

الشركة العربية للتعهدات الفنية اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

المكان: مدينة الرياض – عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بُعد)
التاريخ: 30 يونيو 2024م الموافق 24 ذو الحجة 1445هـ
الوقت: الساعة السابعة وعشر دقائق (7:10) مساءً

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في يوم الأحد الموافق 30 يونيو 2024م

- 1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م ومناقشته. (مرفق)
- 2- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م بعد مناقشته. (مرفق)
- 3- الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م ومناقشتها. (مرفق)
- 4- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بشكل ربع / نصف سنوي عن العام المالي 2024م.
- 5- التصويت على صرف مبلغ 650,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م.
- 6- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
- 7- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
- 8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 190,163,069 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)
- 9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في حصيات بلغت قيمتها 76,713,264 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)
- 10- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في سداد فواتير بلغت قيمتها 23,339,865 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)
- 11- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تكلفة لوحات إعلانية بلغت قيمتها 45,858,467 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

12- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح مدفوعة بلغت قيمتها 35,500,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح بلغت قيمتها 10,000,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

14- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 22,433,661 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

15- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 21,000,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

16- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي - منطقة حرة ذ.م.م حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 13,200,842 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

17- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي - منطقة حرة ذ.م.م حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 17,364,147 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)

البند الأول:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2023م

تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



البند الثاني:

تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المالية
المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين
الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة العربية للتعهدات الفنية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الإستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي إعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافيةً ومناسبةً لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

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

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين
الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>الإستحواذ على شركة تابعة</p> <p>خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، أكملت المجموعة الإستحواذ على شركة وكالة فادن للدعاية والإعلان بمبلغ ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه شهرة بقيمة ٥٢٨,٩ مليون ريال سعودي وموجودات غير ملموسة بقيمة ٢٢٨,٤ مليون ريال سعودي.</p> <p>تم اعتبار هذا الأمر كأمر رئيسي للمراجعة وذلك بسبب أثرها الهام على المركز المالي الموحد للمجموعة ونتائج أعمالها والتي تخضع لأحكام وتقديرات الإدارة وذلك فيما يتعلق بتخصيص سعر الشراء للموجودات والمطلوبات. كما تتطلب هذه العملية أيضاً من الإدارة تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها وتحديد الموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة من الإستحواذ. وقد استعانت الإدارة بمقيم خارجي لتحديد القيمة العادلة الخاص بهذا الإستحواذ.</p>	<p>قمنا بالإجراءات التالية في هذا المجال من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● الاطلاع على اتفاقيات البيع والشراء والتعاميم الصادرة للمساهمين وذلك فيما يتعلق بعملية الإستحواذ للحصول على فهم للمعاملات والترتيبات الرئيسية. ● تقييم ما إذا كان قد تم تطبيق المعالجات المحاسبية الملائمة لهذه المعاملات والترتيبات في ذلك. ● حصلنا على نسخة من تقرير المقيم الخارجي المتعلق بالإستحواذ. ● قيمنا موضوعية وخبرات المقيم. ● استعنا بالمتخصصين لدينا لتقييم منهجيات التقييم المستخدمة من قبل الإدارة والمقيم الخارجي في التقييم العادل للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها. ● قيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.
<p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الموحدة بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالإستحواذ وتجميع الأعمال، والإيضاح رقم (٣) بشأن الإفصاح عن الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الجوهرية، والإيضاحات رقم (١) و (٩) المتعلق بالإفصاحات ذات الصلة.</p>	

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>الإعتراف بالإيرادات</p> <p>كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة، حققت المجموعة إيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ما قيمته ١,٢٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٢٦ مليون ريال سعودي).</p> <p>تم إعتبار الإعتراف بالإيرادات كأمر رئيسي للمراجعة كون المخاطر الكامنة المتعلقة بإثبات تحقق الإيرادات بقيمتها الفعلية أو إثباتها بشكل غير مناسب قبل وفاء المجموعة بالتزام الأداء.</p>	<p>قمنا بالإجراءات التالية في هذا المجال من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة من خلال الأخذ بالإعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وفحص المستندات المؤيدة لعينة من معاملات الإيرادات. ● تقييم التصميم والتطبيق وإختبار مدى الفاعلية التشغيلية للإجراءات الرقابية للمجموعة عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة. ● فحص معاملات الإيرادات، على أساس العينة، والتي تمت في بداية أو نهاية السنة لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد تم إثباتها في الفترة الصحيحة. ● إختبار معاملات الإيرادات، على أساس العينة، والتحقق من المستندات المؤيدة، والتي تضمنت الإتفاقيات وإشعارات الإستلام من العملاء، لضمان دقة وصحة إثبات الإيرادات.
<p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الموحدة بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات، والإيضاحات رقم (٦) و (٢١) المتعلقة بالإفصاحات ذات الصلة.</p>	

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين
الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣:

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣ متوفر لنا بعد تاريخ مراجع الحسابات.

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

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكلٍ جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت تبدو بأية صورة أخرى مخرّفة بشكلٍ جوهري.

عند قرأنا للتقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣، عندما يكون متاحاً لنا، فإذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإننا نكون مطالبون بالإبلاغ عن ذلك الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة:

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

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

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة المجموعة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 الموحدة.

وكجزء من المراجعة 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 الموحدة وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين
الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة):

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، 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 ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- 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 الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم 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 الموحدة 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 للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٤ م)

البند الثالث:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2023م

القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

للاطلاع وقراءة القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، يرجى زيارة الرابط التالي:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2023م

التقرير السنوي للجنة المراجعة حول النظام الرقابي
في الشركة العربية للتعهدات الفنية عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023م

يسر لجنة المراجعة بالشركة العربية للتعهدات الفنية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تكوين لجنة المراجعة:

شكلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1444/07/28هـ الموافق 2023/02/19م ومدة العضوية ثلاث سنوات.

الاسم	المنصب
مشهور محمد العبيكان	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة – مستقل
محمد عبد الله النمر	عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة – مستقل
وليد محمد البسام	عضو من خارج المجلس

اجتمعت اللجنة خلال العام 2023م ست مرات وذلك في سبيل القيام بواجباتهم، وفيما يلي ملخص للأعمال التي قامت بها اللجنة خلال العام 2023م.

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

- مراجعة المسائل الحسابية، والتقارير الهامة، وعرض القوائم المالية، وكافة أنشطة الحسابات/ البنود النظامية للتحقق من التزامها بالمعايير المحاسبية وقواعد الإفصاح القانوني بالإضافة إلى مراجعة السياسات والإجراءات المحاسبية الأساسية وأي تعديلات تمت عليها.
- دراسة السياسات والممارسات المحاسبية ومدى فعاليتها وتطبيقها وتوفرها وتقييم مدى كفاية سجلات المحاسبة وتقارير الحوكمة.
- مراجعة سياسات الشركة فيما يتعلق بالتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ومراجعة العقود والتعاملات التي تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، والحصول على بيان بكافة هذه التعاملات لمراجعة عملية اعتمادها والتحقق من الإفصاح عنها في القوائم المالية.
- دراسة مدى فاعلية وكفاءة منظومة الضوابط الرقابية الداخلية المعدة من قبل الإدارة التنفيذية، بما فيها الضوابط الرقابية الداخلية على التقارير المالية لتفادي أي عمليات احتيال أو أخطاء، وكذلك رقابة أمن المعلومات وإدارة المخاطر في الشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة ومراقبة تعيين المراجعين الخارجيين وإعادة تعيينهم وإنهاء خدماتهم وتحديد تكلفة أتعابهم وشروط التعاقد معهم وأخذ الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.
- المراجعة والتحقق من استقلالية وموضوعية المراجعين الخارجيين ومدى فعالية عملية المراجعة مرة في السنة على الأقل مع الأخذ بعين الاعتبار المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات العلاقة.
- مراجعة خطة المراجعين الخارجيين السنوية والموافقة عليها.
- دراسة خطاب الإدارة (Management Letter) الصادر من المراجعين الخارجيين ومتابعة تنفيذ التوصيات مع الإدارة التنفيذية.

ثانياً: المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر وضمان الالتزام:

- الرقابة والإشراف على أداء المراجعين الداخليين وفق معايير الأداء السنوية المعتمدة، وأداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- مراجعة ما يعرضه رئيس المراجعة الداخلية حول مدة كفاية أنظمة الضوابط الرقابية الداخلية في الشركة ودرجة الالتزام في هذا الخصوص.
- متابعة الإجراءات التصحيحية التي تقوم بها الإدارة التنفيذية للملاحظات الواردة في تقارير إدارة المراجعة الداخلية.

- مراجعة مدى استقلالية المراجعين الداخليين عن الإدارة التنفيذية والتحقق من عدم وجود أي قيود غير مبررة على أعمال رئيس المراجعة الداخلية.
- إجراء نموذج سنوي للتقييم لقياس مدى فاعلية وكفاءة منظومة الضوابط الداخلية في الشركة.
- مراجعة مدى كفاءة نظام مراقبة الالتزام بالشركة.
- التأكد من التزام الشركة بالأظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- دراسة قدرة الشركة على إدارة المخاطر كذلك مراجعة أي أمور ترفعها إدارة المراجعة الداخلية بهذا الخصوص.
- مراجعة القضايا القانونية الهامة.

ثالثاً: رأي لجنة المراجعة حول النظام الرقابي في الشركة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023م:

أبدت اللجنة رأيها عن الرقابة الداخلية في الشركة بناءً على ما تقدمه إليها الشركة من تقارير دورية ومن خلال دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتي تتحقق من فعالية النظم والإجراءات الرقابية الداخلية بالشركة وأيضاً لما يقوم به المراجع الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية في الشركة يستلزم معها القيام بلفت نظر الجمعية العامة بشأنها.

الأستاذ/ مشهور بن محمد العبيكان
رئيس لجنة المراجعة



البند السادس:

خطاب رئيس لجنة المراجعة عن عروض مكاتب
المراجعة الخارجية

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للتعهدات الفنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

وفقاً لمسؤوليات لجنة المراجعة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، وبعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم بحسب لائحة عمل اللجنة، تمت دعوة عدد من مكاتب المراجعة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م وأيضاً فحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م، 30 سبتمبر 2024م بالإضافة إلى الفترة المنتهية في 31 مارس 2025م. وقد قدمت ثلاثة مكاتب عروضها على النحو التالي:

م	مقدم العرض	القوائم المالية الأولية	القوائم المالية السنوية	إجمالي الرسوم (ريال سعودي)
1	شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)	150,000	750,000	900,000
2	الخراسي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون (MAZARS)	600,000	600,000	1,200,000
3	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (PKF)	414,000	484,000	898,000

* جميع المبالغ أعلاه غير شاملة ضريبة القيمة المضافة.

وعليه قررت لجنة المراجعة رفع توصيتها لمجلسكم الموقر لترشيح المكاتب أعلاه للجمعية العامة للشركة، حيث أن أسباب اختيارهم هي خبراتهم وخبرات موظفيهم إضافة إلى خبرتهم بالمعايير الدولية المعتمدة للتقارير المالية، وبناء على ذلك، نرفع لكم توصيتنا لعرضها على الجمعية العامة بغرض اختيار المراجع الخارجي من قبل المساهمين.

وتقبلوا فائق التحية،

الأستاذ/ مشهور بن محمد العبيكان
رئيس لجنة المراجعة

تقرير الفحص الحدود وتبليغ رئيس مجلس الإدارة إلى
المساهمين حول الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس
الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة

إلى السادة المساهمين
الشركة العربية للتعهدات الفنية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل الشركة العربية للتعهدات الفنية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") ويشار إليها "المجموعة" لتنفيذ "إرتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير عن التبليغ المرفق في (الملحق ١) المقدم من رئيس مجلس إدارة المجموعة الى اجتماع الجمعية العمومية العادية، عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت خلال السنة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ("الموضوع")، وذلك للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").

الضوابط التي طبقتها المجموعة:

عند اعداد الموضوع، طبقت المجموعة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات، بالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

١. المادة ذات الصلة من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة ("الوزارة").
٢. التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية العادية.
٣. الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة المجموعة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة (الملحق ١).
٤. السجلات المحاسبية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مسؤوليات الإدارة:

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

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم إستنتاج حول عرض الموضوع أعلاه بناء على الأدلة التي حصلنا عليها.

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠ المعدل) "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 المجموعة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٤. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إرتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هنالك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار التقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرى الناتج سواء عن إحتيال أو خطأ.

وفي إعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء إستنتاج تأكيد محدود.

تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

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

كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لرعاية الجودة (١) "رعاية الجودة للمكاتب التي تنفذ إرتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وإرتباطات التأكيد الأخرى وإرتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لرعاية الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الإلتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في إرتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في إرتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في إرتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء إرتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء إستنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الإعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن إرتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الانظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من اجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

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

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يشمل على الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة حدثت خلال السنة وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ذات الصلة من نظام الشركات.
- الحصول على قرار رئيس مجلس الإدارة الذي يشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يقومون بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من مجلس إدارة المجموعة بالأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها .
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في (الملحق ١) مع سجلات المجموعة المحاسبية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في التبليغ المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:

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

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٤)

(ملحق ١)

فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت خلال السنة مع الأطراف ذات العلاقة والظاهرة في القوائم المالية الموحدة:

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	إسم الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٦٣,٤٣٨,١٩٤	١٩٠,١٦٣,٠٦٩	مبيعات	شركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان
(٢٦,٢٨١,٦٣٥)	(٧٦,٧١٣,٢٦٤)	تحصيلات	
٢٦,٦٠٠,٤٧٩	٢٣,٣٣٩,٨٦٥	سداد فواتير	شركة اللوحات الوطنية للصناعة
(٣٢,٥٠٨,٦٣٨)	(٤٥,٨٥٨,٤٦٧)	تكلفة لوحات إعلانية	
١٠,٠٢٣,٧٠١	-	دفعات مقدمة	
٣١,٧٥٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة	شركة مجموعة المهندس القابضة
(٦١,٧٥٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح	
٢٨,٠٧٠,٤٣٤	٢٢,٤٣٣,٦٦١	مبيعات	شركة إم بي سي ميديا سوليوشنز
-	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	تحصيلات	المحدودة
(٨,٤٤٥,٥٠٨)	(١٣,٢٠٠,٨٤٢)	تحصيلات	شركة إم بي سي - منطقة حرة ذ.م.م
٨,٧٤٩,٧٨٩	١٧,٣٦٤,١٤٧	مبيعات	

إلى مساهمي الشركة العربية للتعداد الفنية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

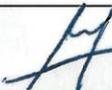
الموضوع: الالتزام بالمادة 71 من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية

السادة المحترمين:

تؤكد لكم أنه لا توجد معاملات كان لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها والتي تحتاج موافقة الجمعية العامة باستثناء تلك الواردة أدناه. تشكل هذه المعاملات جزءاً من جدول الأعمال والتي سيتم اعتمادها من قبل المساهمين في الاجتماع العام السنوي.

العضو	طبيعة التعامل	(بالريال السعودي) 2023م
المهندس / عبد الإله عبد الرحمن الخريجي (رئيس مجلس الإدارة) والأساتذ / محمد عبد الإله الخريجي (الرئيس التنفيذي)		
شركة الوسائل السعودية للإعلان والإعلان	مبيعات	190,163,069
شركة الوسائل السعودية للإعلان والإعلان	تحصيلات	(76,713,264)
المهندس / عبد الإله عبد الرحمن الخريجي (رئيس مجلس الإدارة) والأساتذ / محمد عبد الإله الخريجي (الرئيس التنفيذي)		
شركة اللوحات الوطنية للصناعة	سداد فواتير	23,339,865
شركة اللوحات الوطنية للصناعة	تكلفة لوحات إعلانية	(45,858,467)
المهندس / عبد الإله عبد الرحمن الخريجي (رئيس مجلس الإدارة) والأساتذ / محمد عبد الإله الخريجي (الرئيس التنفيذي)		
شركة مجموعة المهندسين القابضة	توزيعات أرباح مدفوعة	35,500,000
شركة مجموعة المهندسين القابضة	توزيعات أرباح	(10,000,000)
المهندس / عبد الإله عبد الرحمن الخريجي (رئيس مجلس الإدارة) والأساتذ / محمد عبد الإله الخريجي (الرئيس التنفيذي) وعضو المجلس الاستاذ / سامويل جيمس بارنيت		
شركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة	مبيعات	22,433,661
شركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة	تحصيلات	(21,000,000)
المهندس / عبد الإله عبد الرحمن الخريجي (رئيس مجلس الإدارة) والأساتذ / محمد عبد الإله الخريجي (الرئيس التنفيذي) وعضو المجلس الاستاذ / سامويل جيمس بارنيت		
شركة إم بي سي - منطقة حرة ذ.م.م	تحصيلات	(13,200,842)
شركة إم بي سي - منطقة حرة ذ.م.م	مبيعات	17,364,147

*علماً بأن هذه التعاملات تمت عن طريق المنافسة وبحسب شروط التعاقدات المتعارف عليها.

أعضاء المجلس	التوقيع
عبد الإله بن عبد الرحمن الخريجي	
محمد بن عبد الإله الخريجي	
سامويل جيمس كيليون بارنيت	
مناجي بن فؤاد زمخشري	
محمد بن عبد الله النمر	
مشهور بن محمد العبيكان	