

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

إلى السادة / مساهمي شركة الطاقات المعدنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الطاقات المعدنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) - (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري متي كان موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من عملية المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شككا كبيرا بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- تقديم العرض السنوي، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٦ شوال ١٤٤٥ هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٤ م

التقرير السنوي لشركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة

المحتويات

1. نظرة عامة
2. مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
3. المخاطر المحتملة
4. ملخص النتائج المالية وأداء الشركة
5. تقرير إدارة المشتريات
6. تقرير إدارة المبيعات
7. تقرير إدارة التشغيل والصيانة
8. تقرير إدارة النقل
9. تقرير إدارة الموارد البشرية

1. نظرة عامة

• عن الشركة

هي شركة مساهمة سعودية مقفلة، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (863) بتاريخ 1443/07/09 هـ الموافق 2022/02/10 م، والقرار الوزاري رقم (873) بتاريخ 1443/07/15 هـ الموافق 2022/02/16 م، والمقيدة بالسجل التجاري للشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (1010521233) بتاريخ 1438/06/20 هـ الموافق 2017/03/19 م الصادر بمدينة الرياض. وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، و صناعة منتجات أولية من الحديد على شكل كتل من الركائز و المخلفات بعد إعادة صهرها، صناعة منتجات من الحديد أو الصلب بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، النقل البري للبضائع، و نقل البضائع و المعدات (النقل الثقيل)، و الخدمات اللوجستية، و البيع بالتجزئة لسكراب مواد البناء يشمل (تجارة الحديد الخردة).

• مسيرة الشركة

2017

- تأسيس شركة الطاقات المعدنية للتجارة كمؤسسة فردية، باسم مؤسسة الطاقات المعدنية للتجارة ورأس مال قدره (10,000) ريال سعودي.

2019

- تم تحويل الكيان القانوني لمؤسسة "الطاقات المعدنية للتجارة" إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال الشركة بمبلغ (3,000,000) ريال سعودي

2021

- تم تعديل عقد تأسيس الشركة، وزيادة رأس مال الشركة إلى (80,000,000) ريال سعودي .
- تم زيادة رأس مال الشركة إلى (97,500,000) ريال سعودي .
- تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة براس مال يبلغ (97,500,000) ريال سعودي

2022

- تمت موافقة الجمعية العامة العادية على طرح (12.3%) من أسهم الشركة بعد رفع رأس المال للاكتتاب العام في السوق الموازية، و طرح الاسهم العادية للاكتتاب العام في السوق الموازية -نمو.
- يبلغ راس مال الشركة الحالي (97,500,000) ريال سعودي، ويتمثل عنوان الشركة كما في سجلها التجاري في أبي النصر دباس , 7900 حي المصفاة - الرياض المملكة العربية السعودية.

2. مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه

• أعضاء مجلس الإدارة

معلومات عن رئيس مجلس الإدارة:

(1) الاسم الرباعي:	فهد عبدالله عبدالعزيز الخنيبي
(1) محل الإقامة:	المملكة العربية السعودية
(2) الجنسية:	سعودي
(3) المؤهلات المهنية والعلمية (إن وجدت):	2002م : حاصل على درجة البكالوريوس في اللغة العربية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية.
(4) الخبرة العملية على مدى السنوات الخمس الماضية (على أن تشمل اسم الجهة وطبيعة عملها وتاريخ التعيين، والمناصب التي شغلها):	2015م – حتى تاريخه : المدير العام لشركة الطاقات العمرانية للاستثمار والتطوير العقاري و تعمل في مجال الاستثمار و التطوير العقاري. 2017 – حتى تاريخه: المدير العام لشركة الطاقات المعدنية للتجارة وتعمل في مجال اعادة تدوير الحديد. 2019م – حتى تاريخه : المدير العام لشركة المساكن الأولى الفندقية وتعمل في مجال الفنادق ، الشقق الفندقية ، الفلل الفندقية، المنتجعات ،أدارة مرافق الايواء السياحي ، المطاعم مع الخدمة، البوفيات. 2020م – حتى تاريخه: رئيس مجلس الادارة لشركة ارتال الفندقية و تعمل في مجال الفنادق، الشقق الفندقية ،الفلل الفندقية، المنتجعات ،أدارة مرافق الايواء السياحي ، المطاعم مع الخدمة، البوفيات.
العضويات في مجالس إدارة أخرى، أو الشراكات في أي شركة	2015م – حتى تاريخه: المدير العام لشركة الطاقات العمرانية للاستثمار والتطوير العقاري (شركة ذات مسئولية محدودة) تعمل في مجال الاستثمار والتطوير العقاري). 2017م – 2022م: المدير العام لشركة الطاقات المعدنية للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة و تعمل في مجال اعادة تدوير الحديد). 2019م – حتى تاريخه: المدير العام لشركة المساكن الأولى الفندقية (شركة ذات مسئولية محدودة) وتعمل في مجال الفنادق ، الشقق الفندقية ،الفلل الفندقية، المنتجعات ،أدارة مرافق الايواء السياحي ، المطاعم مع الخدمة، البوفيات). 2020م – حتى تاريخه: رئيس مجلس الادارة لشركة ارتال الفندقية (شركة ذات مسئولية محدودة) تعمل في مجال الفنادق، الشقق الفندقية ،الفلل الفندقية، المنتجعات ،أدارة مرافق الايواء السياحي ، المطاعم مع الخدمة، البوفيات). 2021 - حتى تاريخه: مالك لمؤسسة فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيبي العقارية. 2022 - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة نماء للكيمويات. 2022 - حتى تاريخه: مدير وشريك لشركة ميكا لتقنية المعلومات. 2023 - حتى تاريخه: شريك في شركة مملكة الاستثمار للتجارة. 2023 - حتى تاريخه: مدير وشريك في شركة صاعد العقارية القابضة.

معلومات عن نائب رئيس مجلس الإدارة:

(1) الإسم الرباعي:	عبد اللطيف عبد المحسن محمد آل الشيخ
(1) محل الإقامة:	المملكة العربية السعودية
(2) الجنسية:	سعودي
(3) المؤهلات المهنية والعلمية (إن وجدت):	1993 م : حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم الأمنية من كلية الملك فهد الأمنية في المملكة العربية السعودية.
(4) الخبرة العملية على مدى السنوات الخمس الماضية (على أن تشمل اسم الجهة وطبيعة عملها وتاريخ التعيين، والمناصب التي شغلها):	1993 م – 2000 م: معالج قضايا في الادارة العامة للتعاون الدولي في وزارة الداخلية . 2000 م – 2005 م: معالج قضايا إدارية في الشؤون العسكرية في وزارة الداخلية . 2005 م – 2012 م: رئيساً للابتعاث الداخلي و الخارجي في الإدارة العامة لتخطيط والتطوير في وزارة الداخلية. 2012 م – 2016 م: مشرفاً في الإدارة العامة للعمليات و المتابعة في وزارة الداخلية .
العضويات في مجالس إدارة أخرى، أو الشراكات في أي شركة	2016 م – حتى تاريخه: مالك مؤسسة ريادة التحول للخدمات العقارية وتعمل في مجال إدارة وتاجير العقارات المملوكة و المؤجرة السكنية وغير السكنية. 2018 م – حتى تاريخه: مؤسس و شريك في شركة بيت المحتوى للنشر (شركة ذات مسئولية محدودة) وتعمل في مجال نشر الكتب الورقية والقواميس والأطالس والخرائط). 2021 م – حتى تاريخه: مالك مؤسسة شموخ البخور للتجارة وتعمل في مجال البيع بالتجزئة للبخور. 2022 - حتى تاريخه: نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة الطاقات المعدنية للتجارة.

معلومات عن عضو مجلس الإدارة:

(1) الإسم الرباعي:	علي محمد علي الحضيف
(1) محل الإقامة:	المملكة العربية السعودية
(2) الجنسية:	سعودي
(3) المؤهلات المهنية و العلمية (إن وجدت):	2006 م : حاصل على درجة البكالوريوس في الادارة المالية من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية. 2013 م : حاصل على درجة الماجستير في العلوم المالية من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة الأمريكية. 2015 م : حاصل على شهادة الاستشاري الإداري من وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية. 2016 م : حاصل على شهادة تقييم المنشآت الاقتصادية من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة العربية السعودية. 2016 م : حاصل على شهادة الاستشاري المالي من وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.

		2021م : حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية من الأكاديمية المالية في المملكة العربية السعودية. 2021م : حاصل على الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار من معهد تشارترد للأوراق المالية والاستثمار في المملكة المتحدة. 2021م : حاصل على شهادة تقييم الآلات و المعدات من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة العربية السعودية. 2022م: حاصل على شهادة القيادات اللوجستية من معهد سرقسطة.
(3)	الخبرة العملية على مدى السنوات الخمس الماضية (على أن تشمل اسم الجهة وطبيعة عملها وتاريخ التعيين، والمناصب التي شغلها):	2006م – 2009م : مشرف رقابة في هيئة السوق المالية و تعمل في مجال تنظيم السوق المالية. 2014م – 2021م : مدير مالي في شركة المجموعة الأهلية المحدودة وتعمل في مجال المقاولات والخدمات البترولية. 2017م – 2021م : المدير العام في شركة موكن المحدودة وتعمل في مجال التدريب على اجهزة محاكاة الطيران. 2019م – 2019م: محاضر متعاون في جامعة سليمان الراجحي وتعمل في مجال التعليم والبحث.
	العضويات في مجالس إدارة أخرى، أو الشراكات في أي شركة	2016م – حتى تاريخه: المدير العام و المؤسس لمكتب عزم وتعمل في مجال الإستشارات المالية. 2020م – 2023 : عضو مجلس إدارة ورئيس تنفيذي في شركة السديس للتجارة و النقل (شركة مغلقة) وتعمل في مجال التجارة و النقل). 2022م – حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة في شركة الطاقات المعدنية للتجارة. 2022م – حتى تاريخه: شريك في شركة ارتال الفندقية. 2023م – حتى تاريخه: عضو لجنة المراجعة لشركة نماء للكيماويات.

معلومات عن عضو مجلس الإدارة:

(1)	الإسم الرباعي:	ابراهيم عبدالرحمن محمد العواد
(1)	محل الإقامة:	المملكة العربية السعودية
(2)	الجنسية:	سعودي
(3)	المؤهلات المهنية و العلمية (إن وجدت):	2016م : حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية. 2021م : حاصل على دورة التجارة الإلكترونية الناجحة من المركز الاستراتيجي في المملكة المتحدة. 2021م: حاصل على دورة اسرار النجاح المالي من المركز الاستراتيجي في المملكة المتحدة. 2021م: حاصل على دورة مهارات التفاوض والاقناع من المركز الاستراتيجي في المملكة المتحدة. 2021م: حاصل على دورة احتراف اتخاذ القرار من المركز الاستراتيجي في المملكة المتحدة.

(4) الخبرة العملية على مدى السنوات الخمس الماضية (على أن تشمل اسم الجهة وطبيعة عملها وتاريخ التعيين، والمناصب التي شغلها):	2004م – 2005م: مدير فرع في شركة الرياض العالمية للأغذية وتعمل في مجال الأغذية. 2007م – حتى تاريخه: المدير المالي في شركة عبدالرحمن محمد العواد للتجارة وتعمل في مجال تجارة المواد الكهربائية. 2013م – حتى تاريخه: المدير العام لمؤسسة أضواء أوطاس للتجارة وتعمل في مجال تجارة الأجهزة الأمنية.
العضويات في مجالس إدارة أخرى، أو الشراكات في أي شركة	2021م – حتى تاريخه: شريك في شركة عبدالرحمن محمد العواد للتجارة (شركة ذات مسئولية محدودة) تعمل في مجال تجارة المواد الكهربائية). 2022م – حتى تاريخه: شريك في شركة لون للتجارة (شركة مساهمة /مقفلة) و تعمل في مجال التمويل). 2022م – حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة في شركة الطاقات المعدنية للتجارة.

معلومات عن عضو مجلس الإدارة:

(1) الاسم الرباعي:	عبدالرحمن محمد حمد الخثلان
(1) محل الإقامة:	المملكة العربية السعودية
(2) الجنسية:	سعودي
(3) المؤهلات المهنية و العلمية (إن وجدت):	2005م : حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك فهد للبترول و المعادن في المملكة العربية السعودية. 2007م : حاصل على درجة الماجستير في إدارة المشاريع الإنشائية من جامعة بيرمنغهام في المملكة المتحدة. 2014م : حاصل على برنامج تسريع الإدارة التنفيذية من المعهد الأوروبي لإدارة الأعمال في فرنسا. 2017م : حاصل على شهادة منهجية اعداد الخطط الاستراتيجية من شركة المنهج للتقنية في المملكة العربية السعودية. 2021م : حاصل على برنامج ديناميكيات التفاوض من المعهد الأوروبي لإدارة الأعمال في فرنسا.
(4) الخبرة العملية على مدى السنوات الخمس الماضية (على أن تشمل اسم الجهة وطبيعة عملها وتاريخ التعيين، والمناصب التي شغلها):	2005م – 2022م : مدير قسم الإنشاءات في صندوق التنمية الصناعية السعودي ويعمل في مجال تمويل المشاريع الصناعية وإدارة المشاريع. 2022م – حتى تاريخه: رئيس قطاع المشاريع في شركة هامات العقارية وتعمل في مجال تطوير وتشغيل المشاريع العقارية.
العضويات في مجالس إدارة أخرى، أو الشراكات في أي شركة	2017م – حتى تاريخه: شريك مؤسس شركة المربع الأول للاستثمار (شركة ذات مسئولية محدودة) وتعمل في مجال إعادة تأهيل وهيكلة العمليات الإدارية والمالية والتشغيلية للمنشآت، تقديم خدمات الاستشارات الإدارية العليا، تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير. 2022م – حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة في شركة الطاقات المعدنية للتجارة.

● اجتماعات مجلس الإدارة

- اجتماع مجلس الإدارة الأول بتاريخ: 1444/11/01 هـ - الموافق: 2023/05/23 م.
- اجتماع مجلس الإدارة الثاني بتاريخ: 1444/12/02 هـ - الموافق: 2023/06/20 م.
- اجتماع مجلس الإدارة الثالث بتاريخ: 1445/02/14 هـ - الموافق: 2023/08/30 م.
- اجتماع مجلس الإدارة الرابع بتاريخ: 1445/06/1 هـ - الموافق: 2023/12/14 م.

● الحضور

تم حضور أعضاء مجلس الإدارة لجميع الاجتماعات وهم:

- فهد الخنيني (رئيس مجلس الإدارة) - حاضر.
- علي الحضيف (العضو المنتدب) - حاضر
- عبد اللطيف ال الشيخ (عضو) - حاضر
- إبراهيم العواد (عضو) – حاضر.
- عبد الرحمن الخثلان (عضو) – حاضر.
- روان الداود (أمين سر المجلس) – حاضر

● اجتماعات لجنة المراجعة

- المحضر الأول بتاريخ: 1444/10/12 هـ - الموافق: 2023/5/3 م.
- المحضر الثاني بتاريخ: 1444/10/20 هـ - الموافق: 2023/5/10 م.
- المحضر الثالث بتاريخ: 1444/10/25 هـ - الموافق: 2023/5/15 م.
- المحضر الرابع بتاريخ: 1444/10/28 هـ - الموافق: 2023/5/18 م.

● الحضور

تم حضور أعضاء لجنة المراجعة لجميع الاجتماعات ما عدا العضو أ. العنود الصعب :

- أ. عبد العزيز الصالح (رئيس اللجنة) - حاضر.
- أ. إبراهيم العواد (عضو) – حاضر.
- أ. روان الداود (عضو) – حاضر.
- أ. العنود الصعب (عضو) – اعتذر.

3. المخاطر المحتملة

• مخاطر حادثة تشكيل لجان مجلس الإدارة وعدم تطبيق قواعد الحوكمة

قامت الشركة حديثاً باتخاذ بعض الإجراءات المتعلقة بتطبيق بعض بنود لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، حيث قامت بتشكيل مجلس إدارة للشركة واعتماد تعيينه من قبل الجمعية التحولية التي عُقدت بتاريخ 1443/07/12 هـ (الموافق 2022/02/13 م). وبناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية فقد تم تعيين لجنة المراجعة، واعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية التي عُقدت بتاريخ 1443/11/06 هـ (الموافق 2022/06/05 م). ونظراً لكون لائحة الحوكمة استرشادية على جميع الشركات المدرجة في السوق المالية الموازية، فربما لا تلتزم الشركة بكافة الأحكام الواردة فيها. وفي حال تم تطبيق لائحة حوكمة الشركات بشكل إلزامي، فإن عدم مقدرة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان على القيام بالمسؤوليات المحددة لهم بما يكفل حماية مصالح الشركة ومساهمتها سوف يؤثر على قدرتهم على الالتزام بنظام الحوكمة في الشركة، مما سيُعرض الشركة إلى احتمالية عدم التزامها بمتطلبات الإفصاح المستمر بعد الإدراج من جهة، وإلى مخاطر تشغيلية وإدارية ومالية من جهة أخرى، الشيء الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من قروض طويلة الأجل، و التزامات عقود الإيجار، و ذمم دائنة، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة. وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة تتطلب سيولة فورية أو تتطلب بيع موجودات مالية بسرعة كافية وقيمتهما العادلة لتغطية السيولة المطلوبة.

• المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل المرتبطة بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد وما إلى ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي. وعليه، فإن أي تقلبات غير مواتية في أسعار النفط سيكون لها أثراً مباشراً وجوهرياً على خطط نمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي بدوره سيؤثر سلباً على أداء الشركة المالي وتوقعاتها المستقبلية، نظراً لكون الشركة جزءاً من منظومة الاقتصاد في المملكة العربية السعودية.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى، بما فيها استمرار النمو السكاني، واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل، سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتطلعاتها المستقبلية.

• المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي و/أو الأمني و/أو الاقتصادي في الوقت الحاضر. ولا يوجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على اقتصاد المملكة أو فرص الاستثمار الأجنبي المباشر فيها، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

ان التغيرات الغير متوقعة من الناحية السياسية و/أو الأمني و/أو الاقتصادية و/أو المالية في المملكة و/أو اي دول اخرى في الشرق الاوسط، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر : ارتفاع معدلات البطالة، و زيادة القيود التجارية بين بلدان منطقة الشرق الاوسط، و التحول التكنولوجي، و الازمات الاقتصادية و المالية التي قد تواجهها بلدان الشرق الأوسط و غيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي و جوهري على أعمال الشركة و نتائج عملياتها و وضعها المالي و توقعاتها المستقبلية.

● مخاطر تنديب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً للمتغيرات الاقتصادية، أو السياسية، أو التنظيمية محلياً أو عالمياً، سواءً الثابتة أو المتغيرة التي تستحق للجهات الممولة للشركة، وبالتالي سوف يؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

● مخاطر فرص النمو

تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على مستوى المنافسة في السوق، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارتها، والأنظمة القانونية، وغيرها. وليس هنالك ضمان بالمحافظة على مستوى من النمو متواصل، حيث إن الشركة قد تواجه صعوبات في توسعة نشاطها وتنمية حصتها السوقية وزيادة مبيعاتها، وعليه فإنه في حال لم تتمكن الشركة من إدارة نموها بشكل ايجابي فقد تتأثر قدرتها في تطوير نشاطها وزيادة حصتها السوقية أو الحفاظ عليها وزيادة أرباحها وتعزيز العوائد لمساهميها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

● المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة البالغة 15% من رسوم الخدمات التي تقدمها الشركة، إلا أنه من المحتمل فرض رسوم أخرى أو ضرائب على الشركات من قبل الحكومة في المستقبل. وعليه في حال تم فرض ضرائب جديدة على الشركات أو رسوم بخلاف المطبقة حالياً، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

● المخاطر المتعلقة بالانتماء

تنشأ مخاطر الانتماء عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الانتماء في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

● المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب بعد طرح وقد لا يكون مستقراً نتيجة لعدة عوامل منها على سبيل المثال لا الحصر ظروف السوق المتعلقة بالأسهم، وأي تغييرات تنظيمية في القطاع، وتدهور نتائج أعمال الشركة، وعدم القدرة على تنفيذ الخطط المستقبلية، ودخول شركات منافسة جديدة والتغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية.

• المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لم يسبق إدراج أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية، ولا توجد أي تأكيدات بشأن وجود حركة تداول فعالة و مستمرة لأسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يكن السوق سوقاً نشطاً وذا سيولة عالية لتداول أسهم الشركة، فإن سيولة و سعر تداول أسهم الشركة ستتأثران بشكل سلبي و جوهري، و الذي سيؤثر بشكل سلبي و جوهري على أعمال الشركة و وضعها المالي و نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

• المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم جديدة في المستقبل لغرض التوسع في أنشطة الشركة أو لإطفاء خسائرها المتراكمة، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

• المخاطر المتعلقة بوقف الحوافز الحكومية الداعمة للتنمية الصناعية

استفادت الشركة من الحوافز التي تقدمها الحكومة للمستثمرين من أجل دعم التصنيع في المملكة، ودعم البنية التحتية وتوفير الأراضي والطاقة والمياه بأسعار مخفضة في المدن الصناعية، ومن خلال إعفاء الشركات الصناعية عن دفع المقابل المالي عن العمالة الوافدة وذلك بتاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م) حيث وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (1.1) و (2.2) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23هـ (الموافق 2016/12/22م) عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02هـ (الموافق 2019/10/01م). وكان لهذه الحوافز دور هام في نجاح أعمال الشركة، وسيؤدي أي وقف أو تعليق لهذه الحوافز إلى التأثير بشكل سلبي و جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها التشغيلية.

• المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

قد تكون الشركة معرضة للدعاوى والشكاوى خلال ممارسة أعمالها التشغيلية، وهي لا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تُقيمها أو تُقام ضدها، أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي قد تصدر بحقها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وبالتالي، فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها. وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر، المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والتأمينات الاجتماعية والتعاقد مع العملاء والموردين والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو كيانات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي و جوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

4. ملخص الأداء المالي

4-1-1 المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والإيضاحات المرفقة بها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة من قبل شركة الخراشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون- هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

4-1-2 تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية

تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

أعدت الشركة قوائمها المالية المراجعة خلال الفترات السابقة بما فيها السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 م، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. حيث أن القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م هي أول قوائم مالية سنوية أعدتها الشركة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والأحكام الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناء عليه قامت الشركة بإعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في 1 يناير 2020 م وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بعد إدخال بعض التعديلات المطلوبة تماشيا مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (1) والمعتمد في المملكة العربية السعودية لتعكس بذلك عملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م هي أول قوائم مالية سنوية أعدتها الشركة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والأحكام الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت الشركة بتحليل الأثر على قائمة المركز المالي كما في 1 يناير 2020 م و 31 ديسمبر 2020 م وعلى قوائم الربح والخسارة والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية.

إن القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 هي قوائم مالية للشركة أعدت وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومن الجدير بالذكر أن الشركة تتبع معايير المحاسبة الدولية (IFRS) وبالتالي فإنه لا يوجد أي اختلاف جوهري عن المعايير المحاسبية المعتمدة.

4-1-3 عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية في 31 -ديسمبر 2023 م بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

4-1-4 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي فيما عدا معلومات التدفقات النقدية، وبتأثير فرض الإستمرارية والمعدلة بإعادة قياس بعض الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة والاعتراف بمنافع خدمات الموظفين بالقيمة الحالية لإلتزام المنافع، على النحو المبين في إيضاحات السياسات ذات الصلة.

2-6 ملخص النتائج المالية لشركة الطاقات المعدنية للتجارة للفترة من 2021 م حتى 2023 م

ملخص النتائج المالية:-

1-2-6 قائمة الدخل : (بالريال السعودي)

مقارنة نتائج الأعمال للشركة	2021	2022	2023
الإيرادات	254,133,272	239,978,633	156,409,592
تكلفة الإيرادات	-246,526,011	-231,543,718	-156,798,277
إجمالي ربح السنة	7,607,261	8,434,915	-388,685
المصاريف الإدارية والعمومية والبيعية	-3,923,602	-6,568,162	-7,835,223
دخل السنة من الأنشطة التشغيلية	3,683,659	1,866,753	-8,223,908
تكاليف التمويل	-220,351	-843,896	-1,311,561
مخصصات الإضمحلال	0	-19,034	-1,069,123
إيرادات أخرى بالصافي	1,323,323	0	0
صافي دخل السنة قبل مخصص الزكاة الشرعية	4,786,631	1,003,823	-10,604,592
مخصص الزكاة الشرعية	-555,682	-172,316	-1,010,431
صافي الدخل للسنة	4,230,949	831,507	-11,615,023
ربحية السهم الواحد (بالريال)	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	-0.95
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى	-2,206,695	1,869,019	4,728
إجمالي الدخل الشامل العام	2,024,254	2,700,526	-11,610,295

2-2-6 قائمة المركز المالي / ملخص : (بالريال)

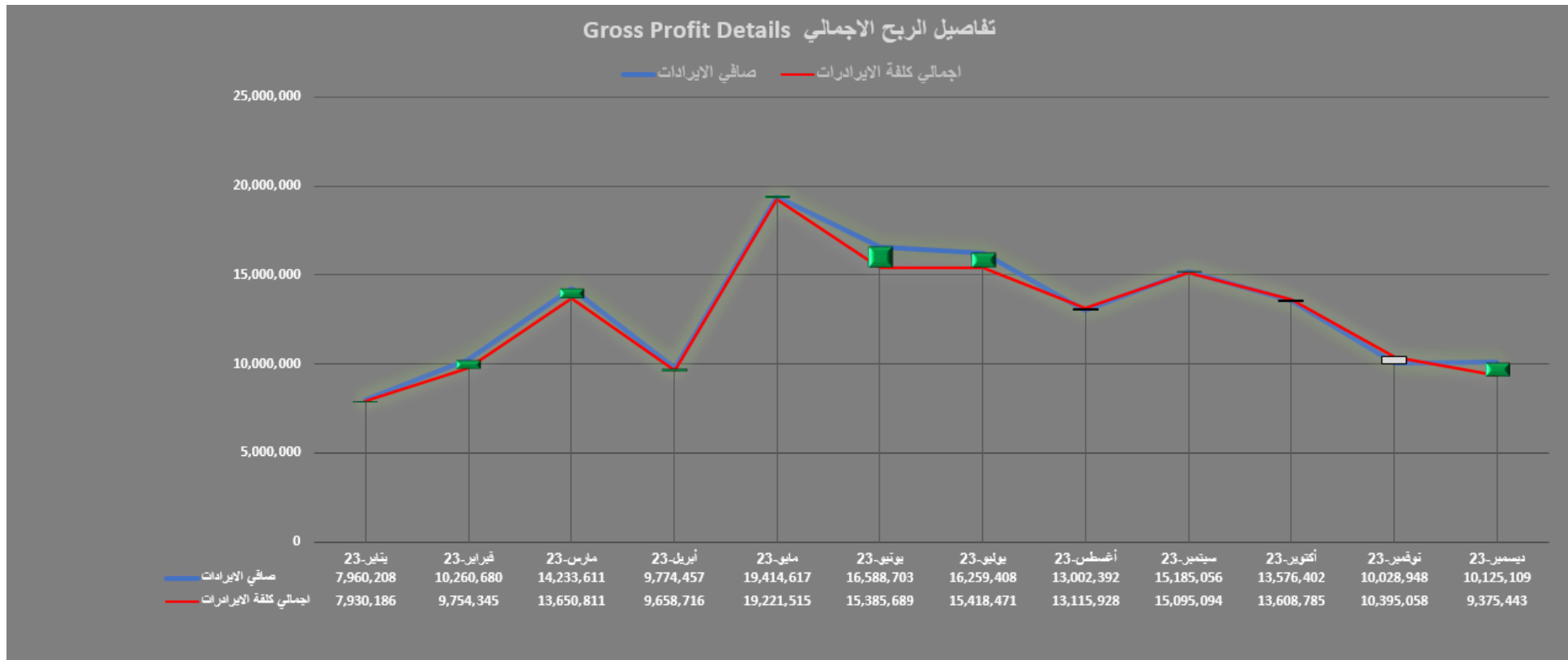
2023	2022	2021	مقارنة الأصول والخصوم للشركة
21,585,745	23,127,593	20,234,785	مجموع الأصول المتداولة
99,195,206	109,932,765	116,065,738	مجموع الأصول غير المتداولة
120,780,951	133,060,358	136,300,523	مجموع الأصول
21,405,590	15,971,709	14,966,000	مجموع الإلتزامات المتداولة
10,708,993	13,886,986	20,833,386	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
32,114,583	29,858,695	35,799,386	مجموع الإلتزامات
88,666,368	103,201,663	100,501,137	حقوق المساهمين
120,780,951	133,060,358	136,300,523	مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

3-2-6 قائمة التدفقات النقدية: (بالريال)

2023	2022	2021	التدفقات النقدية (ريال سعودي)
331,256	3,813,424	4,568,546	النقد وأرصدة البنوك بداية السنة
3,064,906	1,597,756	34,352,026	صافي النقد المتحقق من / المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-6,751,636	3,593,537	-95,101,972	صافي النقد المتحقق من / المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
3,840,377	-8,673,461	59,994,824	صافي النقد المتحقق من / المستخدم في الأنشطة التمويلية
484,903	331,256	3,813,424	النقد وأرصدة البنوك نهاية السنة

البيان Description	Jan-23	Feb-23	Mar-23	Apr-23	May-23	Jun-23	Jul-23	Aug-23	Sep-23	Oct-23	Nov-23	Dec-23	Accumulated 2023
Net revenue صافي الإيرادات	7,960,208	10,260,680	14,233,611	9,774,457	19,414,617	16,588,703	16,259,408	13,002,392	15,185,056	13,576,402	10,028,948	10,125,109	156,409,592
Cost of Revenues (Raw Material) تكليف الإيرادات (مواد أولية)	7,109,081	9,026,579	12,740,034	8,870,598	18,160,189	14,415,974	14,503,729	12,090,642	14,216,956	12,705,520	9,478,174	8,521,100	141,838,577
Gross Profit or (loss) without (DMC) هامش الربح (أو الخسارة) بدون د التشغيلية	851,127	1,234,102	1,493,577	903,859	1,254,428	2,172,729	1,755,680	911,750	968,100	870,882	550,774	1,604,009	14,571,016
Gross Profit or (loss) without (DMC) % هامش الربح بدون د التشغيلية %	10.7%	12.0%	10.5%	9.2%	6.5%	13.1%	10.8%	7.0%	6.4%	6.4%	5.5%	16%	9.3%
Total Direct Manufacturing Cost without depreciation إجمالي المصاريف الصناعية بدون الإهلاك	821,105	727,766	910,777	788,118	1,061,326	969,716	914,742	1,025,285	878,137	903,264	916,883	864,343	10,771,464
Total Cost of Revenues إجمالي كلفة الإيرادات	7,930,186	9,754,345	13,650,811	9,658,716	19,221,515	15,385,689	15,418,471	13,115,928	15,095,094	13,608,785	10,395,058	9,375,443	152,610,041
Gross Profit without depreciation الربح الإجمالي بدون الإهلاك	30,022	506,335	82,799	115,741	193,102	1,203,014	840,938	-113,535	89,962	-32,383	-366,109	749,666	3,799,551
Gross Margin % نسبة الهامش %	0.4%	4.9%	4.1%	1.2%	1.0%	7.3%	5.2%	-0.9%	0.6%	-0.2%	-3.7%	7.4%	2.4%
Total G&A + S&D without depreciation إجمالي المصاريف الإدارية والبيعية بدون الإهلاك	822,291	676,818	751,912	669,354	675,208	813,011	641,342	636,044	732,848	577,102	609,129	1,152,361	8,757,321
EBITDA الأرباح (الخسائر) التشغيلية قبل الاستهلاك وأعباء التمويل	-792,269	-170,483	-169,113	-553,513	-482,107	390,002	199,595	-749,579	-642,886	-609,485	-975,239	-402,695	-4,957,770
Depreciation Exp. استهلاك الأصول الثابتة	359,115	348,726	359,726	359,752	351,875	353,862	356,421	359,234	359,511	359,853	359,889	470,097	4,371,060
Financial Charges مصاريف أعباء التمويل	64,446	64,446	64,446	64,446	64,446	123,832	110,496	124,150	129,848	160,819	161,218	143,169	1,275,763
Net Operating Profit Befor ZAKAT صافي الربح (أو الخسارة) قبل الزكاة	-1,206,830	-583,656	-584,285	-968,711	-898,429	-87,691	-267,321	-1,232,963	-1,132,244	-1,130,156	-1,496,345	-1,015,961	-10,604,592
Operating Profit % نسبة صافي الربح	-15.2%	-5.7%	-4.1%	-9.9%	-4.6%	-0.5%	-1.6%	-9.5%	-7.5%	-8.3%	-14.9%	-10.0%	-6.8%
Net Operating Profit Befor ZAKAT (Accomualted) الربح (أو الخسارة) التجميعي لغاية تاريخه قبل الزكاة	-1,206,830	-1,790,486	-2,374,771	-3,343,482	-4,241,910	-4,329,601	-4,596,922	-5,829,885	-6,962,130	-8,092,286	-9,588,631	-10,604,592	

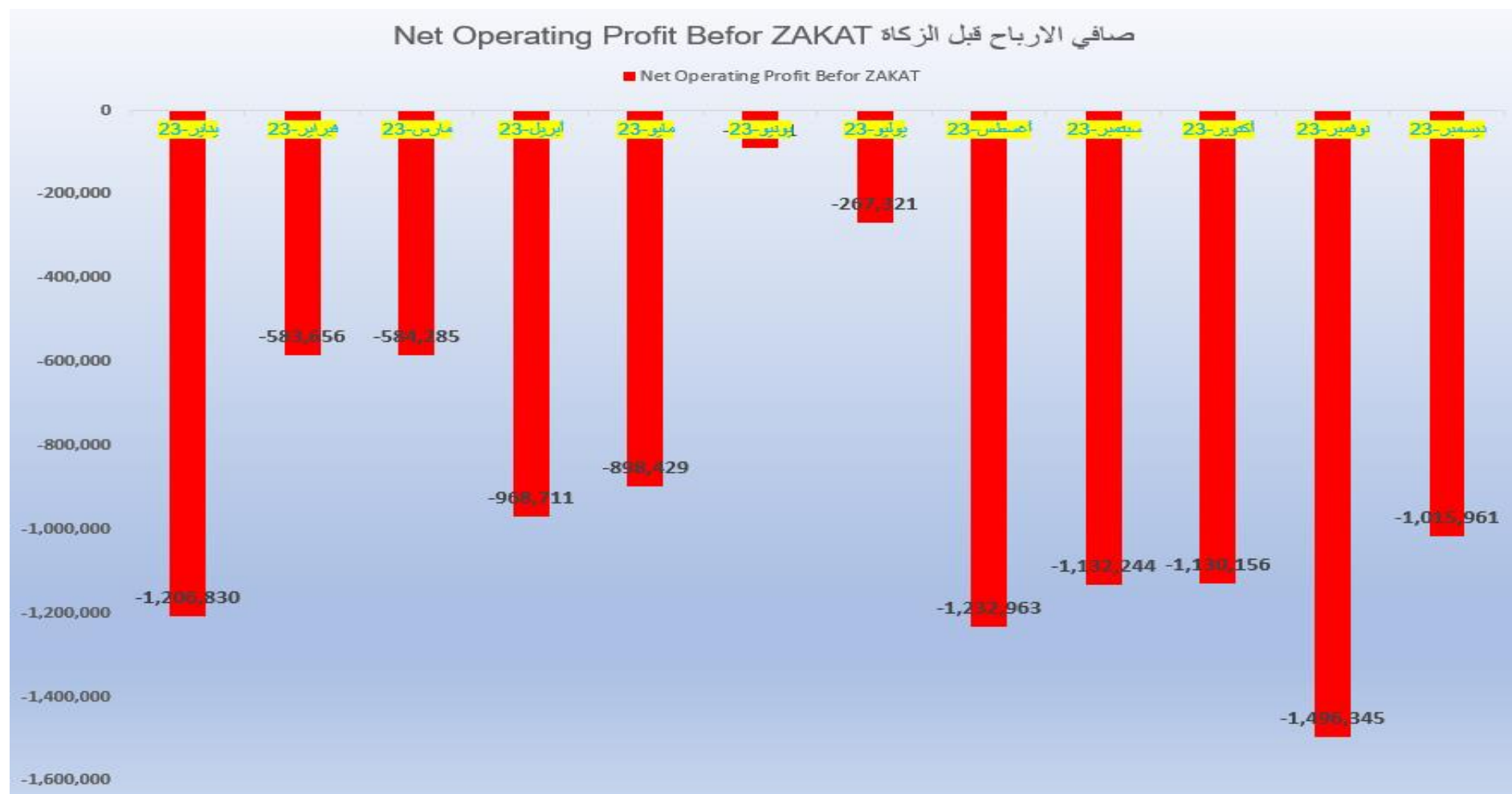
● تفاصيل الربح الاجمالي



● الربح الاجمالي دون الاهلاك

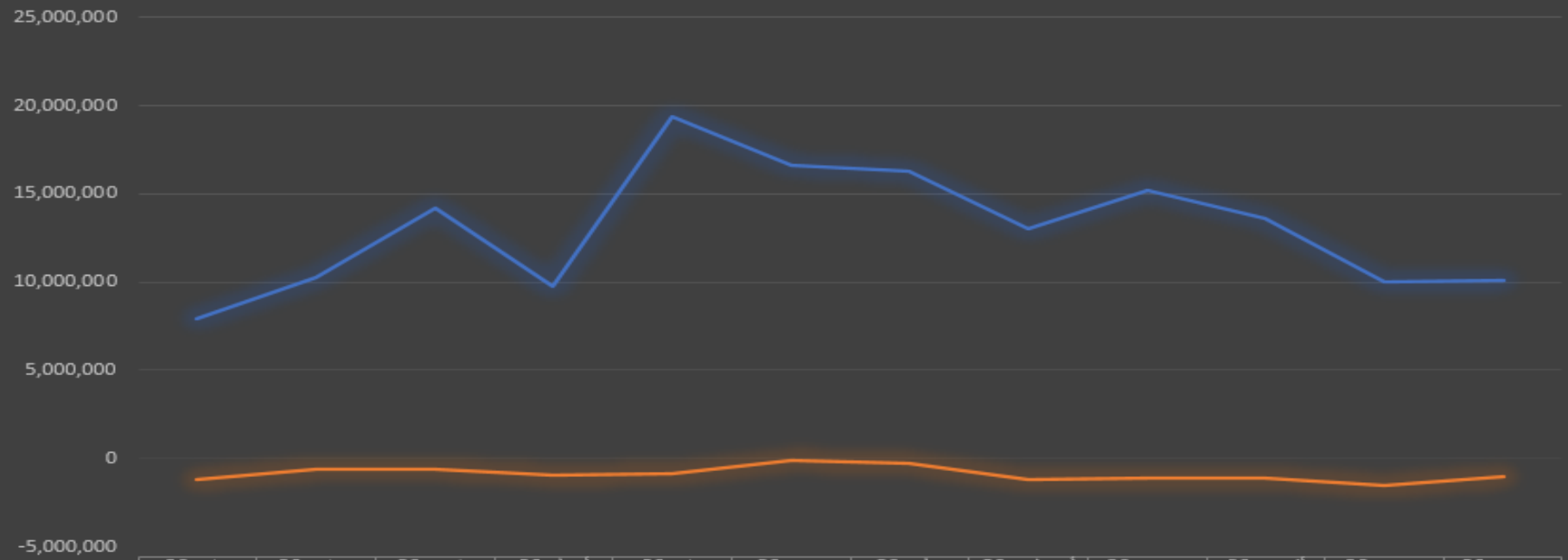


• صافي الأرباح قبل الزكاة



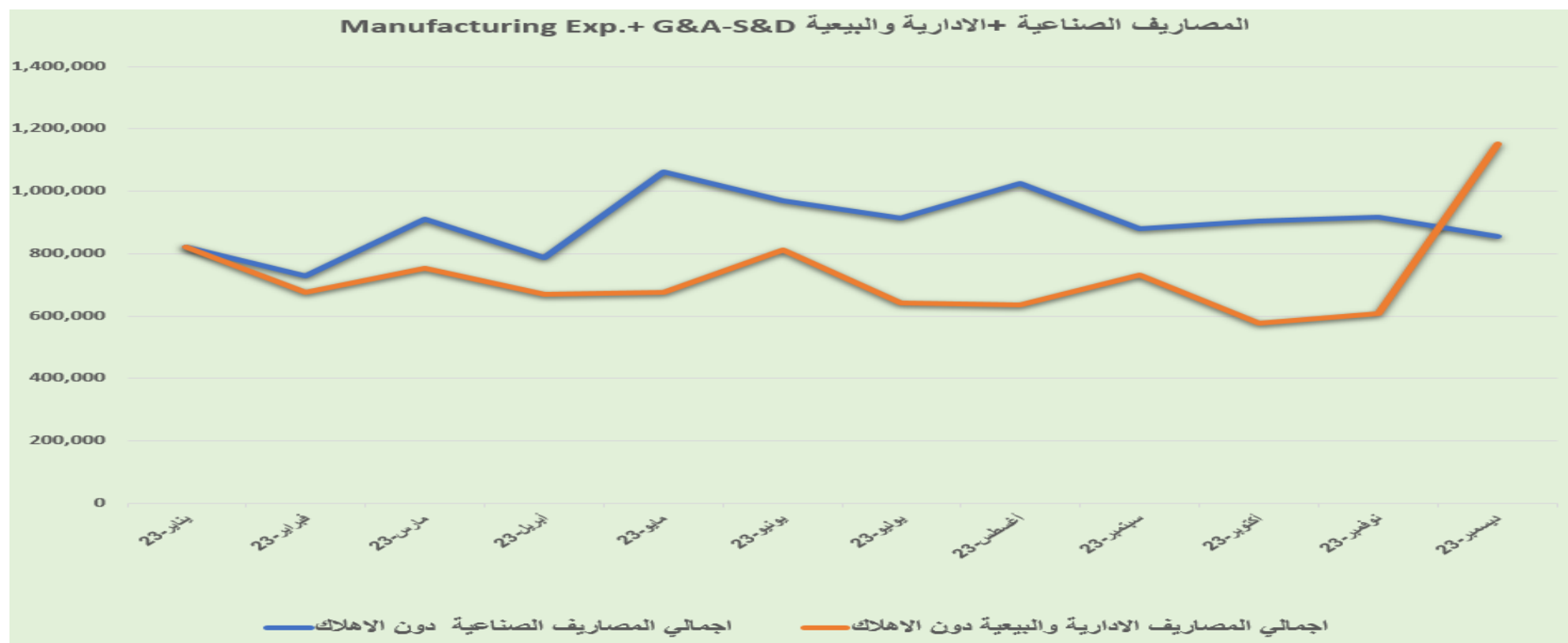
● صافي الإيرادات مقابل صافي الأرباح

صافي الإيرادات مقابل صافي الأرباح Net revenues VS profits



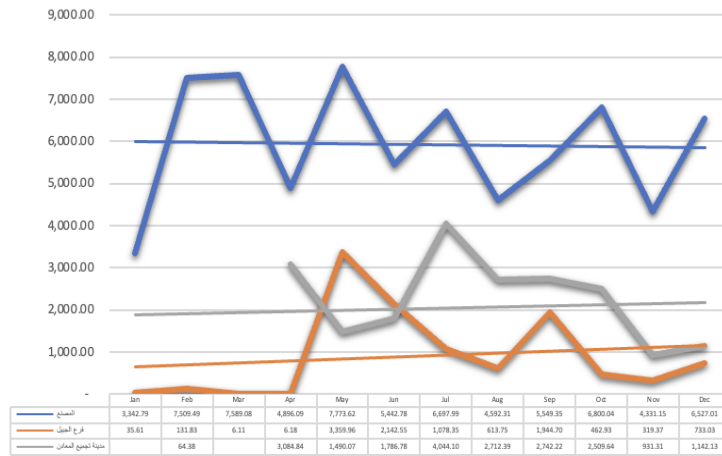
	يناير-23	فبراير-23	مارس-23	أبريل-23	مايو-23	يونيو-23	يوليو-23	أغسطس-23	سبتمبر-23	أكتوبر-23	نوفمبر-23	ديسمبر-23
صافي الإيرادات	7,960,208	10,260,680	14,233,611	9,774,457	19,414,617	16,588,703	16,259,408	13,002,392	15,185,056	13,576,402	10,028,948	10,125,109
صافي الربح (أو الخسارة) قبل الزكاة	-1,206,830	-583,656	-584,285	-968,711	-898,429	-87,691	-267,321	-1,232,963	-1,132,244	-1,130,156	-1,496,345	-1,015,961

● المصاريف الصناعية + الادارية والبيعية



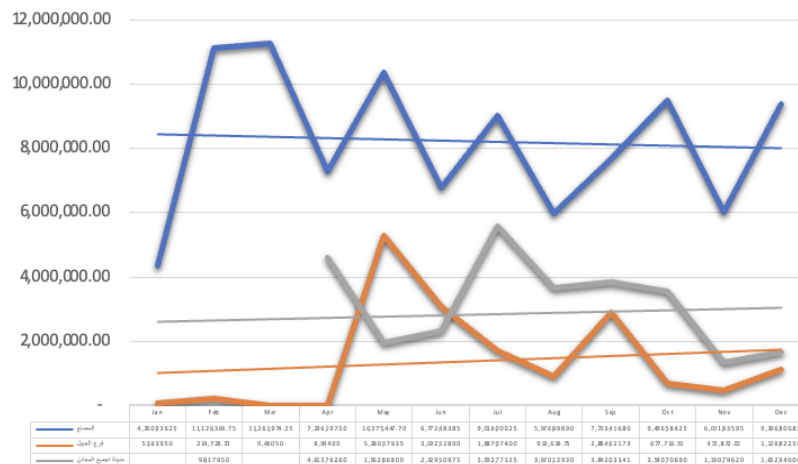
5. تقرير إدارة المشتريات

المشتريات – كمية



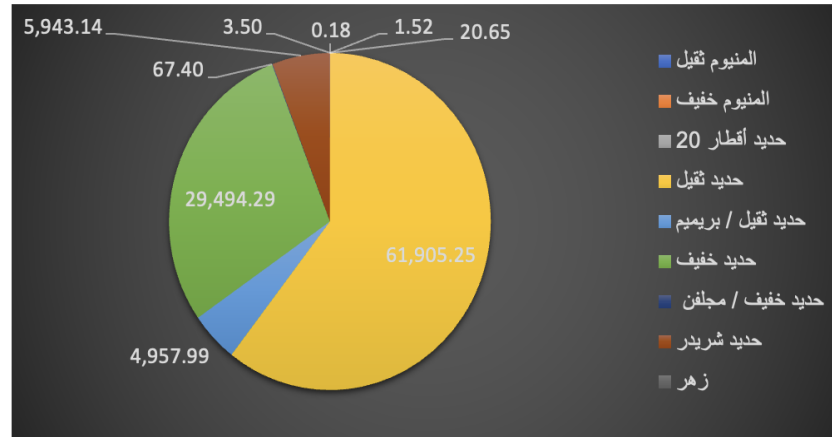
الشهر	المصنع	فرع الجبيل	مدينة تجميع المعادن	الإجمالي
Jan	3,342.79	35.61		3,378.40
Feb	7,509.49	131.83	64.38	7,705.70
Mar	7,589.08	6.11		7,595.19
Apr	4,896.09	6.18	3,084.84	7,987.11
May	7,773.62	3,359.96	1,490.07	12,623.65
Jun	5,442.78	2,142.55	1,786.78	9,372.11
Jul	6,697.99	1,078.35	4,044.10	11,820.44
Aug	4,592.31	613.75	2,712.39	7,918.45
Sep	5,549.35	1,944.70	2,742.22	10,236.27
Oct	6,800.04	462.93	2,509.64	9,772.61
Nov	4,331.15	319.37	931.31	5,581.83
Dec	6,527.01	733.03	1,142.13	8,402.17
الإجمالي	71,051.70	10,834.37	20,507.85	102,393.92

المشتريات – قيمة



الشهر	المصنع	فرع الجبيل	مدينة تجميع المعادن	الإجمالي
Jan	4,350,939.25	53,639.50		4,404,578.75
Feb	11,126,364.75	214,728.70	98,179.50	11,439,272.95
Mar	11,261,974.25	9,480.50		11,271,454.75
Apr	7,296,197.50	8,944.00	4,613,762.60	11,918,904.10
May	10,375,447.70	5,280,379.35	1,952,868.00	17,608,695.05
Jun	6,772,483.85	3,092,528.90	2,329,509.75	12,194,522.50
Jul	9,016,000.25	1,687,074.00	5,592,771.25	16,295,845.50
Aug	5,976,898.90	919,639.75	3,670,129.30	10,566,667.95
Sep	7,703,416.80	2,884,621.73	3,842,033.41	14,430,071.94
Oct	9,496,584.25	677,716.50	3,540,706.90	13,715,007.65
Nov	6,001,835.95	472,872.00	1,330,796.20	7,805,504.15
Dec	9,396,800.85	1,126,822.50	1,652,940.00	12,176,563.35
الإجمالي	98,774,944.30	16,428,447.43	28,623,696.91	143,827,088.64

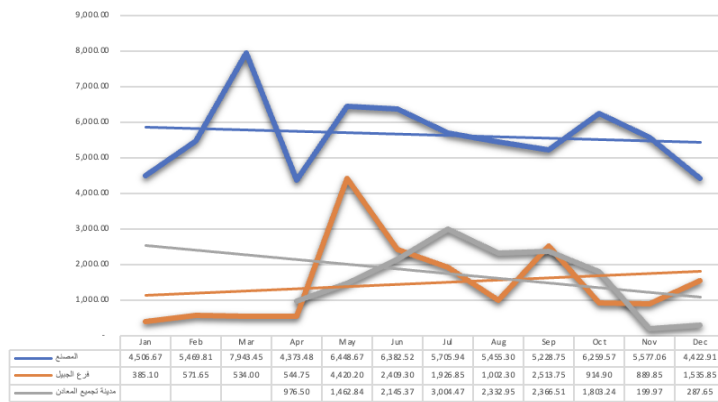
المشتريات حسب الأصناف



الصنف	إجمالي الكمية	إجمالي المبلغ
المنيوم ثقيل	1.52	6,790.00
المنيوم خفيف	0.18	720.00
حديد أقطار 20	20.65	32,007.50
حديد ثقيل	61,905.25	87,456,732.03
حديد ثقيل / برميم	4,957.99	7,572,734.20
حديد خفيف	29,494.29	39,473,916.41
حديد خفيف / مجلفن	67.40	91,214.00
حديد شريدن	5,943.14	9,189,299.50
زهر	3.50	3,675.00
الإجمالي	102,393.92	143,827,088.64

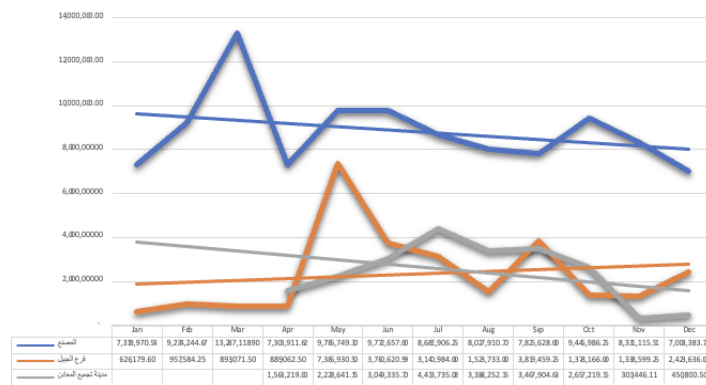
6. تقرير إدارة المبيعات

المبيعات - كمية

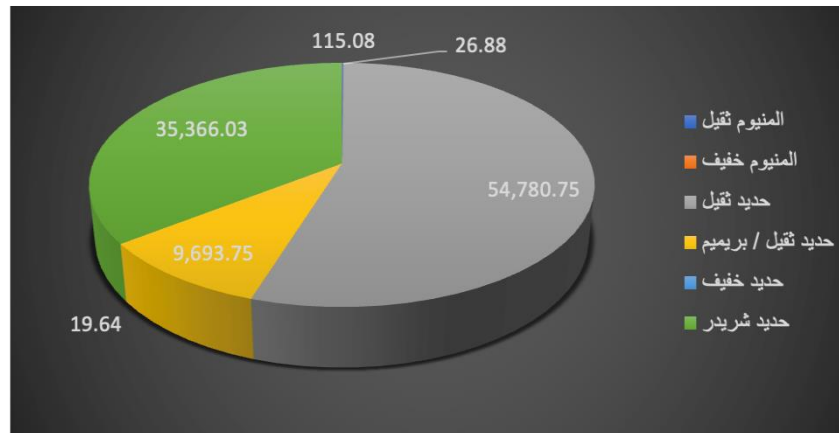


الشهر	المصنع	فرع الجبيل	مدينة تجميع المعادن	الإجمالي
Jan	4,506.67	385.10		4,891.77
Feb	5,469.81	571.65		6,041.46
Mar	7,943.45	534.00		8,477.45
Apr	4,373.48	544.75	976.50	5,894.73
May	6,448.67	4,420.20	1,462.84	12,331.71
Jun	6,382.52	2,409.30	2,145.37	10,937.19
Jul	5,705.94	1,926.85	3,004.47	10,637.26
Aug	5,455.30	1,002.30	2,332.95	8,790.55
Sep	5,228.75	2,513.75	2,366.51	10,109.01
Oct	6,259.57	914.90	1,803.24	8,977.71
Nov	5,577.06	889.85	199.97	6,666.88
Dec	4,422.91	1,535.85	287.65	6,246.41
الإجمالي	67,774.13	17,648.50	14,579.50	100,002.13

● المبيعات - قيمة



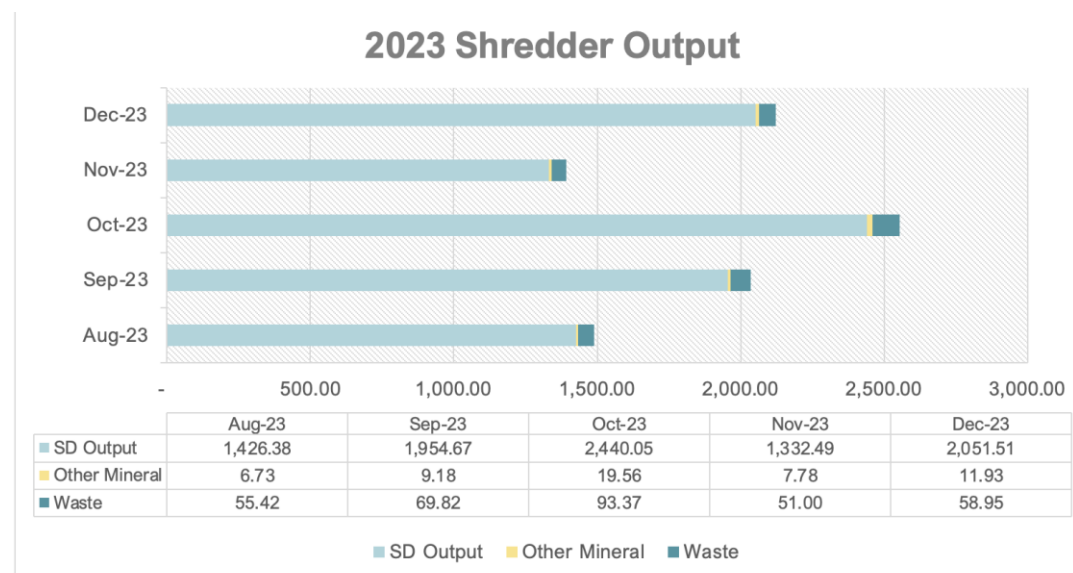
● المبيعات حسب الأصناف



الصنف	إجمالي الكمية	إجمالي المبلغ
المنيوم ثقيل	115.08	540,882.58
المنيوم خفيف	26.88	134,395.00
حديد ثقيل	54,780.75	81,584,788.59
حديد ثقيل / بريميم	9,693.75	15,936,786.80
حديد خفيف	19.64	14,700.00
حديد شريد	35,366.03	57,472,609.83
الإجمالي	100,002.13	155,684,162.80

7. تقرير إدارة التشغيل والصيانة

● Shredder Monthly Production انتاج آلة الفرغ الشهري

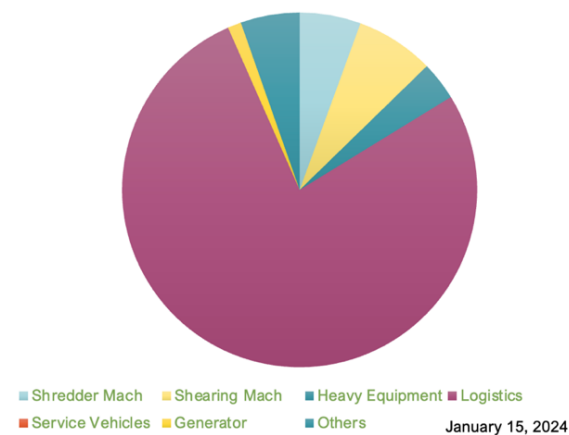


● Warehouse Issuance Monitoring / مصروفات المخزن للصيانة

Department	Amount in SAR	% Contribution
Shredder Mach	13,102.10	5.57%
Shearing Mach	16,796.30	7.14%
Heavy Equipment	8,266.12	3.52%
Logistics	181,365.74	77.15%
Service Vehicles	10.00	0.00%
Generator	2,886.44	1.23%
Others	12,656.80	5.38%
	235,083.50	100.00%

*Sept-Dec 2023

Maintenance Expenses

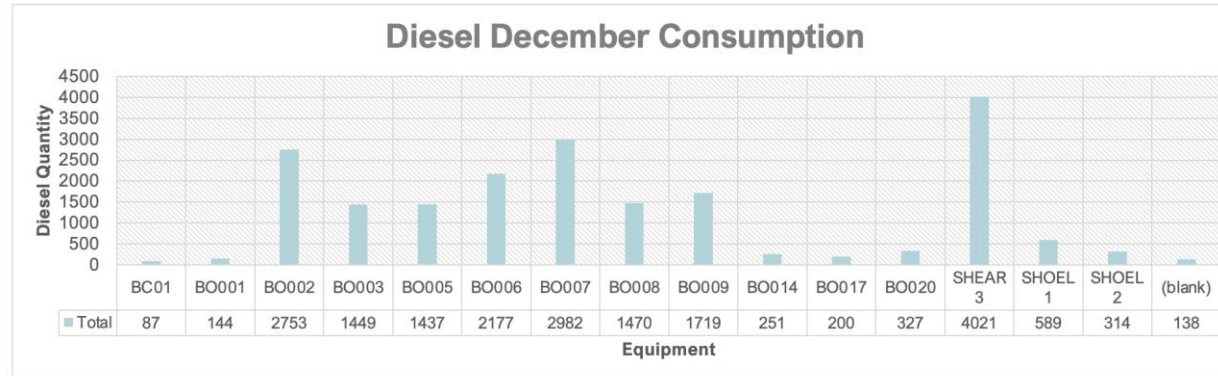


● Diesel Issuance & Monitoring استهلاك الديزل

BO بوكلين

SHOEL شيوول

قطاع SHEAR

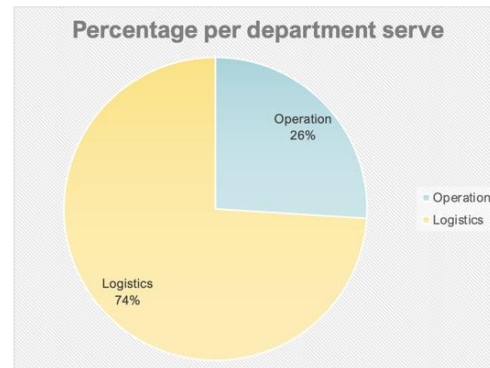


*Dec. 2023

● الصيانة Maintenance

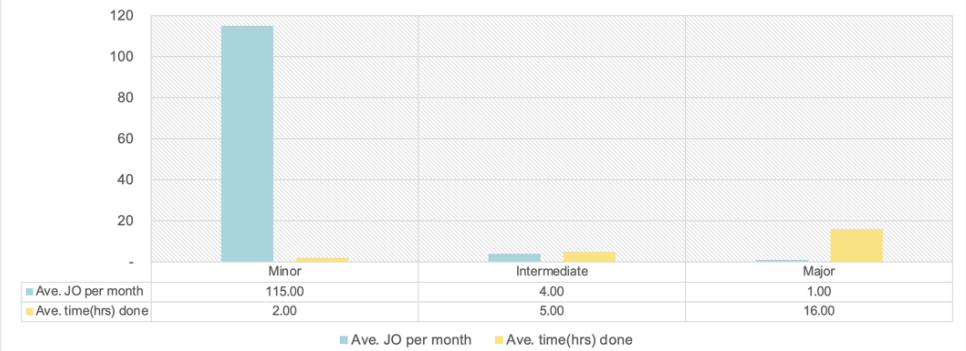
Average Job Order done per month:

120



عدد اعمال الصيانة 120 طلب تم انجازه 26% للتشغيل و 74% للخدمات اللوجستية

Average Job Order per classification done in a Month.



8. تقرير إدارة النقل

• أهم الإنجازات

- سعت إدارة النقل منذ بداية يناير 2023 على فصل إدارة النقل عن مبنى الإدارة العامة لتسهيل التعامل مع السائقين وفصلهم عن الموظفين لما في ذلك من تعامل خاص مع فئة السائقين.
- من بداية شهر فبراير تم تنظيم عمليه صرف الديزل وذلك عبر الاشتراك بمنظومه بترواب تسهيلاً من تكديس السائقين امام الكاشير كل يوم وتسهيلاً لعملية السيولة والاستفادة من الضريبة المضافة.
- منذ بداية يناير 2023 أيضا تم ترتيب عملية صرف الردود بأرشفة كاملة وتنظيم كامل لم يكن متوفر من قبل بإدارة السائقين.
- منذ بداية يناير 2023 تم تنظيم عمليه إجازة السائقين وتدويرها لضمان عدم توقف السائقين في السكن بدون شاحنات.
- في منتصف العام 2023 تم تعزيز الاسطول بشاحنات جديدة 2023 لزياده الفاعلية في الاسطول وتقليل التكاليف التشغيلية على الاسطول المتمثلة في الصيانة.
- سعت إدارة النقل في نهاية 2023 بإبراز تجربته الاستفادة من النقل وتعزيز المردود المالي والسيولة وذلك بإبرام عقود نقل خارجية لضمان الاستفادة القصوى من الشاحنات والسائقين.
- تسعى إدارة النقل بنهاية عام 2023 لتطوير الاسطول واتباع عمليه الاحلال ليتم احلال الموديلات القديمة بموديلات جديدة والاتجاه نحو السوق الصينية لشاحنات ومعدات الديزل نظرا لما شهده السوق من قدرتها على المنافسة وتكاليف اقل للقضاء او التقليل من تكاليف الصيانة والدعم في حاله الدخول بالسوق المحلية والمنافسة الجادة بقطاع نقل السكراب .
- سعت إدارة النقل منذ بداية عام 2023 بمتابعة ترميم الاسطول والحوايات وترقيمها ليسهل التعامل مع الآلات في عمليات الفوترة وكذلك اضعاء طابع جميل ومتميز على الاسطول.

9. تقرير إدارة الموارد البشرية

• الهيكل التنظيمي



• عدد القوى العاملة ونطاق المنشآت حسب تاريخ 2023/01/1 الى 2023/12/31

Company	TAQAT		
المنشآت	عدد العمالة	عدد الموظفين	الإجمالي
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	18	7	25
شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة	15	14	29
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	69	33	102
الإجمالي	102	54	156

الشركات	النطاق	% النسبة
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	أخضر مرتفع	38.89
شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة	أخضر مرتفع	38.89
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	أخضر متوسط	32.35

• عدد الموظفين حسب المناطق والأقسام حسب تاريخ 2023/01/1 الى 2023/12/31

1. الرياض

Company الشركة	TAQAT		
الموقع Location	الرياض		
المنشآت/ الأقسام - Department	عدد العمالة/Manpower	عدد الموظفين/Staff	الإجمالي
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	16	7	23

Maintenance Department إدارة الصيانة	1		1
Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية	11		11
Operation Department إدارة التشغيل	6		6
Procurement Department إدارة المشتريات		1	1
Sales Department إدارة المبيعات	4		4
شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة	12	13	25
Maintenance Department إدارة الصيانة	8		8
CEO الادارة التنفيذية		1	1
Finance Department الإدارة المالية		1	1
Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية	15		15
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	62	31	93
Maintenance Department إدارة الصيانة	6		6
Archive Department قسم الأرشيف	3		3
Finance Department الإدارة المالية	2	2	4
Governance and Compliance Department الحوكمة والالتزام		1	1
Human Resources Department إدارة الموارد البشرية		4	4
Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية	20		20
Operation Department إدارة التشغيل	35		35
Procurement Department إدارة المشتريات	5	1	6
Sales Department إدارة المبيعات		7	7
Environmental and waste services management department قطاع إدارة الخدمات البيئية	7		7
الإجمالي لجميع السجلات التجارية	90	51	141

2. معادن

3. الجبيل

Company الشركة	TAQAT					
الموقع Location	الجبيل					
	غير السعوديين	غير السعوديين	السعوديين	السعوديين	الإجمالي	
	العمال	الموظفين	الموظفين			
شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة			1	1	1	
Sales Department إدارة المبيعات			1	1	1	
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	2	1	3	2	2	5
Operation إدارة التشغيل Department	2		2			2
Procurement إدارة المشتريات Department		1	1			1
Sales إدارة المبيعات Department			2	2	2	
الإجمالي	2	1	3	3	3	6

Company	TAQAT		
الموقع	مدينة تجميع المعادن		
المنشآت / الأقسام	غير السعوديين	الموظفين	الإجمالي
العمال			
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	1	1	2
Operation إدارة التشغيل Department	1		1
Procurement إدارة المشتريات Department		1	1
شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة	3		3
Operation إدارة التشغيل Department	3		3
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	4		4
Operation إدارة التشغيل Department	3		3
Procurement إدارة المشتريات Department	1		1
الإجمالي	8	1	9

● نسبة التوظيف لكل سجل تجاري

نسبة التوظيف	الإجمالي	السعوديين	غير السعوديين	السجلات
28.00%	25	7	18	شركة الطاقات المعدنية للتجارة
0.00%	1		1	Maintenance Department إدارة الصيانة
0.00%	11		11	Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية
0	6	2	4	Operation Department إدارة التشغيل
0.5	3	2	1	Procurement Department إدارة المشتريات
0	4	3	1	Sales Department قسم المبيعات
48.28%	29	14	15	شركة الطاقات المعدنية للتجارة شركة مساهمة سعودية مقفلة
0.00%	2	2	2	Maintenance Department إدارة الصيانة
100.00%	1	1		CEO الادارة التنفيذية
100.00%	1	1		Finance Department الادارة المالية
0.00%	10	3	10	Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية
0.00%	3		3	Operation Department ادارة التشغيل
100.00%	7	7		Sales Department ادارة المبيعات
32.35%	102	33	69	مصنع الطاقات للصناعات المعدنية
0.00%	4		4	Maintenance Department إدارة الصيانة
0.00%	1		1	Archive department قسم الارشفة
50.00%	4	2	2	Finance Department الإدارة المالية
100.00%	1	1		Governance and Compliance Department الحوكمة والالتزام
100.00%	4	4		Human Resources Department إدارة الموارد البشرية
0.00%	25	5	20	Logistic Department قطاع إدارة الخدمات اللوجستية
0.00%	38	5	33	Operation Department إدارة التشغيل
12.50%	16	9	7	Procurement Department إدارة المشتريات
100.00%	7	7		Sales Department إدارة المبيعات
0.00%	2		2	Environmental and waste services management department قطاع إدارة الخدمات البيئية
34.62%	156	54	102	الإجمالي

• بعض من الإنجازات والأنشطة الرئيسية

1. رفع نسبة الالتزام لحماية الأجور من 93% الى 99% وذلك خلال الفترة من 01/01/2023 حتى نهاية شهر 31/12/2023.
2. توثيق العقود الالكترونية من 76% الى 85% وذلك خلال الفترة من 2023/01/01 حتى نهاية شهر 2023/12.
3. اعتماد اللانحة الداخلية للشركة من قبل مكتب البشر للمحاماة ورفعها في وزارة الموارد البشرية.
4. اعتماد لانحة الجزاءات والعقوبات وتوقيعها من قبل الموظفين والعمال.
5. متابعة الالتزام بمعدات السلامة ورفع تقرير بالالتزام.
6. إصدار رخصة التشغيل للمصنع.

10. البنود الواجب الإفصاح عنها بموجب لائحة حوكمة الشركات

10.1 العقوبات والمخالفات المفروضة من الجهات التنظيمية 2023م (بالريال)

الجهة التنظيمية	قيمة المخالفة	اسباب المخالفة	كيفية المعالجة وتفادي الاخطاء مستقبلاً
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	20,784.41	تجاوز المهلة النظامية لإستبعاد موظف من نظام التأمينات الإجتماعية	تم المتابعة بضرورة إستبعاد الموظف قبل إنتهاء المهلة النظامية
هيئة النقل العام	9,000	عدم وجود وثيقة نقل بضاعة	يتم تحديث الوثائق بشكل دوري
وزارة التجارة	100	أنظمة البيع (فرع مدينة الجبيل)	تم الإلتزام بالأنظمة المطلوبة
الإجمالي	29,884.41		

10.2 المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

• المدفوعات النظامية المستحقة للجهات الحكومية خلال عامي 2022-2023 م (بالريال)

م	المبالغ المستحقة للجهات الحكومية	(i) 2022	(ب) 2023
1	الزكاة	172,316	1,010,431
2	ضريبة القيمة المضافة	17,281,791	2,903,646
3	التأمينات الاجتماعية	724,171	836,844
إجمالي المبالغ المستحقة		18,178,278	4,750,921

• المدفوعات النظامية المسددة للجهات الحكومية خلال عامي 2022-2023 م (بالريال)

م	المبالغ المسددة للجهات الحكومية	(i) 2022	(ب) 2023
1	الزكاة	555,682	172,316
2	ضريبة القيمة المضافة	19,145,705	4,172,001
3	التأمينات الاجتماعية	730,837	903,923
إجمالي المبالغ المسددة		20,432,224	5,248,240

• ((أ) المبلغ الخاص بالزكاة وضريبة القيمة المضافة والتأمينات الاجتماعية يحتوي على مبالغ تخص عام 2021 م ودفعت خلال عام 2022 م.

• (ب) المبلغ الخاص بالزكاة وضريبة القيمة المضافة والتأمينات الاجتماعية يحتوي على مبالغ تخص عام 2022 م ودفعت خلال عام 2023 م.

11. الإفصاح

- لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو أي جهة اشرافية أو تنظيمية أو قضائية.
- بخلاف ما تم توضيحه في تقرير المجلس ، تقرر الشركة بأنه لا يوجد أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بهم، أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال التي تتم لحساب الشركة، كما أن جميع أعضاء مجلس الإدارة ليس لهم أي اشتراك في أي قرض أو أن الشركة تضمن أيأ من أعضاء مجلس الإدارة لقاء قرض أو التزام أيأ كان نوعه.
- لا توجد أي عقود مع أطراف ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو مساعديه أو المدير المالي أو أي من أقاربهم تمت خلال العام 2023م.
- يوجد تنازل من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين فقط عن المكافأة السنوية لعضوية المجلس لعام 2023م.
- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة أي من العاملين بالشركة.
- لم تبلغ الشركة بأي مصلحة في فئة السهم ذات الأحقية في التصويت وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.
- لا يوجد لدى الشركة أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم وأي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة.
- لم تصدر الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة.
- لا يوجد لدى الشركة استرداد أو شراء أو إلغاء إلى أدوات دين قابلة للإسترداد.
- لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية.
- لا توجد أي 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 أي مساهمات اجتماعية في سنة 2023م.
- لا توجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين.



**كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
لشركة الطاقات المعدنية للتجارة**

أولاً : نبذه مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (٤٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بموجب قرار مجلس الادارة العادية بتاريخ في ٢٠٢٢/٠٦/٠٥ م وحتى انتهاء دورة المجلس الحالي في ٢٠٢٥/٠٦/٠٥ م وتتألف لجنة المراجعة من (٣) ثلاثة أعضاء وهم

الاسم	المنصب
عبد العزيز ناصر الصالح	رئيس للجنة المراجعة
إبراهيم عبدالرحمن العواد	عضو
روان الداود	عضو

ثانياً :أداء لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠٢٣ م

قامت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٣ م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م,, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (٤) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمنفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

- ١- اجتماع لجنة المراجعة رقم (١) المنعقد في فندق فيتوري بالاس الرئيسي بالرياض بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٣ م
- ٢- اجتماع لجنة المراجعة رقم (٢) المنعقد عن بعد عن طريق برنامج (ZOOM) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٠ م
- ٣- اجتماع لجنة المراجعة رقم (٣) المنعقد عن بعد عن طريق برنامج (ZOOM) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٥ م

٤- اجتماع لجنة المراجعة رقم (٤) المنعقد عن بعد عن طريق برنامج (ZOOM) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٨ م

ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- ١- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢٣ م.
- ٢- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام ٢٠٢٣ م.
- ٣- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني.
- ٤- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- ٥- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- ٦- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- ٧- الاشراف على مراجع الحسابات.
- ٨- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- ٩- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- ١٠- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- ١١- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- ١٢- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي ٢٠٢٣ م.
- ١٣- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

رابعاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- ١- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- ٢- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- ٣- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .

خامساً : رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير (القوائم المالية المراجعة من المراجع الخارجي وخطاب الادارة) التي عرضت على اللجنة في عام ٢٠٢٣م من قبل المراجع الخارجي، ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية في أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٣م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

سادساً: توصيات اللجنة :

قامت اللجنة بالتوصية خلال نهاية العام ٢٠٢٣م

- التوصية بضرورة تفعيل اعمال المراجعة الداخلية في الشركة وان يتم فصل مهام وواجبات الإدارة المراجعة الداخلية عن الإدارة المالية بحيث تكون مستقلة ويسند اعمالها الى جهة خارجية مستقلة أو جهة داخلية حيث تكون مستقلة الاستقلالية الكاملة عن الإدارة التنفيذية ويكون ارتباطها بشكل مباشر مع لجنة المراجعة وبشكل مستقل.
- التوصية بضرورة وجود مصفوفة للصلاحيات والسياسات والإجراءات الداخلية للشركة.

سابعاً : الخاتمة :

تود لجنة المراجعة التأكيد على ضرورة الاخذ بعين الاعتبار هذه التوصيات علما بان الشركة لديها القدرة على مواصلة أعمالها.

والله الموفق ,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة
عبد العزيز الصالح