٢٠١٧م • عضو لجنة المراجعة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق - ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م
العضويات الحالية في مجالس ادارات أخرى	• عضو مجلس الادارة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق - من ٢٠٠٧م حتى الآن • عضو مجلس المديرين في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم - سليب هاي السعودية - من ٢٠٠٨م حتى الآن

نايف عبدالعزيز عبدالله العبيد

العمر	٣٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)
المؤهلات العلمية	• شهادة الماجستير في النظم الهندسية من جامعة لويولا ماريمونت - الولايات المتحدة الأمريكية - ٢٠١٧م • بكالوريوس هندسة صناعية من جامعة الفيصل - المملكة العربية السعودية - ٢٠١٤م
الخبرات العملية	• المؤسس والمشراف العام في مصنع نوافذ توبال - ٢٠١٨م حتى الآن • مدير الخدمات المساندة - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٧م حتى ٢٠١٨م
العضويات الحالية في مجالس ادارات أخرى	لا توجد



خالد حمد حسن السعدون

العمر	٥١ سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الإدارة (مستقل)
المؤهلات العلمية	ماجستير في القانون التجاري من جامعة دار العلوم - المملكة العربية السعودية - ٢٠١٦م.
الخبرات العملية	- المدير العام والمالك لمكتب خالد حمد السعدون (محاماة واستشارات قانونية) - ١٤٢٥ هـ حتى الآن. - المدير العام والمالك - شركة الوعي للمحاماة والاستشارات القانونية - ٢٠٢١م حتى الآن.

محمد حسين جويعد الدامر

العمر	٣٤ سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الإدارة (مستقل)
المؤهلات العلمية	- ماجستير في النظم الهندسية من جامعة لويولا ماريمونت - الولايات المتحدة الأمريكية - ٢٠١٧م. - بكالوريوس العلوم في الهندسة الصناعية - جامعة الفيصل - المملكة العربية السعودية - ٢٠١٤م.
الخبرات العملية	- مستشار أول شركة برايس ووترهاوس كويلرز - ٢٠١٩م حتى الآن - محلل إداري - مجموعة سامبا المالية - ٢٠١٨م حتى ٢٠١٩م.

ب- أعضاء اللجان أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من عدد (٣) أعضاء، هم الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز الغانم، الأستاذ/ محمد بن حسين الدامر، الأستاذ/ عبدالله بن محمد الكنهل، وفيما يلي مهام واختصاصات لجنة المراجعة، وعدد وحضور اجتماعات اللجنة، والمكافآت التي تحصل عليها أعضاء اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٤م.

عبدالله عبدالعزيز غانم الغانم

العمر	٥٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس المحاسبة من جامعة الملك سعود - ١٩٩٨م. • ماجستير إدارة الأعمال المهني المصغر - جامعة ولاية ميسوري - الولايات المتحدة الأمريكية - ٢٠١٣م.
الخبرات العملية	• مدير إدارة المراجعة المالية والإدارية - صندوق تنمية الموارد البشرية - من ٢٠٢٢م حتى الآن • مدير إدارة الموازنة والمشتريات - وزارة الصناعة والثروة المعدنية - ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٢م. • المشرف العام على الشؤون المالية والإدارية - أمانة منطقة الرياض - ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢١م. • المدير العام للشؤون المالية والمشتريات - وزارة المالية - ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م. • مدير الإدارة المالية - مؤسسة الملك عبدالله العالمية للأعمال الإنسانية - ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م. • مدير الإدارة المالية - شركة مطابقة الدولية للمختبرات - ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٥م. • رئيس قسم الحسابات والميزانية والتقارير - شركة الرياض للتعمير - ٢٠٠٤م حتى ٢٠٠٧م. • رئيس قسم المحاسبة والتسويات - مصرف الراجحي - ٢٠٠٠م حتى ٢٠٠٤م. • مدقق حسابات - الديوان العام للمحاسبة - ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٠م.



محمد حسين جويعد الدامر

العمر	٢٤ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة (مستقل)
المؤهلات العلمية	• ماجستير في النظم الهندسية من جامعة لويولا ماريمونت – الولايات المتحدة الأمريكية – ٢٠١٧م. • بكالوريوس العلوم في الهندسة الصناعية – جامعة الفيصل – المملكة العربية السعودية – ٢٠١٤م.
الخبرات العملية	• مستشار أول شركة برايس ووترهاوس كوايلرز – ٢٠١٩م حتى الآن • محلل إداري – مجموعة سامبا المالية – ٢٠١٨م حتى ٢٠١٩م.

عبدالله محمد عبدالله الكنهل

العمر	٢٩ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس في المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن – المملكة العربية السعودية – ٢٠١٨م.
الخبرات العملية	• مدير أول – مصرفية الشركات – مصرف الإنماء – من ٢٠١٨م حتى الآن



ج. لجنة المكافآت والترشيحات:

تتكون لجنة المكافآت والترشيحات من عدد (٣) أعضاء، هم الأستاذ/ بدر بن علي التركي (رئيس اللجنة)، الأستاذ/ نايف بن عبدالعزيز العبيد، الأستاذ/ خالد بن حمد السعدون، وفيما يلي مهام واختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات، وعدد وحضور اجتماعات اللجنة، والمكافآت التي تحصل عليها أعضاء اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ م.

بدر علي صالح التركي

العمر	٤٨ سنة
الجنسية	سعودي
المناصب	عضو مجلس الادارة
المؤهلات العلمية	• شهادة البكالوريوس في تخصص الاعلام من جامعة الملك سعود – المملكة العربية السعودية – ١٩٩٩م
الخبرات العملية	• مدير عام في شركة سيما فور للأثاث المحدودة – ١٩٩٨م حتى ٢٠١٩م • عضو لجنة المراجعة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق – ٢٠١٦م حتى ٢٠١٧م • عضو لجنة المراجعة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق – ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م • المدير العام في شركة الافق التعليمية – ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٨م
العضويات الحالية في مجالس ادرات أخرى	• عضو مجلس الادارة في الشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق – من ٢٠٠٧م حتى الآن • عضو مجلس المديرين في الشركة العالمية للتسويق مستلزمات النوم – سلب هـ السعودية – من ٢٠٠٨م حتى الآن

نايف عبدالعزيز عبدالله العبيد

العمر	٣٣ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• شهادة الماجستير في النظم الهندسية من جامعة لويولا ماريمونت – الولايات المتحدة الأمريكية – ٢٠١٧م • بكالوريوس هندسة صناعية من جامعة الفيصل – المملكة العربية السعودية –
الخبرات العملية	• المؤسس والمشرف العام في مصنع نوافذ توبال – ٢٠١٨م حتى الآن • مدير الخدمات المساندة – شركة الأفق التعليمية – ٢٠١٧م حتى ٢٠١٨م
العضويات الحالية في مجالس إدارات أخرى	لا توجد

خالد حمد حسن السعدون

العمر	٤٥ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• ماجستير في القانون التجاري من جامعة دار العلوم – المملكة العربية السعودية – ٢٠١٦م • بكالوريوس القانون من جامعة الملك سعود – المملكة العربية السعودية – ١٤٢٠هـ
الخبرات العملية	• المدير العام والمالك لمكتب خالد حمد السعدون (محاماة واستشارات قانونية) – ١٤٢٥هـ حتى الآن. • المدير العام والمالك – شركة الواعي للمحاماة والاستشارات القانونية – ٢٠٢١م حتى الآن. • محامي ومحكم وموثق لأكثر من ٢٢ عاماً.

د- الإدارة التنفيذية

احمد محمود حسن ابوسمرة

العمر	٤٠ سنة
الجنسية	أردني
المنصب	الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس الإدارة من جامعة القدس - المملكة العربية السعودية - ٢٠٠٨م
الخبرات العملية	• الرئيس التنفيذي - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٩م حتى الآن. • نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الأكاديمية والإدارية - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م حتى ٢٠١٩م. • مدير إداري - شركة الأفق التعليمية - ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٥م • مسؤول في شركة الأفق التعليمية - ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م.

محمد علي أحمد أمين

العمر	٤٣ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس تجارة من جامعة عين شمس - جمهورية مصر العربية - ٢٠٠٤م • ماجستير مهدي محاسبة الكاليف من جامعة عين شمس - جمهورية مصر العربية - ٢٠١٠م
الخبرات العملية	• المدير المالي - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٩م حتى الآن • رئيس حسابات - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م • محاسب - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١١م - ٢٠١٤م • محاسب - شركة الكتاب الحديث - ٢٠٠٤م حتى ٢٠١١م

عبدالعزیز عبدالرحمن عبدالعزیز الغریب

العمر	٣٦ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	- ماجستير الفقه المقارن من المعهد العالي للقضاء - جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية - المملكة العربية السعودية - ٢٠١٧م. - بكالوريوس الشريعة - جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية - المملكة
الخبرات العملية	مدير إدارة الموارد البشرية - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م حتى الآن

أحمد مراد عبدالحميد زيادة

العمر	٤٨ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الخدمات الإدارية
المؤهلات العلمية	- بكالوريوس علم نفس واجتماع من جامعة كفر الشيخ - جمهورية مصر العربية - ١٩٩٦م - ماجستير لمهدي إدارة أعمال من جامعة كفر الشيخ - جمهورية مصر العربية - ٢٠٠٤م
الخبرات العملية	- مدير الخدمات الإدارية - شركة الأفق التعليمية - ٢٠٢٣م حتى الآن - مدير الإدارة العامة - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م حتى ٢٠٢٢م - نائب مدير الإدارة العامة - شركة الأفق التعليمية - ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٣م - مسئول التسجيل والنحصيل - شركة الأفق التعليمية - ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٧م

محمد الصديق السعيد الهواري

العمر	٦٣
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الكادر الفني والتعليمي
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس لغة إنجليزية من جامعة المنصورة - جمهورية مصر العربية - ١٩٨٢م • دراسات وكورس في طرق التدريس والتطوير المهني - هيئة الاعتماد الأمريكية - مصر - السعودية - أمريكا - ٢٠١٠م / ٢٠٢٢م • إدارة المعهد السعودي الخليجي للتعليم والتدريب من المعهد السعودي
الخبرات العملية	• معلم لغة أجنبية - وزارة التربية والتعليم - ١٩٨٢م حتى ١٩٩٢م • مشرف لغة أجنبية - وزارة التربية والتعليم - ١٩٩٣م حتى ٢٠٠٢م • المدير التنفيذي - المعهد السعودي الخليجي للتعليم والتدريب - ٢٠٠٣م حتى ٢٠١١م • مشرف لغة إنجليزية - مدارس الصرح الأهلية - فرع شركة الأفق التعليمية - ٢٠١١م حتى ٢٠١٥م • مشرف أكاديمي - مدارس الأفق العالمية - فرع شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م • مدير التطوير - شركة الأفق التعليمية - ٢٠١٥م - ٢٠٢٣م • مدير الكادر الفني والتعليمي - شركة الأفق التعليمية - ٢٠٢٣م حتى الآن



ثالثاً- أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها

أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل

عضوية مجالس الإدارة الحالية بالشركات أو من مديريها		
اسم الشركة	مكان الشركة	الشكل القانوني للشركة
شركة امواه لتقديم المشروبات	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة إمداد للخدمات المساندة	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي"	خارج المملكة	مسؤولية محدودة
الشركة العربية لصناعة مرات البست والوسفنج "سليب هاي مصر"	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة عاصفة الطريق للتجارة والمقاولات	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة موسى الموسى وأولاده العقارية	داخل المملكة	مساهمة مفردة
شركة الموسوعة لرقمية للتجارة	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة نادي الشباب للاستثمارية	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
الشركة السعودية للتلمية الصناعية (صدق)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
عضوية مجالس الإدارة السابقة بالشركات أو من مديريها		
اسم الشركة	مكان الشركة	الشكل القانوني للشركة
شركة صدق للاستثمار التجاري	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة صدق للمشاريع الاستثمارية	داخل المملكة	مسؤولية محدودة

بدر علي صالح التركي

عضوية مجالس الإدارة الحالية بالشركات أو من مديريها		
اسم الشركة	مكان الشركة	الشكل القانوني للشركة
الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي"	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
الشركة العربية لصناعة مرات البست والوسفنج "سليب هاي مصر"	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة توبال السعودية للإنشاءات	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
الشركة السعودية للتلمية الصناعية (صدق)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
عضوية مجالس الإدارة السابقة بالشركات أو من مديريها		
شركة صدق للاستثمار التجاري	داخل المملكة	مسؤولية محدودة
شركة صدق للمشاريع الاستثمارية	داخل المملكة	مسؤولية محدودة

رابعاً: الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لاحاطة أعضائه

- وبخاصة غير التنفيذيين- علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.-

لم يتلق مجلس الادارة أية ملاحظات من المساهمين حيال الشركة وأدائها، ويحرص مجلس الإدارة دائماً على حضور أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين لاجتماعات الجمعيات العامة للاستماع الي تساؤلات وأستفسارات ومقترحات المساهمين حيال الشركة وأدائها والرد عليها وتوثيقها بمحاضر الجمعيات.

خامساً: وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها وأسماء أعضائها وعدد اجتماعاتهم وبيانات الحضور:-

١- لجنة المراجعة:-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال لشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية، وأنظمة الرقابة الداخلية، وذلك على الوجه التالي:

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء رأيها وتوصياتها في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ٢- 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 وإستراتيجيتها.
- ٣- دراسة اي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٤- الفحص الدقيق لما قد يثيره المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- ٥- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

- ١- دراسة ومراجعة نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي ووحدة أو إدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال

والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصية إلى مجلس الإدارة بشأن الحاجة إلى تعيينه.

٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة للمراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي وإقتراف مكافأته.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من إستقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٣- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
- ٤- الإجابة عن إستفسارات مراجع حسابات الشركة.
- ٥- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها.

رابعاً: ضمان الإلتزام:

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٣- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجربها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- ٤- الرفع إلى مجلس الإدارة بالمسائل التي ترى ضرورة إتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها.

عدد وحضور اجتماعات لجنة المراجعة

٢٥	الرسم	المنصب	٢٠٢٢/٨/٢٠ (الاجتماع الأول)	٢٠٢٢/٩/٢٠ (الاجتماع الثاني)
١	عبدالله بن عبدالعزيز النعالم	رئيس اللجنة	√	√
٢	محمد بن حسين الدامر	عضو اللجنة	√	√
٣	عبدالله بن محمد الخنهل	عضو اللجنة	√	√

٢- لجنة المكافآت و الترشيحات :-

مهام اللجنة ومسؤولياتها

أ- تتولى اللجنة دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة، وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها، أو أن تتخذ القرارات إذا فوض إليها المجلس ذلك، وعلى اللجنة أن تبلغ مجلس الإدارة بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات أو توصي بها.

ب- تختص اللجنة فيما يتعلق بالمكافآت بما يلي:

- ١- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
- ٢- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- ٣- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

ج- تختص اللجنة فيما يتعلق بالترشيحات بما يلي:

- ١- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٢- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح من سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
- ٣- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٤- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- ٥- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- ٦- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات اللازمة بشأن إجراء أي تغييرات عليه.
- ٧- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.

- ٨- بيان الوصف الوظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- ٩- تحديد الإجراءات المتبعة حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- ١٠- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجة جوانب الضعف بما يتفق مع مصلحة الشركة.

عدد وحضور اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات

م	الترسم	المنصب	٢٠٢٣/١٠/٥ (الاجتماع الأول)
١	يحيى بن علي التركي	رئيس اللجنة	✓
٢	نايف بن عبدالعزيز العبيد	عضو	✓
٣	خالد بن حمد السعدون	عضو	✓

سادساً: الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية :

١ - يتم تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في الشركة بناءً على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية التي تم اعتمادها من الجمعية العامة للمساهمين والتي تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام هيئة السوق المالية ولوائحهما التنفيذية ونظام الشركة الأساسي، حيث يراعى في سياسة المكافآت أن تكون عادلة ومتناسبة مع اختصاصات الأعضاء والأعمال والمسؤوليات التي يقومون بها ونشاط الشركة وحجمها والمهارة اللازمة لإدارتها وخبرة أعضاء المجلس وانسجام المكافآت مع استراتيجية الشركة وأهدافها وأن تكون المكافآت كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والبقاء عليهم وأن تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إيجاب الشركة وتنميتها على المدى الطويل ومع الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت.

٢ - يتم الإفصاح بدقة وشفافية وتفصيل عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بصورة مباشرة أو غير مباشرة، دون إخفاء أو تضليل، سواء أكانت مبالغ أم منافع أم مزايا، أي كانت طبيعتها واسمها. وفقاً لنص المادة

الحادية والعشرون من النظام الأساسي للشركة التي توجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا أياً كانت طبيعتها.

٢ - يتم الالتزام في تحديد المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بما ورد بسياسة المكافآت المعمول بها في الشركة بحيث لا يكون هناك أي أنصراف جوهري في تحديد تلك المكافآت عن ما ورد بتلك السياسة من ضوابط وشروط لاستحقاق المكافأة، ويحدد مجلس الإدارة مكافآت أعضاء المجلس بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات التي تراعي في تحديدها كافة الأنظمة والتعاميم الصادرة من الجهات المختصة في هذا الخصوص وبما لا يتعارض مع سياسة المكافآت المعمول بها في الشركة ، وتخضع هذه التوصية لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

٤- كافة تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين وأعضاء اللجان خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م سيتم توضيحها في الجداول التالية.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بيان	مبلغ معين	بدل حضور جلسات الاجتماعات	بدل مصروفات	المجموع
رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠

مكافآت أعضاء لجنة المراجعة:

بيان	مبلغ معين	بدل حضور جلسات الاجتماعات	المجموع
رئيس وأعضاء لجنة المراجعة	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠

مكافآت أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات

بيان	مبلغ معين	بدل حضور جلسات الاجتماعات	المجموع
رئيس وأعضاء لجنة المكافآت والترشيحات	-	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠



مكافآت الإدارة التنفيذية

المكافآت الثابتة					
المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	مزايا عينية	بدلات	رواتب	خيار التنفيذيين
٢,٥٤٦,٧٢٤	١٤١,٤٦٨	-	٢٦٤,٤٨٠	٢,١٤٠,٧٧٦	

سابعاً: أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة اشرافية أو تنظيمية أو قضائية:

رقم	العقوبة/الجزاء / التدبير الاحترازي / القيد الاحتياطي	اسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتعادي وقوعها في المستقبل
-	-	-	-	-

لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة اشرافية أو تنظيمية أو قضائية

ثامناً: توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة:

يوجد توصية بضرورة تعيين مراجع داخلي للشركة.

تاسعاً: توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الادارة، أو التي رفض المجلس الاخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الاخذ بها

لا يوجد أي تعارض أو رفض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الادارة.

عاشراً: تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة

تؤمن الشركة بأهمية المساهمات الاجتماعية والمساعدة في عملية التنمية الاجتماعية، وتتبنى رسالة اجتماعية تهدف الى إثراء إسهاماتها في خدمة المجتمع لادراكها أن لهذا المجتمع حقوقاً وواجبات علي ابنائه سواء كانوا افراداً او شركات ، وتم تخصيص ميزانية سنوية للمسؤولية الاجتماعية، وعمل خطة استراتيجية لتحديد برامج المسؤولية الاجتماعية التي تساعد على تنمية المجتمع وتتوافق مع رؤية وأهداف الشركة وأنشطتها ، ومن برامج المسؤولية الاجتماعية التي أولت الشركة أهتمامها بها لدعمها خلال المرحلة القادمة ومن منطلق إيمان شركة الأفق التعليمية بأهمية المساهمات المجتمعية وتبنيها للعديد من برامج خدمة المجتمع التي تأتي متفقة مع رسالة الشركة وقيمها ورؤية ٢٠٣٠

ومنها على سبيل المثال:-

١- توفير العديد من البرامج التدريبية المجانية للعاملين بالشركة لتطويرهم ورفع كفاءتهم ومهاراتهم وتوفير بيئة عمل آمنة ومستقرة لهم لاتاحة الفرصة للاستقرار الوظيفي وتحقيق العدالة والمساواة وتكافؤ الفرص، وتقديم تسهيلات على منتجات وخدمات الشركة للعاملين وأبنائهم

٢- المساهمات المجتمعية لقطاع المدارس كانت متنوعة وفعالة لابنائنا الطلاب والطالبات بجميع مدارس الأفق بالمملكة في جميع المحافل الوطنية والشركات المجتمعية مع الجمعيات الخيرية والأهلية.

حادي عشر: بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الاخيرة وأسماء أعضاء المجلس الحاضرين لهذه الجمعيات

عقد مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠٢٣/٢٠٢٤ عدد (١) جمعية عامة غير عادية للمساهمين وذلك على النحو التالي:

وأسماء أعضاء المجلس الحاضرين لهذه الجمعيات

٣٥	الإسم	المنصب	٢٠٢٣/١٠/٠٤ (جمعية عامة عادية)
١	د/ جواهر بنت إبراهيم الحرفان	رئيس مجلس الإدارة	√
٢	أ/ احمد بن عبدالله الكنهل	نائب رئيس مجلس	√
٣	أ/ بدر بن علي التركي	عضو	√
٤	أ/ نايف بن عبدالعزيز العبيد	عضو	√
٥	أ/ محمد بن حسين الدامر	عضو	√
٦	أ/ خالد بن حمد السعدون	عضو	√

ثاني عشر: وصف لأنواع الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة

وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة وفروعها

نشاط قطاع التعليم:

المدارس :

- ١- مدارس الأفق بحي الورود تعمل بطاقة استيعابية وصلت إلى ٧٩٠ وتم توسعتها لتصل الطاقة الاستيعابية فيها إلى حوالي ٢٤٠٠ طالبة وطالب.
- ٢- توفيق شركة الأفق التعليمية عقد إيجار أرض في حي ظهرة لبن بمدينة الرياض من شركة تطوير المباني وذلك لاستثمارها بإنشاء وتشغيل مجمع تعليمي بمسمى مدارس الأفق العالمية تابع لشركة الأفق التعليمية

تأثيره على حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج

م	النشاط	إيراد النشاط	النسبة
١	التعليم	٤٢,٩٧,٥٨٤	٢٩٨,٣٥
	الإجمالي	٤٢,٩٧,٥٨٤	٢٩٨,٣٥

وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركات التابعة

نشاط التشغيل والصيانة:

- ١- تمتلك شركة الأفق التعليمية كامل حصص شركة بوابة الأفق للتشغيل والصيانة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)، ويتمثل نشاطها كما هو في السجل التجاري في أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية وإدارة عمليات الصيانة والتشغيل في المباني والمرافق التابعة لها وأنشطة خدمات صيانة المباني.

وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركات التابعة

م	النشاط	إيراد النشاط	النسبة
٢	إدارة عمليات الصيانة والتشغيل	٧٠٥,٠٠٠	٢١,٦٥
	الإجمالي	٧٠٥,٠٠٠	٢١,٦٥

ثالث عشر: المخاطر التي تواجهها الشركة

المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بأنظمة وتعليمات وزارة التعليم:

تخضع الشركة بوصفها شركة تعليمية لأنظمة واللوائح والتعليمات والتعاميم الصادرة أو المعتمدة من قبل وزارة التعليم في المملكة العربية السعودية والتي تنظم أعمال المنشآت التعليمية وتهدف بشكل عام إلى تعزيز كفاءة العملية التعليمية ونظراً إلى تعدد هذه الأنظمة والتعليمات وتغطيتها لجوانب متنوعة من أعمال الشركة، فقد تتخلف الشركة في بعض الأحيان عن الامتثال لبعض هذه التعليمات بشكل كامل أو جزئي لأسباب مختلفة، وحيلها قد تلجأ وزارة التعليم لإيقاع غرامات مالية على المدارس المخالفة، وقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية أو غرامات أو تكون عرضة للعقوبات من وزارة التعليم إذا قامت بمخالفة أي أنظمة أو لوائح مماثلة لتطبق عليها، بالإضافة إلى أي تكاليف إضافية لتصحيح تلك المخالفات من شأنه أو يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وتعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر باتباع تعليمات الوزارة ومتابعة أي قرارات أو تعليمات تصدر من الجهات المختصة والعمل على تنفيذها تجنباً لأي عقوبات أو غرامات.

مخاطر تعثر أولياء الأمور ومماطلتهم وعدم قدرتهم على سداد الرسوم المستحق:

يعتمد دخل الشركة على الإيرادات المتولدة من الرسوم المدرسية بشكل أساسي، وبالتالي فإنه في حال عدم مقدرة بعض أولياء الأمور أو تأخرهم أو مماطلتهم في دفع الرسوم المدرسية المستحقة على أبنائهم في تواريخ استحقاقها، ستتأثر التدفقات النقدية للشركة بشكل سلبي وجوهري، وبالتالي عدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية واستمرار أعمالها، ومن ضمن سبل إدارة هذه المخاطر تقوم الشركة باعتماد سياسات وإجراءات تحفيزية بهدف تحصيل الأقساط الدراسية في مواعيدها وتجنب تعثر السداد واللجوء للإجراءات القانونية في مواجهة أولياء أمور الطلاب الذين تعتبرهم الشركة شركاء في العملية التعليمية.

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة:

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة التعليم وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة ، وبالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة، وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة وال لوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. 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 وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية، وتعمل الشركة على استقطاب الكفاءات للتكيف مع هذه الأنظمة والعمل على تطبيقها.

المخاطر المتعلقة بالقوى العاملة:

تعتمد قدرة الشركة في توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج أعمالها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية، وتعمل الشركة على استقطاب الكوادر المؤهلة.

المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات:

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما قد يعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وتعمل الشركة على الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها وعدم وجود أي أعطال في وظائفها أو اخفاق متكرر وذلك للمحافظة على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

مخاطر أسعار العملات:

تنتج مخاطر العملات من احتمال التغيير في أسعار العملات وأثرها على الأرباح المستقبلية للشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية، تخضع الشركة لمخاطر التغير في أسعار العملات والمتعلقة بالتسهيلات البنكية التي يتم الحصول عليها، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن المخاطر الخسارة الناتجة عن تقلبات أسعار العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة:

نحدث مخاطر السيولة عند وجود صعوبة في بيع أصل مالي في الوقت المناسب وبسرعة لمنع أو تقليل الخسارة، تدار مخاطر السيولة عن كثب من خلال المراقبة الدورية للسيولة المتوفرة والالتزامات الحالية والمستقبلية.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان تم ايداع النقد لدى البنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة إدارة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر الخسارة الناتجة عن التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً لأن العملة الرئيسية للشركة هي الريال السعودي.

رابع عشر: أصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الاربعة الاخيرة

مقارنة نتائج الاعمال

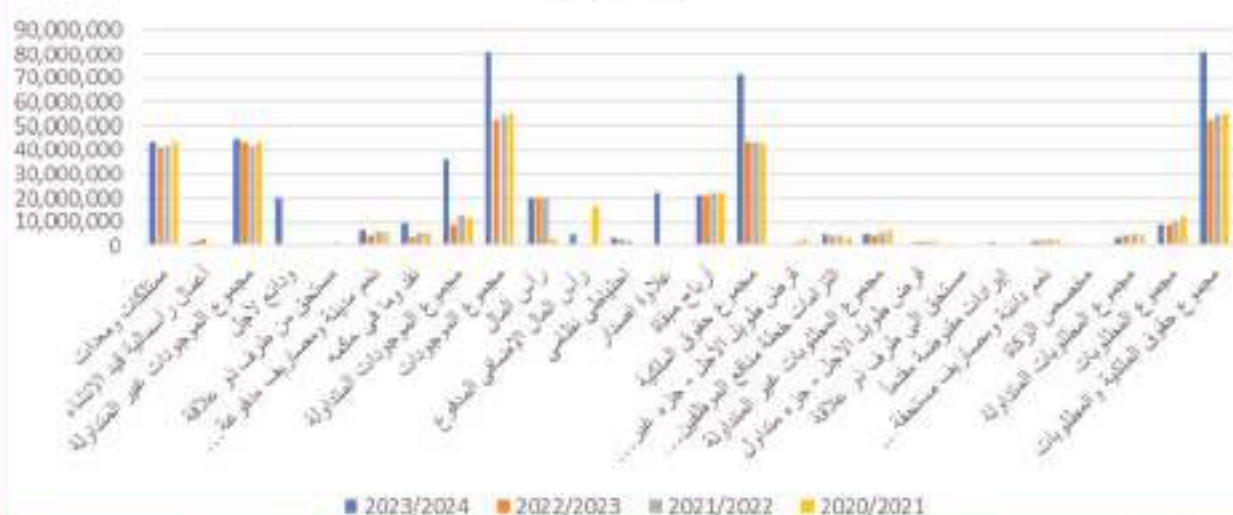
البيان	٢٠٢٣/٢٠٢٤	٢٠٢٢/٢٠٢٣	٢٠٢١/٢٠٢٢	٢٠٢٠/٢٠٢١
الإيرادات	٤٢,٨٠٢,٥٨٤	٣٦,٧٥٨,٦٩١	٣٢,٣٢٠,٣٨٩	٢٨,٠٧٨,٤٢٤
تكلفة الإيرادات	(٢٦,٦١٢,١٤١)	(٢٢,٧٩٠,٣٤٨)	(٢٠,٥٨٤,٧٦٤)	(١٧,٥١٤,٦٩٠)
مجمعل الربح	١٦,١٩٠,٤٤٣	١٣,٩٦٨,٣٤٣	١١,٧٣٥,٦٢٥	١٠,٥٦٣,٧٣٤
استهلاك ممتلكات وآلات	(٢,٥٤٢,٦٦١)	(٢,٣٠٤,١٤٣)	(٢,٣١٨,٤٨١)	(٢,٣٦٩,١٢٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٨١١,٦٦٢)	(٢,٧٤٦,٧٥٥)	(١,٩٩٨,٧٩٠)	(١,٣٥١,٠٥٥)
صافي الربح من العمليات	٩,٨٣٦,٦٢٠	٨,٩١٨,٢٠٥	٧,٤١٨,٣٥٤	٦,٨٤٣,٦٦٧
تكاليف تمويل	(٣٤,٣٦١)	(١٩١,٣٤٠)	(١٩١,٣٤٠)	(٧٩,٧٢٥)
إيرادات أخرى	٧٦٩,٦٩٥	٤٨٠,٠٨٨	٣٥٧,٥٣٧	٥١,٨٤٢
صافي ربح السنة قبل الزكاة	١,٥٧١,٩٥٤	٩٢٠,٦٧٧	٧,٥٨٤,٥٥١	٦,٨١٥,٧٨٤
الزكاة	(٣٣٧,٣٩٩)	(٢٧١,٢٦٢)	(٤٤٠,٥٢٢)	(٢١٦,٥٤١)
صافي ربح السنة	١,٢٣٤,٥٥٥	٨,٩٣٥,٥١١	٧,١٤٤,٠٢٩	٦,٥٩٩,٢٤٣
خسائر من إعادة قياس التزامات خطة منافع	(٩٢,٨١١)	(٤٣,٢٦٧)	(٤٣,٠٥٧)	(٤٥,٦٥٣)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١,١٤١,٧٤٤	٨,٨٩٢,٢٤٤	٧,١٠٠,٩٧٢	٦,٥٥٣,٥٩٠



مقارنة الاصول والخصوم

٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٤/٢٠٢٣	البيان
٤٣,٥٠٣,١٨٤	٤١,٣٧٣,٥٣٥	٤٣,٣٤١,١٧٤	ممتلكات ومعدات
-	-	٢,٨٤٨,٢١	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
٤٣,٥٠٣,١٨٤	٤١,٣٧٣,٥٣٥	٤٣,٦٥٥,٦٩٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
-	١,٤٤٧,٠٠٠	-	مستحق من طرف ذو علاقة
٥,٣٧٢,٧٣٨	٦,٢٥٤,٨٣	٤,٥٩٢,٩١٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥,٨٤١,٦٦٦	٥,٣٧٩,٩٠٨	٤,٣١٦,٦٣٣	لقد وما في حكمه
١١,١١٤,٣٦٤	١٢,٧٧٠,٩٩١	٨,٧٩٠,٥٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٧١٧,٥٤٨	٥٤,١٤٤,٥٢٦	٥٢,٣٦٥,٢٤٨	مجموع الموجودات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال الإضافي المدفوع
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٤,٤٠٣	٢,٥٠٧,٩٥٤	احتياطي نظامي
-	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٢١,٩١٨,٢٥٧	٢٢,٠٠٤,٨٦٦	٢١,٠٠٣,٤١٩	أرباح مبقاة
٤٢,٨١٨,٢٥٧	٤٣,٧١٩,٢٢٩	٤٣,٥١١,٢٧٣	مجموع حقوق الملكية
٢,٠٢٩,٨٠٦	١,١٩,٦٤٢	-	قرض طويل الأجل - جزء غير متداول
٢,٦٥١,٠٤٩	٤,٢٤٠,٣٠١	٤,٥١٨,١٠٥	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٦,٦٨٠,٨٥٥	٥,٣٤٩,٩٤٣	٤,٥١٨,١٠٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٦,٥٢٩	١,٩٢,٦٤٨	١,١٩,٦٤٢	قرض طويل الأجل - جزء متداول
٤٩١,٢٣٤	٢٥٥,٥١٠	-	مستحق من طرف ذو علاقة
-	-	٩٧٧,٤٥٢	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٥٩,٥٢٩	٢,٦٤١,٤٦١	١,٩٧٧,٤١٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٥٤١	٢٥٨,١٨٥	٢٧١,٢٣٢	مخصص الزكاة
٥,٢١٨,٨٣٣	٥,١٧٥,٣٥٤	٤,٣٣٥,٧٧٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٨٩٩,٢٩١	١,٥٢٥,٢٩٧	٨,٨٥٣,٨٧٥	مجموع المطلوبات
٥٤,٧١٧,٥٤٨	٥٤,١٤٤,٥٢٦	٥٢,٣٦٥,٢٤٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

Chart Title



خامس عشر: تحليل جغرافي لاجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

السنة	اجمالي الإيرادات	المنطقة الجغرافية
٢٠٢٤/٢٠٢٣	٤٢,٨٦٧,٢٧٨	الرياض - المملكة العربية السعودية
٢٠٢٣/٢٠٢٢	٣٦,٣٣٨,٧٧٩	الرياض - المملكة العربية السعودية

التحليل الجغرافي لاجمالي إيرادات الشركة التابعة:

السنة	اجمالي الإيرادات	المنطقة الجغرافية
٢٠٢٤/٢٠٢٣	٧٠٥,٠٠٠	الرياض - المملكة العربية السعودية
٢٠٢٣/٢٠٢٢	٩٠٠,٠٠٠	الرياض - المملكة العربية السعودية

سادس عشر: إيضاح لاي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

لا يوجد أي فروقات أو اختلافات عن معايير المحاسبة المطبقة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تتطلب الإفصاح، حيث تم إعداد سجلات الشركة بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

سابع عشر: بيان مفصل بإسماء الشركات التابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيسي والدولة المحل الرئيسي لعملياتها، والدولة محل تأسيسها.

٢٥	أسماء الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فيها	نشاطها الرئيسي	الدولة المحل لعملياتها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
١	شركة بوهبة الأفق للتشغيل والصيانة	٥٠٠,٠٠٠ ريال	٢١٠٠	تشغيل عمالة وصيانة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

ثامن عشر: تفاصيل الاسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
لا يوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة عن الشركات التابعة للشركة.

تاسع عشر: سياسة الشركة في توزيع أرباح الاسهم

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح السنوية الصافية على ما ورد بالمادة الثالثة والأربعون من النظام الأساسي للشركة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى وذلك على الوجه التالي:-

١- تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات إن وجدت.

٢- يجوز للشركة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز لها وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٥) من رأس المال المدفوع.

٣- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين احتياطات، وتخصيصها لغرض أو أغراض معينة، على أن يكون استخدام هذه الاحتياطات بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة وفي الأوجه التي تعود بالنفع على الشركة أو المساهمين.

٤- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الامكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

٥- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وذلك بعد إستيفاء الضوابط والمتطلبات الموضوعية من الجهات المختصة في هذا الشأن.

عشرون: وصف لأي مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة ٨٥ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة

لا توجد أي مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم أبلغوا الشركة بتلك الحقوق أو أي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.

حادي وعشرون: المعلومات المتعلقة بالقروض على الشركة

رقم	اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المديونية في بداية السنة المالية ٢٠٢٤/٢٠٢٣	المستدد	المديونية في نهاية العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣
١	مصرف الراجحي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣ سنوات	١,١٠٩,٦٤٢	١,١٠٩,٦٤٢	٠

اثنان وعشرون: وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك

لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ولا يوجد أي عوض حصلت عليه الشركة.

ثلاثة وعشرون: وصف لأي حقوق تحويل أو أكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق أكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.

لا توجد أي حقوق تحويل أو أكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق أكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٣/٢٠٢٤

رابع وعشرون: وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة، وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد وقيمة الأوراق المالية المتبقية مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة خلال السنة المالية ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

خامس وعشرون: عدد أجتتماعات مجلس الادارة التي عُقدت خلال السنة المالية الأخيرة ٢٠٢٣/٢٠٢٤

عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ عدد (٢) وذلك وفق ما يلي:

٣	الاسم	١ ٢٠٢٣/١٠/٠١	٢ ٢٠٢٤/٠٥/٠١	الإجمالي
١	د/ جواهر بنت ابراهيم الحرقان	√	√	٢
٢	أ/ احمد بن عبدالله الكنهل	√	√	٢
٣	أ/ بدر بن علي التركي	√	√	٢
٤	أ/ نايف بن عبدالعزيز العبيد	√	√	٢
٥	أ/ محمد بن حسين الدامر	√	√	٢
٦	أ/ خالد بن حمد السعدون	√	√	٢

سادس وعشرون: عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين خلال السنة المالية الأخيرة ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

٣	تاريخ طلب السجل	السبب
١	-	-

سابع وعشرون: وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة
لا يوجد أي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة.

ثامن وعشرون: الاعمال أو العقود التي تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو ألي شخص ذي علاقة بأي منهم.

تعاملات الأطراف ذات العلاقة:

فيما يلي بيان بالأعمال والعقود التي تكون الشركة طرفاً بها وفيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك خلال العام المالي المنتهي في ٣٠/٠٦/٢٠٢٤:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة التعامل أو العقد	المبلغ	المدة	شروط العمل أو العقد	صفة العضو
شركة الموسوعة الرقمية للتجارة - يمتلك حصص بها الأستاذ / احمد بن عبدالله الكنهل	توريد أجهزة تقنية	٢١٥,٦٢٥	عام	الشروط السائدة دون وجود شروط تفضيلية	نائب رئيس مجلس الادارة (تنفيذي)

تاسع وعشرون: بيان لاي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت

لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء المجلس أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.

ثلاثون: بيان لاي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الارباح

لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الارباح.

حادي وثلاثون: بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسحقة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية مع وصف موجز لها وبيان أسبابها

المدفوعات النظامية خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤

البيان	المسدد	غير المسدد حتى نهاية العام المالي
الزكاة	٢٧١,٢٦٢	٣٣٧,٣٩٩
التأمينات الاجتماعية	٨٢٩,٤٥٥	٠
مكتب العمل	١,٩٧٥,٦٨٢	٠

اثنان وثلاثون: بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة

لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة

ثلاثة وثلاثون: يقر مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- ٣- أنه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

رابع وثلاثون: بيان بالتحفظات الواردة بتقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية السنوية، وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها



رأي المراجع الخارجي للشركة عن القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الأفق التعليمية - شركة مساهمة ("الشركة")، والشركة التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في 30 يونيو 2024م، وكلاً من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 30 يونيو 2024م ، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

خامس وثلاثون: توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير
لا يوجد توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.

سادس وثلاثون: اعمال منافسة للشركة أو لاي من فروع النشاط الذي تزاوله والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالاعمال المنافسة، وطبيعة هذه الاعمال وشروطه
لا يوجد أي اعمال منافسة للشركة أو لاي من فروع النشاط الذي تزاوله والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة

سابع وثلاثون: تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الاسهم
لا يوجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة