

تقرير لجنة المراجعة للسنة المالي المنتهية بتاريخ : 2024/12/31م

التاريخ: 2025-03-22م

تتشرف لجنة المراجعة بتقديم تقريرها إلى السادة مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024، والذي يتضمن رأي اللجنة بشأن مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، بالإضافة إلى استعراض الأعمال التي قامت بها اللجنة في نطاق اختصاصها، وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات الصلة.

وخلال عام 2024، عقدت لجنة المراجعة أربعة اجتماعات، تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية النصفية والسنوية، إلى جانب دراسة تقارير المراجعة الداخلية والتقارير الصادرة عن الإدارة التنفيذية. كما تولت اللجنة مهامها الرقابية، والتي تشمل الإشراف على أنشطة الشركة، والتحقق من دقة ونزاهة التقارير المالية، وضمان فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.

وفيما يلي ملخص لأبرز الأعمال والمهام التي أنجزتها اللجنة خلال عام 2024.

أولاً : التقرير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية النصفية والسنوية ومناقشة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- بحث نتائج مراجعة العام المالي للشركة مع الإدارة التنفيذية والمالية في الشركة والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المعتمدة في المملكة.
- رفع القوائم المالية لمجلس الإدارة مرفقة برأي وتوصية اللجنة للنظر في اعتمادها.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة.

ثانياً : إدارة المراجعة الداخلية

- كما قامت اللجنة بالإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية واعتماد خطة المراجعة ومتابعة أعمالها والاجتماع مع مدير المراجعة الداخلية بصفة دورية ومناقشة الإدارة التنفيذية حول ملاحظاته.
- متابعة تنفيذ توصيات إدارة المراجعة الداخلية مع إدارة الشركة ووضع ضوابط تكفل استمرار العمل بتلك التوصيات.

- التحقق من إستقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة .

ثالثاً : مراجع الحسابات

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات مراجع الحسابات والتوصية بإختيار الأفضل، بعد التأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم ومناسبة شروط التعاقد معهم.
- الإشراف على أعمال مراجع الحسابات والإجتماع معه ومناقشة ملاحظاته مع الإدارة المالية في الشركة والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لإبداء رأيه بمهنية واستقلالية وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة

رأى لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية ومراجع الحسابات :

في إطار اختصاصاتها، ووفقاً للتقارير والبيانات المقدمة من إدارة الشركة، والمراجع الداخلي، ومراجع الحسابات خلال هذا العام، قامت لجنة المراجعة بإجراء دراسة شاملة لتقييم مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. وبناءً على ما تم استعراضه، لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري قد يؤثر على سلامة وكفاءة العمليات الرقابية. وترى اللجنة أن الشركة تتمتع بنظام رقابة داخلية قوي وفعال، يسهم في تعزيز الضوابط التشغيلية والمالية وفقاً لأفضل الممارسات المتبعة.

وفي هذا الإطار، قامت اللجنة بمراجعة وتقييم العروض المقدمة لخدمات مراجعة الحسابات، مع التأكد من استقلالية مقدميها، وشمولية نطاق أعمالهم، وملاءمة شروط التعاقد معهم، قبل تقديم التوصيات باختيار الأنسب. كما تولت اللجنة الإشراف على أعمال مراجع الحسابات من خلال عقد اجتماعات دورية معه، لمناقشة ملاحظاته مع الإدارة المالية، وضمان حصوله على جميع البيانات والمعلومات الضرورية لأداء مهامه بكفاءة واستقلالية، وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية والرقابية المعتمدة في المملكة.

رئيس لجنة المراجعة

مبارك عايض محمد السبيعي





Committed to Deliver!

AL NAQOOL

الناقول

التقرير السنوي 2024





صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء

حفظه الله



خادم الحرمين الشريفين الملك

سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله



فهرس المحتوى

الباب الاول

- كلمة رئيس المجلس
- كملة الرئيس التنفيذي
- نبذة تاريخية عن الناقل
- الرؤية | الرسالة | الأهداف
- قيم الناقل
- نواحي القوة والمميزات التنافسية
- ملخص أنشطة الشركة وشركاتها التابعة
- إيضاح عن الشركات التابعة
- خطط وقرارات الشركة وشركاتها التابعة
- أهم الاحداث في 2024م

الباب الثاني

- أعضاء مجلس الإدارة
- ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة
- اجتماعات الجمعية العامة خلال عام 2024م
- اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2024م
- الإدارة التنفيذية
- الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه علماً بمقترحات المساهمين

الباب الثالث

- لجان الشركة
- لجنة المراجعة
- مسؤوليات لجنة المراجعة
- أعضاء لجنة المراجعة
- جدول حضور لجنة المراجعة
- توصيات لجنة المراجعة لمجلس الإدارة
- لجنة المكافآت والترشيحات
- مسؤوليات لجنة المكافآت والترشيحات
- أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات
- جدول حضور لجنة المكافآت والترشيحات
- لجنة إدارة المخاطر
- أعضاء لجنة إدارة المخاطر
- جدول حضور لجنة إدارة المخاطر

الباب الرابع

- حوكمة الشركة
- التزام الشركة بقواعد الحوكمة
- سياسة توزيع الأرباح
- مكافآت مجلس الإدارة
- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
- هيكلية حوكمة الشركة
- إدارة المشتريات
- الموارد البشرية
- تقنية المعلومات
- الشؤون القانونية

الباب الخامس

- المخاطر
- إدارة المخاطر المالية
- الأطراف ذات العلاقة
- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024م
- تحفظات مراجع الحسابات على القوائم المالية
- توصيات المجلس بما يخص مراقب الحسابات
- إقرارات مجلس الإدارة
- الإفصاح
- أداء الشركة الأم
- أسباب التغير في النتائج المالية لعام 2024م
- مقارنة بالعام السابق
- النشاط الرئيسي للشركة
- قائمة المركز المالي الموحدة
- المعلومات المالية
- بيان بالقروض من البنوك المحلية
- توزيعات الارباح خلال العام 2024م
- الكلمة الختامية

الباب السادس

- ملخص الأداء المالي
- المعلومات المالية
- عملة العرض والنشاط
- التغير في صافي الربح
- الإيضاحات المالية
- التوسع في البنية التحتية والمعدات
- استقطاب الكفاءات والخبرات
- الاستثمارات في تطوير العمليات والتقنيات
- إيرادات النشاط الرئيسي
- التغير في ربحية السهم
- أداء الشركات التابعة
- نمو المبيعات المستقبلية



كلمة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

السادة مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقل،

يسرني أن ألتقي بكم من خلال التقرير السنوي لمجلس الإدارة لاستعراض مسيرة الأداء والإنجازات التي تحققت خلال هذا العام. تواصل شركتنا العمل بجد وإصرار لتعزيز عملياتها وتطوير مشاريعها، مع التركيز على التنفيذ الفعال لاستراتيجيتها الطموحة التي تتماشى مع رؤية المملكة 2030م سعياً لتحقيق الريادة والتميز في مختلف المجالات.

نعمل باستمرار على توسيع قاعدة دخل الشركة عبر تنويع مصادر الإيرادات، مما يعزز قدرتنا على مواجهة التحديات وتقليل المخاطر المحتملة، إلى جانب الاستفادة المثلى من الفرص الواعدة في مختلف القطاعات. كما نحرص على تطوير أعمالنا بما يتماشى مع المتغيرات الاقتصادية الحديثة، مسترشدين بالرؤية السديدة لقيادتنا الرشيدة، تحت رعاية خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان آل سعود - حفظهما الله.

ويؤكد مجلس الإدارة التزامه الراسخ بالتواصل المستمر والشفاف مع مساهمينا الكرام، واستعداده للإجابة على أي استفسارات تتعلق بمحتوى هذا التقرير خلال اجتماع الجمعية العامة القادم، الذي سيتم الإعلان عن مواعده لاحقاً.

إننا على ثقة بأن المستقبل يحمل فرصاً واعدة لمواصلة تحقيق تطلعاتكم وطموحاتكم، مستندين إلى التزامنا الراسخ بالتنفيذ الدقيق لاستراتيجياتنا ومبادراتنا الطموحة.



كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمون الكرام،

يسرني أن أرحب بكم في اجتماع الجمعية العامة لشركة أبناء محمد حسن الناقل، حيث نستعرض معكم تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م. يتناول التقرير أداء الشركة ونتائج أعمالها، إلى جانب القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المعد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد كان العام الماضي محطة بارزة في مسيرة الشركة، إذ حققنا بفضل الله، ثم بتكاتف الجميع، العديد من الإنجازات التي تعكس التزامنا برؤيتنا الاستراتيجية الطموحة. نسعى باستمرار إلى تحقيق نمو مستدام وتعزيز أداء الشركة وشركاتها التابعة في مختلف القطاعات التي نعمل بها.

وفي هذه المناسبة، أتوجه بجزيل الشكر والتقدير لكم على ثقتكم ودعمكم المستمر لإدارة الشركة. كما أخص بالشكر أعضاء مجلس الإدارة على توجيهاتهم القيّمة ودورهم الفاعل في رسم ملامح استراتيجية الشركة، ولجميع فرق العمل والإدارة التنفيذية على تفانيهم وجهودهم المستمرة التي أسهمت في تحقيق الأهداف المنشودة.

نتطلع إلى لقاءكم خلال الاجتماع السنوي للجمعية العامة للمساهمين للإجابة على استفساراتكم ومناقشة ما ورد في هذا التقرير. ونسأل الله العليّ القدير أن يوفقنا جميعاً لمزيد من النجاحات في الأعوام القادمة.

نبذة تاريخية عن الناقول

شركة أبناء محمد حسن الناقل ويشار إليها فيما بعد ب(الشركة) هي شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (ق/229) الصادر بتاريخ 1438/07/8 هـ (الموافق 2017/04/04م) وبموجب السجل التجاري رقم (2050108220) الصادر من مدينة الدمام بتاريخ 1436/04/24 هـ (الموافق 2016/02/03م) تتمثل أنشطة الشركة في إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة والبلوك الإسمنتي، كما أنها تبرز في قطاع التطوير العقاري من خلال شركتها التابعة دير العقارية الحاصلة على رخصة البيع على الخارطة والمتخصصة في تطوير وتسويق الوحدات العقارية. بالإضافة إلى ذلك تعمل شركة سدان للصناعة إحدى الشركات التابعة في تقديم خدمات النقل اللوجستي وتخطط للدخول في مجال التعدين واستغلال المحاجر إضافة إلى تشغيل الكسارات وإنتاج الرمال والبص. ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدمام.



قيم الناقل



في قلب استراتيجية الشركة تكمن منظومة قيم متكاملة، تشكل الركيزة الأساسية لنهجها في العمل وتفاعلها مع مختلف الأطراف المعنية، هذه الفلسفة الشاملة تتجلى في خمسة محاور رئيسية:

التميز في خدمة العملاء:

تلتزم الشركة بتقديم منتجات تتسم بالجودة العالية والأسعار التنافسية، وتعزز هذا الالتزام من خلال توفير دعم فني متواصل، مما يضمن تجربة متميزة للعملاء وبناء علاقات طويلة الأمد معهم.

الشراكات الاستراتيجية:

تدرك الشركة أهمية بناء علاقات قوية مع الموردين، قائمة على الثقة المتبادلة وتحقيق المصالح المشتركة، هذا النهج يضمن استدامة سلسلة التوريد ويعزز القدرة التنافسية للشركة في السوق.

تمكين الموارد البشرية

تؤمن الشركة بأن موظفيها هم أساس نجاحها لذا، تحرص على توفير بيئة عمل آمنة ومحفزة، تشجع على الإبداع والابتكار. هذا النهج يساعد في جذب أفضل الكفاءات والاحتفاظ بها، مما يدعم النمو المستدام للشركة.

الالتزام تجاه المستثمرين:

تضع الشركة نصب أعينها مسؤوليتها تجاه المساهمين، ملتزمة بحماية حقوقهم وتعظيم عوائد استثماراتهم، تتبنى الشركة سياسات شفافة في الإدارة المالية وتسعى باستمرار لتحقيق أقصى قيمة للمساهمين.

المسؤولية البيئية:

تدرك الشركة أهمية الحفاظ على البيئة كجزء لا يتجزأ من مسؤوليتها المجتمعية لذا، تلتزم بتطبيق أعلى المعايير البيئية في جميع عملياتها.

من خلال هذه المنظومة المتكاملة، تسعى شركة أبناء محمد حسن الناقل لترسيخ مكانتها كنموذج يحتذى به في المملكة العربية السعودية، فهي لا تكتفي بتحقيق النجاح التجاري فحسب، بل تطمح لأن تكون مساهماً فاعلاً في التنمية الاقتصادية والاجتماعية والبيئية للمملكة، متماشية مع رؤية 2030م وأهدافها الطموحة.

رؤية الناقل



أن نكون شركة ريادية ومتميزة في تقديم منتجات وخدمات عالية الجودة، ونساهم بفعالية في بناء مستقبل مستدام عبر تنويع الأنشطة ودعم الاقتصاد الوطني.

رسالة الناقل



نسعى لتقديم حلول مبتكرة في مختلف المجالات الرئيسية، مع التركيز على رضا العملاء، استدامة الأرباح، وتعزيز العلاقات مع الشركاء من خلال الالتزام بأعلى معايير الجودة والمسؤولية الاجتماعية.

اهداف الناقل



- المساهمة في تنمية الاقتصاد الوطني عبر الاستثمار في المشاريع ذات القيمة المضافة.
- تحقيق نمو مستدام في الإيرادات من خلال تنويع مصادر الدخل وتطوير الأنشطة الحالية.
- تعزيز جودة المنتجات والخدمات لتلبية احتياجات العملاء وتجاوز توقعاتهم.
- توسيع الأنشطة إلى قطاعات جديدة واستخدام أحدث التقنيات لتعزيز الإنتاجية.
- بناء علاقات استراتيجية طويلة الأمد مع العملاء والشركاء والموردين.
- تعزيز بيئة العمل لجذب الكفاءات وتطويرها بما يتماشى مع أهداف الشركة.

ملخص أنشطة الشركة وشركاتها التابعة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (2050108220) بتاريخ 1436/04/24هـ (الموافق 2016/02/03م)

طبقاً للأنظمة المتبعة واستناداً إلى التراخيص المعتمدة من الجهات المختصة حيث حصلت الشركة على ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (1432100181717) وتاريخ (2011/01/10م) وهو ترخيص ساري حتى تاريخ (2029/09/04م)

تتمتع الشركة بحضور متميز في عدة قطاعات استراتيجية، حيث تتخصص في إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة والبلوك الإسمنتي، مما يعكس تميزها في مجال البناء والتشييد. كما تبرز الشركة في قطاع التطوير العقاري من خلال شركتها التابعة (دير العقارية)، التي حصلت على رخصة البيع على الخارطة، وتتمتع بسمعة مرموقة في تطوير وتسويق الوحدات العقارية المبتكرة إلى جانب ذلك، تسهم شركتها التابعة (سدان) في تقديم خدمات النقل اللوجستي ذات الكفاءة العالية، ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدمام.

نواحي القوة والمميزات التنافسية

تستند استراتيجية الشركة إلى فلسفة راسخة للجودة، تشكل جزءاً جوهرياً من ثقافتها المؤسسية. ويعكس هذا الالتزام العميق بالتميز بإرادة قوية وجهوداً دؤوبة تتسم بالاحترافية والتفاني. وتسعى الشركة باستمرار إلى تبني أعلى المعايير العالمية للجودة، مما مكنها من الحصول على شهادات مرموقة تؤكد ريادتها وتفوقها في القطاع. فقد حصلت على شهادة ترخيص لاستخدام علامة الجودة (SASO) من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة، إلى جانب شهادة الأيزو (9001:2008). فيما حصلت شركة (دير) على رخصة البناء على الخارطة، مما يعزز من نطاق عملياتها التشغيلية ويعزز مكانتها في السوق.

ويعد هذا النهج المتكامل في إدارة الجودة أحد الدعائم الأساسية التي تدفع الشركة نحو الريادة في المملكة العربية السعودية، مما يعزز قدرتها التنافسية ويجعلها نموذجاً للتميز في القطاعات التي تعمل بها. كما تتميز الشركة بقدرتها على تقديم حلول تجارية متكاملة تلبي احتياجات العملاء بدقة واحترافية، مع الالتزام بتسليم المنتجات في الوقت المحدد وفق أعلى معايير الجودة. ويعزز ذلك فريق عمل مؤهل ذو خبرات عالية، يضمن تقديم خدمات متميزة تسهم في تحقيق رضا العملاء وتجاوز توقعاتهم.

من خلال هذه الاستراتيجيات الطموحة والالتزامات الراسخة، تمضي الشركة بخطى واثقة نحو المستقبل، مع الاستمرار في تعزيز ريادتها في السوق وتقديم حلول مبتكرة ومستدامة تلبي تطلعات عملائها وتساهم في تحقيق رؤيتهم.



إيضاح عن الشركات التابعة لشركة أبناء محمد حسن الناقول

تمتلك الشركة مجموعة من الشركات التابعة التي تعمل في مجالات متنوعة، مما يعزز مكانتها في السوق ويضمن تكامل أعمالها. تشمل هذه الشركات كيانات متخصصة في التصنيع، الخدمات اللوجستية، والتطوير العقاري، حيث تساهم كل منها بدور حيوي في دعم عمليات الشركة الأم وتوسيع نطاق أعمالها. تمتد أنشطة الشركات التابعة عبر عدة قطاعات حيوية، مما يوفر ميزة تنافسية قوية ويعزز كفاءة العمليات التشغيلية.

معلومات عن الشركات التابعة كالتالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال (بالريال السعودي)	النشاط
شركة دير العقارية	السعودية	100%	500,000	بيع وتطوير العقارات
شركة سدان للصناعة	السعودية	100%	1,000,000	التعدين واستغلال المحاجر
شركة الناقول للصناعات الاسمنتية	مصر	100%	12,000	المنتجات الاسمنتية والخرسانة

شركة دير العقارية:

تُعد شركة دير العقارية إحدى الشركات الرائدة في مجال بيع وتطوير العقارات، حيث نكّس جهودنا لتقديم حلول عقارية متكاملة تلبي احتياجات الباحثين عن منازل تجمع بين الفخامة، الراحة، والجودة العالية. تأسست الشركة على رؤية طموحة لتوفير تجارب سكنية استثنائية، مع التركيز على الابتكار في التصميم والتميز في التنفيذ.

نعمل في دير على تطوير مجموعة متنوعة من الفلل السكنية التي تتناسب مع مختلف الأذواق والاحتياجات، بدءًا من الفلل العصرية المصممة بأحدث معايير الهندسة المعمارية، وصولًا إلى الفلل الكلاسيكية التي تجمع بين الأناقة والعملية. كما نهتم بأدق التفاصيل، لضمان تقديم مساحات معيشية تمنح عملائنا تجربة حياة متفردة.

بفضل فريقنا المتخصص من المهندسين وخبراء العقارات، نحرص على تقديم خدمات متميزة تبدأ من اختيار المواقع المثالية للمشاريع، مرورًا بتنفيذها وفقًا لأعلى معايير الجودة، وصولًا إلى تقديم استشارات مخصصة تلبي توقعات عملائنا بدقة.

رؤيتنا هي أن نكون الخيار الأول للراغبين في امتلاك فيلا سكنية تمثل مزيجًا من الفخامة والراحة، مع التزامنا الدائم بالشفافية، المصداقية، وخلق قيمة طويلة الأمد لعملائنا.

شركة سدان للصناعة

انطلقت شركة سدان فعليًا في عام 2024م، متخصصة في قطاع النقل والخدمات اللوجستية، حيث بدأت مسيرتها بأسطول مكون من عشر شاحنات مجهزة وفق أعلى المعايير. وتهدف الشركة إلى التوسع في هذا المجال عبر تقديم حلول نقل متكاملة تضمن سرعة وكفاءة عمليات الشحن والتوزيع، مما يساهم في تحسين الأداء اللوجستي وتعزيز سلسلة العمليات التشغيلية. كما تسعى سدان إلى تنويع أنشطتها من خلال الدخول في مجال التعدين واستغلال المحاجر وتوسيع قاعدة عملائها مما يعزز حضورها في السوق ويمكنها من بناء شراكات استراتيجية أوسع، بالإضافة إلى المساهمة في تحقيق الاكتفاء الذاتي للشركة الأم من خلال توريد المواد الخام لها.

الأهداف



- تحقيق الريادة في القطاعات التي نعمل بها على المستويين المحلي والإقليمي.
- تقديم منتجات وخدمات تفوق توقعات العملاء وتعزز كفاءة مشاريعهم.
- بناء شراكات استراتيجية قائمة على الثقة والاحترام المتبادل.
- الالتزام بأعلى معايير الجودة والسلامة والاستدامة البيئية.
- الاستثمار في التطوير المستمر واعتماد أحدث التقنيات لضمان التفوق في الأداء.

الرؤية



أن نكون الشريك الموثوق والرائد في مجالات أعمالنا، من خلال التميز في الجودة والابتكار والاستدامة.

خطط وقرارات الشركة وشركاتها التابعة

أولاً | شركة الناقل

في إطار رؤيتها الطموحة لتعزيز النمو والتوسع، تسعى الشركة إلى تحقيق زيادة مستدامة في حجم المبيعات، ورفع القدرة الإنتاجية، بالإضافة إلى خفض التكاليف التشغيلية من خلال تنفيذ مجموعة من الخطط الاستراتيجية المدروسة، والتي تتمثل في المحاور التالية:

1 تعزيز القدرة الإنتاجية ورفع كفاءة العمليات

تخطط الشركة لتوسيع أسطولها من المعدات والآليات خلال عام 2025م، من خلال إضافة خلاطات ومضخات خرسانة جديدة، مما يساهم في تعزيز الكفاءة التشغيلية ودعم عمليات الإنتاج. ومن المتوقع أن يساهم هذا التوسع في زيادة الطاقة الإنتاجية بنسبة تتراوح بين 15% إلى 25%، مما يعزز قدرة الشركة على تلبية الطلب المتزايد وتحسين جودة الخدمات المقدمة.

2 التوسع الجغرافي وتعزيز الحصة السوقية

تقدمت الشركة بطلب إلى الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) للحصول على أرض في المدينة الصناعية الثالثة بالدمام بمساحة 10,000 متر مربع، ومن المتوقع الحصول عليها خلال عام 2025م بمشيئة الله، يهدف هذا المشروع إلى إنشاء مصنع جديد لإنتاج الخرسانة متوافق مع أعلى المعايير البيئية، مما سيؤدي إلى زيادة الطاقة الإنتاجية بنحو 25% إضافية، مما يعزز مكانة الشركة في السوق، ويمكنها من تلبية الطلب المتزايد على منتجاتها.

3 دعم العمليات التشغيلية واستقطاب الكفاءات

تسعى الشركة إلى الاستثمار في رأس المال البشري من خلال جذب كفاءات جديدة تساهم في تحسين جودة الأداء، مما يساهم في تحقيق النمو المستدام وتعزيز حصتها السوقية.

خفض التكاليف التشغيلية وتحسين الكفاءة

أ. تقليل تكاليف الطاقة من خلال إيصال الكهرباء للمصنع

خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2024م، بدأت الشركة تنفيذ مشروع إيصال الكهرباء للمصنع كبديل عن استخدام المولدات العاملة بالديزل، وذلك في إطار سعيها لتعزيز الكفاءة التشغيلية والاستدامة. ومن المتوقع أن يساهم هذا التحول في:

1. خفض تكاليف استهلاك الديزل بشكل ملحوظ، مما يعزز الكفاءة المالية للشركة.
2. تحسين أداء المعدات وإطالة عمرها الافتراضي، حيث يوفر مصدر الكهرباء الثابت طاقة مستقرة، ما يقلل من مشكلات التذبذب الكهربائي التي قد تؤثر سلباً على كفاءة وعمر المعدات.
3. تقليل الانبعاثات الكربونية، دعماً لالتزام الشركة بحماية البيئة وتعزيز ممارسات الاستدامة.

ب. إضافة مبرد مياه

ضمن خطتها لخفض التكاليف التشغيلية، تخطط الشركة خلال عام 2025م لتركيب مبرد مياه إضافي بقدرة إنتاجية تصل إلى 250 لترًا من المياه المبردة كل ساعة، مما سيؤدي إلى خفض تكاليف استهلاك الثلج خلال فصل الصيف بنحو 40%، وبالتالي تحقيق كفاءة تشغيلية أعلى وتقليل النفقات المرتبطة بتبريد الخرسانة بالإضافة إلى مساهمتها في رفع جودة الخرسانة.

ج. تقليل تكاليف المواد الخام عبر التوريد الداخلي

- تعمل الشركة على تقليل تكاليف المواد الخام من خلال الاعتماد على التوريد الداخلي عبر الشركة التابعة، حيث تمكنت شركة سدان من تغطية 40% من احتياجات شركة الناقل من المواد الخام وذلك من خلال 10 شاحنات تملكها، مع استهداف تغطية 100% بحلول عام 2025م.
- لدعم هذا التوجه، تخطط الشركة إلى زيادة عدد الشاحنات لدى الشركة التابعة، مما سيؤدي إلى تحسين كفاءة عمليات النقل وتقليل التكاليف اللوجستية، وتعزيز التكامل بين الشركات التابعة لتحقيق أقصى استفادة ممكنة من الموارد المتاحة.

تعكس هذه الخطط الاستراتيجية التزام الشركة بتحقيق نمو مستدام وتوسع مدروس، عبر رفع القدرة الإنتاجية، تعزيز الكفاءة التشغيلية، تقليل التكاليف، وتوسيع نطاق أعمالها جغرافيًا. ومن خلال هذه المبادرات، تسعى الشركة إلى تعزيز مكانتها في السوق، وزيادة الحصة السوقية، وتحقيق قيمة مضافة لمساهميها وشركائها التجاريين.

ثانيًا | شركة سدان للصناعة

تواصل الشركة تنفيذ استراتيجياتها الطموحة لتعزيز مكانتها في السوق وتحقيق التكامل التشغيلي بين قطاعاتها المختلفة. وفي هذا الإطار، وضعت الشركة خططًا مدروسة للتوسع في مجال النقل اللوجستي واستغلال المحاجر، والتي تشمل ما يلي:

1 التوسع في قطاع النقل اللوجستي

- حصلت الشركة خلال عام 2024م على 10 شاحنات مجهزة بالكامل كخطوة أولى نحو بناء أسطول قوي يمكنها من العمل بفعالية في نقل المواد الخام والخدمات اللوجستية.
- تستهدف الشركة زيادة أسطولها تدريجيًا إلى 60 شاحنة خلال عام 2025م كالتالي:
- 25 شاحنة إضافية خلال النصف الأول من عام 2025م.
- 25 شاحنة إضافية خلال النصف الثاني من عام 2025م.
- سيسهم هذا التوسع في تعزيز مكانة الشركة في السوق، وزيادة قدرتها البيعية والإنتاجية، وتحسين كفاءة عمليات النقل الداخلي والخارجي، مما ينعكس إيجابيًا على الأداء العام للشركة.

2 الاستثمار في قطاع المحاجر وامتلاك كسارة

- تسعى الشركة إلى امتلاك وتشغيل كسارة بهدف توفير المواد الخام بشكل أكثر كفاءة واستقلالية، مما يقلل التكاليف التشغيلية ويوفر مصدرًا موثوقًا للإنتاج.
- تقوم الشركة بدراسة الجدوى الاقتصادية والفنية، وتقييم الفرص الاستثمارية المتاحة، مع التخطيط لامتلاك وتشغيل الكسارة خلال عام 2025م، مما يعزز قدرتها الإنتاجية ويسهم في تحقيق أهدافها الاستراتيجية.

3 تعزيز التكامل بين شركة سدان وشركة الناقل

- بعد حصول الشركة على كسارة وزيادة أسطولها اللوجستي، ستصبح المورد الرئيسي للمواد الخام لشركة الناقل، مما يعزز الكفاءة التشغيلية ويحقق وفورات اقتصادية.
- إن امتلاك كسارات وشاحنات نقل سيخلق فرصًا جديدة، حيث يؤدي دمج عمليات التوريد والنقل إلى:
- تحسين جودة المنتج وكفاءته التشغيلية، نظرًا لتحكم الشركة الكامل في سلسلة التوريد.
- يضمن ثبات الجودة مما يعزز موثوقية المنتج ويفتح المجال لاستقطاب شريحة جديدة من العملاء المتميزين.
- زيادة حجم الإيرادات وتحسين هوامش الربحية من خلال تقديم خدمات متكاملة تشمل الإنتاج والتوزيع، مما يقلل التكاليف التشغيلية ويعزز تنافسية الشركة في السوق.
- تمثل هذه الخطط ركيزة أساسية لنمو الشركة المستدام، حيث يعزز التوسع في النقل اللوجستي وامتلاك كسارة التكامل بين العمليات المختلفة، ويدعم القدرة الإنتاجية، ويرسخ مكانة الشركة في قطاعي المواد الخام والخدمات اللوجستية، مما يضمن استمرار التميز والريادة في السوق.
- كما تسعى الشركة إلى التوسع في قطاع التعدين مستقبلاً، من خلال تشغيل وإدارة الكسارات، بالإضافة إلى استخراج المواد الخام الأساسية مثل الأحجار والرمال والبحث، والتي تُعد ركيزة أساسية في مشاريع البنية التحتية والتطوير العمراني.

ثالثًا | شركة دير العقارية

في إطار استراتيجيتها الهادفة إلى تنويع استثماراتها وتعزيز مكانتها في السوق العقاري، تواصل الشركة تنفيذ خططها التطويرية وفق رؤية طموحة تستند إلى الخبرة المكتسبة من مشروعها السابق. وتتمثل أبرز توجهاتها المستقبلية فيما يلي:

1 استكمال مشروع دير فيلا

- تستكمل الشركة حاليًا تنفيذ مشروع دير فيلا وهو بناء 10 فلل سكنية في حي الملقا، وهو المشروع الذي بدأت به سابقًا.
- تم إنجاز ما يقارب 95% من المشروع، مع تحقيق نسبة مبيعات بلغت 60% حتى تاريخ 2024/12/31م.



- تعمل الشركة على إنهاء الأعمال المتبقية وفق الجدول الزمني المحدد، ومن المخطط الانتهاء من المشروع بالكامل خلال عام 2025م، بما يعزز نجاحها في القطاع العقاري.

2 الاستفادة من التجربة العقارية الأولى وتوسيع النشاط

- حققت التجربة الأولى في التطوير العقاري نجاحًا باهرًا، مما دفع الشركة إلى دراسة هذا القطاع بعمق والاستفادة من الخبرة الكبيرة التي اكتسبتها في مختلف مراحل التطوير العقاري.
- بناءً على هذه التجربة الناجحة، تخطط الشركة للاستفادة من الدروس المستفادة والممارسات المثلى في تطوير مشاريع مستقبلية تضمن تحقيق قيمة مضافة وعوائد استثمارية متميزة.

3 البحث عن فرص استثمارية وإطلاق مشروع عقاري جديد

- تعمل الشركة حاليًا على البحث عن فرصة استثمارية متميزة، من خلال دراسة الخيارات المتاحة لشراء أرض مناسبة لتنفيذ مشروع جديد.
- يتم اتخاذ القرارات الاستثمارية بناءً على دراسات جدوى تفصيلية وتحليل شامل للسوق لضمان اختيار الموقع الأمثل وتحقيق أفضل العوائد.
- تخطط الشركة لإطلاق المشروع العقاري الثاني بعد الانتهاء من المشروع الأول خلال العام المقبل (2025م).

تعكس هذه التوجهات رؤية الشركة لتعزيز وجودها في القطاع العقاري والاستفادة من النجاح السابق لتوسيع نطاق مشاريعها. ومن خلال إكمال المشروع الحالي واستكشاف فرص استثمارية جديدة، تسعى الشركة إلى تحقيق نمو مستدام وتعزيز مكانتها كمطور عقاري موثوق في السوق.

أهم الأحداث في 2024م

تتلخص اهم الاحداث والانجازات المحققة في سنة 2024م:

1 السداد المبكر للصكوك

قامت الشركة بسداد الصكوك المقومة بالريال السعودي بقيمة 10,000,000 عشرة ملايين ريال سعودي قبل موعد استحقاقها، استنادًا إلى استراتيجيتها الرامية إلى تعزيز كفاءتها المالية وتقليل الأعباء التمويلية كما انه تم تمويل السداد بالكامل من الموارد الذاتية للشركة مما يعكس متانة المركز المالي للشركة وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها بكفاءة، حيث أسهم هذا القرار في تقليل الالتزامات المالية وتعزيز المرونة التشغيلية، مما يدعم النمو المستدام ويعزز ثقة المستثمرين.

2 الحصول على ترخيص نقل البضائع على الطرق البرية

نجحت الشركة وشركتها التابعة "سدان" في الحصول على ترخيص نقل البضائع على الطرق البرية العامة خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2024م، وذلك ضمن خطتها التوسعية لتعزيز عمليات بيع الخرسانة وتوسيع أسطولها والبدء في مجال النقل اللوجستي لشركة سدان، يمثل هذا الترخيص خطوة استراتيجية نحو تحسين كفاءة التشغيل وزيادة حجم المبيعات، مما يسهم في تعزيز القدرة التنافسية للشركة في السوق.

3 الإطلاق الفعلي لشركة "سدان" في قطاع النقل اللوجستي

شهد العام الماضي البداية التشغيلية لشركة "سدان" في قطاع النقل اللوجستي، حيث تم استقطاب كوادر مؤهلة لإدارة العمليات بفعالية. انطلقت الشركة في أول تجربة تشغيلية لها، مدعومة بالحصول على 10 شاحنات مجهزة بالكامل، ما يعكس التزامها بتطوير خدماتها وتحقيق النمو في هذا القطاع الحيوي.

4 شراء معدات لزيادة القدرة البيعية للخرسانة

في إطار استراتيجيتها التوسعية، قامت الشركة بشراء ثمان شاحنات جديدة على النحو التالي (7 خلاطات خرسانة بالإضافة الى مضخة خرسانة) لتعزيز القدرة البيعية. يهدف هذا الاستثمار إلى تحسين الإنتاجية وزيادة كفاءة نقل الخرسانة، مما يساعد في تلبية الطلب المتزايد وتعزيز مرونة عمليات التسليم.

5 التقدم في مشروع "دير العقارية"

حققت الشركة إنجازًا ملحوظًا في مشروع "دير العقارية"، حيث تمكنت من بيع حوالي 60% من إجمالي الوحدات في نهاية عام 2024م. يعكس هذا الإنجاز الطلب القوي على المشروع وثقة العملاء في جودة التصميم والتنفيذ، كما ساهمت استراتيجيات التسويق الفعالة في تحقيق معدلات بيع متميزة. وتواصل الشركة جهودها لاستكمال بيع الوحدات المتبقية وفق خطة مدروسة تعزز العوائد الاستثمارية.

6 تنفيذ مشروع توصيل التيار الكهربائي للمصنع

تعمل الشركة على تنفيذ مشروع توصيل التيار الكهربائي لمصنعها، بهدف تقليل الاعتماد على وقود الديزل وتحسين كفاءة استهلاك الطاقة من المتوقع أن يسهم هذا المشروع في خفض التكاليف التشغيلية وتقليل الانبعاثات الكربونية، مما يدعم الاستدامة البيئية ويعزز الإنتاجية والكفاءة التشغيلية.

7 استقطاب الكفاءات وتعزيز الموارد البشرية

في إطار سعي الشركة لتعزيز كفاءتها التشغيلية، قامت الشركة وشركاتها التابعة باستقطاب نخبة من الكوادر المؤهلة وذوي الخبرات العالية، يهدف هذا الاستثمار في الموارد البشرية إلى رفع الإنتاجية وتعزيز الفعالية التشغيلية، مما يسهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة ودعم بيئة عمل محفزة على الابتكار والنمو المستدام.

هذه الإنجازات تعكس التزام الشركة المستمر بتطوير عملياتها وتعزيز مكانتها التنافسية في السوق، من خلال استثمارات مدروسة تهدف إلى تحقيق النمو المستدام وتحسين الكفاءة التشغيلية في مختلف القطاعات.

ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

ماجد محمد حسن الناقل

رئيس مجلس الإدارة

تاريخ بداية دورة المجلس 2022/12/15م

تاريخ نهاية دورة المجلس 2025/12/14م

صفة العضوية غير تنفيذي

المؤهلات

- البكالوريوس في هندسة الحاسب الآلي من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام 2000م.
- الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذين (EMBA) من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام 2015م.



أعضاء مجلس الإدارة

ماجد محمد حسن الناقل

رئيس مجلس الإدارة | غير تنفيذي | غير مستقل

• الاسهم المملوكة (مباشرة) النسبة 13%



محمد هزاع محمد المطيري

نائب رئيس مجلس الإدارة | غير تنفيذي | مستقل

• الاسهم المملوكة (مباشرة) النسبة 0.19%



تركي محمد حسن الناقل

عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي | تنفيذي | غير مستقل

• الاسهم المملوكة (مباشرة) النسبة 8%



نزار صالح سليمان الصراف

عضو مجلس الإدارة | غير تنفيذي | مستقل

• الاسهم المملوكة (مباشرة) النسبة 0%



سعد راشد مانع الشبرمي

عضو مجلس الإدارة | غير تنفيذي | مستقل

• الاسهم المملوكة (مباشرة) النسبة 0%



في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30/11/2022م، أقرت الجمعية العامة العادية انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة، يتألف من خمسة أعضاء، وذلك لدورة جديدة تمتد لمدة ثلاث سنوات، يبدأ سريان هذه الدورة اعتباراً من 15/12/2022م، ويستمر حتى 14/12/2025م. وجاء هذا القرار بعد مراجعة دقيقة للمرشحين، بهدف ضمان تحقيق أهداف الشركة وتعزيز أدائها خلال الفترة القادمة، ويعكس انتخاب المجلس التزام المساهمين بتوفير قيادة مؤهلة قادرة على تحقيق الاستراتيجية المستقبلية للشركة.

نزار صالح سليمان الصراف		
عضو مجلس الإدارة		
2022/12/15م	تاريخ بداية دورة المجلس	
2025/12/14م	تاريخ نهاية دورة المجلس	
مستقل	صفة العضوية	

المؤهلات		
- البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1995م. - الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذيين من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 2015م.		

سعد راشد مانع الشبرمي		
عضو مجلس الإدارة		
2022/12/15م	تاريخ بداية دورة المجلس	
2025/12/14م	تاريخ نهاية دورة المجلس	
مستقل	صفة العضوية	

المؤهلات		
- البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1994م. - الماجستير في إدارة الأعمال للتنفيذيين من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 2015م.		

محمد هزاع محمد النعيس المطيري		
نائب رئيس مجلس الإدارة		
2022/12/15م	تاريخ بداية دورة المجلس	
2025/12/14م	تاريخ نهاية دورة المجلس	
مستقل	صفة العضوية	

المؤهلات		
البكالوريوس في نظم المعلومات من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في المملكة العربية السعودية عام 1997م.		

العضوية في الشركات الأخرى		
اسم الشركة	شركة وتد للطاقة	
صفة العضوية	عضو مجلس المديرين	
تاريخ البداية	2015/07/01م	
تاريخ النهاية	-	

تركي محمد حسن الناقل		
عضو مجلس الإدارة المنتدب		
2022/12/15م	تاريخ بداية دورة المجلس	
2025/12/14م	تاريخ نهاية دورة المجلس	
تنفيذي	صفة العضوية	

المؤهلات		
البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة فيريس ستيت ميتشغن في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2017 م.		

الاجراءات التي اتخذها مجلس الادارة لإحاطة أعضائه علما بمقترحات المساهمين وملاحظاتهم حيال نشاط الشركة وأدائها

يحرص مجلس الإدارة على إحاطة أعضائه بملاحظات ومقترحات المساهمين من خلال عدة قنوات فعالة، حيث يتم تلقي الآراء والاستفسارات أثناء اجتماعات الجمعيات العامة، أو عبر البريد الإلكتروني والهاتف المخصص لعلاقات المساهمين، كما يتم عرض المستندات بشكل دوري من خلال الإدارة التنفيذية ليتمكن المجلس من اتخاذ القرارات المناسبة حيالها. كما يلتزم أعضاء المجلس بحضور اجتماعات الجمعية العامة، مما يتيح لهم فرصة مباشرة لتلقي استفسارات ومقترحات المساهمين حول نشاط الشركة وأدائها والإجابة عليها بفعالية. كما يكفل النظام الأساسي للشركة حق المساهمين في المشاركة بالمداولات والنقاشات خلال تلك الاجتماعات، وفي إطار تعزيز التواصل والشفافية، اعتمد المجلس سياسات وإجراءات الإفصاح التي تضمن للمساهمين حق الاستفسار وطلب المعلومات، مع ضمان عدم الإضرار بمصالح الشركة. وفي حال ورود أي مقترحات أو ملاحظات جوهرية تتعلق بأداء الشركة، يقوم رئيس المجلس بإحاطة الأعضاء، لاسيما الأعضاء غير التنفيذيين، عبر تقارير دورية تُعرض خلال أول اجتماع لاحق لمجلس الإدارة.



اجتماعات مجلس الادارة والجمعية العمومية

اجتماع الجمعية العامة خلال عام 2024م

عقدت الشركة خلال عام 2024م جمعية واحدة كما يلي:

م	نوع الجمعية	التاريخ
1	جمعية عامة عادية	2024/6/26م

- وقد حضر جميع أعضاء مجلس الإدارة هذه الجمعية
- وقد حضر جميع رؤساء اللجان.

اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة عدد (4) اجتماعات خلال عام 2024م:

الاسم	المنصب	الاجتماع الأول 2024/03/30م	الاجتماع الثاني 2024/05/25م	الاجتماع الثالث 2024/08/25م	الاجتماع الرابع 2024/12/24م	نسبة الحضور
ماجد محمد حسن الناقول	رئيس مجلس الإدارة	حضر	حضر	حضر	حضر	100%
محمد هزاع محمد المطيري	نائب رئيس مجلس الإدارة	حضر	حضر	حضر	حضر	100%
تركي محمد حسن الناقول	العضو المنتدب	حضر	حضر	حضر	حضر	100%
نزار صالح سليمان الصراف	عضو مجلس الإدارة	حضر	حضر	حضر	حضر	100%
سعد راشد مانع الشبرمي	عضو مجلس الإدارة	حضر	حضر	حضر	حضر	100%

اعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	الأسهم المملوكة
تركي محمد حسن الناقول	الرئيس التنفيذي	سعودي	8%
هيثم النابلسي	المدير المالي	أردني	0



لجان الشركة

استجابةً لحاجة الشركة التشغيلية ومتطلباتها التنظيمية، فإنها قامت بتشكيل لجنة المراجعة ولجنة المكافآت والترشيحات ولجنة إدارة المخاطر، وذلك لضمان تأدية مهامها بفعالية وكفاءة. وتتولى هذه اللجان مسؤولياتها وفقاً للوائح والأنظمة المعتمدة، حيث تتمتع بصلاحيات واضحة وأدوار محددة تهدف إلى دعم مجلس الإدارة في تنفيذ مهامه على النحو الأمثل. كما تسهم من خلال تقديم التوصيات والمقترحات في تحقيق أهداف الشركة وتعزيز مبادئ الحوكمة وهذه نبذة عن اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة



جدول حضور لجنة المراجعة

وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية 2024 م أربع اجتماعات كما هو موضح بالجدول التالي:

الاسم	الاجتماع الأول 2024/03/30 م	الاجتماع الثاني 2024/05/19 م	الاجتماع الثالث 2024/08/24 م	الاجتماع الرابع 2024/12/17 م	الإجمالي
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
مطلق عبد الله مطلق السبيعي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	حضر	حضر	حضر	4

توصيات لجنة المراجعة لمجلس الإدارة

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

الرقابة الداخلية

يهدف نظام الرقابة الداخلية إلى ضمان تحقيق أهداف الشركة بكفاءة وفعالية، ويشمل ذلك إصدار تقارير مالية موثوقة، وحماية الأصول، والالتزام باللوائح والسياسات المعتمدة. كما يساهم في إدارة المخاطر وتقليل آثارها السلبية على تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة. تتحمل إدارة الشركة مسؤولية إنشاء نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع طبيعة ومستوى المخاطر التي تواجهها. ويُعد حصول الشركة على نظام رقابي متين مؤشرًا جوهريًا على التزامها بتطبيق معايير الحوكمة الرشيدة والشفافية، مما يعزز ثقة المستثمرين والشركاء في أدائها المالي والإداري. تقوم إدارة المراجعة الداخلية، بالتنسيق مع لجنة المراجعة، بتقييم مدى فاعلية النظام الرقابي، من خلال مراجعة التقارير الدورية والتوصيات المتعلقة بالتحسينات، إضافةً إلى فحص التزام الموظفين بالإجراءات التنظيمية المعتمدة. كما تُقدّم نتائج المراجعات السنوية للجنة المراجعة، التي تتولى بدورها تحديد أي نقاط ضعف جوهريّة في آليات الرقابة الداخلية واتخاذ التدابير اللازمة لمعالجتها.

لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة مسؤولية الإشراف على الإدارة المالية والرقابة الداخلية لأعمال الشركة. وتتمثل مهامها في مراجعة ومناقشة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للشركة.

كما تختص اللجنة بمراقبة مدى كفاءة المراجع الخارجي وتقييم أدائه، بالإضافة إلى مراجعة أداء المراجع الداخلي.

وتشمل مهام اللجنة أيضًا دراسة فاعلية نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة، ومراجعة نظم المعلومات المحاسبية، فضلًا عن تقييم كفاءة وقدرات الإدارة المالية، مع التأكيد على التزامها بالمعايير المحاسبية المعتمدة.

واستنادًا إلى المراجعة الشاملة التي قامت بها اللجنة، فإنها تؤكد التزام الشركة بتطبيق نظام رقابة داخلية فعال، وأن جميع ممارساتها المالية تسير وفقًا لمبادئ المحاسبة المقبولة في المملكة 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 بقرار الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ: 2022/11/30م لتبدأ أعمالها اعتبارًا من تاريخ: 2022/12/15م وحتى: 2025/12/14م، حيث تتكون اللجنة من قبل الأعضاء التالية اسمائهم:

الاسم	صفة العضوية
مبارك عايض محمد السبيعي	رئيس لجنة المراجعة
مطلق عبد الله مطلق السبيعي	عضو لجنة المراجعة
محمد هزاع محمد المطيري	عضو لجنة المراجعة

لجنة المكافآت والترشيحات

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 المرجوة منها.
- التوصية للمجلس بمكافآت أعضائه واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسات المعتمدة.
- مراجعة المكافآت المالية للرئيس التنفيذي بما في ذلك الحوافز طويلة وقصيرة الاجل 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 مجلس الإدارة.
- التوصية للمجلس بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت 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 والادارة 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 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 اجتماعه المنعقد بتاريخ 2022/12/15م ويبدأ أعضاء اللجنة الجدد ممارسة اعمالهم اعتباراً من تاريخ تعيينهم وتشكيل اللجنة كالتالي:

الاسم	صفة العضوية
محمد هزاع محمد المطيري	رئيس لجنة المكافآت والترشيحات
مطلق عبد الله مطلق السبيعي	عضو لجنة المكافآت والترشيحات
نايف محمد حسن الناقول	عضو لجنة المكافآت والترشيحات

لجنة إدارة المخاطر

تختص لجنة إدارة المخاطر بالآتي:

- العمل مع الإدارة التنفيذية لوضع السياسة الشاملة لإدارة المخاطر، وذلك بما يتناسب مع طبيعة أعمال الشركة والأنشطة 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 وآليات 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

جدول حضور لجنة المكافآت والترشيحات

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام 2024م اجتماع كالتالي:

الاسم	الاجتماع الأول	
	2024/12/25م	الإجمالي
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	1
مطلق عبد الله مطلق السبيعي	حضر	1
نايف محمد حسن الناقل	حضر	1





أعضاء لجنة إدارة المخاطر

تم تعيين وتشكيل أعضاء لجنة إدارة المخاطر من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2022/12/15م ويبدأ أعضاء اللجنة الجدد ممارسة أعمالهم اعتباراً من تاريخ تعيينهم وتشكيل اللجنة كالآتي:

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

جدول حضور لجنة إدارة المخاطر

عقدت لجنة إدارة المخاطر خلال عام 2024م اجتماع واحد كالتالي:

الاسم	الاجتماع الأول 2024/05/22م	الإجمالي
محمد هزاع محمد المطيري	حضر	1
ماجد محمد حسن الناقل	حضر	1
مبارك عايض محمد السبيعي	حضر	1



حوكمة الشركة



رابعاً | الأرباح القابلة للتوزيع

تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من صافي دخل السنة المالية مخصوماً منه جميع المبالغ التي يتم تجنبها إلى الاحتياطي المخصص لأغراض محددة في نظام الشركة الأساس -إن وجد- أو التي يجب تجنبها إلى الاحتياطيات التي تكونها الجمعية العامة، مضافاً إليه الأرباح المبقاة والاحتياطيات القابلة للتوزيع المكونة من الأرباح.

خامساً | توقيت دفع الأرباح

يجب على مجلس الإدارة تنفيذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين المقيدین خلال (15) يوم عمل من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحدد في قرار الجمعية العامة، أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية.

سادساً | المتطلبات النظامية لتوزيع الأرباح

- التأكد من استيفاء أي ضوابط تنظيمية تصدر من الجهات المختصة بشأن توزيع الأرباح.
- على مجلس الإدارة الحصول على تفويض من قبل الجمعية العامة لتوزيع الأرباح المرحلية سنوياً.

سابعاً | استحقاق الأرباح

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

ثامناً | العوامل المؤثرة على توزيع الأرباح

تطبق هذه السياسة يخضع لعدة عوامل تؤثر على آلية توزيع الأرباح وهي كما يلي:

- أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة (بما في ذلك البيئة التجارية التي تعمل بها الشركة).
- أي تغييرات جوهرية في القوانين والأنظمة والتشريعات والضوابط ذات العلاقة بتنفيذها.
- أي التزامات أو تعهدات ينشأ من خلالها قيود على توزيعات الأرباح.

تاسعاً | سرية السياسة

تسري هذه السياسة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من مجلس الإدارة.

التزام الشركة بقواعد الحوكمة واستثناء بعض المواد الاسترشادية

تؤكد الشركة التزامها بالأحكام الصادرة عن هيئة السوق المالية، باعتبارها مرجعاً أساسياً لتعزيز الامتثال والشفافية. ومع ذلك، ونظراً لطبيعة السوق الموازي ومتطلباته الخاصة، تستثني الشركة تطبيق بعض المواد الإرشادية غير الإلزامية، وهو ما يعكس مرونة مدروسة تراعي خصوصيات هذا السوق دون الإخلال بالإطار العام للحوكمة.

وبأتي هذا التوازن بين الالتزام التنظيمي والمرونة في التطبيق ليؤكد قدرة الشركة على التكيف مع الأطر التنظيمية مع الحفاظ على القيم المؤسسية الجوهرية، مما يعزز من ثقة المساهمين وجميع الأطراف ذات العلاقة بأداء الشركة واستدامتها.

سياسة توزيع الارباح

تم إعداد سياسة توزيع الأرباح لشركة أبناء محمد حسن الناقول ، وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات بالمملكة ووفقاً لنظام الشركات ونظام السوق المالية والنظام الأساسي للشركة، وتحدد هذه اللائحة سياسة وإجراءات الشركة المتعلقة بتوزيع الأرباح والإعلان عنها وتحديد وقت سدادها، وتتعهد الشركة بالإفصاح عن أية تغييرات تطرأ على هذه السياسة.

أولاً | تعريفات

الشركة	شركة أبناء محمد حسن الناقول.
المساهمون	أي مساهم في شركة أبناء محمد حسن الناقول.
مجلس الإدارة	مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقول.
الجمعية العامة الجمعية	العامة لمساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقول.
الأرباح المرحلية	الأرباح التي يتم توزيعها بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي.
الأرباح القابلة للتوزيع	تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من صافي دخل الفترة المالية مخصوماً منها أي احتياطيات (إن وجدت)، ومضافاً إليها الأرباح المبقاة والاحتياطيات القابلة للتوزيع المكونة من الأرباح.

ثانياً | الهدف

تهدف هذه السياسة إلى وضع آلية واضحة ومنظمة لتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة.

ثالثاً | مسؤولية تطبيق السياسة

تقع مسؤولية تطبيق هذه السياسة على مجلس إدارة الشركة أو من يحدده.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية بالشركة لعام 2024م

المجموع	البيان
590000	الراتب الاجمالي للإدارة التنفيذية



مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أوصت لجنة المكافآت والترشيحات طبقاً لسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية بمكافآت وبدلات لأعضاء المجلس.

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة							
			المجموع	الأسهم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس		مكافأة سنوي
أولاً: الأعضاء المستقلون																
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000	-	محمد هزاع محمد المطيري
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000	-	أرار صالح سليمان صراف
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000	-	سعد راشد مانع شبرمي
-	24000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24000	-	مجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000		ماجد محمد حسن الناقل
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000		مجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000	-	كبي محمد حسن الناقل
-	8000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8000	-	مجموع

*تم دفع مبلغ اجمالي وقدره (40,000) ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة كبديل حضور جلسات المجلس على أساس مبلغ 2000 ريال لكل عضو من الأعضاء عن كل اجتماع حضره وبواقع (4) اجتماعات خلال عام 2024م وتم دفع مبلغ وقدره (2000) ريال كبديل حضور اجتماعات المجلس لأمين سر مجلس الإدارة على أساس مبلغ (500) ريال سعودي عن كل اجتماع حضره وبواقع 4 اجتماعات خلال العام 2024م.

من ناحية أخرى، تؤدي إدارة المشتريات دورًا هامًا في دعم الأعمال الإدارية، حيث تعقد الاتفاقيات مع أفضل الموردين لضمان تلبية كافة احتياجات الشركة، مع الحصول على تسهيلات في السداد. كما تتعامل بشكل مباشر مع الجهات ذات العلاقة.

خلال عام 2024م، نجحت إدارة المشتريات في تنويع قاعدة موردي المواد الخام وقطع الغيار، مما ساهم في تعزيز التنافسية بين الموردين لتقديم أفضل الأسعار، وتحقيق شروط توريد أكثر مرونة، بما في ذلك تمديد فترات السداد إلى الحد الأقصى الممكن. بالإضافة إلى ذلك، تم تنفيذ نظام لمراقبة أسعار المواد الأولية بشكل شهري، ودراسة التغيرات الناجمة عن العرض والطلب.

الموارد البشرية

تمثل الموارد البشرية العنصر الأساسي لتحقيق التميز والنجاح في كافة عمليات الشركة، لذا، تركز الإدارة على استقطاب الكفاءات المتميزة القادرة على تحقيق أهداف الشركة. تُعنى إدارة الموارد البشرية برفع مستوى الكفاءة والإنتاجية من خلال توفير برامج تدريبية وتطويرية لتحسين مهارات الموظفين. تسعى الشركة أيضًا لتوفير بيئة عمل إيجابية ومحفزة، من خلال تحقيق العدالة في الأجور وتعزيز العلاقات الإدارية بين الموظفين والإدارة. إضافة إلى ذلك، توفر الشركة رعاية اجتماعية وصحية متميزة، بما يساهم في تعزيز الولاء والانتماء الوظيفي، ودعم استقرار القوى العاملة لتحقيق رؤية الشركة الاستراتيجية.

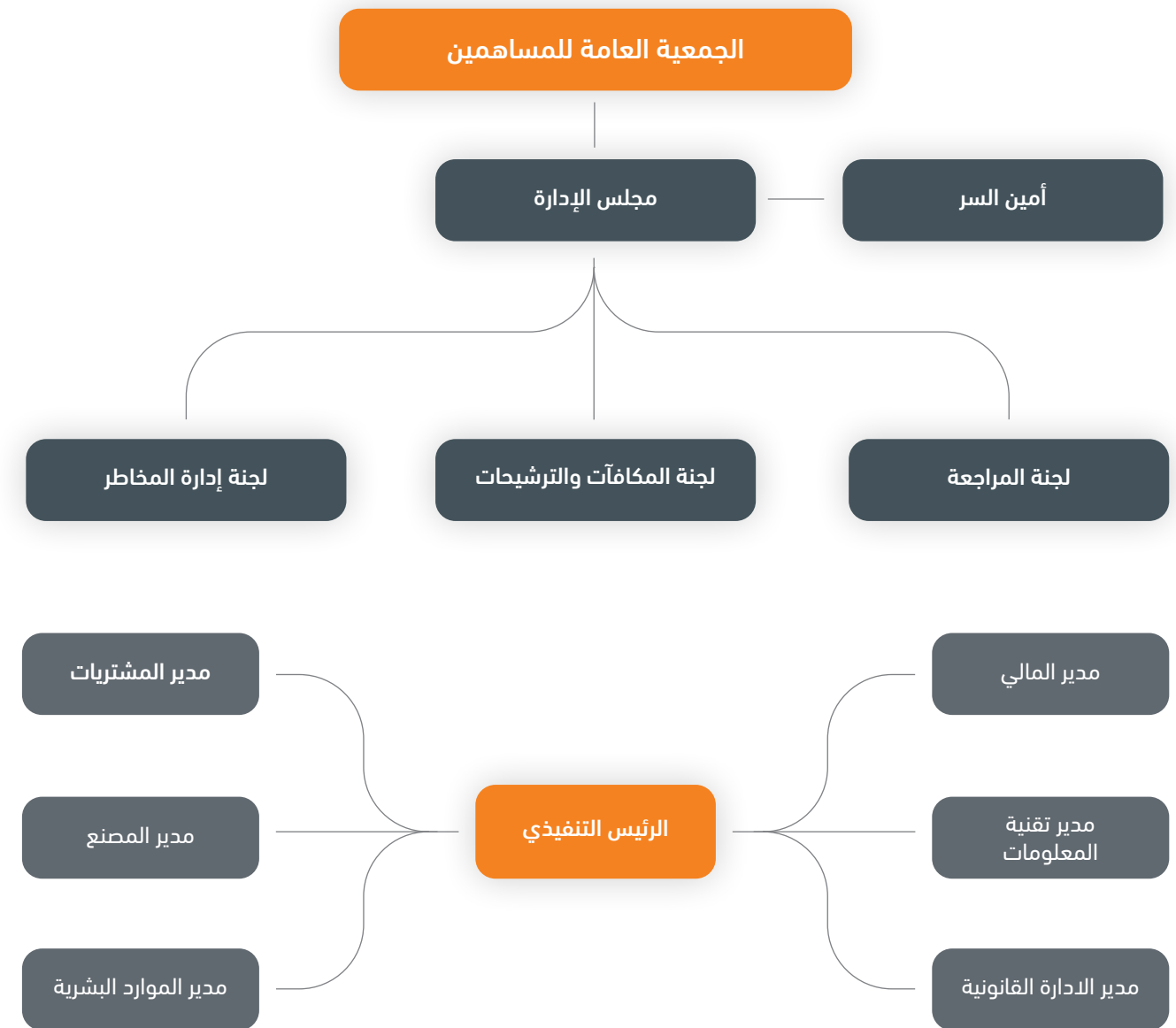
تقنية المعلومات

تؤمن الشركة بأهمية التحول الرقمي لتطوير أعمالها وتحقيق الكفاءة التشغيلية. في هذا الإطار تستخدم الشركة نظام ERP المحاسبي الذي يساهم في دقة العمليات المالية والإدارية علاوة على ذلك، تعمل الشركة باستمرار على تطوير موقعها الإلكتروني ليكون وسيلة تواصل مبتكرة مع العملاء، المستثمرين، والباحثين عن فرص عمل ومن المخطط ان يتم إطلاق موقع الكتروني جديد خلال عام 2025م يُتيح الموقع الجديد معلومات محدثة عن خدمات الشركة ومنتجاتها واهم البيانات والتي يحتاج لها المستثمرون، مما يعزز من قدرتها على التواصل الفعال مع جمهورها وتحقيق الشفافية المطلوبة مع المساهمين.

الشؤون القانونية

تتولى إدارة الشؤون القانونية مسؤولية متابعة كافة المتطلبات القانونية لضمان امتثال الشركة للأنظمة واللوائح الصادرة عن الجهات التنظيمية المعنية. كما تقوم الإدارة بمراجعة العقود لضمان حماية حقوق الشركة، وإعداد التقارير اللازمة، وتطبيق أحكام لائحة الحوكمة المعتمدة، بالإضافة إلى إعداد السياسات الداخلية المطلوبة. كذلك، تساهم الإدارة في إجراء التحقيقات الإدارية لضمان تنظيم سير العمل داخل الشركة.

هيكلية حوكمة الشركة



إدارة المشتريات

تختلف طبيعة عمل إدارات المشتريات من قطاع لآخر، إلا أنها تعد جزءًا لا يتجزأ من تكامل العملية الإنتاجية، حيث تتولى مسؤولية تخطيط وتنفيذ شراء المواد الخام الأولية من حيث الأنواع والكميات وتوقيت الشراء، بما يتناسب مع الاحتياجات الإنتاجية. كما تعمل الإدارة على توفير قطع الغيار اللازمة بأسرع وقت ممكن لضمان استمرارية عمل الماكائن وخطوط الإنتاج، مع الحرص على تنويع الموردين لتفادي أي انقطاع في التوريد.



المخاطر



- تأمين خطوط تمويل وتسهيلات بنكية كافية تتيح لها التصرف بسرعة في حال الحاجة إلى سيولة إضافية.
- ضبط شروط الدفع للعملاء والموردين بطريقة تضمن تدفقات نقدية مستقرة ومتوازنة.
- تنفيذ أنظمة رقابية دقيقة لمتابعة التدفقات النقدية اليومية، بما يمكن الإدارة المالية من اتخاذ قرارات سريعة ومبنية على بيانات دقيقة.
- تعزيز الاحتياطات النقدية لمواجهة أي تقلبات مفاجئة في السوق.

رابعًا | مخاطر العملات الأجنبية

- تُعد مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية من العوامل المؤثرة على الشركات التي تعتمد في معاملاتها التجارية على عدة عملات. ونظرًا لاعتماد الشركة بشكل أساسي على الريال السعودي، الدولار الأمريكي، فإنها تقلل من تعرضها لمخاطر الصرف الأجنبي. ومع ذلك، لضمان الحد من أي تأثير سلبي محتمل، تعتمد الشركة على:
- تنفيذ سياسات تحوطية، مثل استخدام عقود التحوط أو تثبيت أسعار الصرف في العقود طويلة الأجل.
 - تقليل الانكشاف غير الضروري على العملات الأجنبية عبر تحسين إدارة المدفوعات والمقبوضات بعملات متوافقة.
 - متابعة مستمرة لحركة الأسواق العالمية لاتخاذ قرارات مدروسة فيما يتعلق بتحويل العملات.

خامسًا | المخاطر المالية العامة

- تشمل المخاطر المالية العامة تحديات تأمين رأس المال التشغيلي، والتأخر في تحصيل المدفوعات من العملاء، والتقلبات الاقتصادية التي قد تؤثر على الأداء المالي. ولإدارة هذه المخاطر بفعالية، تتبع الشركة استراتيجيات متعددة، منها:
- **التخطيط المالي الاستباقي:** عبر وضع خطط مالية مرنة تستوعب التغيرات غير المتوقعة في السوق.
 - **تنويع مصادر التمويل:** من خلال الاستفادة من مزيج من التمويلات البنكية والاستثمارات الذاتية، لتخفيف الضغط على التدفقات النقدية.
 - **تحسين كفاءة التحصيل:** عبر تعزيز أنظمة الحسابات المدينة وضمان تنفيذ إجراءات فعالة في متابعة المستحقات المالية.
 - **مراقبة الأسواق المالية والاقتصادية:** لاتخاذ قرارات سريعة تتماشى مع المتغيرات الاقتصادية المحلية والدولية.

إدارة المخاطر المالية

تواجه الشركات بطبيعة أعمالها، مجموعة واسعة من المخاطر المالية التي قد تؤثر على استقرارها واستمرارية عملياتها لذلك، تعتمد الإدارة المالية على استراتيجيات محكمة ومنهجيات مدروسة للحد من تأثير هذه المخاطر، وتحقيق التوازن المالي الأمثل ومن هذا المنطلق، تُطبق الشركة سياسات واضحة لمراقبة المخاطر وتحليلها، واتخاذ التدابير المناسبة للحد من تداعياتها.

أولًا | مخاطر الائتمان

- تُعد مخاطر الائتمان من بين أكثر التحديات التي تواجه أي منشأة، حيث تتمثل في احتمال عدم قدرة العملاء على سداد التزاماتهم المالية في الوقت المحدد. وللمحد من هذه المخاطر، تتبنى الشركة سياسات ائتمانية صارمة، تشمل:
- وضع حدود ائتمانية مدروسة لكل عميل وفقًا لتقييم شامل لمركزه المالي وسجله الائتماني.
 - الحصول على ضمانات بنكية أو خطابات اعتماد تضمن تقليل التعثر في السداد.
 - تطبيق أنظمة متابعة دقيقة للذمم المدينة، تُمكن من رصد الأداء المالي للعملاء واتخاذ إجراءات استباقية في حال وجود تأخير في السداد.
 - تعزيز آليات التحصيل بفرق متخصصة تعمل على التواصل مع العملاء لضمان تحصيل المستحقات في المواعيد المحددة، وتقليل معدل الديون المعدومة.

ثانيًا | مخاطر أسعار العمولات الخاصة

- تنشأ هذه المخاطر نتيجة التقلبات المستمرة في أسعار العمولات والفوائد في الأسواق المالية، والتي قد تؤثر على تكاليف التمويل والعوائد الاستثمارية. وللمحد من هذه المخاطر، تعتمد الشركة على:
- متابعة دقيقة للتغيرات في أسعار الفائدة والعمولات الخاصة، واتخاذ قرارات مالية مرنة بناءً على التوقعات السوقية.
 - إعادة هيكلة الالتزامات المالية عند الضرورة للاستفادة من أفضل الشروط المتاحة.

ثالثًا | مخاطر السيولة

تشير مخاطر السيولة إلى إمكانية مواجهة صعوبات في توفير السيولة النقدية اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها. وقد تؤدي هذه المخاطر إلى اضطراب في العمليات التشغيلية في حال لم تتم إدارتها بفعالية. ولتفادي ذلك، تتبنى الشركة نهجًا استباقيًا يشمل:

إقرارات مجلس الإدارة

في إطار التزامنا بأعلى معايير الشفافية والحوكمة الرشيدة، يتقدم مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقل بتأكيدات راسخة تعكس ثقته في سلامة العمليات المالية والتشغيلية للشركة يؤكد المجلس، بكل ثقة واطمئنان، أن السجلات المحاسبية للشركة قد تم إعدادها وفقاً لأعلى المعايير المهنية والتنظيمية. هذا الإقرار ليس مجرد بيان روتيني، بل هو شهادة على الالتزام الصارم بمبادئ الدقة والنزاهة في التقارير المالية، مما يعزز ثقة المساهمين والمستثمرين في البيانات المالية للشركة. كما يشدد المجلس على متانة وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. هذا النظام، الذي تم تصميمه وتنفيذه بعناية فائقة، يشكل خط الدفاع الأول ضد أي مخاطر تشغيلية أو مالية محتملة. إنه ليس مجرد إجراء شكلي، بل منظومة متكاملة تضمن سير العمليات بكفاءة وفعالية، محافظة على أصول الشركة وموارد المساهمين وفي إشارة قوية إلى الثقة في المستقبل، يؤكد مجلس الإدارة غياب أي شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. هذا التأكيد يستند إلى تحليل عميق للوضع المالي للشركة، وفهم شامل لديناميكيات السوق، ورؤية واضحة لاستراتيجيات النمو المستقبلية هذه الإقرارات الثلاثة، في مجملها، تشكل رسالة قوية للمساهمين والسوق ككل. إنها تعكس ليس فقط الوضع الحالي القوي للشركة، بل أيضاً الثقة الراسخة في قدرتها على النمو والازدهار في المستقبل، متسلحة بإدارة حكيمة وأنظمة قوية وإستراتيجية واضحة المعالم

الاطراف ذات العلاقة

التعاملات بين الشركة وأطراف ذات علاقة خلال عام 2024 م :

السيد/ ماجد محمد حسن الناقل - رئيس مجلس الإدارة - يُعد طرفاً ذا علاقة بطبيعة علاقة تمويلية، حيث بلغ التعامل خلال عام 2024 م مبلغ وقدره: 5,219,329 ريال سعودي وبذلك، تم إقفال المديونية التي كان يطالب بها الشركة، وأصبح الرصيد الدائن في نهاية عام 2024 م صفر ريال سعودي.

العقود مع الأطراف ذات العلاقة

تُقر الشركة بأنه لم يتم إبرام أي عقود مع الأطراف ذات العلاقة، سواء مع جهات تمتلك حصصاً مؤثرة في رأس مال الشركة أو أي من الكيانات المرتبطة بها وذلك حتى تاريخ اعداد تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م.

تحفظات مراجع الحسابات على القوائم المالية

لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني أي تحفظات على القوائم المالية، مما يؤكد سلامة ودقة البيانات المالية المعروضة خلال عام 2024 م.

توصيات مجلس الادارة بما يخص مراقب الحسابات

لا يوجد توصية لمجلس الادارة باستبدال المحاسب القانوني قبل إنتهاء الفترة المعين من اجلها.

معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل 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. ومدتها ومبلغها

لا يوجد أي أعمال أو عقود أو مشتريات الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

لا يوجد أي أعمال أو عقود أو مشتريات الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي صلة بأي منهم.



الافصاح

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:

لم تكشف عمليات المراجعة الداخلية عن أي ضعف جوهري في نظام الضبط الداخلي للشركة. وترى لجنة المراجعة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة خلال العام المالي 2024م تتميز بفعالية وكفاءة عالية. وبناءً على الأعمال التي قامت بها اللجنة، لا توجد أي ملاحظات جوهريّة أو أوجه قصور تستدعي التنبيه أو الإفصاح عنها.

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

لا يوجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة.

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

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

لا يوجد

وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة

لا يوجد

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.

لا يوجد



ملخص الأداء المالي



الإيضاحات المالية

حققت الشركة خلال هذا العام نتائج مالية قوية، حيث سجل صافي الربح ارتفاعًا ملحوظًا مقارنة بالعام الماضي، في دلالة واضحة على نجاح استراتيجيات النمو والتوسع. كما شهدت المبيعات نموًا كبيرًا، ما يؤكد زيادة الطلب على منتجات وخدمات الشركة، وتعزيز مكانتها في السوق.

ورغم أن نسبة نمو الأرباح كانت أقل من نسبة نمو المبيعات، فإن ذلك يعود إلى قرارات استراتيجية واعية اتخذتها الشركة بهدف دعم مستقبلها وتعزيز قدرتها على تحقيق نمو مستدام، ومن أبرز هذه القرارات:

1. التوسع في البنية التحتية والمعدات

تم تخصيص جزء كبير من الإيرادات للاستثمار في المعدات الجديدة وتجديد الأصول التشغيلية، وهو ما يتطلب زيادة في المصروفات في الوقت الحالي. لكن هذه الاستثمارات ضرورية لتحسين الكفاءة الإنتاجية وضمان القدرة على تلبية احتياجات السوق في المستقبل.

2. استقطاب الكفاءات والخبرات

أولت الشركة اهتمامًا كبيرًا في استقطاب أفضل الكفاءات من خلال توظيف كوادر متخصصة، مما أدى إلى زيادة تكاليف الرواتب والمزايا. ورغم هذه الزيادة في المصاريف، فإنها تعتبر استثمارًا طويل الأجل لضمان تحقيق نتائج متميزة ودعم النمو المستدام في المستقبل.

3. الاستثمارات في تطوير العمليات والتقنيات

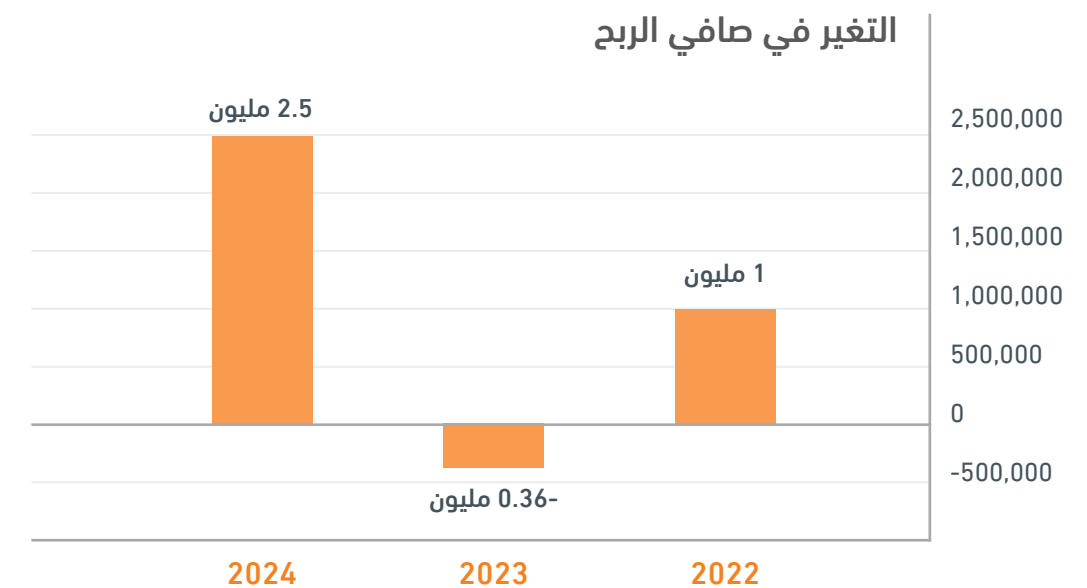
ركزت الشركة على تحسين الأنظمة التشغيلية وتبني أحدث التقنيات لتعزيز الكفاءة والابتكار، وهو ما يتطلب استثمارًا مستمرًا في البنية التحتية التقنية. هذا التحسين سيسهم في رفع الإنتاجية ويزيد من القدرة التنافسية للشركة في الأسواق المستقبلية.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م، والايضاحات المرفقة بها وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة من قبل شركة مهام.

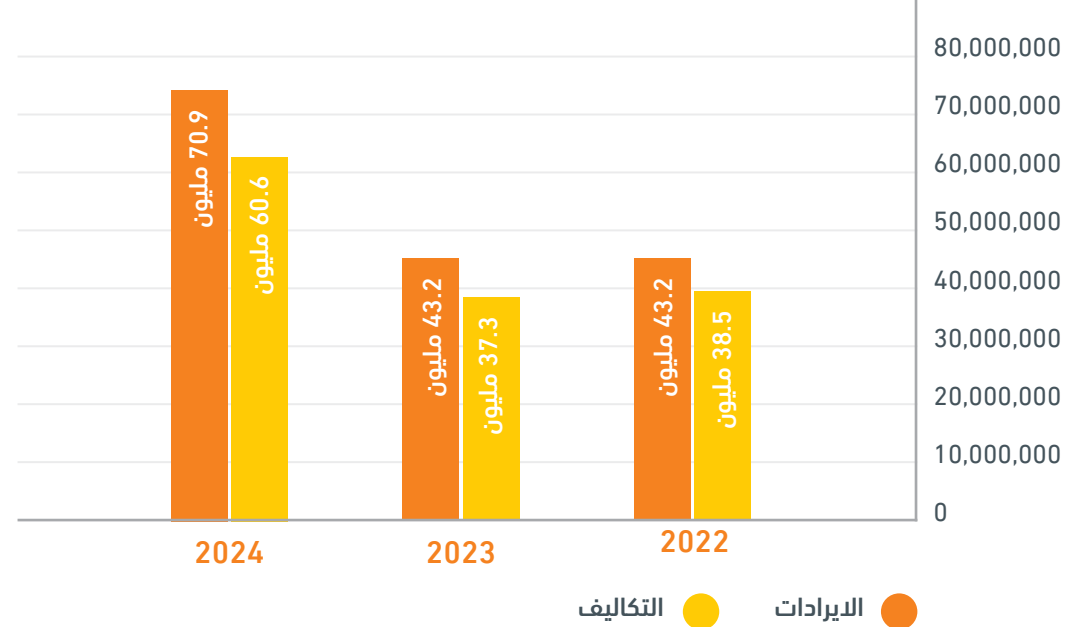
عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الموحدة المنتهية في 2024/12/31 م بالريال السعودي وهي عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة، ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.



ويعكس هذا النمو الإيجابي نجاح الشركة في تنفيذ استراتيجياتها التوسعية وتعزيز كفاءتها التشغيلية، مما أسهم في زيادة العوائد للمساهمين. كما أن التحسن الملحوظ في النتائج التشغيلية والمالية للشركة وشركاتها التابعة كان له دور رئيسي في تحقيق هذا الأداء المتقدم، ومن المتوقع أن يستمر هذا الزخم الإيجابي خلال السنوات القادمة انسجامًا مع الخطط الاستراتيجية المعتمدة.

التغير في الإيرادات والتكاليف



“حققت الشركة نموًا ملحوظًا في المبيعات بنسبة 64% خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق، مدعومًا بالنتائج المتميزة التي حققتها كل من الشركة الأم والشركات التابعة، حيث ساهم ذلك في تعزيز الإيرادات وتحقيق نتائج مالية إيجابية.

يأتي هذا النمو انعكاسًا مباشرًا لتنفيذ الخطط الاستراتيجية التي وضعتها الشركة مسبقًا، والتي تركز على تنويع مصادر الدخل وتقليل الاعتماد على مصدر وحيد للإيرادات. وقد أدى هذا النهج إلى خلق فرص جديدة للنمو، وتعزيز استدامة الأداء المالي، ودعم قدرة الشركة على مواجهة تحديات السوق بمرونة وكفاءة أكبر.

أداء الشركات التابعة

- **شركة دير العقارية:** ارتفع حجم إيراداتها خلال عام 2024 بسبب بيع جزء من مشروع دير فيلا، وحققت مبيعات بقيمة 24.3 مليون ريال سعودي، مما ساهم بشكل كبير في النمو الإجمالي للمجموعة.
- **شركة سدان للصناعة:** دخلت مجال النقل اللوجستي خلال النصف الثاني من عام 2024م، وسجلت مبيعاتها الأولى بقيمة 4.2 مليون ريال سعودي، مما يعزز من تنويع مصادر الدخل ويؤكد على الإمكانيات المستقبلية لهذا القطاع.

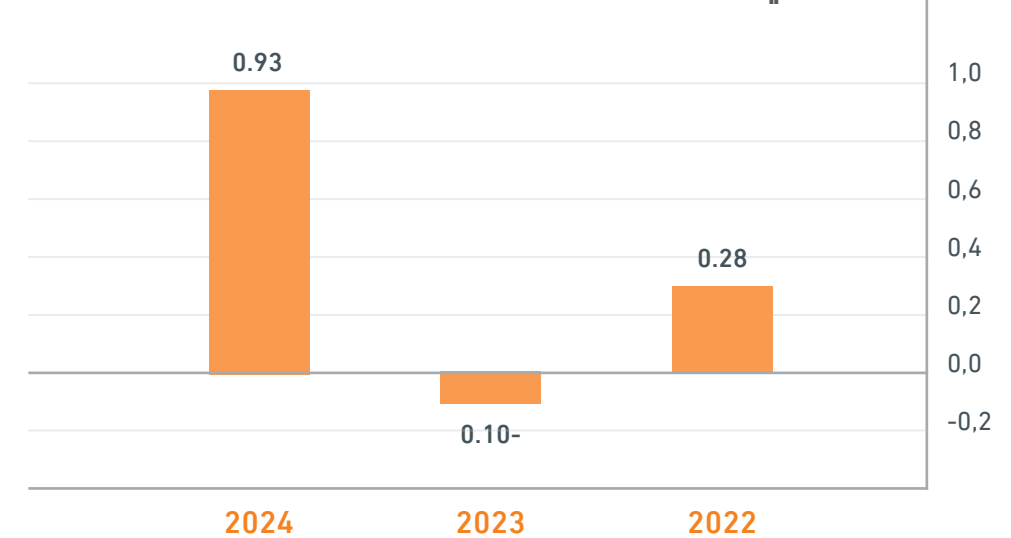
الاستنتاج

رغم أن هذه الاستثمارات قد أثرت على زيادة المصروفات في المدى القصير، فإنها تُعد جزءًا من استراتيجية النمو المستدام التي تهدف إلى تعزيز الحصة السوقية وزيادة الربحية على المدى الطويل. هذه الخطوات ستدعم أداء الشركة في المستقبل، وتضعها في موقع أقوى لتحقيق نتائج مالية متميزة.

إيرادات النشاط الرئيسي

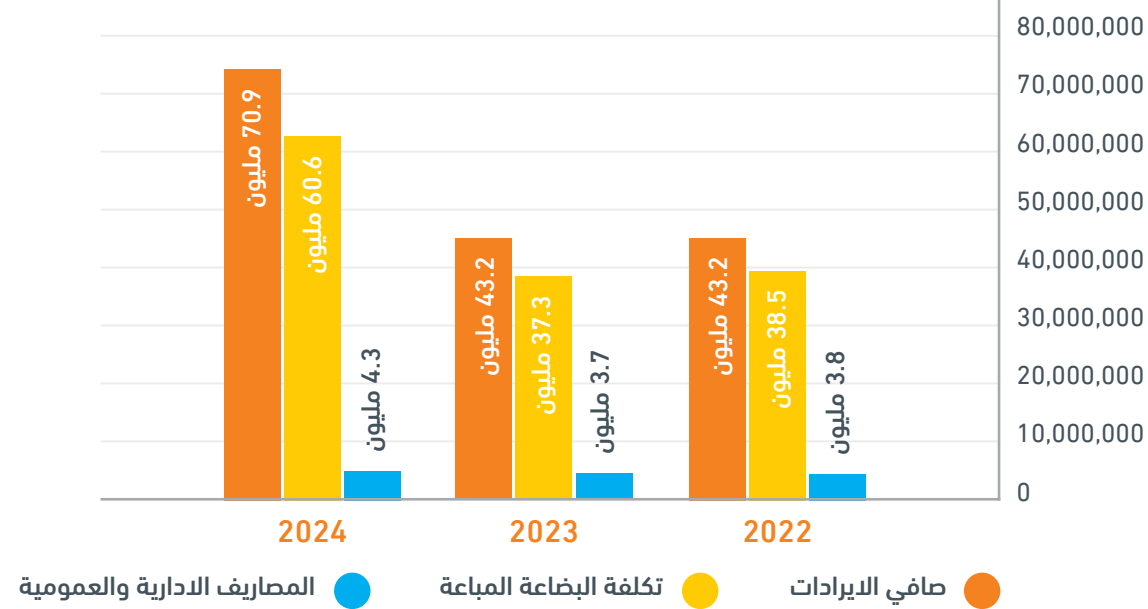


التغير في ربحية السهم



أسهم الارتفاع الملحوظ في المبيعات خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق، في تحسين ربحية السهم، حيث ارتفعت ربحية السهم إلى 0.93 ريال مقارنة بـ -0.10 ريال في العام السابق.

النشاط الرئيسي للشركة



3. التأثير على النمو المستقبلي:

- على الرغم من ارتفاع المصاريف، فإن هذه الاستثمارات ستنعكس بشكل إيجابي على الأداء المستقبلي، حيث تهدف الشركة إلى تحقيق معدلات نمو مستدامة، وتعزيز الربحية على المدى الطويل.
- تدعم هذه الخطوات قدرة الشركة على الابتكار والتوسع في قطاعات جديدة، مما يضمن استمرار تحقيق نتائج مالية قوية في السنوات المقبلة.
- شهدت المصروفات الإدارية والعمومية في الشركة ارتفاعًا خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق، ويعود ذلك إلى استراتيجية التوسع التي تنتهجها الشركة واستقطاب الكفاءات لتعزيز قدراتها التشغيلية والإدارية.
- وتُعد هذه المصروفات استثمارًا ضروريًا لدعم النمو المستدام، حيث من المتوقع أن يظهر أثرها الإيجابي على مرطتين:
- **على المدى القريب:** ستسهم هذه المصروفات في تحسين كفاءة العمليات، ورفع مستوى الأداء، وتعزيز القدرة على تلبية الطلب المتزايد في الأسواق المستهدفة.
- **على المدى البعيد:** ستنعكس هذه الاستثمارات على زيادة الإنتاجية، وتعزيز الحصة السوقية، وتحقيق عوائد مالية أكبر، مما يدعم النمو المستدام ويعزز الربحية المستقبلية.
- وبذلك، فإن ارتفاع المصروفات الإدارية والعمومية يُعد خطوة استراتيجية لضمان نجاح الشركة في تحقيق أهدافها التوسعية وترسيخ مكانتها في السوق.

نمو المبيعات المستقبلية

وفقًا للخطط الاستراتيجية الموضوعة، من المتوقع استمرار نمو المبيعات في السنوات القادمة، مدعومًا بالتوسع في الأنشطة التشغيلية، وزيادة الطلب على الخدمات والمنتجات التي تقدمها المجموعة، إضافةً إلى تعزيز الكفاءة التشغيلية وتحسين القدرات التنافسية في السوق.

أداء الشركة الأم

إلى جانب مساهمة الشركات التابعة، فقد سجلت الشركة الأم أيضًا نموًا في صافي المبيعات مقارنة بالعام السابق، مما يعكس نجاح الاستراتيجية الشاملة في تعزيز الأداء المالي وتحقيق استدامة النمو.

أسباب التغير في النتائج المالية لعام 2024م مقارنة بالعام السابق

شهدت الشركة خلال عام 2024م نموًا ملحوظًا في أدائها المالي، مدفوعًا بعدة عوامل رئيسية، من أبرزها ارتفاع المبيعات وزيادة المصاريف التشغيلية والاستثمارية لدعم استراتيجيات التوسع والنمو المستدام.

1. نمو المبيعات:

- سجلت الشركة إجمالي مبيعات بقيمة 70.95 مليون ريال سعودي خلال عام 2024م، مقارنة بـ 43.29 مليون ريال في العام السابق، مما يمثل نسبة نمو تبلغ 64%.
- يعكس هذا الارتفاع نجاح الشركة في تعزيز عملياتها التجارية، والتوسع في الأسواق المستهدفة، بالإضافة إلى الأداء القوي للشركات التابعة التي ساهمت في تحقيق هذه النتائج الإيجابية.

2. زيادة المصاريف الإدارية والتشغيلية:

- قامت الشركة بزيادة استثماراتها في المصاريف الإدارية والتشغيلية لدعم خططها الاستراتيجية التوسعية، والتي تشمل:
- استقطاب الكفاءات وتعزيز فرق العمل لرفع كفاءة العمليات وتحقيق أداء أكثر تنافسية.
- توسيع البنية التحتية والتقنية من خلال تطوير الأنظمة التشغيلية واعتماد أحدث التقنيات لتحسين الإنتاجية.
- دعم العمليات التشغيلية لتمكين الشركة من تحقيق عوائد مستدامة وتعزيز قدرتها التنافسية في السوق.

قائمة المركز المالي الموحدة

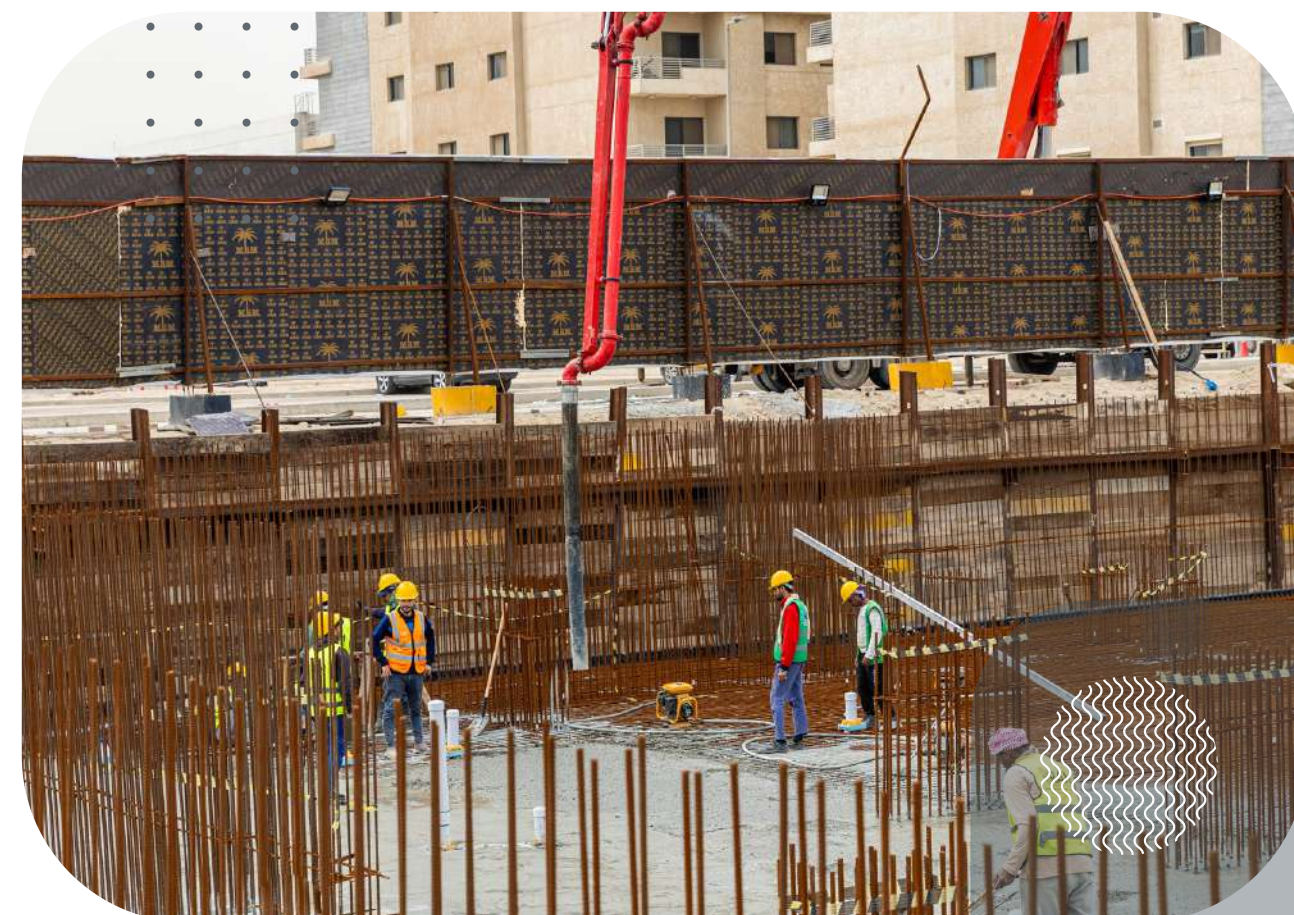
شركة أبناء محمد حسن الناقول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٢٥,٨٢٩,٤٧٢	١٨,٣٠٢,٣٨٤	٥ العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع
١,٦٦٨,٤٢٨	١,٦٨٠,٤٢٤	٦ المخزون
١٢,٩١٠,٠٠٦	١١,٢٧٦,١٤٣	٧ الذمم المدينة التجارية
٦,٣٠٦,٧٦٤	٥,٢١٤,٦٩٢	٨ المبالغ المدفوعة مُقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٦,٤١٥,٢٥٨	٩,٦٩٢,٠٢٥	٩ الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٥٣,١٢٩,٩٢٨	٤٦,١٦٥,٦٦٨	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٣٣,٣٩٣,٨٣٢	٣٧,٠٩٢,٥٢٥	١٠ الممتلكات والآلات والمعدات
٦٤٢,٦٤٠	١,٤٩٥,٨٥١	١١ المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٢٨٦,٤٢٤	٢٢٢,٧٧٤	١٢ الأصول غير الملموسة
٦,٨٨١,٤٥٦	٦,٦٤٦,١٨٠	١٣ أصول حق الاستخدام
٩,١٧٦,٥٦١	١١,٦٧٢,٠٥٤	١٤ الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٣٨٠,٩١٣	٥٧,١٢٩,٣٨٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٣,٥١٠,٨٤١	١٠٣,٢٩٥,٠٥٢	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٥ رأس المال
٢,٦٤٣,٢٠٦	٢,٦٤٣,٢٠٦	١٦ الاحتياطي
١٨,٧٥٤,٣٢٢	٢١,٢٧٥,٥٤٨	الأرباح المُبقاة
(٢٢١,٠٦٥)	(١٩٦,٥٥٤)	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٥٠,١٧٦,٤٦٣	٥٢,٧٢٢,٢٠٠	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
٩,١٢١,٥٨٨	١٢,٣٤١,٢٤٨	١٨ الذمم الدائنة التجارية
٥,٦٧٦,٦٥٦	١٠,٥١٢,٥٤٤	١٧ المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى
٥,٢١٩,٣٢٩	-	١٦ المبالغ المستحقة لجهة ذات علاقة
٤٧٦,٩٤٨	١,١٠٠,٣٣٦	١٣ التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨,٨٥٨,٠١٤	١٢,٦٦٦,٠٠٧	تمويل المراجعة قصير الأجل والجزء المتداول من تمويل المراجعة لأجل
٨٨٤,٦٠٢	٤٥٩,٠٩٠	٢٠ مخصص الزكاة
٣٠,٢٣٧,١٣٧	٣٧,٠٧٩,٢٢٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٧٨٢,٠٥٨	١,٢١٤,٠٩٨	٢١ التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٥,١٨٥,٣٨١	٥,٧٤٨,١٠١	١٩ تمويل المراجعة لأجل - الجزء غير المتداول
٧,١٢٩,٨٠٢	٦,٥٣١,٤٢٨	١٣ التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٣,٠٩٧,٢٤١	١٣,٤٩٣,٦٢٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٣٣٤,٣٧٨	٥٠,٥٧٢,٨٥٢	إجمالي المطلوبات
١٠٣,٥١٠,٨٤١	١٠٣,٢٩٥,٠٥٢	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الاستنتاج

بناءً على النتائج المالية للعام 2024، تظهر الشركة تقدماً ملحوظاً في تعزيز قدرتها التنافسية والنمو المستدام يسهم هذا النمو في المبيعات إلى جانب الاستثمارات الاستراتيجية في العمليات والتوسع، في وضع الشركة على المسار الصحيح لتحقيق نتائج مالية قوية في المستقبل هذه التوجهات تدعم خطط الشركة طويلة المدى لضمان تحقيق العوائد المرجوة وتعزيز قيمة المساهمين.



المعلومات المالية

شركة أبناء محمد حسن الناقل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الإيضاح	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
الإيرادات	٧٠,٩٥٢,٣١٢	٤٣,٢٨٧,٦٤٣
تكاليف الإيرادات	(٦٠,٦٧٣,٤٥٦)	(٣٧,٣٠٣,٩٧٤)
مجمّل الربح	١٠,٢٧٨,٨٥٦	٥,٩٨٣,٦٦٩
المصاريف		
العمومية والإدارية	(٤,٣٤٠,٦٣٧)	(٣,٧١٨,٧٥٢)
ربح العمليات	٥,٩٣٨,٢١٩	٢,٢٦٤,٩١٧
الإعفاء المالية	(٣,٣٥٢,١٠٢)	(١,٥١٦,٠٦٩)
الربح أو الخسارة	(٢٢٧,٠٦٣)	(٤٠٩,٨٠٦)
الإيرادات الأخرى، صافي	٤٤٥,٣٠٢	٢٥٢,٩٦٧
الربح قبل حساب الزكاة	٢,٨٠٤,٣٥٦	٥٩٢,٠٠٩
الزكاة	(١١٢,١٣٢)	(٨٨٤,٦٠٢)
الربح (الخسارة) للسنة	٢,٦٩٢,٢٢٤	(٢٩٢,٥٩٣)
الخسارة الشاملة الأخرى		
الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:		
(الخسائر) الأرباح الاكتوارية من قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٧٠,٩٩٨)	١٥١,٦٣١
فروق ترجمة العملات الأجنبية من شركة تابعة	٢٤,٥١١	(٢٢٠,٨٠٧)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	(١٤٦,٤٨٧)	(٦٩,١٧٦)
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للسنة	٢,٥٤٥,٧٣٧	(٣٦١,٧٦٩)
ربحية (خسارة) السهم		
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح	٠,٩٣	(٠,١٠)
(خسارة) السنة		

بيان بالقروض من البنوك المحلية

السياسة التمويلية واستراتيجية إدارة القروض

تحرص إدارة الشركة منذ فترة طويلة على اتباع سياسة واضحة وممنهجة في عمليات الاقتراض، مركزة على إدارة التمويل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية، مما ينعكس على جميع معاملاتها المالية. وقد التزمت الشركة بالتوافق الكامل مع المعايير الشرعية المعتمدة عند تنفيذ أي عملية تمويلية داخل المملكة، مؤكدةً بذلك التزامها بالضوابط الشرعية في جميع التسهيلات المالية التي تحصل عليها، ولله الحمد.

وفي خطوة تعكس حرصها على تحسين هيكله تمويلها وتقليل التكاليف المرتبطة به، قامت الشركة بسداد الصكوك المصدرة سابقا بقيمة عشرة ملايين ريال سعودي مبكراً من مواردها الذاتية، مما أسهم في خفض المصاريف وتعزيز كفاءة استخدام رأس المال.

وفيما يلي تفاصيل القروض قصيرة وطويلة الأجل الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة، والمتعلقة بأنشطتها التشغيلية الاعتيادية

اسم جهة التمويل	تاريخ استلام القرض	مبلغ التمويل	قيمة القسط	تاريخ بداية القسط	تاريخ نهاية القسط	الاقساط المدفوعة خلال العام 2024	إجمالي المبلغ المتبقي 2024
شركة تمويل الاولى 1	2021/24/3	3,825,360	84,333	2021/1/6	2024/1/5	421,666	-
شركة تمويل الاولى 2	2021/24/3	1,217,160	26,833	2021/1/6	2024/1/5	134,166	-
شركة تمويل الاولى 3	2021/1/12	1,767,780	38,972	2021/1/8	2024/1/7	428,694	-
البنك الاهلي السعودي 1	2022/15/8	2,346,000	43,444	2023/28/2	2027/28/7	521,333	1,346,777
البنك الاهلي السعودي 2	2022/15/8	2,346,000	43,444	2023/16/3	2027/16/8	521,333	1,390,222
البنك الاهلي السعودي 3	2022/18/10	281,520	5,213	2023/18/5	2027/18/10	62,560	177,253
البنك الاهلي السعودي 4	2023/13/11	1,196,000	22,148	2023/13/11	2028/13/11	155,037	1,040,962
البنك الاهلي السعودي 5	2023/19/11	2,760,000	51,111	2023/16/11	2028/16/11	357,777	2,402,222
البنك الاهلي - قصير الاجل 1	2023/12/10	1,038,723	173,120	2023/12/10	2024/12/4	958,723	-
البنك الاهلي - قصير الاجل 2	2024/1/8	920,000	153,333	2024/4/9	2025/1/2	613,333	306,666
شركة الامثل للتمويل	2022/7/12	5,500,000	114,583	1/7/2023	1/6/2027	1,375,000	2,750,000
صكوك	2023/28/2	3,000,000				3,000,000	-
صكوك	2023/7/3	2,000,000				2,000,000	-
صكوك	2023/10/4	5,000,000				5,000,000	-
صكوك - دير		10,000,000				1,000,000	9,000,000

توزيعات الارباح خلال العام 2024م

لم يتم توزيع أرباح خلال 2024م



الكلمة الختامية

وختامًا، يؤكد مجلس الإدارة التزامه الراسخ بمواصلة العمل الدؤوب لتحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية، وتعزيز مركزها التنافسي، والارتقاء بأدائها المالي والتشغيلي بما يواكب تطلعات المساهمين، ويدعم مسيرة النمو المستدام. كما يتقدم المجلس بجزيل الشكر والتقدير لجميع المساهمين والموظفين والجهات الرقابية على ثقتهم وتعاونهم، سائلين المولى عز وجل دوام التوفيق والسداد.



