



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

**التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2026/03/31م
لشركة برج المعرفة التجارية**

أولاً : نبذة 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. الاستاذ/ جفنان محمد ماجد الدوسري - رئيساً.

2. الاستاذ/ محمد عبد الله عبداللطيف الحملي - عضواً.

3. الأستاذ / إسلام محمد فودة - عضواً.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً :أداء لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 2026/03/31م

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي المنتهي في 2026/03/31م 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 2026/03/31م، وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (4) 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 بتاريخ 2025/04/15م

2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/06/30م

3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/12/01م

4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2026/02/25م



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 2026/03/31م
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي المنتهي في 2026/03/31م
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام المالي المنتهي في 2026/03/31م
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات الخارجي.
- 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 الموحدة للعام المالي المنتهي في 2026/03/31م 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 المنتهي في 2026/03/31م
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة إلى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة إلى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2026/03/31م والنصف السنوي 2025/06/30م

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 وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

- 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 المنتهي في 2026/03/31م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاء الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي المنتهي في 2026/03/31م 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 المنتهي في 2026/03/31م ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية

سادساً: الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقراءات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2026/03/31م 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 وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة،





Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

توصية لجنة المراجعة في شركة برج المعرفة بتعيين مراجع حسابات خارجي للربع الاول والثاني والثالث للعام 2026 م والقوائم المالية السنوية للعام المالي المنتهى في 2027/03/31 م .

قامت شركة برج المعرفة التجارية بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (12) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الـ ستة عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي :

اسم مكتب المراجعة	اتعاب تقرير الربع الاول المنتهى في 2026/06/30 م	اتعاب تقرير الربع الثاني المنتهى في 2026/09/30 م	اتعاب تقرير الربع الثالث المنتهى في 2026/12/31 م	اتعاب التقرير السنوي للعام المالي المنتهى في 2027/03/31 م	اتعاب تقديم الاقرار الزكوى للسنة المنتهى في 2027/03/31 م	اجمالي الاتعاب
شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية	42000	42000	42000	153000	-	279000
شركة سلطان احمد الشبيلي	58000	58000	58000	220000	10000	404000
شركة اراس ام للاستشارات المهنية	30000	30000	30000	200000	10000	300000
شركة مهام للاستشارات المهنية	30000	30000	30000	190000	-	280000
شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	25000	25000	25000	125000	-	200000
شركة اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون	35000	35000	35000	160000	15000	280000

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة حلول كرو للاستشارات المهنية مراجعا لشركة برج المعرفة التجارية لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الاول المنتهى في 2026/06/30 م والربع الثاني المنتهى في 2026/09/30 م والربع الثالث المنتهى في 2026/12/31 م والقوائم المالية السنوية العام المالي المنتهى في 2027/03/31 م وذلك للأسباب التالية

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل.
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه.
- 3- لديهم مراجعين من ذوي الخبرة والكفاءة.

رئيس لجنة المراجعة



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



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

السادة / مساهمي شركة برج المعرفة التجارية
المحترمين
تحية طيبة وبعد , , , ,

الموضوع : تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2026م

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها , يود مجلس الإدارة إبلاغ جميعكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها .
وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2026م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها :

(بالريال السعودي)				التعامل مع الأطراف ذات العلاقة			
صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد بداية العام	المعاملات المدنية	المعاملات الدائنة
1-شركة ابراج المعرفة للتعليم	مصلحة غير مباشرة	بيع كتب	عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي السيد/ ماجد محمد العمار	سنة	صفر	1,034,179	1,034,179
1-مؤسسة تصاميم ماسا للمقاولات	مصلحة غير مباشرة	تنفيذ اعمال رأسمالية قيد الانشاء	عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي السيد/ ماجد محمد العمار	2سنة	1,268,500	549,524	575,000

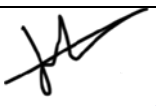
ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفضيل للشركات المذكورة أعلاه في هذه التعاملات، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جميعكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق.

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



Knowledge Tower
Educate . Discover . Connect

الاسم	صفة العضوية	التوقيع
السيد / خالد محمد سعد الدوسري	رئيس مجلس الادارة	
السيد/ محمد صنيديح محيل البقمي	نائب رئيس مجلس الادارة	
السيد / ماجد محمد فرحان العمار الدوسري	عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي	
السيد / جفنان محمد ماجد ال جفنان الدوسري	عضو مجلس ادارة	



تقرير تأكيد محدود مستقل حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

إلى السادة المساهمين

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة برج المعرفة التجارية ("الشركة") لتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف إبداء استنتاج تأكيد محدود عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية. يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان التبليغ المرفق والمتعلق بهذا الموضوع وكما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل تقرير تأكيد محدود.

الموضوع محل الارتباط

يتعلق "الموضوع محل الارتباط" المتعلق بارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر من وزارة التجارة، وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة برج المعرفة التجارية ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

عند إعداد ("الموضوع محل التأكيد")، طبقت الشركة الضوابط التالية "الضوابط المنطبقة". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات، وبالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

١. متطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة ("الوزارة").
٢. التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين.
٣. القرارات المقامة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (الملحق ١).
٤. الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في الملحق المرفق ("التبليغ")، والسجلات المحاسبية للشركة والقوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

مسؤوليات إدارة شركة برج المعرفة التجارية

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض نموذج التبليغ "الموضوع محل الارتباط" خالياً من التحريفات الجوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات ووفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه.

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل الارتباط بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م)؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمن التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تعبيرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

تقرير تأكيد محدود مستقل حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

مسؤولياتنا

تتخصص مسؤولياتنا في تنفيذ إجراءات التأكيد المحدود وإبداء استنتاج حول التبليغ في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ووفقاً للضوابط المنطبقة.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الإدارة بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٦م). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة فيما لو أن هناك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع محل الارتباط حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، ولإصدار تقرير التأكيد المحدود. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية الناتج سواء عن احتيال أو خطأ.

الاستقلالية ومراقبة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما أن لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود.

كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

ملخص الإجراءات المنفذة

- مناقشة الإدارة حول آلية وتنفيذ والموافقة على الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على نموذج التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛ الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- الحصول على ما يفيد أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوتوا على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة؛ و
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في تبليغ مجلس الإدارة على أساس العينة.
- مقارنة المعلومات والبيانات للأعمال والعقود المدرجة في التبليغ المعد والمرفق في (الملحق ١) مع مبالغ المعاملات الموضحة في الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

قيود ملازمة

- إن الإجراءات المطبقة على الموضوع محل الارتباط تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.
- وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

تقرير تأكيد محدود مستقل حول الإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود وفقاً لمتطلبات أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية (تتمة)

- تخضع إجراءاتنا الخاصة للحصول على فهم للآليات المستخدمة التي تتعلق بإعداد نموذج التبليغ وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها، علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ والتي يمكن أن تكون موجودة.
- يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة أو الرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن شركة برج المعرفة التجارية ("الشركة") لم تلتزم بمتطلبات أحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية عند إعداد وعرض نموذج التبليغ المتعلق بالمعلومات والبيانات ذات الصلة للأعمال والعقود المدرجة بالتبليغ المعد والمرفق في (الملحق ١) للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

القيد على الاستخدام والتوزيع

تم إعداد هذا التقرير، بناءً على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة للمساهمين بموجب المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

أمور أخرى

- ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث أو الظروف التي قد تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
- تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢١ ربيع الاول ١٤٤٨هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٢٦م)

("الملحق رقم ١")

شركة برج المعرفة التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

البيان المرفق عن القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

بيان بالأعمال والمعاملات التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

١- شركة أبراج المعرفة للتعليم

تمثلت التعاملات التي تمت خلال السنة بين الشركة وشركة أبراج المعرفة للتعليم، وهي جهة منتسبة، في مبيعات الكتب والمبالغ المحصلة مقابل تلك المبيعات، حيث بلغ إجمالي قيمة تعاملات المبيعات والسادات خلال السنة مبلغ ١,٠٣٤,١٧٩ ريال سعودي.

٢- مؤسسة تصاميم ماسا للمقاولات

تمثلت التعاملات التي تمت خلال السنة بين الشركة ومؤسسة تصاميم ماسا للمقاولات، وهي جهة منتسبة، في تسوية رصيد بمبلغ ١,٢٦٨,٥٠٠ ريال سعودي، يمثل ما نسبته ٣٥,٥% من قيمة العقد الأصلي، وذلك نتيجة نقل حقوق والتزامات تنفيذ الأعمال المتبقية من عقد إنشاء المبنى المبرم سابقاً مع شركة أبراج المعرفة للتعليم إلى مؤسسة تصاميم ماسا للمقاولات. كما استلمت الشركة خلال السنة فاتورة دفعة مقدمة بمبلغ ٥٧٥,٠٠٠ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة، تم سداد مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها، بالإضافة إلى مصاريف مدفوعة بالإنابة عن المؤسسة بمبلغ ٤٩,٥٢٤ ريال سعودي.