

## تقرير لجنة المراجعة لشركة أبناء محمد حسن الناقل عن العام المالي المنتهى في

2022/12/31م

قامت لجنة المراجعة خلال عام 2022م بالإطلاع على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

كما قامت اللجنة بالإطلاع على نتائج تقارير المراجعة الداخلية والتأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة والتصحيحية للملاحظات الواردة فيها والإطلاع والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

كما تم التحقق من استقلال مراجع الحسابات ، ومدى فعالية أعمال المراجعة التي قام بها ، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق المراجعة ودراسة خطر تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

### رأى لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية :

إن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها ، وبناءً على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة والمراجع الداخلي ومراجع الحسابات الصادرة خلال هذا العام قد توصلت إلى أن عمليات المراجعة لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وأن القوائم المالية تم إعدادها حسب المتطلبات النظامية كما في 31 ديسمبر 2022م.

تحريراً في 2023/3/26م.

رئيس لجنة المراجعة

مبارك عايض محمد السبيعي







AL NAQOOL  
الناقة جول

# تقرير مجلس الادارة

لسنة 2022 م

## المحتويات

4	- كلمة السيد / رئيس مجلس الإدارة
5	- كلمة السيد / الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
6	<b>الباب الأول: لمحة عامة عن الناقول</b>
7	- نبذة تاريخية عن الناقول
7	- نشاطنا
7	- أهدافنا
7	- رؤيتنا
8	- رسالة الناقول
9	<b>الباب الثاني: التقرير الإستراتيجي</b>
10	- أبرز ما حققته الناقول منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخ إنشاء التقرير
11	- علامات الجودة القياسية
12	- قيم الناقول
12	- استراتيجية الناقول
13	- النواحي التنافسية للناقول ( مميزاتنا )
14	<b>الباب الثالث: الحوكمة</b>
16	- عن أعضاء مجلس الإدارة
19	- إعلانات الشركة على موقع تداول
22	- قواعد حوكمة الشركات
24	- هيكلية حوكمة الشركات
25	- تكوين مجلس الإدارة
25	- أعضاء مجلس الإدارة
25	- إجتماعات مجلس الإدارة
27	- ملكية أعضاء مجلس الإدارة من أسهم الشركة
27	- ملكية كبار التنفيذيين من أسهم الشركة
27	- الرئيس التنفيذي
28	- الإدارة التنفيذية ومهامها
28	- لجان مجلس الإدارة
29	أ. لجنة المراجعة :
29	- مسؤوليات لجنة المراجعة
30	- أعضاء لجنة المراجعة
30	- جدول حضور لجنة المراجعة

- 31 ب. لجنة المكافآت والترشيحات
- 31 - مسئوليات لجنة المكافآت والترشيحات
- 33 - أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات
- 33 - جدول حضور لجنة المكافآت والترشيحات
- 34 ج. لجنة إدارة المخاطر
- 35 أعضاء لجنة إدارة المخاطر
- 35 جدول حضور لجنة إدارة المخاطر
- 37 - بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات
- 37 - بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات
- 37 - إقرارات مجلس الإدارة
- 37 - توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة
- 38 - تأكيدات مجلس الإدارة
- 39 - التعامل مع الأطراف ذات العلاقة
- 40 - التخطيط والأداء
- 40 - وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة
- 42 - الموارد البشرية
- 42 - تقنية المعلومات
- 43 - إدارة المخاطر
- 44 - أي عقوبات أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة
- 44 - نتائج المراجعة السنوية
- 44 - تفاصيل عن أسهم الخزينة
- 44 - وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص
- 44 - وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل
- 44 - وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل
- 44 - وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين
- 45 - وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد
- 45 - معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها
- 45 - وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة
- 45 - توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي

- 46 - توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة
- 46 - سياسة توزيع الأرباح
- 46 - استحقاق الأرباح
- 46 - توزيع الأرباح خلال عام 2023 م
- 47 - بيان لأي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح
- 47 - توصيات مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة
- 48 **الباب الرابع: الأداء المالي**
- 49 - قائمة المركز المالي الموحدة
- 51 - قائمة الدخل الشامل الموحدة
- 52 - تفاصيل الشركات التابعة المسيطر عليها من قبل الشركة كما في 31 ديسمبر 2022
- 53 - القروض
- 54 - الإيضاحات المالية
- 57 - تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام 2022 م
- 57 - إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
- 58 **الخاتمة**

## كلمة السيد / رئيس مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، السادة مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقول، إنه لمن دواعي سروري أن أرحب بكم في الجمعية العامة لتقديم تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022، والذي يحتوي على أعمال ونتائج الشركة وأدائها بالإضافة إلى القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وتقرير مراقب الحسابات طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



لقد شهد العام 2022 م العديد من التحديات على مستوى القطاع الصناعي والعقاري مما أثر سلباً على نتائج وأداء الشركة وشركاتها التابعة مقارنة بعام 2021 م. ورغم الانخفاض في الأرباح هذا العام إلا أن الشركة واصلت الأداء الجيد خصوصاً رغم ارتفاع تكاليف المواد الأولية دولياً وزيادة كبيرة في التكلفة بعد الخروج من جائحة كورونا مما أدى إلى ركود و تباطؤ في النمو الاقتصادي وانخفاض في المبيعات عن العام السابق.

كما عملت الشركة على إستقطاب أصحاب الكفاءات والخبرات لمساعدة الشركة على تحقيق أهدافها ومن هنا ينضج اعتماد الشركة على عنصري تنوع المجالات والأنشطة واستقطاب الكفاءات وأصحاب الخبرات. لتحقيق تطلعات مجلس الإدارة والمساهمين ومنسوبي الشركة على حد سواء وذلك من خلال شركاتها التابعة حيث أن إحدى الشركات التابعة وهي "شركة دير العقارية" بدأت بمشروع "دير فيلا" ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من تنفيذه خلال الربع الثالث من العام 2023 مما سينعكس بأثر إيجابي على نتائج وأداء الشركة وشركاتها التابعة.

وفي الختام أتقدم بخالص الشكر والتقدير على ثقتكم في إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول ، كما أشكر السادة أعضاء مجلس الإدارة على توجيهاتهم المستمرة ومجهوداتهم في رسم استراتيجيات الشركة ، والشكر الجزيل إلى الزملاء في الإدارة التنفيذية وكافة إدارات الناقول على جهودهم المخلصة متطوعين إلى مزيد من النجاحات خلال الأعوام المقبلة بإذن الله وفضله.

أملاً في أن ألتقي بكم خلال الإجتماع السنوي للجمعية العامة للمساهمين للرد على إستفساراتكم بخصوص ما تضمنه هذا التقرير.



## كلمة السيد / الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، السادة مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقول، يسرني أن ألتقي بكم من خلال التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول لأستعرض معكم أداء الشركة خلال هذا العام.

استطاعت الشركة خلال هذا العام تحقيق أداء جيد رغم الصعوبات في ارتفاع تكاليف الانتاج والتي اثرت على الكثير من الشركات وقطاع الاعمال بشكل عام محلياً ودولياً. لقد كان للقرارات والخطط الاستراتيجية التي وضعتها الشركة خلال الفترة الماضية دور كبير في تقليل اثر تلك الصعوبات على أداء الشركة.

ولقد عملت الشركة على مواصلة دعم عملياتها ومشروعاتها القائمة في ظل استراتيجية الشركة المواكبة لرؤية المملكة العربية السعودية للوصول الى الريادة في كافة المجالات.

وضعت الشركة خطط طويلة المدى وقامت بتنويع مجالات العمل وشراء معدات لزيادة الطاقة الانتاجية في مصنع الشركة بالإضافة إلى انشاء شركات تابعة كشركة دير العقارية التي تقوم بتطوير مشروع عقاري متوقع ان ينتهي خلال الربع الثالث من العام 2023م وسينعكس ذلك بمشيئة الله بأثر ايجابي على نتائج وأداء الشركة وشركاتها التابعة.

ونحن نسعى جاهدين على التطور وفق المعطيات الإقتصادية الحديثة وماتسعى إليه القيادة الحكيمة برعاية خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان آل سعود حفظهم الله.

إن مجلس إدارة الشركة على استعداد تام للرد على أية استفسارات حول المعلومات التي تضمنها هذا التقرير أو أية استفسارات اخرى كذلك من خلال اجتماع الجمعية العامة القادم بإذن الله والذي سيتم الإعلان عنه لاحقاً.

## الباب الأول: لمحة عامة عن الناقول

- نبذة تاريخية عن الناقول
- نشاطنا
- أهدافنا
- رؤيتنا
- رسالة الناقول



## نبذة تاريخية عن الناقول

شركة أبناء محمد حسن الناقول تأسست في العام 2011م تحت مسمى مصنع شركة أبناء محمد حسن الناقول المحدودة ونمت مع زيادة الطلب في السوق خلال النهضة العمرانية التي تشهدها المملكة حيث نمت الشركة بشكل متسارع خلال الخمس أعوام الماضية ، حيث قامت الشركة بوتيرة عمل ممتازة بمضاعفة إمكانياتها المادية والكوادر الوظيفية .

## نشاطنا

يتمثل نشاطنا في عدة مجالات وهي إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة والذي بدوره يخدم جميع مناطق الدمام والخبر من خلال أسطول حديث بقدرته بيعية تصل في حدها الأعلى الى 1200 متر مكعب يوميا وبمتوسط مبيعات شهرية 900 متر مكعب يوميا ، بالإضافة الى التطوير العقاري حيث تقوم الشركة التابعة "شركة دير العقارية" والحاصلة على رخصة البيع على الخارطة بتطوير وإنشاء الوحدات العقارية بهدف بيعها بالإضافة إلى شركة سدان للصناعة والتي تعمل بالتعدين واستغلال المحاجر وتشغيل الكسارات ومناجم الرمال أو البحص.

## أهدافنا

- عدم الاعتماد على نشاط أو وعاء واحد للدخل وذلك لضمان الاستمرارية وزيادة الأرباح
- كسب عوائد الإستثمار المناسبة التي تتيح للشركة النمو والتوسع في نشاطاتها الحالية وإضافة أنشطة جديدة.
- ان تكون شركة أبناء محمد حسن الناقول وشركاتها التابعة الأكثر تميزاً في المجالات التي تعمل بها.
- المساهمة في تنمية الاقتصاد الوطني.

## رؤيتنا

- تسعى شركة أبناء محمد حسن الناقول وشركاتها التابعة لأن تحتل موقعاً ريادياً في كافة المجالات التي يعملون بها على مستوى المملكة العربية السعودية ، كما تسعى إلى أن تصبح رائدة ومتميزة في تحقيق استثمارات رابحة وتنمية وتطوير نشاطاتها وتعزيز علاقتها مع شركائها وعملائها وكسب ولائهم.
- أن نقدم دوراً لا غنى عنه في تقديم منتجاتنا من خلال المساهمة الفاعلة والموثوقة في رفد السوق السعودي بالمنتجات عالية الجودة لمستقبل مستدام.
- نتطلع للتوسع في اعمالنا وذلك من خلال شركاتنا التابعة شركة دير العقارية وشركة سدان للصناعة.

## رسالة الناقول

- تطوير وخلق قوة عاملة من ذوي الخبرات والقدرات العالية لتقديم منتجات وحلول مبتكرة.
- نسعى أن يكون لنا دور وبصمة جلية في نجاح وتنمية المجتمع وأن ينعكس ذلك على عملائنا.
- أن تكون لنا الريادة في تقديم حلول وتقنيات البناء المسـتقبـلية على كافة الأوجه والنمو بالشركة من خلال تقديم ما يلزم لخدمة العملاء.



## الباب الثاني: التقرير الإستراتيجي

- أبرز ما حققته الناقول منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخ إنشاء التقرير.
- علامات الجودة القياسية
- قيم الناقول
- استراتيجية الناقول
- النواحي التنافسية للناقول (مميزاتها)

## أبرز ما حققته الناقول منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخ إنشاء التقرير :

- تأسست الشركة في العام 1988 كمؤسسة فردية برأس مال 25000 ريال سعودي تحت إسم مصنع الناقول للبلك الحديث.
- في العام 2004 تم دمج مصنع الناقول للبلك الحديث كفرع مؤسسة الناقول للمقاولات العامة وفروعها.
- في العام 2010 تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ورفع رأس مال الشركة ليصبح 1,500,000 ريال سعودي.
- في العام 2017 تم الموافقة على تحويل الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتم رفع رأس المال ليصبح 2,900,000 ريال سعودي موزعة على المساهمين بحسب النسب المقررة فيما بينهم.
- في العام 2017 قامت الشركة برفع رأس مالها ليصبح 22,950,000 ريال سعودي باستخدام مكونات حقوق الملكية من ارباح ومخصصات.
- في العام 2018 قام مجلس الادارة بالموافقة على فتح فرع للشركة في جمهورية مصر العربية بكلفة تقديرية 20 مليون ريال سعودي متخصص في إنتاج الخرسانة والبلوك الآلي.
- في العام 2018 قامت الجمعية بالموافقة على رفع رأس المال ليصبح 29,000,000 ريال سعودي.
- في العام 2020 تم الحصول على موافقة هيئة سوق المال على الإدراج في السوق الموازي (نمو).
- في العام 2021 تم بنجاح إدراج أسهم الشركة في السوق الموازي (نمو).
- في العام 2021 قام مجلس الإدارة بالموافقة على تأسيس ( شركة دير العقارية ) شركة مملوكة لشركة أبناء محمد حسن الناقول وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية للعمل بمجال التطوير العقاري برأس مال قدره 500,000 ريال سعودي وذلك ضمن خطط الشركة ورؤيتها نحو استثمار موارد الشركة وإستغلالها حق إستغلال.
- في العام 2021 قام مجلس الإدارة بالموافقة علي تأسيس ( شركة سدان للصناعة ) شركة مملوكة لشركة أبناء محمد حسن الناقول للعمل بالتعدين واستغلال المحاجر برأس مال قدره 1,000,000 ريال سعودي وذلك لتوفير إحتياجات شركة أبناء محمد حسن الناقول من الرمال والبحص وبعض المعدات المستخدمة ضمن أغراض الشركة ولاستغلال موارد الشركة حق استغلال.
- في العام 2021 قام مجلس الإدارة بالموافقة على توقيع اتفاقية التزام باستثمار مبلغ 4,000,000 دولار أمريكي مع صندوق قرافين فينتشرز.

- في العام **2022** حصلت شركة دير العقارية التابعة والمملوكة بالكامل لشركة أبناء محمد حسن الناقول على شهادة تأهيل مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة "وافي".
- في العام **2022** حصلت شركة دير العقارية التابعة والمملوكة بالكامل لشركة أبناء محمد حسن الناقول على ترخيص البيع على الخارطة لمشروع دير فيلا وذلك بقرار من لجنة البيع والتأجير على الخارطة.

### علامات الجودة القياسية

الجودة في شركة أبناء محمد حسن الناقول ليست وليدة الصدفة فهي تأتي دائماً نتيجة لنوايانا الصادقة وجهودنا المخلصة وتوجهاتنا الرقمية وتنفيذنا العامر بالمهارات فنحن كإدارة وعاملين ونتيجة لإلتزامنا بمعايير الجودة التي نطبقها نجحنا في الحصول على شهادة ترخيص باستعمال علامة الجودة (SASO) كما حصلت الشركة على شهادة **ISO 90001 : 2008**.



## قيم الناقول

- العميل: التركيز على خدمة العميل وتحقيق أعلى فائدة له من خلال توفير منتجات عالية الجودة بأسعار تنافسية و توفير الدعم الفني.
- المورد: إيجاد علاقة عمل طويلة الأجل بين الشركة والمورد مبنية على الثقة و توازن المصالح.
- الموظف: توفير بيئة عمل آمنة وعالية المهنية تساهم في جذب الكفاءات والمحافظة عليها.
- المستثمر: المحافظة على حقوق المساهمين وتعظيم العائد على الإستثمار.
- البيئة: العمل ضمن أعلى المعايير البيئية وتطوير أنظمة عمل تساهم في التقليل من الأضرار على البيئة.
- نتعامل مع المنتجين والمستوردين بمسافة واحدة ومصداقية تامة.
- مشاريع وطنية عملاقة ساهمنا في إنجازها تقف شاهدة على منجزاتنا.

## إستراتيجية الشركة

- تتمثل إستراتيجية الشركة في السعي الدائم للوصول إلى مرتبة تضعها بين الشركات القيادية في المملكة العربية السعودية والتي تتمثل في تميزها عن مثيلها من الشركات في العديد من المحاور أهمها:
- السعي الدائم للوصول إلى مرتبة تضعها بين الشركات القيادية في المملكة العربية السعودية.
- توثيق العلاقة مع العملاء الحاليين بتلبية طلباتهم والحفاظ في ذات الوقت على أعلى معايير الجودة من خلال السعي الدائم لتطوير منتجاتنا.
- زيادة الطاقات الانتاجية الحالية لمنتجات الشركة وإضافة منتجات جديدة.
- مواصلة تحسين العمليات التشغيلية من خلال ترشيد التكاليف ورفع كفاءة العمليات.

## النواحي التنافسية للناقول (مميزاتها)

تتميز الشركة عن منافسيها بما يلي:

- توفير أفضل الحلول المناسبة لتلبية احتياجات التجارة والنقل لعملائنا وذلك بمراعاة التسليم في الوقت والمكان المحددين بسلامة وكفاءة عالية.
- المرونة في التعامل مع الموردين والعملاء.
- وجود فريق وكادر فني كامل ومتخصص يعمل لتحقيق رغبات العملاء.
- بناء علاقات استراتيجية طويلة الأمد مع عملائنا محققين أعلى معايير النجاح المشترك.
- خدمة ما بعد البيع بالمتابعة الدقيقة والمستمرة مع العملاء والمرونة في التعامل معهم لنيل رضاهم.
- البحث الدائم والمستمر عن أحدث تقنيات البناء التي تخدم قطاع البناء والتشييد واستخدام أحدث معدات التصنيع والإنتاج.
- مواصلة إرضاء العميل بتزويده بالمنتج بأسعار منافسة للحصول على حصة سوق طموحة.

## الباب الثالث : الحوكمة

- عن أعضاء مجلس الإدارة
- إعلانات الشركة على موقع تداول
- قواعد حوكمة الشركات
- هيكلية حوكمة الشركات
- تكوين مجلس الإدارة
- أعضاء مجلس الإدارة
- إجتماعات مجلس الإدارة
- ملكية أعضاء مجلس الإدارة من أسهم الشركة
- ملكية كبار التنفيذيين من أسهم الشركة
- الرئيس التنفيذي
- الإدارة التنفيذية ومهامها
- لجان مجلس الإدارة
- أ. لجنة المراجعة :
  - مسؤوليات لجنة المراجعة
  - أعضاء لجنة المراجعة
  - جدول حضور لجنة المراجعة
- ب. لجنة المكافآت والترشيحات
  - مسؤوليات لجنة المكافآت والترشيحات
  - أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات
  - جدول حضور لجنة المكافآت والترشيحات
- ج. لجنة إدارة المخاطر
  - أعضاء لجنة إدارة المخاطر
  - جدول حضور لجنة إدارة المخاطر

- بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة
- وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات
- بيان ماقبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ماقبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو إستشارات
- إقرارات مجلس الإدارة
- توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة
- تأكيدات مجلس الإدارة
- التعامل مع الأطراف ذات العلاقة
- التخطيط والأداء
- وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة
- الموارد البشرية
- تقنية المعلومات
- إدارة المخاطر
- أي عقوبات أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة
- نتائج المراجعة السنوية
- تفاصيل عن أسهم الخزينة
- وصف لأي مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لأشخاص
- وصف لفئات وأعداد أي ادوات دين قابلة للتحويل
- وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل
- وصف لأي مصلحة واوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين
- وصف لأي استرداد أو شراء أو الغاء من جانب الشركة لأي ادوات دين قابلة للاسترداد
- معلومات تتعلق بأي اعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها
- توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي
- توزيع الارباح وتوصيات مجلس الإدارة
- سياسة توزيع الأرباح
- استحقاق الأرباح
- توزيعات الارباح خلال عام 2022 م
- بيان لأي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه احد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الارباح
- توصيات مجلس الإدارة الى الجمعية العامة

## عن أعضاء مجلس الإدارة

ماجد محمد حسن الناقول السبيعي	
رئيس مجلس الإدارة	المنصب
سعودي	الجنسية
- البكالوريوس في هندسة الحاسب الآلي من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام 2000 . - الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذيين (EMBA) من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام 2015.	المؤهلات العلمية
غير تنفيذي	صفة العضوية
2022/12/15	تاريخ بداية دورة المجلس
2025/12/14	تاريخ انتهاء دورة المجلس

محمد هزاع محمد النعيس المطيري	
نائب رئيس مجلس الإدارة	المنصب
سعودي	الجنسية
- البكالوريوس في نظم المعلومات من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1997 م.	المؤهلات العلمية
مستقل	صفة العضوية
2022/12/15	تاريخ بداية دورة المجلس
2025/12/14	تاريخ انتهاء دورة المجلس

## العضوية في الشركات الأخرى

شركة وتد للطاقة	اسم الشركة
عضو مجلس المديرين	صفة العضوية
2015/07/01	تاريخ البداية
-----	تاريخ الإنتهاء



## تركي محمد حسن الناقول السبيعي

المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب
الجنسية	سعودي
المؤهلات العلمية	البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة فيريس ستيت ميتشغن في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2017.
صفة العضوية	تنفيذي
تاريخ بداية دورة المجلس	2022/12/15
تاريخ انتهاء دورة المجلس	2025/12/14

## نزار صالح سليمان الصراف

المنصب	عضو مجلس الإدارة
الجنسية	سعودي
المؤهلات العلمية	البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1995 . الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذ من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 2015.
صفة العضوية	مستقل
تاريخ بداية دورة المجلس	2022/12/15
تاريخ انتهاء دورة المجلس	2025/12/14

## سعد راشد مانع الشبرمي

المنصب	عضو مجلس الإدارة
الجنسية	سعودي
المؤهلات العلمية	البكاوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1995 . الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذ من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 2015.
صفة العضوية	مستقل
تاريخ بداية دورة المجلس	2022/12/15
تاريخ انتهاء دورة المجلس	2025/12/14

## إعلانات الشركة على موقع تداول

الإعلان	التاريخ	الرقم
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن آخر التطورات ل إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن شراء أرض بقيمة 15,870,225 ريال سعودي تعلن شركة أبناء محمد حسن الناقول عن الإنتهاء من إصدار رخص البناء من قبل أمانة منطقة الرياض لمشروعها الواقع بحي الملقا شمال مدينة الرياض.	2022/3/2	1
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن النتائج المالية السنوية المنتهية في 2022/3/31	2022/3/31	2
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية يسر مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول دعوة السادة المساهمين الكرام إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة (الاجتماع الأول) المقرر عقده بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة السادسة والنصف مساء يوم الأربعاء 16-11-1443 هـ الموافق 15-6-2022 م	2022/5/24	3
إعلان إلحاق من شركة أبناء محمد حسن الناقول بخصم دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية غير العادية (الاجتماع الأول) اشارة إلى إعلان الشركة عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) المقرر إنعقاده بمشيئة الله تعالى في يوم الأربعاء 16-11-1443 هـ الموافق 15-06-2022 م، والمنشور على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 23-10-1443 هـ الموافق 24-05-2022 م، حيث تم إضافة بنود الجمعية رقم (47,48,49,50,51,52) باللغة الانجليزية ضمن بنود جدول اعمال الجمعية.	2022/5/25	4
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تاريخ بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول).	2022/6/12	5
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)	2022/6/16	6
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول حصول إحدى شركاتها التابعة على شهادة تأهيل مطور عقاري. تعلن شركة أبناء محمد حسن الناقول حصول إحدى شركاتها التابعة ( شركة دير العقارية) والمملوكة بالكامل، على شهادة تأهيل مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة ( وافي)؛ لإجتيازها معايير التأهيل المعتمدة، وذلك بقرار لجنة البيع والتأجير على الخارطة رقم (492) وتاريخ 15-06-2022 م ولمدة ثلاث سنوات من تاريخها.	2022/6/19	7

الإعلان	التاريخ	الرقم
<p>اعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن الحصول على تمويل تيسير تجاري متوافق مع الشريعة الإسلامية.</p> <p>تعلم شركة أبناء محمد حسن الناقول عن توقيع اتفاقية مع البنك الأهلي السعودي للحصول على تسهيلات بنكية بمبلغ 15000000 (خمسة عشر مليون) ريال سعودي (متوافق مع الشريعة الإسلامية)، وتمت الموافقة من مجلس الإدارة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28-07-2022 م على الشروع في استخدامه لتمويل شراء معدات مما سيؤدي إلى زيادة القدرة الإنتاجية للمصنع والمساهمة في تعزيز الوضع المالي للشركة ودعم أهدافها الاستراتيجية.</p>	2022/7/28	8
<p>اعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن فتح باب الترشح لعضوية مجلس الادارة.</p> <p>تعلم شركة أبناء محمد حسن الناقول عن فتح باب الترشح لعضوية مجلس إدارة الشركة لدورته القادمة والتي ستبدأ بتاريخ 15-12-2022 م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 14-12-2025 م علماً بأن الترشيح لعضوية مجلس الإدارة سيتم وفقاً للأحكام الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، بالإضافة إلى سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول المعتمدة من الجمعية العامة غير العادية.</p>	2022/8/15	9
<p>إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تقديم ملف طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية إلى هيئة السوق المالية</p> <p>تعلم شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تقديمها يوم الأربعاء بتاريخ 19-10-1444 هـ الموافق 17-08-2022 م ملف طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية إلى هيئة السوق المالية للحصول على موافقتها.</p>	2022/8/17	10
<p>إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن حصول إحدى شركاتها التابعة على رخصة البيع على الخارطة لمشروع (دير فيلا).</p> <p>تعلم شركة أبناء محمد حسن الناقول عن حصول إحدى شركاتها التابعة (شركة دير العقارية) والمملوكة بالكامل، على ترخيص البيع على الخارطة لمشروع (دير فيلا) والواقعة بحي الملقا شمال الرياض، وذلك بقرار لجنة البيع والتأجير على الخارطة في اجتماعها رقم (503) وتاريخ 7-9-2022 م وترخيص رقم (109/م) وبعدد (10) وحدات.</p>	2022/9/11	11
<p>اعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 30-6-2022 ( ستة أشهر ).</p>	2022/9/13	12
<p>إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن آخر التطورات بشأن مشروع "دير فيلا" لشركتها التابعة والمملوكة بالكامل شركة دير العقارية.</p> <p>إشارة إلى اعلان الشركة المنشور بتاريخ 11-9-2022 م بشأن حصول إحدى شركاتها (شركة دير العقارية) والمملوكة بالكامل، على ترخيص البيع على الخارطة لمشروع (دير فيلا) والواقعة بحي الملقا شمال الرياض، تود الشركة ان تعلم انها بدأت التسويق لمشروعها والبيع على الخارطة ومن المتوقع ان يتم بيع المشروع على مراحل خلال الربع الرابع من عام 2022 م والربع الاول من العام 2023 مما سينعكس إيجاباً على نتائج الشركة المستقبلية.</p>	2022/10/9	13

الإعلان	التاريخ	الرقم
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول). يسر مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول ان يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في الجمعية العامة العادية للشركة (الاجتماع الاول) المقرر عقده بمشيئة الله في تمام الساعة 7:30 مساء يوم الاربعاء بتاريخ 30-11-2022 م الموافق 6-5-1444 هـ	2022/11/9	14
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تاريخ بدء التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة (اعلان تذكيري). تود شركة أبناء محمد حسن الناقول تذكير المساهمين الكرام المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود جدول أعمال الجمعية بدءاً من الساعة الواحدة صباحاً يوم الاحد تاريخ 3-5-1444 هـ الموافق 27-11-2022 م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية	2022/11/24	15
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول). يسر مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول إعلان نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية والذي عقد في تمام الساعة السابعة والنصف مساء يوم الاربعاء 30-11-2022 م والموافق 6-5-1444 هـ ، عبر وسائل التقنية الحديثة	2022/12/1	16
اعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن الحصول على تمويل متوافق مع الشريعة الاسلامية. يسر شركة أبناء محمد حسن الناقول أن تعلن للسادة مساهمي الشركة عن حصولها على تمويل (متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية) من شركة الأمثل للتمويل وذلك لتمويل رأس المال العامل بالإضافة إلى دعم مشاريع الشركة الحالية.	2022/12/8	17
إعلان شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تعيين رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر وتشكيل اللجان وتعيين ممثلي الشركة لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) يسر مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول أن يعلن عن قرار مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 15-12-2022 م، باختيار وتسمية رئيس المجلس ونائب رئيس المجلس والعضو المنتدب وتشكيل اللجان وتعيين أمين سر مجلس الإدارة للدورة الجديدة وكذلك اختيار ممثلي الشركة لدى هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية تداول وشركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).	2022/12/18	18
إعلان تصديحي من شركة أبناء محمد حسن الناقول عن تعيين رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر وتشكيل اللجان وتعيين ممثلي الشركة لدى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول).	2022/12/18	19



## قواعد حوكمة الشركات

يتمثل الهدف من وضع هذه القواعد في بيان نهج شركة الناقل تجاه الحوكمة المؤسسية.

حيث تلتزم شركة الناقل بتطبيق معايير رفيعة لحوكمة الشركات، وتعتبر الحوكمة السليمة أداة جوهرية لتعزيز القيمة المتحققة للمساهمين على المدى الطويل، مما ينسجم مع التزام الشركة بالجودة في كافة عملياتها ومنتجاتها.

كما تعد قواعد حوكمة الشركات الخاصة بالشركة إلزامية لجميع المديرين والموظفين فيها، ولا يجوز تعديلها إلا بموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة.

تعرف قواعد حوكمة الشركات بأنها: النظام الذي يتم من خلاله توجيه الشركات ومراقبتها.

وتحدد هيكلية حوكمة الشركات توزيع الصلاحيات والمسؤوليات على مختلف الأطراف في الشركة، كمجلس الإدارة، والمديرين، والمساهمين، وغيرهم، إلى جانب دورها في تحديد القواعد والإجراءات لإتخاذ القرارات المتعلقة بشؤون الشركة.

وبذلك فإن حوكمة الشركات توفر هيكلًا يتيح وضع أهداف الشركة، ووسائل تحقيق هذه الأهداف ورصد الأداء ويعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن قواعد حوكمة الشركات في شركة الناقل.

يتمثل دور المساهمين على صعيد الحوكمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة، وتشكيل لجنة المراجعة، وتعيين مراجع الحسابات المستقل، والتأكد من كفاءة وفعالية قواعد الحوكمة.

أما مسؤوليات مجلس الإدارة فتتمثل في وضع الأهداف الإستراتيجية للشركة، وتوفير القيادة التي تعمل على تحقيقها، والإشراف على إدارة أعمال الشركة، تقديم التقارير للمساهمين حول إدارتهم للشركة وتخضع أعمال مجلس الإدارة للأنظمة واللوائح والمساءلة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين.

لقد تم إعداد قواعد الحوكمة لشركة الناقل وفقاً للمبادئ العالمية لحوكمة الشركات، والمتطلبات التنظيمية المحلية، وخاصة تلك الصادرة عن هيئة السوق المالية.

ويجب معاملة هذه القواعد باعتبارها الإطار لمتطلبات الحوكمة في الشركة.

ولا ينبغي إعتبارها بديلاً للحكم السليم والتعاملات النزيهة من جانب المديرين والموظفين، بل يجب الأخذ بها في سياق الأطر التشريعية المطبقة في المملكة العربية السعودية.

كما ينبغي الأخذ بالاعتبار المتطلبات التي لم تشملها هذه القواعد عند النظر في قضايا حوكمة الشركات - وتشمل مايلي:

- متطلبات هيئة السوق المالية، والسوق المالية السعودية (تداول).
- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وما يتصل به من توجيهات وزارية صادرة عن وزارة التجارة والاستثمار.
- النظام الأساسي لشركة الناقل.

ويتولى مجلس الإدارة إعداد قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة طبقاً لشروط تلك اللوائح، ومراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها، وتعديلها حسب الضرورة.

## التزام الشركة بلائحة الحوكمة

تطبق الناقل جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية باستثناء ما يلي :

رقم المادة	صفة العضوية	أسباب عدم التطبيق
39	التدريب - أعضاء مجلس الإدارة	المادة استرشادية
41	التقييم	المادة استرشادية
95	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	المادة استرشادية

## هيكلية حوكمة الشركة

الجمعية العامة للمساهمين

مجلس الإدارة

أمين السر

لجنة  
إدارة المخاطر

لجنة المكافآت  
والترشيحات

لجنة المراجعة

الرئيس التنفيذي

الإدارة التنفيذية

## تكوين مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات.

## أعضاء مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (5) خمسة أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة الا تزيد عن (3) ثلاث سنوات. وقد تم تعيين أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ 30-11-2022 م، للدورة الجديدة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 15-12-2022 م، ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 14-12-2025 م.

الإسم	صفة العضوية	الوظيفة	المؤهل العلمي
ماجد محمد حسن الناقول	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	ماجستير تقنية معلومات وإدارة أعمال تنفيذيين
محمد هزاع محمد المطيري	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	بكالوريوس هندسة مدنية
تركي محمد حسن الناقول السبيعي	تنفيذي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	بكالوريوس هندسة كهربائية
نزار صالح سليمان الصراف	مستقل	عضو مجلس الإدارة	ماجستير إدارة الأعمال للتنفيذيين
سعد راشد مانع الشبرمي	مستقل	عضو مجلس الإدارة	ماجستير إدارة الأعمال للتنفيذيين

## إجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة ( الدورة المنتهية بتاريخ 15-12-2022 م ) عدد ( 9 ) إجتماعات خلال عام 2022

نسبة الحضور	الإجتماعات									المنصب	الإسم
	الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع	الثامن	التاسع		
100 %	1-13 2022	3-31 2022	4-5 2022	4-14 2022	7-28 2022	9-12 2022	10-31 2022	11-27 2022	12-7 2022	رئيس مجلس الإدارة	ماجد محمد حسن الناقول
100 %	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	نائب رئيس مجلس الإدارة	محمد مطلق دريمح الناقول السبيعي
100 %	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	العضو المنتدب	تركي محمد حسن الناقول السبيعي
100 %	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو مجلس الإدارة	محمد هزاع محمد المطيري
100 %	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو مجلس الإدارة	مبارك عايض محمد السبيعي

عقد مجلس الإدارة بالتشكيل الحالي ( الدورة الجديدة والتي بدأت من تاريخ 15-12-2022 م ) اجتماع واحد خلال عام 2022 م

نسبة الحضور	الاجتماع الأول 2022-12-15	المنصب	الإسم
100%	حضر	رئيس مجلس الإدارة	ماجد محمد حسن الناقول السبيعي
100%	حضر	نائب رئيس مجلس الإدارة	محمد هزاع محمد المطيري
100%	حضر	العضو المنتدب	تركبي محمد حسن الناقول السبيعي
100%	حضر	عضو مجلس الإدارة	نزار صالح سليمان الصراف
100%	حضر	عضو مجلس الإدارة	سعد راشد مانع الشبرمي

لم يتلقى مجلس الإدارة أية ملاحظات من السادة المساهمين حيال الشركة وأداءها ، ويحرص مجلس الإدارة دائماً على حضور غالبية أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين لإجتماعات الجمعيات العامة للإستماع إلى تساؤلات ومقترحات المساهمين حيال الشركة وأدائها والرد عليها وتوثيقها بمحاضر الجمعيات.

## ملكية أعضاء مجلس الإدارة من أسهم الشركة

الإسم	الوظيفة	نسبة الملكية بنهاية العام	ملحوظات
ماجد محمد حسن الناقل	رئيس مجلس الإدارة	13%	أسهمه
محمد هزاع محمد المطيري	نائب رئيس مجلس الإدارة	0,19%	أسهمه
تركي محمد حسن الناقل	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	8%	أسهمه

## ملكية كبار التنفيذيين من أسهم الشركة

الإسم	صلة القرابة	نسبة الملكية بنهاية العام	ملحوظات
تركي محمد حسن الناقل السبيعي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	8%	أسهمه

## الرئيس التنفيذي

الإسم	صفة العضوية	الوظيفة	المؤهل العلمي
تركي محمد حسن الناقل السبيعي	تنفيذي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	بكالوريوس هندسة كهربائية

## الإدارة التنفيذية ومهامها

- وضع رؤية مستقبلية لتطوير وزيادة أرباح الشركة بهدف تحقيق مردود أفضل للمساهمين.
- متابعة خطط الشركة الاستراتيجية الطويلة والمتوسطة والقصيرة الأجل وتحديد ما تحتاجه ومراجعتها من حين لآخر.
- توجيه أعمال المبيعات والتسويق والبحث سبل تنشيطها.
- الموافقة على الميزانيات التقديرية والموافقة على موازنات الفروع الموحدة وتكاليف التشغيل والتدفق النقدي ككل والرفع لأخذ الموافقات النهائية.
- الإشراف على تطبيق السياسات والإجراءات المعتمدة في جميع أقسام الشركة.

## لجان مجلس الإدارة

يعتبر مجلس إدارة الشركة هو المسؤول الأول عن أعمال الشركة والمشرف على تصريف شؤونها ومع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة. وتعتبر اللجان الفرعية المنبثقة عن مجلس الإدارة بمثابة معين لمجلس الإدارة للقيام نيابة عن المجلس ببعض المهام المحددة ورفع تقارير دورية بما تجدها إلى المجلس.

إن وجود لجان منبثقة عن مجلس الإدارة ذات طبيعة استشارية تتمتع بالكفاءة والفعالية هي غاية تسعى إدارة الشركة لتحقيقها لما لها من أثر إيجابي للوصول إلى القرارات بشفافية مطلقة وبشكل مجلس الإدارة عدد مناسب من اللجان حسب حاجة الشركة وظروفها ويتعين تعيين عدداً كافياً من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية لذا تم تشكيل لجنة المراجعة كمتطلب من متطلبات الحوكمة.



## أ. لجنة المراجعة

تشرف لجنة المراجعة بمجلس الإدارة على الإدارة المالية والضوابط الداخلية لأعمال الشركة. وتشمل مسؤولياتها استعراض ومناقشة البيانات المالية السنوية والربع سنوية للشركة.

كما تشرف على فاعلية المراجع الخارجي وتراجع فاعلية المراجع الخارجي والداخلي ولها صلاحية اختيار المراجع الخارجي وتعيين خبراء ومسؤولين لغرض الوفاء بالتزاماتها للإشراف على الشؤون المالية للشركة.

وكذلك تطلع لجنة المراجعة بمسؤولية استعراض فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ونظم المعلومات المحاسبية وكفاءات وقدرات الإدارة المالية في ظل الالتزام بالمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

وبناءً على المراجعة الشاملة التي قامت بها لجنة المراجعة فأنها تقر أن الشركة تقوم بتطبيق نظام فعال للرقابة الداخلية، وأن جميع ممارساتها المالية تتم وفقاً لمبادئ المحاسبة المقبولة عموماً بالمملكة العربية السعودية.

## مسؤوليات لجنة المراجعة

- دراسة القوائم المالية الأولية وإبداء الرأي الفني بشأنها والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وتقارير المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة والتوصية بتعيين المراجع الداخلي.
- التوصية للمجلس بتعيين مراجع الحسابات الخارجي والتحقق من استقلاله وموضوعيته ومناقشته والاجابة عن استفساراته ودراسة تقرير المراجع الخارجي.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات وتعليمات الجهات الرقابية ومراجعة العقود والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

## أعضاء لجنة المراجعة

تم تعيين أعضاء لجنة المراجعة للدورة الجديدة بقرار الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 2022-11-30 م لتبدأ أعمالها إعتباراً من تاريخ 2022-12-15 م وحتى 2022-12-14 م ، حيث تتكون اللجنة من قبل الأعضاء التالية اسمائهم:

الإسم	صفة العضوية
مبارك عايض محمد السبيعي	رئيس لجنة المراجعة
مطلق عبدالله مطلق السبيعي	عضو لجنة المراجعة
محمد هزاع محمد المطيري	عضو لجنة المراجعة

## جدول حضور لجنة المراجعة

وقد عقدت اللجنة (للدورة الماضية والمنتهية بتاريخ 2022-12-15 م) خلال السنة المالية 2022 م أربع اجتماعات خلال الفترة من 2022-1-1 م إلى 2022-12-31 م كما هو موضح بالجدول التالي :

الإسم	الإجتماع الأول 2022-3-30	الإجتماع الثاني 2022-5-25	الإجتماع الثالث 2022-8-15	الإجتماع الرابع 2022-10-23	الإجمالي
محمد عايض محمد السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
نايف محمد حسن الناقول السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	4

وقد عقدت اللجنة (للدورة الجديدة والتي بدأت من تاريخ 2022-12-15 م) خلال السنة المالية 2022 م اجتماع واحد كما هو موضح بالجدول التالي :

الإسم	الإجتماع الأول 2022-12-20	الإجمالي
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	1
مطلق عبدالله مطلق السبيعي	حضر	1
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	1

## ب. لجنة المكافآت والترشيحات

قرر مجلس الإدارة دمج لجنتي المكافآت والترشيحات في لجنة واحدة وذلك استناداً إلى الفقرة (7) من المادة الخمسون من لائحة الحوكمة التي تنص على أنه يجوز للشركة دمج لجنتي المكافآت والترشيحات في لجنة واحدة تسمى لجنة المكافآت والترشيحات ، على أن تستوفي اللجنة المتطلبات الخاصة بأياً منهما.

### مسئوليات لجنة المكافآت والترشيحات

فيما يتعلق بالمكافآت تختص اللجنة بما يلي:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء المجلس واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية ، ورفعها إلى المجلس للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة ، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء والإفصاح عنها والتحقق من تنفيذها .
- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة .
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- التوصية للمجلس بمكافآت أعضاءه وللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسات المعتمدة.
- مراجعة المكافآت المالية للرئيس التنفيذي بما في ذلك الحوافز طويلة وقصيرة الأجل إلى جانب تحديد سقف النتائج المتوقع تحقيقه من الرئيس التنفيذي وتقديم توصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة .
- مراجعة توصيات الرئيس التنفيذي حول المكافآت المالية لكبار التنفيذيين وإجازتها .
- التأكد من التزام الشركة ومراعاتها لما ورد بسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والادارة التنفيذية المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

## فيما يتعلق بالترشيحات، تختص اللجنة بما يلي :

- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في المجلس والإدارة.
- التوصية للمجلس بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالأمانة .
- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية المجلس وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- تحديد الوقت الذي يتعين علي العضو تخصيصه لأعمال المجلس.
- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية المجلس ووظائف الإدارة التنفيذية، مع تحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس والإدارة التنفيذية واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- مراجعة هيكل المجلس والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور أحد أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين .
- تحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس، واقتراح الحلول المعالجة بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- توفير مستوى مناسب من التدريب والتعريف لأعضاء المجلس الجدد عن مهام الشركة ومنجزاتها بما يمكنهم من أداء أعمالهم بالكفاءة المطلوبة .
- دراسة ومراجعة الادارة التنفيذية.
- دراسة ومراجعة خطط الاحلال الوظيفي للشركة بصفة عامة وللمجلس وللرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين .
- دراسة ومراجعة توصيات الرئيس التنفيذي الخاصة بتعيين وإنهاء خدمة كبار التنفيذيين، باستثناء مدير ادارة المراجعة الداخلية الذي يتم تعيينه وعزله بتوصية من لجنة المراجعة بالشركة.

## أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات

تم تعيين وتشكيل أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 15-12-2022 م ويبدأ أعضاء اللجنة الجدد ممارسة أعمالهم اعتباراً من تاريخ تعيينهم وتشكيل اللجنة كالتالي:

الإسم	صفة العضوية
محمد هزاع محمد المطيري	رئيس لجنة المكافآت والترشيحات
مطلق عبدالله مطلق السبيعي	عضو لجنة المكافآت والترشيحات
نايف محمد حسن السبيعي	عضو لجنة المكافآت والترشيحات

## جدول حضور لجنة المكافآت والترشيحات

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات (خلال مدة اللجنة السابقة والمنتهية بتاريخ 15-12-2022) خلال عام 2022 اجتماعين كالتالي:

الإسم	الاجتماع الأول 2022 / 2 / 14	الاجتماع الثاني 2022 / 10 / 25	الإجمالي
محمد عبدالله مطلق السبيعي	حضر	حضر	2
ماجد محمد حسن السبيعي	حضر	حضر	2
نايف محمد حسن السبيعي	حضر	حضر	2

وقد عقدت اللجنة (للدورة الجديدة والتي بدأت من تاريخ 15-12-2022 م) خلال السنة المالية 2022 م اجتماع واحد كما هو موضح كما هو موضح بالجدول التالي:

الإسم	الاجتماع الأول 2022 / 12 / 19	الإجمالي
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	1
مطلق عبدالله مطلق السبيعي	حضر	1
نايف محمد حسن السبيعي	حضر	1

## ج. لجنة إدارة المخاطر

تختص لجنة إدارة المخاطر بالآتي:

- العمل مع الإدارة التنفيذية لوضع السياسة الشاملة لإدارة المخاطر ، وذلك بما يتناسب مع طبيعة أعمال الشركة و الأنشطة التي تزاولها ، بالإضافة إلى أهداف الشركة واستراتيجيتها ، والتوصية لمجلس الإدارة باعتماد تلك السياسة.
- مراجعة السياسة الشاملة لإدارة المخاطر بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على البيئة الداخلية أو الخارجية التي تعمل بها الشركة ، أو التشريعات المنظمة لأعمالها أو أهدافها الاستراتيجية أو غيرها ، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
- التوصية لمجلس الإدارة بشأن تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وكيفية الحفاظ عليه ، وبعد اعتماد مجلس الإدارة للمستوى المقبول من المخاطر تتحقق اللجنة من عدم تجاوز الشركة له.
- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح ، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها بشكل سنوي.
- الإشراف على أنظمة إدارة المخاطر في الشركة ، وتقييم فعالية نظم وأليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ، وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
- إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري ( من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال).
- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر ، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
- التحقق من توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر والتوصية لمجلس الإدارة بخصوصها .
- مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من مجلس الإدارة.
- التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
- التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة ، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
- مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

## أعضاء لجنة إدارة المخاطر

تم تعيين وتشكيل أعضاء لجنة إدارة المخاطر من قبل مجلس الإدارة فـي إجتماعه المنعقد بتاريخ 2022-12-15 م ويبدأ أعضاء اللجنة الجدد ممارسة اعمالهم اعتباراً من تاريخ تعيينهم وتشكيل اللجنة كالتالي:

الإسم	صفة العضوية
محمد هزاع محمد المطيري	رئيس لجنة إدارة المخاطر
ماجد محمد حسن السبيعي	عضو لجنة إدارة المخاطر
مبارك عايض محمد السبيعي	عضو لجنة إدارة المخاطر

## جدول حضور لجنة إدارة المخاطر

عقدت لجنة إدارة المخاطر (خلال مدة اللجنة السابقة والمنتهية بتاريخ 2022-12-15 ) خلال عام 2022 اجتماعين كالتالي:

الإسم	الاجتماع الأول 2022 / 4 / 10	الاجتماع الثاني 2022 / 10 / 3	الإجمالي
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	حضر	2
منصور مريخان فهاد السبيعي	حضر	حضر	2
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	حضر	2

وقد عقدت اللجنة (للدورة الجديدة والتي بدأت من تاريخ 2022-12-15 م) خلال السنة المالية 2022 م اجتماع واحد كما هو موضح كما هو موضح بالجدول التالي :

الإسم	الاجتماع الأول 2022 / 4 / 10	الإجمالي
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	1
ماجد محمد حسن السبيعي	حضر	1
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	1



## الجمعيات العامة خلال 2022 م.

عقدت الشركة خلال عام 2022 م جمعيتين عامتين كما يلي :

التاريخ	نوع الجمعية
2022-6-15	جمعية عامة غير عادية
2022-11-30	جمعية عامة عادية

وقد حضر جميع أعضاء مجلس الإدارة للجمعيتين المذكورتين أعلاه

## بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات

لم يقبض أعضاء المجلس أي مقابل نظير أي أعمال فنية أو إدارية أو إستشارية بوصفهم عاملين أو إداريين غير ماهو مذكور أدناه من تفاصيل المبالغ المدفوعة للعضو المنتدب والرئيس التنفيذي خلال العام 2022 م:

الإسم	المنصب	مجموع المبالغ المدفوعة (رواتب شهرية) خلال عام 2022 م
المهندس: تركي محمد حسن السبيعي	الرئيس التنفيذي	٩٠,٠٠٠

### إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الادارة بما يلي:-

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

**توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعبه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها**

لا يوجد تعارض أو رفض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعبه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

## تأكيدات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة على ما يلي:

- تعمل الشركة دائما على استيفاء متطلبات لائحة حوكمة الشركات وتطبيقها بما في ذلك السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية.
- لم تتسلم الشركة أي طلب من المراجع القانوني لانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية.
- لم يتلق رئيس مجلس الإدارة أي طلب مكتوب بعقد اجتماعات طارئة من اثنين من الأعضاء أو أكثر خلال السنة المالية المنتهية.
- لم تتسلم الشركة من مساهمين يملكون 5% من رأس المال أو أكثر طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية.
- لم يطلب مساهمون يملكون 5% أو أكثر من أسهم الشركة إضافة موضوع أو أكثر إلى جدول أعمال الجمعية العامة عند إعداده.
- لم يقم مجلس الإدارة بإبراء ذمة أي من مديني الشركة من التزاماتهم تجاه الشركة خلال عام 2022 م.
- لم يتم وضع أي إجراءات أو قيود قد تؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقوقه المكفولة بالأنظمة وحقه في التصويت.
- المركز المالي ونتائج أعمال الشركة تؤكد قدرة الشركة على مواصلة الاستمرار في نشاطها.
- لا يوجد معوقات جوهرية قد تؤثر في مقدرة الشركة على اعداد قوائمها المالية وفق المعايير الدولية.
- لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض يعقده واحد منهم مع الغير.
- ليس لدى الشركة أسهم امتياز أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت (سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو منسوبيها)، وأن كل أسهم الشركة عبارة عن أسهم عادية متساوية القيمة الاسمية ومتساوية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام.
- لم يقم مراجع الحسابات بتقديم أي خدمات ذات طبيعة استشارية للشركة ولم يتلقى أي أتعاب في هذا الخصوص خلال العام المالي 2022 م.

## التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

تسعى شركة الناقل لتقديم معلومات دقيقة ومحدثة بشكل دوري إلى كافة الأطراف ذات العلاقة والأطراف المهتمة الأخرى. تعكس هذه السياسة الأنشطة الحالية للشركة، والتي يتم تحديثها عند وفي حال حدوث أي تغيير في تلك الأنشطة.

حيث تعمل الشركة باستمرار على نشر وتحديث المعلومات حول هيكل الشركة وعملياتها وشركائها واستثمارها وأنشطتها التجارية الأخرى والمعلومات المتعلقة بأدائها. وباعتبارها شركة مساهمة عامة، تدرک شركة الناقول التزامها تجاه الإستجابة بالشكل المعقول على الأسئلة المشروعة الواردة من المستهلكين والعملاء والحكومة ووسائل الإعلام والأطراف ذات العلاقة. تتوفر المعلومات التي يتم الإفصاح عنها من قبل شركة الناقول بموجب هذه السياسة على مواقع مختلفة بما فيها الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية ([WWW.tadawul.com.sa](http://WWW.tadawul.com.sa)).

يتم تحديث ونشر هذه المعلومات سنوياً أو وفقاً لمتطلبات القانون والقواعد واللوائح ذات الصلة. وفيما يلي قائمة لأمثلة غير شاملة على المعلومات المفيدة الأخرى التي تفصح عنها الشركة حسب الحاجة:

- أعضاء مجلس الإدارة
- عضوية لجان مجلس الإدارة
- تقارير مجلس الإدارة
- التقارير الفصلية والقوائم المالية
- التقارير السنوية والقوائم المالية
- السياسات المحاسبية
- تعاملات الأطراف ذات العلاقة استعراض الأنشطة الرئيسية

- وفي الحالات التالية لن تقوم شركة الناقول بالنشر الدوري للمعلومات:
- في الحالات التي يؤدي فيها الإفصاح، أو يمكن أن يؤدي إلى الإضرار بالمصالح التجارية بشركة الناقول أو شركائها التجاريين أو أطراف ثالثة أخرى وفي الحالات التي لا تغلب فيها المصلحة العامة للإفصاح على تلك المترتبة على عدم الإفصاح
  - عندما يتم تزويد الناقول بالمعلومات في إطار من السرية، بحيث يمكن أن يؤدي الإفصاح عنها إلى رفع دعوى بشأن الإخلال بالسرية.
  - المعلومات الشخصية عن موظفي شركة الناقول وأعضاء مجلس الإدارة أو غيرهم من الأفراد عندما يؤدي الكشف عن مثل هذه البيانات إلى خرق مبادئ حماية البيانات الشخصية.
  - إذا كان الإفصاح سيؤدي أو من المحتمل أن يؤدي إلى الإضرار بإجراءات التحقيق في جريمة ما أو منع وقوعها أو الكشف عنها أو في تحقيق العدالة.
  - عندما تكون المعلومات متمتعة للحصانة القانونية.

تعد الناقول شركة متمسكة بمقومات النزاهة والمسؤولية، حيث تتضمن قواعد السلوك في الشركة مجموعة من الإرشادات العامة لممارسة الأعمال التجارية وفقاً لأرفع المعايير الأخلاقية. وتلتزم شركة الناقول بتوفير بيئة يكون فيها التواصل الصريح والصادق ممارسة شائعة وغير استثنائية، فنحن نسعى لخلق بيئة تبعث الطمأنينة في نفوس كافة أصحاب المصالح داخلياً وخارجياً، وتشجعهم على الإبلاغ عن أية حالات تشهد مخالفة لسياسات أو قواعد السلوك المتبعة في الشركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة عن طريق مصنع شركة أبناء محمد حسن الناقول للبلوك والخرسانة الجاهزة والتطوير العقاري من خلال شركة دير العقارية التابعة والمملوكة بالكامل، والتعدين واستغلال المحاجر وتشغيل الكسارات من خلال شركة سدان للصناعة التابعة والمملوكة بالكامل لشركة أبناء محمد حسن الناقول .

### وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة أو توسعة أعمالها أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة.

- قامت الشركة بعمل هيكلية على الكادر الوظيفي في الشركة وعمل تعديلات جوهرية لكوادر الشركة مما أدى الى رفع الكفاءة الانتاجية وتقليل جوهري في التكاليف العمالية.
- قامت الشركة في عام 2022م بشراء معدات اضافية لمصنع شركة أبناء محمد حسن الناقول وذلك لزيادة الطاقة الانتاجية للخرسانة الجاهزة مما يزيد من مستوى المبيعات.
- قامت شركة أبناء محمد حسن الناقول في عام 2021م بشراء أرض واقعة بحي الملقا شمال مدينة الرياض بمساحة إجمالية ( 3,990 ) متر مربع. حيث سيتم استخدام الأرض في مشروع روع تطوير عقاري من خلال شركتها التابعة شركة دير العقارية، وهي شركة تابعة لشركة أبناء محمد حسن الناقول تم تأسيسها مؤخراً بنسبة ملكية 100٪.
- قامت شركة دير العقارية التابعة لشركة أبناء محمد حسن الناقول بالكامل بتطوير مشروع عقاري "دير فيلا" وتم انجاز مانسبته ( 40% ) من المشروع حتى تاريخ 31-12-2022م ، ومن المتوقع الانتهاء من المشروع روع خلال الربع الثالث من العام 2023م
- حصلت إحدى شركات الناقول التابعة (شركة دير العقارية) والمملوكة لها بالكامل، على شهادة تأهيل مطور عقاري من مركز خدمات المطورين العقاريين (إتمام) إحدى مبادرات وزارة الإسكان، لإجتيازها معايير التأهيل المعتمدة، وذلك برقم شهادة: 2132677921 وتاريخ: 12-7-2022م.
- كما توضح أنه تم منح هذه الشهادة للتسجيل والتأهيل لإعفاء التوريدات العقارية، وتعتبر هذه الخطوة سعياً من إدارة الشركة للحصول على شهادة تأهيل مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة (وافي) إحدى برامج وزارة الإسكان.
- حصلت شركة دير العقارية التابعة والمملوكة بالكامل لشركة أبناء محمد حسن الناقول على شهادة تأهيل مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة "وافي" خلال عام 2022م.
- حصلت شركة دير العقارية التابعة والمملوكة بالكامل لشركة أبناء محمد حسن الناقول على ترخيص البيع على الخارطة لمشروع دير فيلا وذلك بقرار من لجنة البيع والتأجير على الخارطة خلال عام 2022م.

- قامت شركة أبناء محمد حسن الناقل بتوقيع إتفاقية التزام بإستثمار مبلغ 4 مليون دولار أمريكي (15 مليون ريال سعودي) مع صندوق قرافين فينتشرز ( متوافق مع الشريعة الإسلامية ) للإستثمار برأس المال الجريء بوادي السيليكون بالولايات المتحدة الأمريكية (بشار إليه فيما يلي بإسم "الصندوق" حيث يهدف الصندوق إلى إستكشاف الفرص التقنية الواعدة و الإستثمار في رأس المال في مرحلة مبكرة في الشركات الناشئة في مجال التقنية بشكل عام وتقنية البناء بشكل خاص. وعلى وجه التحديد، سوف يستهدف الصندوق الشركات الناشئة التي تعد بإبداع تقني كبير سواء كان قوة محولة في الصناعات التقليدية أو تلبية المتطلبات و الإحتياجات الجديدة للإقتصاد الرقمي ، علماً بأن المدة الزمنية للصندوق هي 8 سنوات بحد أقصى، حيث يتم توزيع الأرباح بمجرد تحققها وللشركة حق إعادة إستثمارها في حال رغبتها بذلك. هذه الإتفاقية من شأنها دعم الخطط المستقبلية لشركة الناقل من حيث تحقيق أثر إيجابي في العائد على الإستثمارات الرأسمالية كما أنها تتيح فرص لشراكات مستقبلية مع شركات واعدة في مجال تقنية البناء.
- وقد إستلمت الشركة إشعاراً من شركة قرافين فينتشرز يفيد بتحقيق أرباح قدرها 325 ألف دولار أمريكي بما يعادل 1.2 مليون ريال سعودي أي نسبة 23.26٪ من إجمالي المبلغ المسـتثمر الفعلي بالنداء الأول والبالغ 1.4 مليون دولار أمريكي بما يعادل 5.25 مليون ريال سعودي في عام 2021 م وأنه وفقاً للنداء الثاني خلال عام 2022 م دفعت الشركة مـبلغ 200.000 دولار امريكي بما يعادل 752 الف ريال سعودي. وانه لم يتم تحقيق أي أرباح خلال عام 2022 م.
- قامت الشركة ببيع مشروعها في جمهورية مصر العربية وذلك بقرار مجلس الإدارة نظراً لارتفاع مخاطر الاستثمار فيها وتكبد الشركة خسائر صرف عملة بقيمة 3,872,208 ريال سعودي خلال عام 2022 م بسبب تذبذب العملة وعدم استقرار الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي ولتفادي تكبد خسائر كبيرة جراء ذلك تم بيع المشروع بمبلغ 3,000,000 دولار امريكي ما يعادل 11,250,000 ريال سعودي محققة بذلك أرباح بقيمة 4,977,181 ريال سعودي.
- قامت الشركة بعمل بعض الإجراءات التي من شأنها توفير الملاءة المالية للشركة منها التوازن بين البيع النقدي أو بالأجل.
- قامت الشركة بالتواصل مع الموردين وذلك لتسهيل ألية سداد الشركة.
- قامت الشركة بالحفاظ على توسعاتها في مبيعاتها السنوية بالقدر المعقول.

## الموارد البشرية

تأتي أهمية الموارد البشرية كونها أهم عناصر العملية الإنتاجية مما يتطلب البحث عن الكفاءات الجيدة القادرة على الأداء والعطاء المتميز، ولذلك اهتمت إدارة الموارد البشرية برفع الكفاءة والفعالية والاستقرار وكذلك تحقيق الولاء والانتماء لموظفي الشركة من خلال فرص العمل المتوفرة وخلق ظروف مناخية وبيئة عمل مناسبة إضافة الى العدالة في الأجور والمعاملات الإدارية وتقديم خدمات ورعاية اجتماعية وصحية.

## تقنية المعلومات

تسعى شركة أبناء محمد حسن الناقول دوماً إلى تطبيق كل ما توصل إليه العلم الحديث إستشعاراً بحجم المسؤولية، حيث تسعى الشركة لاستبدال النظام المحاسبي المستخدم بها بنظام (ERP) وما لهذا المشروع من أهمية في تنظيم معاملات الشركة وخفض التكلفة باستخدام برامج الحاسب الالي المناسبة - كذلك تعمل الشركة على تطوير وتحديث موقعها الالكتروني ليصبح نافذة اتصال بينها وبين العملاء والباحثين عن عمل والمستثمرين .



## إدارة المخاطر

### تتعرض الشركة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

#### مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال تسوية حدود الائتمان للعملاء الأفراد والحصول على ضمانات بنكية من عملاء مختارين ومراقبة الذمم المدنية القائمة وتأكيد المتابعة الدقيقة لتلك الذمم.

#### مخاطر أسعار العملات الخاصة:

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيير في أسعار العملات السائدة في السوق ، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعملوات خاصة المتمثلة بودائع المراهبة والتسهيلات الائتمانية.

#### مخاطر السيولة:

هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط مبيعات الشركة دفع المبالغ خلال 30 إلى 60 يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة خلال 30 إلى 60 يوماً من تاريخ الشراء.

#### مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه المصري خلال الفترة.

#### مخاطر مالية:

مثل أي شركة أخرى ، فإن شركة الناقول تتطلب التمويل من أسواق رأس المال لتشغيل عملياتها وأي فشل في هذا الصدد قد يؤدي إلى إغلاق عمليات الشركة على المدى القصير أو الطويل. كما تواجه الشركة مخاطر الخسارة النقدية في حالة عدم استلام المدفوعات من عملائها والتي يمكن أن تضع عبء مالي ضخم على الشركة.

**ثالثاً:** أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل.

لم يتم فرض أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي على الشركة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى خلال عام 2022 م.

**رابعاً:** نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية من قبل لجنة المراجعة ومن قبل مجلس الإدارة، للتحقق من مدى كفايتها وكفاءتها في حماية أصول الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء، ولم تظهر عمليات المراجعة الداخلية ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة.

وترى لجنة المراجعة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة خلال العام المالي 2022 م ذات فعالية وكفاءة عالية وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال لا توجد لديها أية ملاحظات جوهرياً أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية يقتضي التنبيه إليه أو الإفصاح عنه.

**خامساً:** تفاصيل عن أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم

لا يوجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة.

**سادساً:** وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة

لا يوجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بتلك الحقوق أو أي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.

**سابعاً:** وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك لا يوجد

**ثامناً:** وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حقوق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة لا يوجد

**تاسعاً:** وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.

**عاشرًا:** 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

**حادي عشر:** معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل مل أسماء المعنيين بالأعمال أو العقود، وطبيعة هذه الأعمال أو العقود وشروطها إذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك.

- السيد / ماجد محمد حسن السبيعي (رئيس مجلس الإدارة) طرف ذي علاقة بطبيعة علاقة تمويلية وبرصيد دائن في نهاية عام 2022 م بقيمة 6.019.329 ريال سعودي.
- شركة إرم الشرق طرف ذي علاقة (عضو مجلس الإدارة السابق السيد / محمد مطلق دريمح السبيعي - مصلحة مباشرة) بطبيعة تشغيلية برصيد صفر ريال سعودي حيث كانت الحركة خلال العام 2022 م بقيمة مبيعات 5.832.000 ريال سعودي وتمت هذه التعاملات في مسار العمل الطبيعي على أساس تجاري بحت ولا يوجد شروط تفضيلية.

**ثاني عشر:** توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي لا ينطبق حيث قامت الشركة بتعيين إدارة للمراجعة الداخلية خلال عام 2019، وما زالت تقوم هذه الإدارة بعملها خلال عام 2022 م.

## توزيع الأرباح وتوصيات مجلس الإدارة

### أولاً: سياسة توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

- يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (15%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اضافي يخصص لغرض أو أغراض معينة ومحددة.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات
- مع مراعاة الأحكام المقررة في النظام الأساسي للشركة، والمادة (76) من نظام الشركات يخصص بعد ماتقدم نسبة لا تتجاوز (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

### ثانياً: استحقاق الأرباح

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

### ثالثاً: توزيعات الأرباح خلال عام 2022 م

لم يتم توزيع الأرباح الخاصة بالعام 2022 م

## رابعاً: بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

لم يتم توزيع الأرباح الخاصة بالعام 2022 م

## خامساً: توصيات مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن مجلس الإدارة وبعد إستعراض إنجازات الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م، وكذلك القوائم المالية، يقترح ما يلي:-

- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م.

- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م.

- التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م.

- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م.

## الباب الرابع: الأداء المالي

- قائمة المركز المالي الموحدة
- قائمة الدخل الشامل الموحدة
- تفاصيل الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة كما في 31 ديسمبر 2022
- القروض
- الايضاحات المالية
- تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام 2022 م
- ايضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

## الخاتمة

## قائمة المركز المالي الموحدة

شركة أبناء محمد حسن الناقل  
شركة مساهمة مقفلة  
المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 ديسمبر 2022

2020	2021	2022	
SAR	SAR	SAR	الأصول
			الأصول المتداولة
1,856,360	3,001,386	1,254,237	نقد ونقد معادل
1,299,629	10,904,591	5,443,493	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
687,071	1,976,702	13,818,678	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
16,709,048	6,026,912	1,090,789	مخزون
<b>20,552,106</b>	<b>21,909,591</b>	<b>21,607,196</b>	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
0	0	0	مدفوعات للشركات التابعة
21,504,114	27,434,465	34,090,665	ممتلكات وآلات ومعدات
19,040,341	28,519,000	20,987,204	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
1,917,787	947,057	519,435	أصل حق الإستخدام
0	0	0	استثمارات شركات تابعه
0	5,257,655	6,009,895	استثمارات خارجيه
<b>42,462,242</b>	<b>62,158,178</b>	<b>61,607,200</b>	مجموع الأصول غير المتداولة
<b>63,014,348</b>	<b>84,067,768</b>	<b>83,214,396</b>	مجموع الأصول



2020	2021	2022	
			<b>الإلتزامات وحقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
835,998	0	3,137,182	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
16,133,112	10,894,246	7,898,196	ذمم دائنة تجارية
1,738,686	2,083,665	1,709,085	مستحقات وذمم دائنة أخرى
1,545,265	278,810	278,810	التزامات إيجارية قصيرة الأجل
353,270	2,216,725	1,951,806	تمويل وشراء آلات قصير الأجل
175,294	645,922	507,595	مخصص الزكاة الشرعية
<b>20,781,625</b>	<b>16,119,368</b>	<b>51,482,674</b>	مجموع الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
140,000	140,000	140,000	مخصص تكاليف إزالة
606,527	738,784	723,033	التزامات منافع الموظفين
463,035	332,590	325,713	إلتزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
0	0	8,392,338	قروض طويلة الأجل
0	2,576,234	873,361	تمويل وشراء آلات طويلة الأجل
0	13,932,075	6,019,328	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<b>1,209,562</b>	<b>17,719,683</b>	<b>16,473,773</b>	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<b>حقوق الملكية</b>
29,000,000	29,000,000	29,000,000	رأس المال
1,641,404	2,561,869	2,643,206	احتياطي نظامي
10,381,757	18,698,526	19,615,001	أرباح مبقاة
0	-31,678	-258	احتياطي ترجمة عملة أجنبية
<b>41,023,161</b>	<b>50,228,717</b>	<b>51,257,949</b>	مجموع حقوق الملكية - قائمة "ج"
<b>63,014,348</b>	<b>84,067,768</b>	<b>83,214,396</b>	مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

## قائمة الدخل الشامل الموحدة

شركة أبناء محمد حسن الناقل  
شركة مساهمة مقفلة  
المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

2020	2021	2022	
SAR	SAR	SAR	
44,834,548	53,322,085	43,227,270	صافي المبيعات
-34,625,425	-41,837,408	-38,540,545	تكلفة المبيعات
<b>10,209,123</b>	<b>11,484,677</b>	<b>4,686,725</b>	إجمالي الربح
-3,625,250	-3,326,190	-3,793,961	مصاريف إدارية وعمومية
<b>6,583,873</b>	<b>8,158,487</b>	<b>892,764</b>	دخل السنة من الأعمال الرئيسية
231,562	602,053	92,575	إيرادات أخرى
0	1,219,640	0	ربح مستلم من استثمار في أصول مالية بالقيمة العادلة
0	323,959	74,383	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-161,207	-453,561	-704,280	مصاريف تمويل
0	0	4,977,181	أرباح بيع مشروع تحت التنفيذ
0	0	-3,872,208	خسائر فروقات صرف عملات أجنبية
<b>6,654,228</b>	<b>9,850,578</b>	<b>1,460,415</b>	دخل السنة قبل الزكاة
-175,294	-645,922	-507,595	زكاة اضافية سنوات سابقة
<b>6,478,934</b>	<b>9,204,656</b>	<b>813,374</b>	مخصص الزكاة الشرعية
			دخل السنة
			بنود الدخل الشامل الآخر :
104,039	32,578	184,438	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً للأرباح والخسائر:
0	-31,678	31,420	أرباح / (خسائر) أكتوارية وتسويات على منافع الموظفين
<b>104,039</b>	<b>900</b>	<b>215,858</b>	فروقات ترجمة عملات
<b>6,582,973</b>	<b>9,205,556</b>	<b>1,029,232</b>	مجموع الدخل الشامل الآخر
<b>2.23</b>	<b>3.17</b>	<b>0.28</b>	الدخل الشامل للسنة - قائمة "ج"
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من دخل السنة

## تفاصيل الشركات المسيطر عليها من قبل الشركة كما في 2022-12-31 م تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة ابناء محمد حسن الناقول القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة :

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال (ريال سعودي)	النشاط
شركة دير العقارية	السعودية	%100	500,000	بيع وتطوير العقار
شركة الناقول للصناعات الاسمنتية	مصر	%100	12,000	منتجات اسمنتية
شركة سدان للصناعة	السعودية	%100	1,000,000	تعيين واستغلال محاجر

### فيما يلي نبذة عن الشركات التابعة المسيطر عليها والتي تم توحيد ارصدها في هذه القوائم المالية الموحدة:

شركة دير العقارية : هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب  
السجل التجاري رقم ( 2050146126 ) بتاريخ 11-11-1442 هـ الصادر من الدمام  
ويتمثل نشاط الشركة في شراء وبيع وتطوير الاراضية والعقارات وانشطة البيع  
على الخارطة.

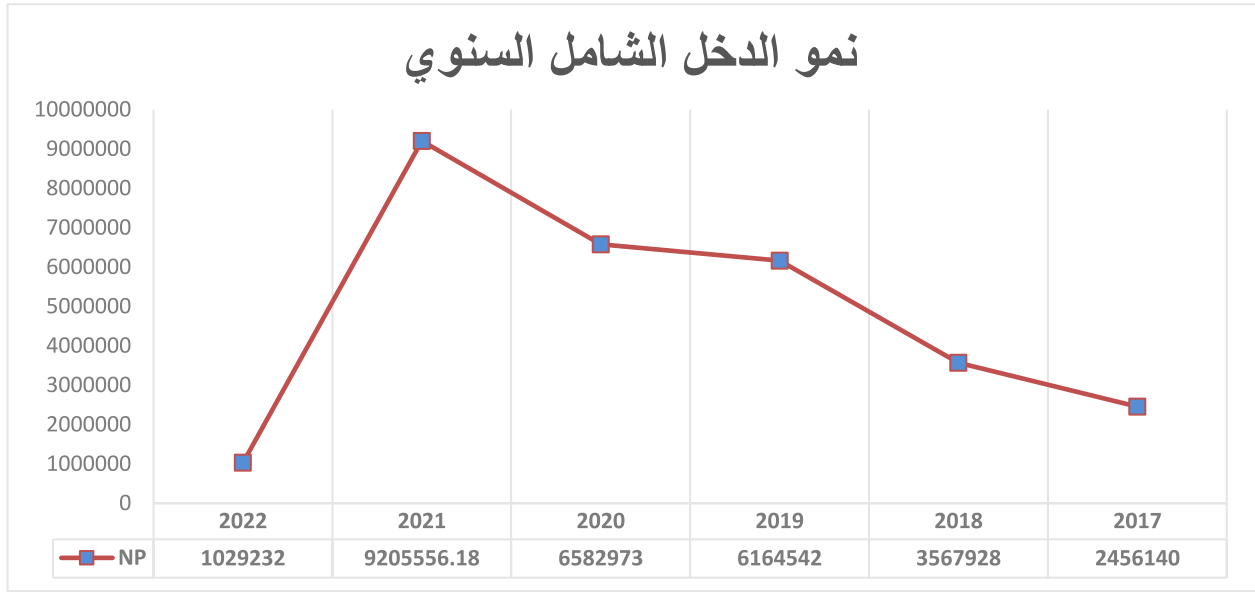
شركة الناقول للصناعات الاسمنتية - شركة شخص واحد؛ طبقاً لأحكام القانون  
رقم 72 لسنة 2017 ولائحته التنفيذية 2019 توثيق الشركات بتاريخ 30-12-2019 م  
م ويتمثل نشاطها في اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع المنتجات الاسمنتية  
والخرسانة الجاهزة.

شركة سدان للصناعة - شركة شخص واحد : هي شركة ذات مسؤولية محدودة  
تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ( 2050149845 ) بتاريخ 8-3-1443 هـ  
الصادر من الدمام ويتمثل نشاطها في التعدين واستغلال المحاجر والنقل  
والتخزين.

## القروض

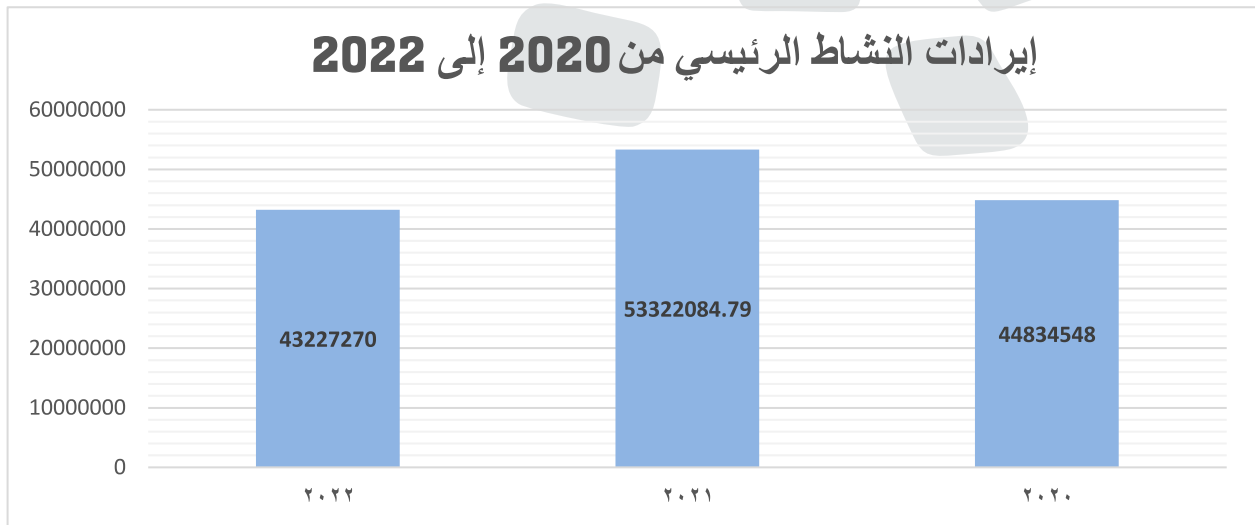
ملاحظات	اجمالي المبلغ المتبقي	المدفوع خلال العام 2022	تاريخ نهاية القسط	تاريخ بداية القسط	مبلغ التمويل	الهدف من التمويل	اسم جهة التمويل
	1,433,666	927,666	2024/05/01	2021/06/01	3,825,360	شراء معدات وآلات	شركة تمويل الأولى
	456,166	295,166	2024/05/01	2021/06/01	1,217,160	شراء معدات وآلات	شركة تمويل الأولى
	935,333	428,694	2024/07/01	2021/08/01	1,767,780	شراء محطة خلط مركزية	شركة تمويل الأولى
الاتفاقية بقيمة 15 مليون ريال تم استخدامها 33.16% خلال عام 2022	4,973,520	-	2027/07/28 2027/08/16 2027/10/18	2023/02/28 2023/03/16 2023/05/18	4,973,520	شراء معدات والآلات	البنك الأهلي السعودي
	5,500,000	-	2027/01/06	2023/01/17	5,500,000	تمويل رأس المال العامل	شركة الأمثل للتمويل

## الإيضاحات المالية

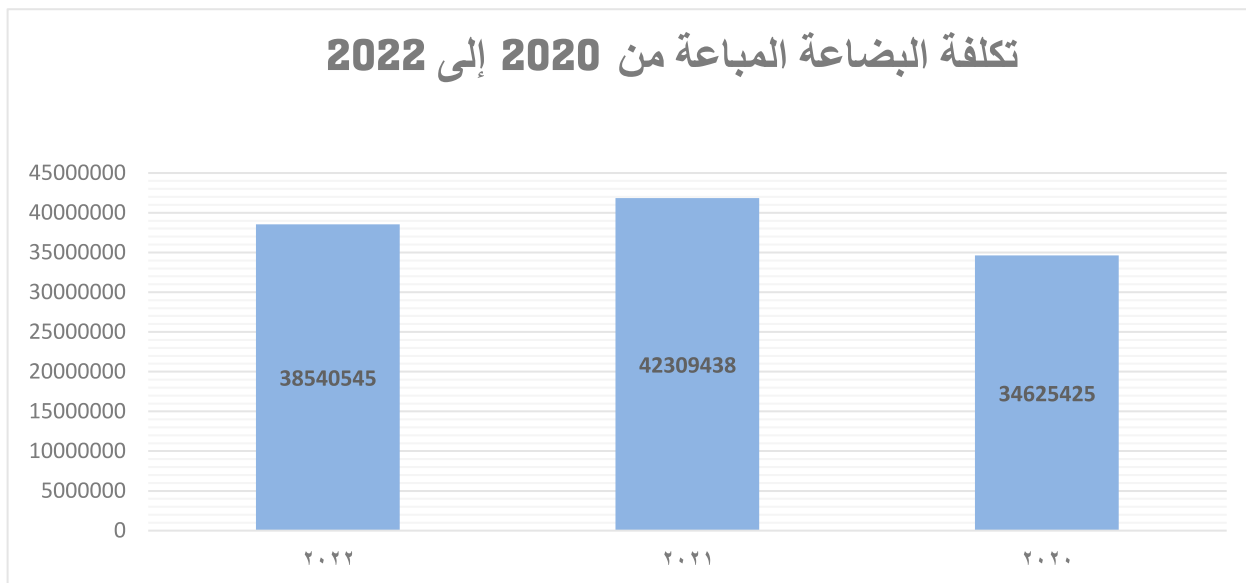


حققت الشركة انخفاض في الدخل الشامل السنوي خلال عام 2022 م بنسبة 91% مقارنة بالعام 2021 م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى :

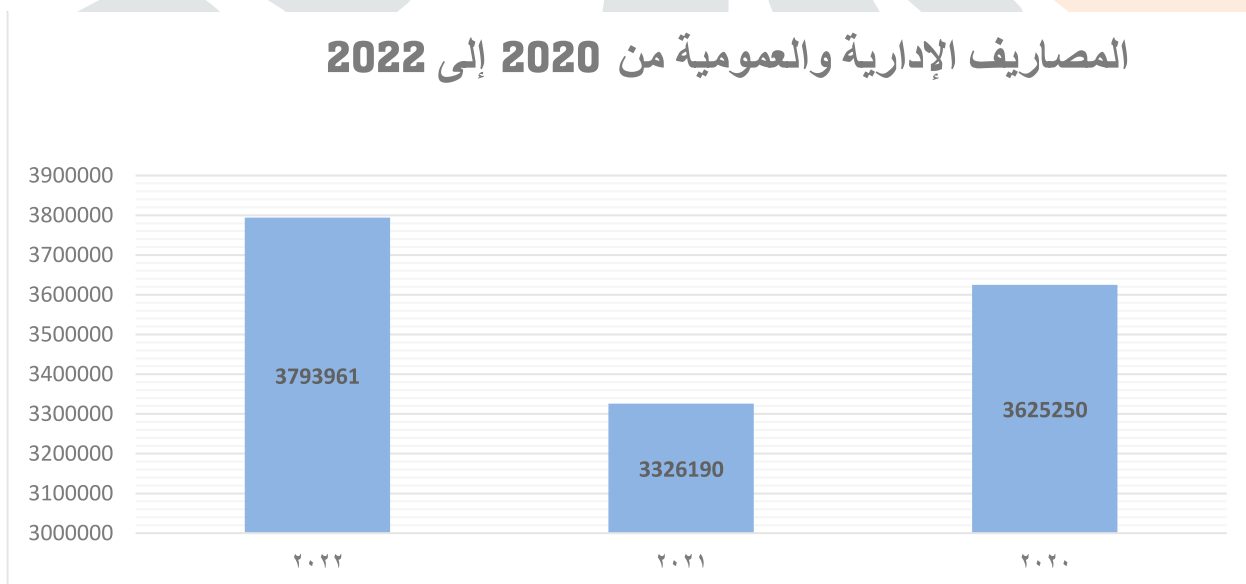
- ارتفاع تكاليف المواد الخام
- ارتفاع المصاريف التشغيلية
- ارتفاع المصاريف الإدارية



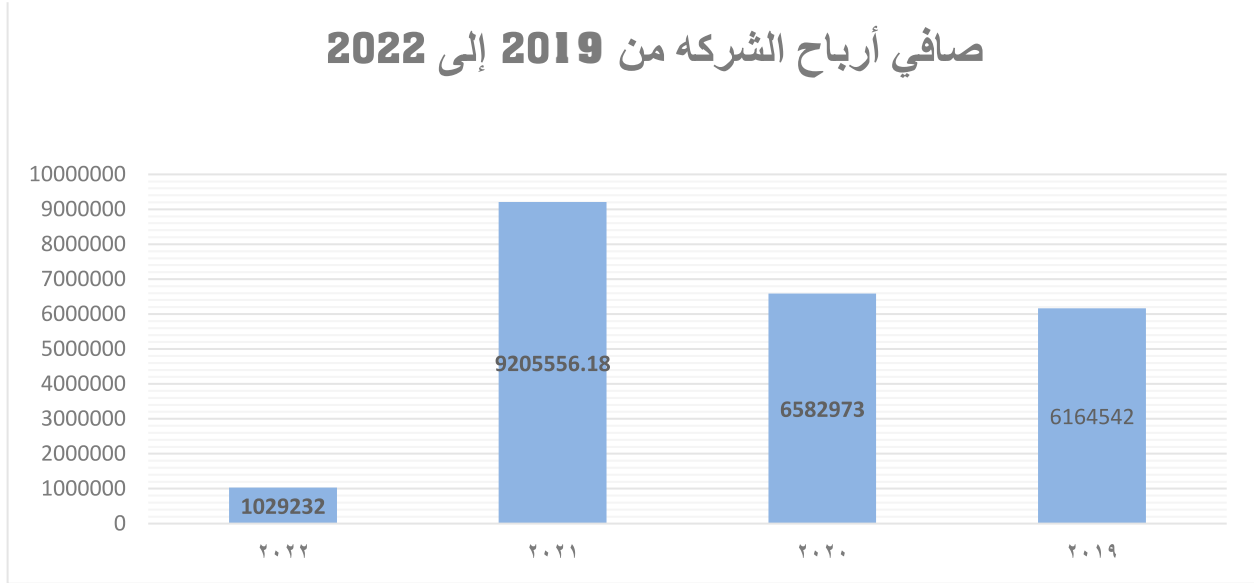
حققت الشركة صافي مبيعات يقدر ب 43 مليون ريال سعودي بنسبة انخفاض 18.9% مقارنة مع العام السابق 2021 م



تكلفة البضاعة المباعة 38.5 مليون ريال سعودي بانخفاض مرتبط مع انخفاض المبيعات مقارنةً بالعام 2021 مع العلم بأن تكلفة المواد الخام قد ارتفعت خلال عام 2022 بالإضافة إلى ارتفاع التكاليف التشغيلية لنفس العام



المصاريف الإدارية ارتفعت بما نسبته 4% عن العام السابق 2021 م وذلك بسبب عملية إعادة تصنيف بعض المصاريف



صافي الربح الشامل للشركة **1.02** مليون ريال سعودي وذلك لإنخفاض المبيعات وارتفاع التكاليف مما ساهم في انخفاض صافي ربح الشركة لهذا العام



التغير بالربحية للسهم / حيث انخفض بالمقارنة مع العام السابق

## تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية لعام 2022 م وإيضاحاتها

### أولاً: تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية

يظهر تقرير مراجعي الحسابات أن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية ولا يوجد أي تحفظات عليها، كما لم تصدر أية توصية من مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني المعتمد من الجمعية العامة للشركة.

### ثانياً: إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

قامت الشركة بإعادة تبويب وتصنيف الحسابات المدققة للتوافق مع معايير المحاسبة الدولية للتقارير الدولية والتي لم ينتج عنها أي تغييرات جوهرية أو غير جوهرية على تقارير الشركة المالية وبذلك أكملت الشركة خطتها لتطبيق معايير المحاسبة الدولية والتي قامت بإصدار قوائمها المالية للعام (2022) بموجب المعايير الدولية المعمول بها داخل المملكة العربية السعودية.

وقد تم إعداد سجلات الشركة بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا يوجد أي فروقات واختلافات عن معايير المحاسبة المطبقة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تطلب الإفصاح.

ثالثاً: إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات أي تحفظات أو ملاحظات جوهرية على القوائم المالية السنوية للعام المالي 2022 م.



## الكلمة الختامية

وفي الختام يتقدم أعضاء مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول بالشكر لموظفي الشركة والموردين والمساهمين والعملاء والبنوك والجهات الحكومية وذلك لدعمهم وتعاونهم المستمر ، وسوف تستمر شركتكم بعون الله وتوفيقه بتحقيق أهدافها وخططها في التوسع ونمو المبيعات.



AL NAQOOL  
الناقل