



Lamasat

BEAUTY & SPA



Lamasat
BEAUTY & SPA



Lamasat
BEAUTY & SPA



Lamasat
BEAUTY & SPA



Lamasat
BEAUTY & SPA

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة لمسات

2024



BEAUTY CENTER & SPA
Lamasat



خادم الحرمين الشريفين الملك

سليمان بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله

“

**هدفني الأول
أن تكون بلادنا نموذجاً ناجحاً
ورائداً في العالم
على كافة الأصعدة، وسأعمل
معكم على تحقيق ذلك.**

”



صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء

— حفظه الله —

“

**يسرني
أن أقدم لكم رؤية الحاضر للمستقبل،
التي نريد أن نبدأ العمل
بها اليوم للغد، بحيث تعبر عن
طموحاتنا جميعاً وتعكس قدرات بلادنا.**

”



” لرؤيتها الإبداعية المدفوعة
بقدرات احترافية وكفاءات
فنية وإدارية متخصصة،
استطاعت شركة لمسات أن
ترسخ لنفسها مكانة ريادية
متميزة في عالم التزيين
النسائي بالمملكة العربية
السعودية، لتصبح رمزاً
للتميز والإبداع في هذا
القطاع الحيوي.



التقرير السنوي لمجلس الإدارة
2024
شركة لمسات





فهرس المحتويات



جدول المحتويات



| | |
|--|-----------|
| كلمة رئيس مجلس الإدارة | <u>08</u> |
| كلمة الرئيس التنفيذي | <u>09</u> |
| الرؤية والرسالة والقيم والتوجه الاستراتيجي | <u>10</u> |
| نبذة عن الشركة | <u>11</u> |
| مجلس إدارة الشركة | <u>13</u> |
| تكوين مجلس الإدارة | <u>14</u> |
| الهيكل التنظيمي للشركة | <u>15</u> |
| مهام واختصاصات المجلس | <u>16</u> |
| مهام واختصاصات رئيس المجلس | <u>17</u> |
| مهام واختصاصات أمين سر المجلس | <u>18</u> |
| السير الذاتية لمجلس الإدارة | <u>19</u> |
| حوكمة الشركة | <u>23</u> |
| الجمعية العامة للمساهمين والاجتماعات | <u>24</u> |
| سياسة توزيع الأرباح | <u>25</u> |
| لجان الشركة | <u>28</u> |
| السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة | <u>30</u> |
| النتائج المالية للشركة | <u>32</u> |
| إدارة المخاطر | <u>38</u> |
| مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة | <u>54</u> |
| ختاماً | <u>58</u> |



السادة المساهمون الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
يسرّني، بالأصالة عن نفسي ونيابةً عن زملائي في مجلس إدارة شركة لمسات للتزيين النسائي، أن أضع بين أيديكم تقريرنا السنوي الذي يجسّد مسيرة التطور والإنجاز التي شهدتها الشركة خلال العام المنصرم. لقد حرصنا على توسيع قاعدة فروعنا في مختلف مناطق المملكة، مع التركيز على تقديم أرقى معايير الخدمة والجودة في مجال التزيين النسائي، واضعين نصب أعيننا هدف الارتقاء بتجربة عملائنا وإثراء القطاع بخدمات متميزة تلبي تطلعات المرأة العصرية.
ولم يكن هذا النجاح ليتحقق دون الاستثمار الواعي في السوق السعودي، والاعتماد على كفاءات وطنية وعالمية تواكب أحدث التقنيات والمعايير المهنية.
كما حرصنا على تعزيز ثقة مساهميننا الكرام من خلال الالتزام بأعلى درجات الشفافية في الإفصاح المالي وتبني سياسات الحوكمة الرشيدة، التي تضمن سلامة الإجراءات وترسخ مبادئ الإدارة الاستراتيجية الفاعلة. وفي هذا الإطار، نؤكد لكم مواصلة التزامنا بلوائح هيئة سوق المال والنظام العام للشركات المساهمة، سعياً نحو تعزيز الاستدامة المالية وتطوير قدراتنا التنافسية.
إن هذا التقرير يضع بين أيديكم كل ما تحتاجون لمعرفته حول الأداء المالي للشركة، وأبرز مؤشرات الحوكمة، والسياسات التي انتهجناها لضمان استمرارية التحسين والتطوير. ونحن إذ نشكّن ثقة المساهمين ودعمهم المستمر، فإننا نعدكم بالمضي قدماً في تعزيز ريادتنا في قطاع خدمات التزيين النسائي، والبحث عن مزيد من الفرص الاستثمارية الواعدة بما يخدم مصالحكم ويحقق رؤيتنا المشتركة.
ختاماً، نتطلع إلى مواصلة التعاون معكم لنكتب معاً فصلاً جديداً من النجاح والازدهار في مسيرة شركة لمسات للتزيين النسائي، آمليين أن يحظى هذا التقرير بتقديركم ورضاكم، وأن يمدّكم بالرؤى الشاملة التي تسهم في تعزيز شراكتنا المستقبلية.
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

أحمد مسعودي
رئيس مجلس الإدارة



محمد مسعودي
الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب
شركة لمسات



السادة المساهمون الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يشرفني، بصفتي الرئيس التنفيذي لشركة لمسات لخدمات التزيين النسائي، أن أضع بين أيديكم تقريرنا السنوي الذي يعكس مسيرة النجاح والتميز التي شهدتها الشركة خلال العام الماضي .

مرحلة تطويعها ومرحلة نستقبلها بكل نجاح وإصرار على النجاح

لقد أصبحت لمسات مثالاً يُحتذى به في الابتكار والريادة على مستوى المملكة ، بفضل توجيهات مجلس الإدارة الرشيدة، والدعم المستمر من مساهميننا الكرام، والجهود الدؤوبة التي يبذلها أعضاء اللجنة التنفيذية وفريق العمل.

إن مسؤوليتنا في الإدارة التنفيذية تحتم علينا المحافظة على أموال المساهمين وتعزيزها، والالتزام بتطبيق لوائح وأنظمة هيئة سوق المال، بما يضمن الشفافية في الأداء والاستدامة في النتائج. وقد حرصنا، بمعيتة زملائنا في مختلف الفروع والمناطق، على الارتقاء بمستوى الخدمات والتوسع بخطى واثقة، واضعين نصب أعيننا تحقيق أعلى معايير الجودة والحوكمة والتفكير الاستراتيجي لاننا دوما نتوجه نحو المستقبل .

إن هذا التقرير يسلط الضوء على قصتنا و إنجازاتنا المالية والإدارية، والاستراتيجية التي تتبعها للمضي قدماً في مسيرة النمو. ولا يسعني هنا إلا أن أتوجه بالشكر الجزيل إلى جميع المساهمين على ثقتهم الغالية، وإلى زملائي في اللجنة التنفيذية وفريق العمل على تفانيهم في بناء هذا الصرح وتحقيق النجاح تلو الآخر.

وإذ نعدكم بمواصلة السعي نحو آفاق أوسع من التقدم والازدهار، فإننا نؤكد أن كل ما تحقق حتى اليوم لم يكن سوى خطوة في رحلة متواصلة نحو التميّز، نستمد فيها الإلهام من رؤيتكم وثقتكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

محمد مسعودي

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



نشاط الشركة - الصالونات النسائية



نعمل على صنع مفهوم حديث للتجميل قائم على الاحترافية ومواكبة كل ما هو جديد في عالم التجميل.



الرؤية

تغيير مفهوم التجميل التقليدية الى نمط حياة عن طريق اعلى معايير الجودة والاحترافية لريادة المجال لتصبح علامتنا التجارية مضرب مثل في مجال التجميل.



الرسالة

- العناية بالعملاء
- الجودة العالية
- التطوير المستمر
- الجمال



القيم

- الارتقاء في الخدمات وفق اعلى مستويات الجودة بناء على الخبرات الممتدة لأكثر من 20 عاما.
- زيادة حصة الشركة في سوق الخدمات النسائية وذلك بالاستفادة من النمو القوي في اقتصاد المملكة وتماشيا مع رؤية 2030 والتي تدعم الاستثمار.
- تنمية وتنويع دخل الشركة من خلال التوسع في الاعمال وتحسين الجودة وفتح فروع جديدة للشركة في كامل انحاء المملكة في كل عام.
- الاستثمار في الكوادر البشرية الوطنية.



التوجه

الاستراتيجي

نشاط الشركة - الصالونات النسائية

شركة لمسات الشركة أو المصدر» هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (٤٦٥٠٠٣٧٨٣٧) وتاريخ ٢٠٠٩/٠٩/٢٧هـ (الموافق ٢٥/٠٩/٢٠٠٦م) والذي ينتهي بتاريخ ٢٠٠٩/٠٩/٢٥هـ الموافق (٢٠١١/٠٣/٢٤م) الصادر بالمدينة المنورة، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي قبل الطرح خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (١) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في المدينة المنورة، شارع سعد الأزدي، حى السد، المملكة العربية السعودية

تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة لمسات الشركة» أو «المصدر» كشركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة لمسات المحدودة، بموجب السجل التجاري رقم (٤٦٥٠٠٣٧٨٣٧) وتاريخ ٢٠٠٩/٠٩/٢٧هـ (الموافق ٢٥/٠٩/٢٠٠٦م) بالمدينة المنورة، كما وافق السيد/ محمد بن حمزة محمد مسعودي على التنازل عن الاسم التجاري المملوك له (لمسات) لصالح الشركة الجديدة بدون مقابل مالي). برأس مال قدره مليونان وثمانمائة وخمسة وسبعين ألف (٢٨٧٥,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى الفين وثمانمائة وخمسة وسبعين (٢٨٧٥) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها الف (١,٠٠٠) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، لكل من (١) الشريك عيشة سالم رزق بدوي بعدد (١,١٣١) حصة (٢) الشريك / أحمد حمزة محمد مسعودي بعدد (٦٢٨) حصة، (٣) الشريك / عبيد حمزة محمد مسعودي بعدد (٢١٥) حصة (٤) الشريك / محمد حمزة محمد مسعودي بعدد (٦٧١) حصة، (٥) الشريك / حازم حمزة محمد مسعودي بعدد (٢٣٠) حصة.
- وبتاريخ ٢٠١٠/٠٦/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٦/١٥ م تنازل الشريك عيشة سالم رزق بدوي عن بعض حصصها البالغة (٤٣) حصة من رأس مال الشركة للشريك أحمد حمزة محمد مسعودي وكذلك التنازل عن بعض حصصها والبالغة (٢٢) حصة من رأس مال الشركة للشريك عبيد حمزة محمد مسعودي وكذلك التنازل عن بعض حصصها والبالغة (٢٢) حصة من رأس مال الشركة للشريك حازم حمزة محمد مسعودي وكذلك التنازل عن بعض حصصها والبالغة للشريك الجديد / حاتم حمزة محمد مسعودي، وتنازل الشريك / أحمد حمزة محمد مسعودي عن بعض حصصه البالغة (٢٩) حصة من رأس مال الشركة للشريك الجديد / هنوف أحمد حمزة مسعودي.
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٣م) تنازل الشريك هنوف أحمد حمزة مسعودي عن جميع حصصها البالغة (٢٩) حصة من رأس مال الشركة للشريك / أحمد حمزة محمد مسعودي.
- وبتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/١٤م) قرر الشركاء تعديل قيمة الحصة من الف (١٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريالات سعودية، وعدد الحصص من الفين وثمانمائة وخمسة وسبعين (٢٨٧٥) حصة إلى مئتين وسبعة وثمانين ألف وخمسمائة (٢٨٧,٥٠٠) حصة، وعليه أصبح توزيع الحصص على الشركاء كما يلي: (١) الشريك عيشة سالم رزق بدوي بعدد (٩٧,٩٠٠) حصة (٢) الشريك / أحمد حمزة محمد مسعودي بعدد (٦٧,١٠٠) حصة، (٣) الشريك / عبيد حمزة محمد مسعودي بعدد (٢٣,٧٠٠) حصة (٤) الشريك / محمد حمزة محمد مسعودي بعدد (١٩٣٠٠) حصة، (٥) الشريك / حازم حمزة محمد مسعودي بعدد (٢٥,٢٠٠) حصة، (٦) الشريك / حاتم حمزة محمد مسعودي بعدد (٤,٣٠٠) حصة.
- وبتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٦م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليونين وثمانمائة وخمسة وسبعين ألف (٢,٨٧٥,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة مليون وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (١٠) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة اثنان وسبعين مليون ومائة وخمسة وعشرين ألف (٧٢,١٢٥,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي الى رأس المال.
- وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١١م) قرر الشركاء بنسبة (٩٨.٥) بالموافقة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصانيف وتراخيص وجميع عناصرها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية بنفس رأس مالها البالغ خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتحول الحصص الى أسهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم (١) ريال سعودي، وبالتالي تعديل عدد الأسهم إلى خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.

مجلس إدارة
للمهاترات
لخدمات التزيين النسائي

Lamasat

Lamasat



مجلس الإدارة



أ/ أحمد مسعودي
رئيس مجلس الإدارة



د. أسعد رزق
عضو مجلس الإدارة



أ/ حازم مسعودي
عضو مجلس الإدارة



أ/ محمد مسعودي
عضو مجلس الإدارة



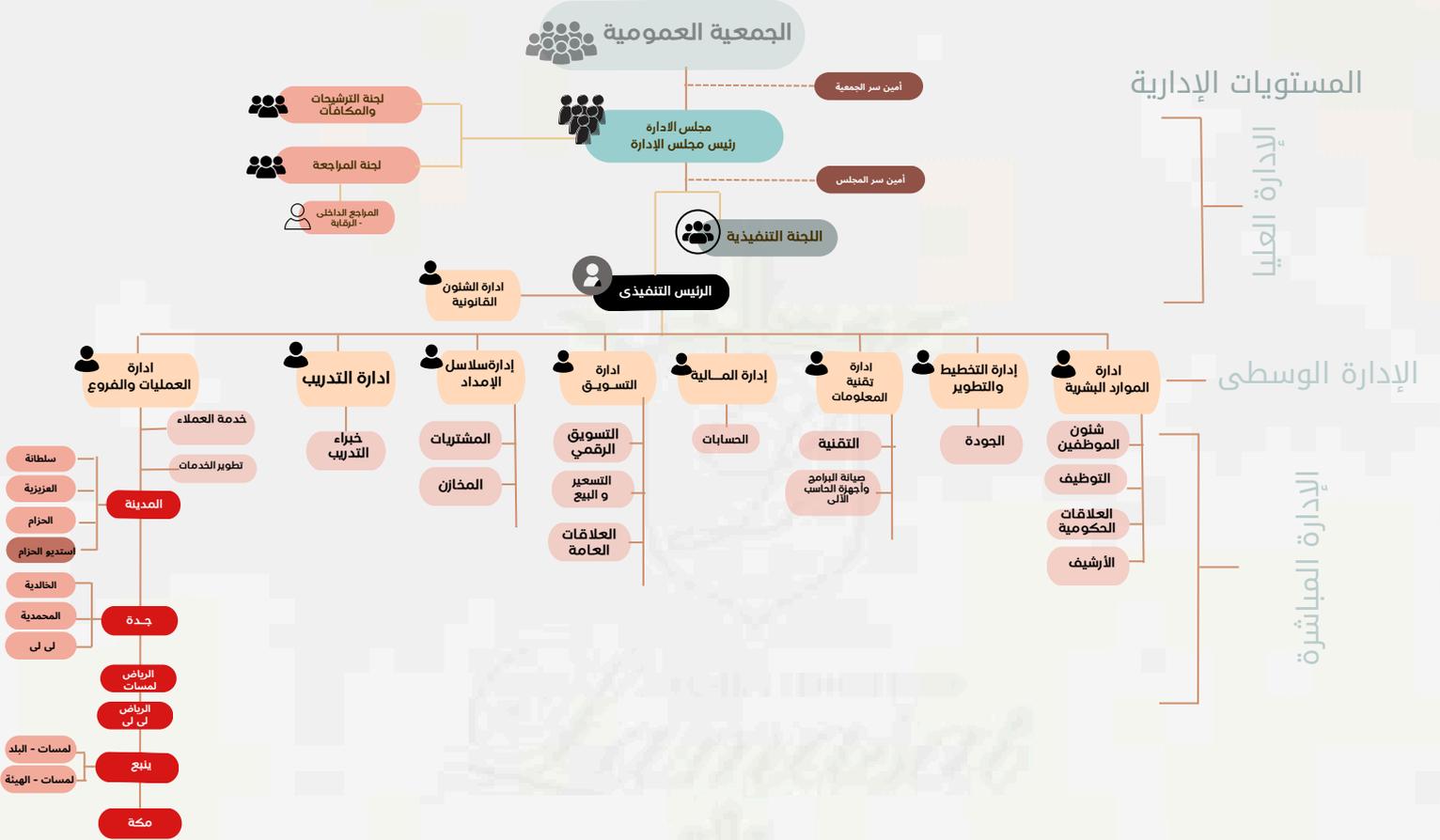
أ/ سامي العيساوي
نائب رئيس مجلس الإدارة



تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

يتشكل مجلس الإدارة من خمسة أعضاء وقد انتخبت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 11 يوليو 2023 م أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية بناء على قائمة المرشحين الواردة إليها، ومدتها اربع سنوات تنتهى في تاريخ 10 يوليو 2027 م وأعضاءه كالتالي:-

- الأستاذ : أحمد مسعودي - رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي
- الأستاذ : سامى العيساوي - نائب رئيس مجلس الإدارة - مستقل
- الأستاذ محمد مسعودي - عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي - تنفيذي
- الأستاذ: حازم مسعودي - عضو مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية - تنفيذي
- الدكتور: أسعد رزق - عضو مجلس الإدارة - مستقل



مهام واختصاصات مجلس الإدارة

تتمثل مهام واختصاصات مجلس الإدارة فيما يلي:

1. وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري. والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
أ. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
هـ. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية والموارد البشرية في الشركة واعتمادها بصفة دورية.
2. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها تتضمن سياسة مكتوبة لضبط حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة والتي قد تؤثر على أداء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية أو غيرهم من العاملين في الشركة ومعالجة أي حالة تعارض مصالح محتملة وغيرها.
3. وضع قواعد للحوكمة خاصة بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية والإشراف العام عليها ومراقبة مدى فاعليتها وتعديلها إن دعت الحاجة.
4. وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
5. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
6. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والافصاح عن المعلومات الجوهرية للشركاء والمستثمرين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين، والتحقق من التزام الإدارة التنفيذية بها.
7. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
8. تقديم اقتراحات للجمعية العامة العادية وغير العادية بما يراه مناسباً وفي ضوء ما ورد بالنظام الأساس للشركة والأنظمة والقوانين ذات العلاقة.
9. وضع إجراءات خاصة بتعريف أعضاء المجلس الجدد بسير عمل الشركة وأنشطتها وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم عليها إذا لزم الأمر.
10. التأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بوجه خاص، وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.
11. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
12. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفقاً لسياسات وأنظمة الإفصاح والشفافية.
13. إنشاء قنوات اتصال فعالة تتيح للشركاء والمستثمرين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
14. تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.
15. تحديد أنواع المكافآت التي تمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة والمكافآت المرتبطة بالأداء، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية المعمول بها.

مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة هو الشخص المسؤول عن ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع الشركاء وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة، وهو المسؤول عن الإدارة المثلى لأعمال المجلس، ومن أبرز مهامه ومسؤولياته ما يلي:

• **مهام الرئيس فيما يتعلق بفعالية المجلس:**

- التأكد من أن لدى المجلس الموارد الكافية لدعم عمله وأنه قد تم تزويد المجلس بالمعلومات كما طلبها.
- إدارة المناقشات والمداولات أثناء اجتماعات المجلس والتأكد من أن القرارات المتخذة واضحة ومفهومة لكافة أعضاء المجلس بالإضافة إلى أنها قد سُجلت في محضر الجلسة.
- التأكد من وضع آليات لتقييم أداء المجلس وأعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية.
- خلق ثقافة الصراحة والمناقشة البناءة عن طريق تعزيز العلاقات بين الأعضاء والحث على المشاركات الفعالة بين أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية من جهة، وتشجيع التبادل الفعال بين الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين من جهة أخرى.

• **مهام الرئيس فيما يتعلق بإدارة المجلس:**

- إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة في بداية السنة المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.
- تمكين جميع أعضاء مجلس الإدارة من المشاركة الفاعلة في اجتماعات المجلس.
- التأكد من وجود ضوابط تساعد على ضمان أن يقوم المجلس بأعماله بفعالية وكفاءة.
- عقد اجتماعات بين فترة وأخرى مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.
- التأكد من أنه حيثما تم تفويض مسؤوليات إلى اللجان أو مديري الشركة، تم تنفيذها حسب تفويض المجلس وأن النتائج قد تم إحاطة المجلس بها .
- و. ضمان حصول المجلس على الدعم الكافي.
- ز. الموافقة على قرارات المجلس واستخراج القرارات منها.
- ح. الإشراف على تكوين جميع اللجان المنبثقة من المجلس والتقدم بتوصيات إلى المجلس بالموافقة على الأسماء التي قام بترشيحها لعضوية تلك اللجان بالتشاور مع لجنة المكافآت والترشيحات.
- ط. العمل بشكل متواصل على تطوير المجلس وذلك من خلال اختيار أفضل الأشخاص المترشحين للعضوية.
- ي. الدعوة لاجتماعات مجلس الإدارة ورئاسة جلسات المجلس.

• **مهام الرئيس تجاه الشركاء:**

- ترأس اجتماعات الجمعية العامة للشركة.
- إبلاغ الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، على أن يتضمن هذا الإبلاغ كافة المعلومات التي قدمها العضو إلى مجلس الإدارة، وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من المراجع الخارجي لحسابات الشركة.
- التأكد من التواصل الفعال مع الشركاء.
- أي مسؤوليات أخرى ينص عليها النظام الأساس للشركة.

مهام واختصاصات أمين سر مجلس الإدارة

تتمثل مهام ومسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

1. توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد جدول أعمالها ومحاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها - إن وجدت، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.
2. حفظ التقارير التي ترفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
3. تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال اجتماع المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
4. التحقق من تقيد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
5. إعداد جدول الاجتماعات السنوي لمجلس الإدارة ولجانه بما يتوافق مع قواعد ولوائح الحوكمة المعتمدة من قبل الجمعية العامة أو مجلس الإدارة، وتبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
6. عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء مرنبياتهم حيالها قبل توقيعها .
7. التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
8. التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
9. تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتنسيق مع ضابط الحوكمة والالتزام وفقاً لما نصت لائحة حوكمة الشركات.
10. تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
11. التنسيق مع مسؤول أو ضابط الحوكمة والالتزام فيما يتعلق بمتطلبات الحوكمة ذات العلاقة بمجلس الإدارة ولجانه (حيث ما ينطبق وتكوينها ومسئولياتها ولوائح عملها) .

السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

أحمد حمزة محمد مسعودي

| | |
|------------------------------|--|
| العمر | ٦١ سنة |
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | رئيس مجلس الإدارة |
| المؤهلات العلمية | حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك عبدالعزيز في المملكة العربية السعودية عام ١٩٩٢م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - شغل منصب مدير العام لمنطقة المدينة المنورة في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في التزيين النسائي) من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب مدير العام في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في التزيين النسائي) من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠١٠م. - شغل منصب مدير عام إدارة الحسابات في مؤسسة النقد العربي السعودي - البنك المركزي (جهة حكومية وتعمل في تنظيم والإشراف على البنوك) من عام ١٩٨٥م وحتى عام ٢٠٠٤م. |
| العضويات في مجلس إدارات أخرى | لا يوجد |

سامي أحمد صالح عيسوي

| | |
|------------------------------|---|
| العمر | ٦١ |
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | عضو مجلس الإدارة |
| المؤهلات العلمية | <ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة الماجستير في رقابة المالية من معهد الإدارة العامة في المملكة العربية السعودية عام ١٩٩٦م. - حاصل على درجة البكالوريوس في الإدارة العامة من جامعة الملك عبدالعزيز في المملكة العربية السعودية عام ١٩٨٥م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - شغل منصب وكيل إمارة منطقة المدينة المنورة لشؤون الحج والزراعة في الإمارة (جهة حكومية) من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠٢١م. - شغل منصب مدير عام الشؤون الإدارية والمالية في الإمارة (جهة حكومية) من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٩م. - شغل منصب مدير عام الحج والزراعة في إمارة منطقة المدينة المنورة (جهة حكومية) من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٣م. - شغل منصب مدير عام التطوير الإداري في إمارة منطقة المدينة المنورة (جهة حكومية) من عام ٢٠١٠م حتى عام ٢٠١٥م. - شغل منصب أخصائي دراسات تطبيقية في مكتب سمو أمير منطقة المدينة المنورة (جهة حكومية) من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٧م. - شغل منصب مدير عام الشؤون الصحية للشؤون الإدارية والمالية في الصحة (جهة حكومية وتعمل في الصحة العامة للمواطنين) من عام ٢٠٠٢م حتى عام ٢٠٠٥م. |
| العضويات في مجلس إدارات أخرى | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب عضو مجلس إدارة جمعية جيولوجيا وحرارة المدينة المنورة في منطقة المدينة المنورة (جمعية أهلية) من عام ٢٠٢٢م وحتى عام ٢٠٢٣م. - يشغل منصب عضو جمعية عمومية جمعية البحث العلمي والابتكار في منطقة الرياض (جهة خيرية وتعمل في البحث والابتكار) من عام ٢٠٢١م وحتى الآن. - شغل منصب عضو جمعية عمومية جمعية توحيد في منطقة المدينة المنورة (جهة خيرية وتعمل في خدمة أطفال التوحد وأسره اجتماعياً ونفسياً) عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب عضو مجلس إدارة جمعية متلازمة داون في منطقة المدينة المنورة (جهة خيرية وتعمل في تقديم الخدمات الاجتماعية) من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٢م. |

محمد حمزة محمد مسعودي

| | |
|------------------------------|--|
| العمر | 50 |
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | العضو المنتدب والرئيس التنفيذي |
| المؤهلات العلمية | حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك عبدالعزيز في المملكة العربية السعودية عام 1997م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام 2015م وحتى الآن. - شغل منصب مدير إدارة المالية في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام 2009م وحتى عام 2015م. - شغل منصب مدير فرع في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام 2006م وحتى عام 2009م. - شغل منصب مدقق حسابات في شركة الكهرباء السعودية (شركة مساهمة عامة وتعمل في إمداد الطاقة الكهربائية) من عام 1998م وحتى عام 2002م. |
| العضويات في مجلس إدارات أخرى | لا يوجد |

حازم حمزة محمد مسعودي

| | |
|------------------------------|--|
| العمر | 36 |
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | عضو مجلس الإدارة |
| المؤهلات العلمية | حاصل على درجة البكالوريوس في تقنية الصيانة الميكانيكية من كلية بنبع الصناعية في المملكة العربية السعودية عام 2001م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب مدير متعلقة بنبع في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام 2006م وحتى عام حتى الآن. - شغل منصب مدير استديو لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام 2004م وحتى عام 2005م. - شغل منصب مهندس في المؤسسة العامة لتغذية المياه (جهة حكومية وتعمل في تغذية المياه) من عام 2002م حتى عام 2004م. |
| العضويات في مجلس إدارات أخرى | لا يوجد |

أسعد سعود أسعد رزق

| | |
|------------------------------|--|
| العمر | 34 |
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | عضو مجلس الإدارة |
| المؤهلات العلمية | <ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة الماجستير في الطب والجراحة من جامعة ديبرستن في هنغاريا عام 2019م. - حاصل على درجة البكالوريوس في الطب والجراحة من جامعة ديبرستن في هنغاريا عام 2019م. |
| الخبرات العملية | شغل منصب طبيب مخ وأعصاب في مستشفى الملك فهد العام (مستشفى حكومي) من عام 2020م وحتى عام 2022م. |
| العضويات في مجلس إدارات أخرى | يشغل منصب المؤسس والمالك لمؤسسة أسعد رزق (تعمل في مجال امداد مواقع الشبكة المعلوماتية بالمحتويات وإنشاء المحتوى الرقمي ومجمع للتعامل الإلكتروني والخدمات الإلكترونية والتسويق الإلكتروني) من عام 2022م وحتى الآن. |

علي إسماعيل محمد أبو فرحان

| | |
|------------------------------|--|
| العمر | ٢٢ |
| الجنسية | أردني |
| المنصب | أمين سر مجلس الإدارة |
| المؤهلات العلمية | حاصل على درجة البكالوريوس في علوم الحاسب الآلي من جامعة البلقاء التطبيقية في الاردن عام ٢٠١٢م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب أمين السر في شركة لمسات (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - شغل منصب مكرتير تنفيذي في شركة لمسات المحدودة (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب مكرتير موارد بشرية في شركة لمسات المحدودة (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التزيين النسائي) من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٨م. - شغل منصب مسؤول حركة مركبات في شركة محمد علي السويلم (شركة أهلية وتعمل في مجال المقاولات والانشاءات) من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٥م. |
| المضوبات في مجلس إدارات أخرى | لا يوجد. |





حوكمة الشركة



حوكمة الشركة

تحرص شركة لمسات ممثلة بمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية على تطبيق أعلى المعايير وأفضل الممارسات في الحوكمة، ونشر ثقافة الالتزام بأعلى مستويات النزاهة والصدق في جميع ممارستها الاحترافية، والتركيز على دمج مفهومي الإفصاح والشفافية في جميع فعاليات وأنشطة الشركة في مختلف قطاعات عملها الرئيسية. وتؤكد الشركة على حرصها الدائم على الالتزام بجميع الأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن الجهات الرسمية ذات العلاقة بعمل ونشاط الشركة، مما يحافظ على سمعتها ومصداقيتها، ويعزز ثقة المساهمين في نهجها الناجح وفق كافة معايير الكفاءة والجودة والإتقان. ونشير هنا، بأنه تم إعداد ونشر تقرير الحوكمة بالتوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بنسختها المعدلة بتاريخ (18) يناير (2023).

إطار ممارسات الحوكمة في الشركة

وقد خولت هذه اللائحة مجلس إدارة الشركة صلاحية التطبيق الإلزامي للمواد الاسترشادية متى ما أُلزمت بها الجهات ذات العلاقة.

الإطار العام للحوكمة في الشركة إلى كل مما يلي:

1. حماية حقوق مساهمي الشركة بطريقة تضمن المصلحة الأفضل لهم والشركة.
2. حماية حقوق جميع أصحاب المصالح وتوفير الاستقرار والاستدامة الوظيفية من خلال الأداء الجيد للشركة
3. تقديم إفصاحات دقيقة وشاملة ضمن الإطار الزمني المحدد لمساهمي الشركة والأطراف ذات العلاقة والجهات التنظيمية المعنية.
4. التحديد والإبلاغ والإفصاح والتعامل مع حالات تعارض . المصالح، التي قد تنشأ بـ والتعامل وأصحاب المصالح، مما قد يؤثر سلباً على مصالح الشركة ومساهميها. بين الشركة
5. تمكين الموظفين من الإبلاغ عن أية مخاوف أو سلوك خاطئ يتم ملاحظته داخل الشركة. وذلك من خلال توفير آلية إبلاغ وتحقيق موضوعية وسرية ومستقلة حتى يتم اتخاذ الإجراء التصحيحي المناسب.
6. تنظيم التعاملات مع الأطراف ذات الصلة، سواء كانت بين الشركة وموظفيها أو بين الشركة وأعضاء مجلس إدارتها أو الإدارة التنفيذية أو الشركات التابعة أو غيرها من الأطراف المعنية.
7. مواءمة قيم الشركة واستراتيجيتها مع الاحتياجات الاجتماعية والاقتصادية، من خلال التأكد من تطبيق ممارسات مسؤولة وأخلاقية في أنشطة الشركة كافة مع استمرار توفير الدعم اللازم للمجتمع.
8. إنشاء قنوات تواصل موثوقة مع المستثمرين لتعزيز مكانة الشركة في السوق وجذب المساهمين والاستثمارات.

اختصاصات حوكمة الشركة

1. التحقق من التزام الشركة بجميع الأحكام الإلزامية، وللقواعد المنظمة للحوكمة المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات، واللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، وقواعد طرح الأوراق المالية، والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية.
2. مراجعة لوائح وسياسات الحوكمة وتحديثها وفقاً للمتطلبات النظامية.
3. مراجعة وتطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم الشركة، وغيرها من السياسات والإجراءات الداخلية بما يلبي حاجة الشركة.
4. إطلاع أعضاء مجلس الإدارة دوماً على التطورات في مجال حوكمة الشركات.

الجمعية العامة للمساهمين - 2024



انطلاقاً من إدراك شركتنا لأهمية التواصل الفعال مع المساهمين، وأصبحت شركة "لمسات" بالاستفادة من البناء من اجتماع الجمعية العامة 2024 من خلال اجتماع مجلس الإدارة الرئيسي وأعضائه مع المساهمين لسماع آرائهم والإجابة على استفساراتهم. لذلك نحرص على تشجيع المساهمين على المشاركة في اجتماع الجمعية العامة السنوي من خلال الحضور والتصويت، كما تسعى الشركة إلى تعظيم قدرة المساهمين على المشاركة في اجتماع الجمعية العامة من خلال:

. الترتيبات المناسبة للجمعية العامة لتحفيز عدد أكبر من المساهمين على المشاركة، بما في ذلك تحديد التوقيت والوسيلة المناسبة.

أعضاء المجلس ورؤساء اللجان لدعم اجتماعات المجلس والإدارة التنفيذية ومراجعة الحسابات للمساهمين في الجمعية العامة.

فرصة مناسبة للمساهمين أثناء حضور اجتماع الجمعية العامة لطرح الأسئلة المتعلقة بجدول الأعمال، بما في ذلك طرح الأسئلة على مراجع الحسابات الخارجية فيما يتعلق بسير عملية التدقيق وإعداد وتقرير محتوى مراجع الحسابات

يتم تحفيز المساهمين على المشاركة في الجمعية العامة أو وكلاء التعيين عنهم للحضور والتصويت في الاجتماعات لصالحهم ونيابة عنهم في حالة عدم قدرتهم على الحضور

| رقم الاجتماع | نوع الاجتماع | تاريخ الاجتماع |
|--------------|------------------------------|----------------|
| الأول | الجمعية العمومية الغير عادية | 28-03-2024 |
| الثاني | الجمعية العمومية العادية | 28-04-2024 |
| الثالث | الجمعية العمومية الغير عادية | 22-06-2024 |
| الرابع | الجمعية العمومية العادية | 26-06-2024 |
| الخامس | الجمعية العمومية العادية | 29-06-2024 |
| السادس | الجمعية العمومية العادية | 22-08-2024 |

وتم حضور الأعضاء الآتي ذكرهم في جميع اجتماعات الجمعية العمومية:-

1. احمد حمزة مسعودي
2. محمد حمزة مسعودي
3. حازم حمزة مسعودي



بيان حضور
أعضاء المجلس
بالجمعيات

سياسة توزيع الأرباح

1. لا يجوز توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية، إلا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بالإضافة إلى الاحتياطات (إن وجدت) ومكافآت وتعويضات مجلس الإدارة.
2. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات، إن وجدت.
3. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي أو احتياطات معينة لأغراض محددة تحدد في قرار الجمعية العامة وللجهة المختصة وضع ضوابط تكوين هذه الاحتياطات.
4. للجمعية العامة العادية - عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملية الشركة كإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملية الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

استحقاق الأرباح

1. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.
2. يجب على مجلس إدارة الشركة تنفيذ قرار الجمعية العامة بشأن توزيع الأرباح على المساهمين المعقيدين خلال مدة لا تزيد على خمسة عشر (15) يوماً من تاريخ استحقاق تلك الأرباح المحدد في قرار الجمعية أو قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بحسب الأحوال.

توزيع أرباح سنوية

- يجوز للشركة توزيع أرباح سنوية أو مرحلية (نصف أو ربع سنوية) من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين، بعد استيفاء الآتي:
1. أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر عنها سنوياً.
 2. أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع توقع مستوى أرباحها.
 3. أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفق الآلية المالية تكفي لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم. إذا تم توزيع الأرباح من غير الأرباح القابلة للتوزيع، جاز لدائني الشركة مطالبتها، وللشركة مطالبة كل مساهم -ولو كان حسن النية- برد ما قبضه منها، ولا يلزم المساهم برد الأرباح التي وزعت عليه ولو مُنيت الشركة بخسائر في الفترات التالية.

تقرير توزيع نسب الأرباح

| 2023 | 2022 | بيان |
|------------|------------|---|
| % 56.62 | % 65.7 | توزيع نسبة من صافى الربح عن الفترة ذات الصلة |
| 12,691,000 | 16,500,000 | إجمالي مبلغ الأرباح الموزعة (بالريال السعودي |

توزيعات الأرباح التي تم توزيعها لعام 2024 قبل الإكتتاب

| الأرباح المقترح توزيعها بعد نهاية العام المالي 2024 | عدد الأسهم المستحقة | رأس المال |
|---|---------------------|------------|
| % 30.2 | النسبة | 75,000,000 |
| 9,500,000 | الإجمالي | |

توزيعات الأرباح المقترح توزيعها لنهاية عام 2024

| الأرباح المقترح توزيعها بعد نهاية العام المالي 2024 | عدد الأسهم المستحقة | رأس المال |
|---|---------------------|------------|
| % 38.2 | النسبة | 81,000,000 |
| 12,000,000 | الإجمالي | |



● لجان الشركة ●

Lamasat



لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية على الشركات الواردة في نظام الشركات والمواد الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية والواردة في لائحة حوكمة الشركات. وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين. قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٨/٩/٢٠٢٤هـ (الموافق ٢٨/٣/٢٠٢٤م) على تحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ قرار مجلس الإدارة في تاريخ ١٧/١٢/٢٠٢٤هـ (الموافق ١٧/٦/٢٠٢٤م) وتنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة الحالي.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأياها والتوصية في شأنها ؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها .
- إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها .
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .

المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصياتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظات على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

| الاسم | المصوب |
|-------------------------------|-------------|
| عبدالله علي حمد الهاجري | رئيس اللجنة |
| عبدالمعز محمد عبدالعزير العوش | عضو اللجنة |
| محمد حذيفة صالح الأحمري | عضو اللجنة |

إدارة المراجعة الداخلية

تتولى إدارة المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية والإشراف على تطبيقه، والتحقق من مدى التزام الشركة وعاملاتها بالأنظمة واللوائح، والتعليمات السارية، وسياسات الشركة، وإجراءاتها.

تتكون إدارة المراجعة الداخلية من مراجع داخلي على الأقل وتوصي بتعيينه لجنة المراجعة ويكون مسؤولاً أمامها، ويراعى في تكوين إدارة المراجعة الداخلية وعملها ما يلي:

- أن يتوافر في العاملين بها الكفاءة والاستقلال والتدريب المناسب، وألا يكلفوا بأعمال أخرى تتعارض مع أهداف المراجعة الداخلية أو تخل باستقلاليتها .
- أن ترفع الإدارة تقاريرها إلى لجنة المراجعة، وأن ترتبط وتكون مسؤولة أمامها.
- أن تحدد مكافآت مدير إدارة المراجعة بناء على اقتراح لجنة المراجعة وفقاً لسياسات الشركة.
- أن تمكن من الاطلاع على المعلومات والمستندات والوثائق والحصول عليها دون قيد .
- هذا وتعمل إدارة المراجعة الداخلية وفق خطة شاملة للمراجعة معتمدة من لجنة المراجعة، ويتم تحديث هذه الخطة سنوياً، وتعمل الإدارة على مراجعة الأنشطة والعمليات الرئيسية، بما في ذلك الأنشطة المتعلقة بإدارة المخاطر وإدارة الالتزام، سنوياً على الأقل.

تقارير إدارة المراجعة الداخلية

تعد إدارة المراجعة الداخلية تقريراً مكتوباً عن أعمالها وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشكل ربع سنوي على الأقل، ويجب أن يتضمن هذا التقرير تقييماً لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وما انتهت إليه الإدارة من نتائج وتوصيات وبيان الإجراءات التي اتخذتها كل إدارة بشأن معالجة نتائج وتوصيات المراجعة السابقة وأي ملحوظات بشأنها لاسيما في حال عدم المعالجة في الوقت المناسب ودواعي ذلك.

- تعد إدارة المراجعة الداخلية تقريراً عاماً مكتوباً وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشأن عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية ومقارنتها مع الخطة المعتمدة، وتبين فيه أسباب أي إخلال أو انحراف عن الخطة - إن وجد خلال الربع التالي لنهاية السنة المالية المعنية.
- يحدد مجلس الإدارة نطاق تقرير إدارة المراجعة الداخلية بناءً على توصية لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية، على أن يتضمن التقرير بصورة خاصة ما يلي:

- أ. إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر.
- ب. تقييم تطور عوامل المخاطر في الشركة والأنظمة الموجودة؛ لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة.
- ج. تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطرت فيها المجلس بمسائل رقابية بما في ذلك إدارة المخاطر والطريقة التي عالج بها هذه المسائل.
- د. أوجه الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر في الأداء المالي للشركة، والإجراء الذي اتبعته الشركة في معالجة هذا الإخفاق لاسيما المشكلات المفصّل عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية).

مدى تقييد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها.

المعلومات التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة. هذا وقد أسندت الشركة مهام المراجعة الداخلية لطرف خارجي وهو شركة سعد صالح السبتى وشركاه - محاسبون ومراجعون قانونيون بتاريخ 27 نوفمبر 2024 مرخص من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وسيتم تضمين نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ورأى لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة في العام القادم .

السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

عبدالله علي حمد الهاجري

| العمر | ٢٨ سنة |
|------------------|--|
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | رئيس لجنة المراجعة |
| المؤهلات العلمية | <ul style="list-style-type: none"> - حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين عام ٢٠١٧م. - حاصل على درجة الماجستير في العلوم المالية من جامعة ساوثرن ليو هاسيشر في الولايات المتحدة الأمريكية عام ٢٠١١م. - حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٠٧م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب رئيس الشؤون المالية (CFO) في شركة التيسير العربية (التمويل) من عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. - شغل منصب رئيس الشؤون المالية (CFO) في شركة كيماتول (مساهمة عامة) من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب رئيس الحسابات في شركة مرافق الكهرباء والعياد بالجيبيل وينبع (مساهمة عامة) من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٧م. - شغل منصب مسؤول الزكاة والضريبة في شركة أرنست ويونغ من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٢م. - شغل منصب مساعد مدقق مالي في صندوق التنمية الصناعية من عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠٠٨م. |

محمد العزيز محمد عبد العزيز العوشن

| العمر | ٣١ سنة |
|------------------|---|
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | عضو لجنة المراجعة |
| المؤهلات العلمية | <ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من كلية إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٦م. - حاصل على شهادة مهنية زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) عام ٢٠٢١م. - حاصل على شهادة فاحص احتيال مالي من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين عام ٢٠٢٤م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل منصب الشريك الإداري في شركة فريم للاستشارات المهنية من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - يشغل منصب عضو لجنة المراجعة في شركة أركان البناء للاستثمار من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. - يشغل منصب رئيس لجنة المكافآت والترشيدات في جمعية مكون لتحفيظ القرآن من عام ٢٠١٤م وحتى الآن. - يشغل منصب عضو مجلس إدارة في جمعية مكون لتحفيظ القرآن من ٢٠٢٠م وحتى الآن. - شغل منصب مدير المراجعة المساعد في مجموعة أنفا للاستشارات المهنية من عام ٢٠٢٢م حتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب رئيس حسابات في شركة قيم للتعليم من عام ٢٠١٩م حتى عام ٢٠٢٢م. |

محمد حنيطة صالح الأحمدني

| العمر | ٤٤ سنة |
|------------------|--|
| الجنسية | سعودي |
| المنصب | عضو لجنة المراجعة |
| المؤهلات العلمية | <ul style="list-style-type: none"> - حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال في المحاسبة من جامعة الملك فيصل في المملكة العربية السعودية عام ٢٠٠٦م. |
| الخبرات العملية | <ul style="list-style-type: none"> - يشغل حالياً منصب محلل أول إدارة الخزنة والتقد في مجموعة إس كيم من عام ٢٠١٨م وحتى الآن. - شغل منصب مشرف حسابات مستحقة الدفع في مجموعة إس كيم من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٨م. - شغل منصب محاسب حسابات مستحقة الدفع في شركة مرافق الطاقة والعياد بالجيبيل وينبع من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٤م. - شغل منصب مشرف حسابات مستحقة الدفع في شركة مجموعة محمد المعجل من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١١م. - شغل منصب محاسب في شركة مجموعة بن لادن السعودية من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٨م. |



**النتائج العالية لعام 2024م وأهم
الفروقات الجوهرية في النتائج المالية
مقارنة بالأعوام السابقة**

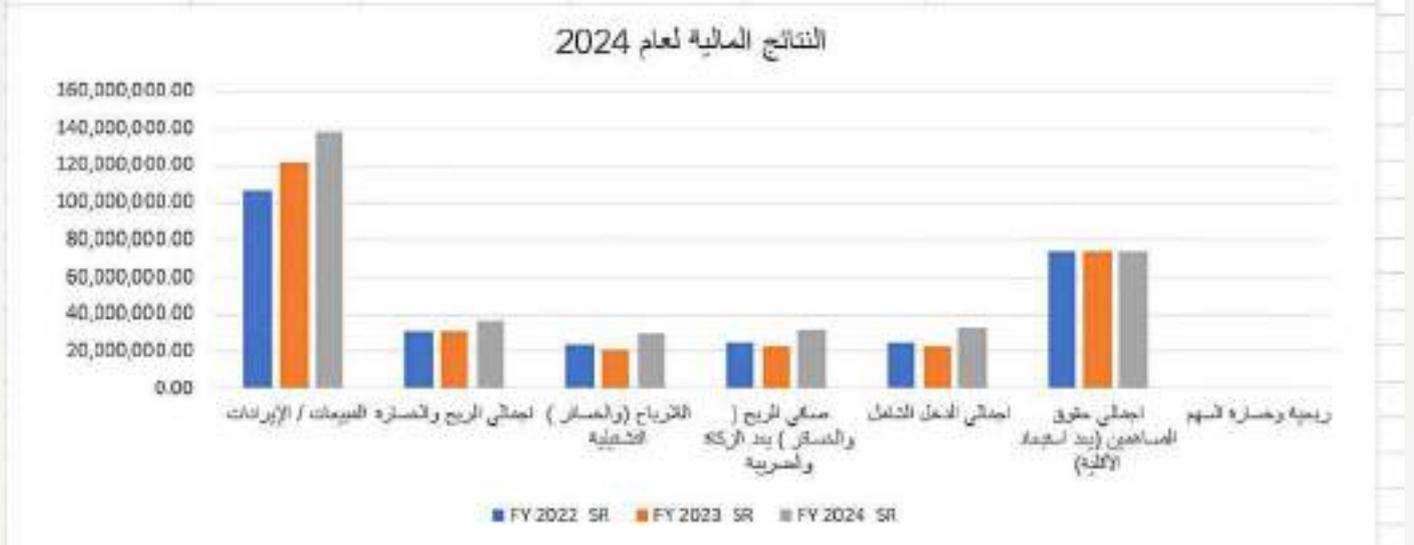


• النتائج المالية للعام 2024 ومقارنة بالعامين السابقين

| النتائج المالية لعام 2024 ومقارنة بالعامين السابقين | | | | | | |
|---|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---|
| م | نسبة التغير 23/24 | التغير | FY 2024 SR | FY 2023 SR | FY 2022 SR | |
| 1 | 13.18% | 16,010,578.54 | 137,471,559.54 | 121,460,981.00 | 107,160,890.00 | المبيعات / الإيرادات |
| 2 | 18.40% | 5,665,683.00 | 36,449,579.00 | 30,783,896.00 | 30,792,083.00 | اجمالي الربح والخسارة |
| 3 | 44.78% | 9,263,411.00 | 29,947,708.00 | 20,684,297.00 | 24,116,011.00 | الارباح (والخسائر) التشغيلية |
| 4 | 40.14% | 8,997,563.00 | 31,410,812.00 | 22,413,249.00 | 25,112,401.00 | صافي الربح (والخسائر) بعد الزكاة والضريبة |
| 5 | 41.68% | 9,444,964.00 | 32,103,394.00 | 22,658,430.00 | 24,430,248.00 | اجمالي الدخل الشامل |
| 6 | 0.00% | 0.00 | 73,878,260.00 | 73,878,260.00 | 73,878,260.00 | اجمالي حقوق المساهمين (بعد استبعاد الأقلية) |
| 7 | 40.14% | 0.12% | 0.43% | 0.30% | 0.34% | ربحية وخسارة السهم |

يعود سبب ارتفاع الإيرادات بمعدل 13.18% ان بلغت الإيرادات بقيمة 137 مليون ريال سعودي لعام 2024 مقارنة بإيرادات 121 مليون ريال سعودي لعام 2023 الي توسع الشركة وافتتاح عدد 3 فروع جديدة معا الذي الي زيادة الإيرادات والارباح

الأرباح التشغيلية للأعوام الثلاثة تتضمن إيرادات اخرى عبارة عن دعم مشروع هدف للمواطن السعودي وخصم تكاليف التمويل



• تحليل النتائج التشغيلية (الإيرادات لمدة 3 سنوات)

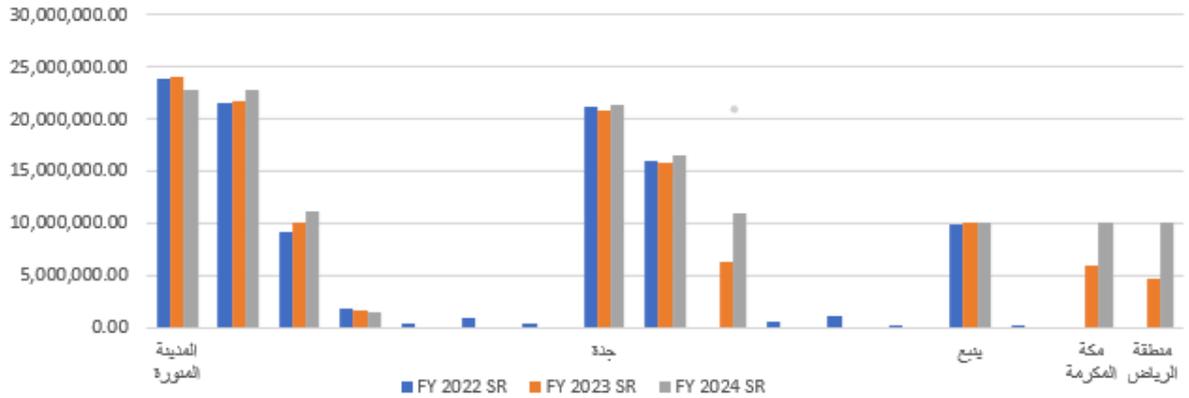


• التوزيع الجغرافي للإيرادات

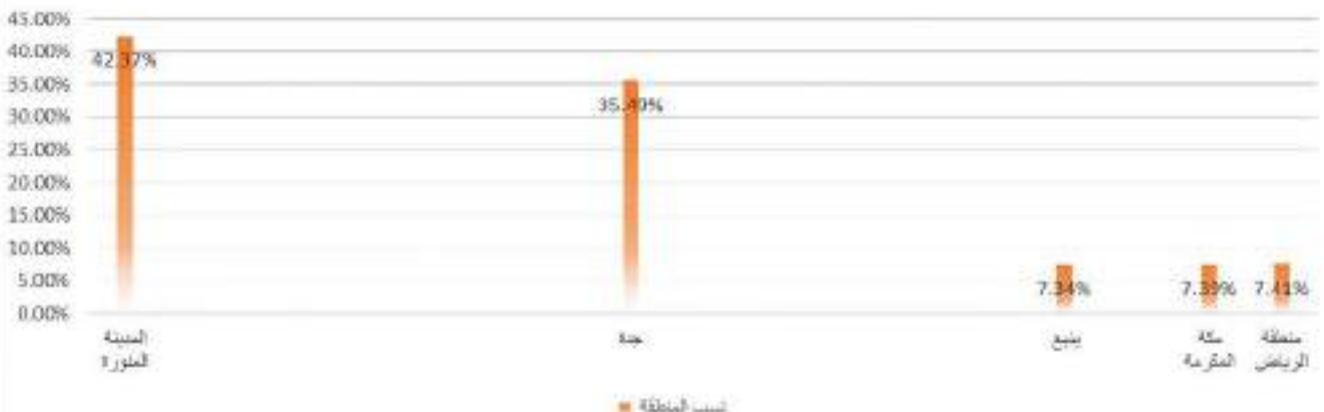
التوزيع الجغرافي للإيرادات

| م | الفرع | المنطقة | FY 2022 SR | FY 2023 SR | FY 2024 SR | التغير للفرع 23/24 | نسبة التغير | نسب المنطقة | |
|----------|-------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|-------------|---------|
| 1 | سلطنة | المدينة المنورة | 23,939,868.26 | 24,092,003.73 | 22,853,029.28 | -1,238,974.45 | -5.14% | 42.37% | |
| | 2 | | الحزام | 21,492,491.44 | 21,756,833.09 | 22,806,834.20 | 1,050,001.11 | | 4.83% |
| | 3 | | العزيزة | 9,143,748.68 | 10,054,894.90 | 11,156,535.82 | 1,101,640.92 | | 10.96% |
| | 4 | | س الحزام | 1,868,692.60 | 1,691,684.52 | 1,436,063.92 | -255,620.60 | | -15.11% |
| | 5 | | س سلطنة | 405,889.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| | 6 | | معارض ممشي الهجرة | 937,540.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| | 7 | | معارض سلطنة | 354,745.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| 8 | الخالدية | جدة | 21,123,359.10 | 20,921,614.67 | 21,296,535.76 | 374,921.09 | 1.79% | 35.49% | |
| | 9 | | المحمدية | 16,017,979.38 | 15,758,707.04 | 16,527,817.13 | 769,110.09 | | 4.88% |
| | 10 | | طريق الملك | 0.00 | 6,262,562.92 | 10,965,590.16 | 4,703,027.24 | | 75.10% |
| | 11 | | معارض الخالدية | 586,317.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| | 12 | | معارض المحمدية | 1,071,111.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| | 13 | | معارض س جدة | 120,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| 14 | ص ينبع | ينبع | 995,061.44 | 10,177,803.58 | 10,088,272.46 | -89,531.12 | -0.88% | 7.34% | |
| | 15 | | معارض ينبع | 148,533.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% |
| 16 | مكة المكرمة | مكة المكرمة | 0 | 5,979,583.57 | 10,158,292.91 | 4,178,709.34 | 69.88% | 7.39% | |
| 17 | الرياض | منطقة الرياض | 0 | 4,765,293.08 | 10,182,587.90 | 5,417,294.82 | 113.68% | 7.41% | |
| الإجمالي | | | 107,160,890.33 | 121,460,981.10 | 137,471,559.54 | 16,010,578.44 | 13.18% | 100.00% | |

التوزيع الجغرافي

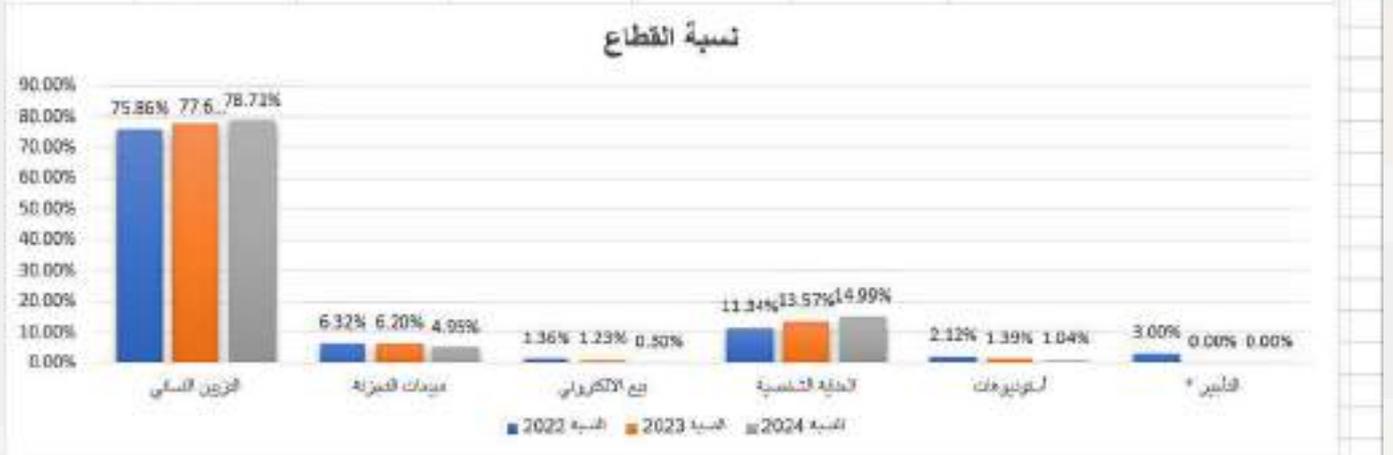


نسب المنطقة



• بيان بأنشطة الشركة حسب القطاع لعام 2024 والعامين السابقين

| بيان بكل أنشطة الشركة حسب القطاع لعام 2024 والعامين السابقين | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| م | القطاع | النسبة 2022 | FY 2022 SR | النسبة 2023 | FY 2023 SR | النسبة 2024 |
| 1 | التزيين النسائي | 75.86% | 81,291,458.00 | 77.61% | 94,269,719.89 | 78.71% |
| 2 | مبعضات التجهيز | 6.32% | 6,772,455.00 | 6.20% | 7,528,065.65 | 4.95% |
| 3 | بيع الإلكتروني | 1.36% | 1,457,147.00 | 1.23% | 1,489,354.16 | 0.30% |
| 4 | المتايا الشخصية | 11.34% | 12,146,999.00 | 13.57% | 16,482,156.30 | 14.99% |
| 5 | استوديوهات | 2.12% | 2,274,583.00 | 1.39% | 1,091,685.00 | 1.04% |
| 6 | التأجير * | 3.00% | 3,218,248.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| | الإجمالي | 100.00% | 107,160,890.00 | 100.00% | 121,460,981.00 | 100.00% |







إدارة المخاطر

"لمسات: كفاءات متفوقة، جاهزية لتقديم حلول مبتكرة تتجاوز التوقعات لمواجهة التحديات."

إدارة المخاطر

تلتزم شركة "لمسات" بتحقيق أعلى كفاءة ممكنة لمواجهة المخاطر، بما يضمن تحقيق أهداف الشركة و يقع على عاتق مجلس الإدارة مسؤولية الإشراف على إدارة المخاطر في الشركة ككل، ويتمثل دوره في:-

- **تعريف وتحديد المخاطر المحتملة** التي يمكن أن تواجهها الشركة. وتشمل جميع أنواع المخاطر، مثل المخاطر المالية، والمخاطر التشغيلية، وغيرها كما يلي ذكرة .
 - **تقييم المخاطر** من خلال قياس أثر المخاطر واحتمالية حدوثها. ويتم تصنيف المخاطر بعد ذلك على مستوى الأولوية إلى مخاطر عالية، أو متوسطة، أو منخفضة.
 - **تطوير وتنفيذ استراتيجيات إدارة المخاطر**، وتشمل تحديد إجراءات السيطرة المناسبة للحد من تأثير المخاطر وتقليل احتمالية حدوثها ، وتخصيص الموارد اللازمة لتنفيذ هذه الاستراتيجيات.
 - **مراقبة المخاطر بشكل مستمر** لضمان فعالية الإجراءات وتقييم أي تغيرات في المخاطر. وتحديث استراتيجيات إدارة المخاطر بناء على المعلومات والتقييمات الجديدة.
- وفيما يتعلق بالتزام الشركة بالإفصاح في تقرير مجلس الإدارة السنوي عن المخاطر التي تواجه الشركة وتقدم الشركة فيما يلي أبرز المخاطر الرئيسية التي قد تتعرض لها الشركة علما بأنه قد توجد مخاطر إضافية ليست معلومة حاليا أو قد تعدها الشركة غير جوهرية



إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الفعّال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح، إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها، علاوة على ذلك. فإن أي خطط توسع في الأعمال تعتزم الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها. وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيره بلغ صافي الذمم المدينة التجارية للشركة مبلغ (1.72) مليون ريال سعودي ومبلغ (3.01) مليون ريال سعودي ومبلغ (صفر) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31- 12- 2024م على التوالي.

وتمثل الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 90 يوم (23.30%) ونسبة (25.45%) ونسبة (صفر) % من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. شكل إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى إجمالي الموجودات المتداولة نسبة (7.42%) و(7.92%) و(صفر) كما في 31 ديسمبر 2022م و 2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وشكل صافي الذمم المدينة التجارية إلى إجمالي الموجودات المتداولة نسبة (1.07) % و(5.54) % و(صفر) % (كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31- 12- 2024م على التوالي. شكل إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى إجمالي الموجودات نسبة (1.53) % و(2.23) % و(صفر) % كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما وفي 31-ديسمبر 2024م على التوالي. وشكل صافي الذمم المدينة التجارية إلى إجمالي الموجودات نسبة (0.22) % و(1.56) % و(صفر) % كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي.

الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31- 12- 2024م:

الجدول : جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام 2022م و2023م و 31- 12- 2024م

| جدول أعمار الذمم المدينة التجارية | | كما في 31 ديسمبر 2022م | | كما في 31 ديسمبر 2023م | | كما في 31 ديسمبر 2024م | |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|--|
| | القيمة (ريال سعودي) | النسبة (%) | القيمة (ريال سعودي) | النسبة (%) | القيمة (ريال سعودي) | النسبة (%) | |
| من ٩٠ يوم إلى ٩٠ يوم | ١,٢١٦,٢٠٨ | ٢٧,٦٠ | ٢,٢٤٦,٢٢٢ | ٢٧,٥٥ | صفر | صفر | |
| من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم | ٢٠٠,٧٧٥ | ٢,١١ | ٢٩٠,٤٠٠ | ٣,٦٤ | صفر | صفر | |
| من ١٨١ يوم إلى ٣٦٥ يوم | ١٩٩,١٨٥ | ٢,١١ | ١٧٠,٣٠٩ | ٢,٤٦ | صفر | صفر | |
| أكثر من ٣٦٥ يوم | - | ٠,٠٠ | ٣٠٥,٩٨٨ | ٣,٨١ | صفر | صفر | |
| إجمالي الذمم المدينة التجارية | ١,٧١٦,٢٦٨ | ٢١٠٠,٠٠ | ٣,٠١٢,٩٢٠ | ٢١٠٠,٠٠ | صفر | صفر | |
| مخصص خسائر الائتمانية متوقعة | ١,٢٦٩,٧٧١ | | ٩٠٣,٩٤٥ | | صفر | صفر | |
| صافي الذمم المدينة التجارية | ٢٤٦,٤٩٧ | | ٢,١٠٨,٩٧٥ | | صفر | صفر | |

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، والقوائم المالية الموحدة لفترة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية مبلغ (1469771) ريال سعودي ومبلغ (903945) ومبلغ (صفر) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة، وتقوم سياسة الشركة على تكوين مخصص الخسائر المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة، ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. ويتم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة. وتقوم الشركة بمنح الشروط الائتمانية لعملائها، ويتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة من الشركة لعملائها من (1) يوم إلى (90) يوم. تُوقع قدرتهم المستقبلية ال تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي ال تستطيع أيضاً بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريها وتدفقاتها النقدية وفي مثل هذه الحالات ستلجأ الشركة إما إلى القضاء أو سترفع قيمة المخصصات التي يتوجب عليها تجنيبها لتغطية قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها . وتشمل هذه التراخيص والشهادات على سبيل المثال لا الحصر وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة ورخصة نشاط تجاري (بلدي) ورخصة الدفاع المدني والترخيص الإعلامي. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي، ولازالت جميع تلك التراخيص والشهادات سارية المفعول

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تتطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات ... إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكديدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة، وعليه إذا خسرت الشركة أيّاً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة، وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني، ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، أو طلب الجهات المقرضة ضمانات لا تتمكن الشركة من تقديمها، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية عليها، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة، وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية، وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد إيرادات الشركة بشكل رئيسي على استمرار عملياتها التشغيلية للنشاط، وتعتبر الشركة عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية وصدور أو تغييرات في الأنظمة الحكومية ذات العلاقة أو الأعطال المفاجئة بالأنظمة التشغيلية أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق الشركة أو القوة العاملة بها، أو في تعطل عملية التشغيل وقدرة الشركة على تقديم خدماتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام السابقة حتى عام ٢٠٢٣م حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام ٢٠٢٣م برقم (١١١٢٣٠٦٥٤) وتاريخ ١٠/١١/٢٠٢٣هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠٢٤م) وتنتهي في تاريخ ١١/١١/٢٠٢٤هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م). لم تستلم الشركة أي ربط زكوي أو مطالبات إضافية أو ربط زكوي من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مطالبات إضافية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية السابقة؛ حيث لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات (علماً أنه كما في تاريخ هذه النشرة لا يوجد أي مخصصات زكوية لأي مطالبات إضافية قد تنشأ في المستقبل وأن الشركة هي من ستتحمل دفع هذه المطالبات)، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة

تستأجر الشركة عدد اثنا عشر (١٢) عقاراً تتمثل في مبنى المقر الرئيسي ومباني سكنية ومستودع ومحلات المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١٥) قائمة العقارات المملوكة الشركة من القسم (٣) خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها، في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (٧٩.٤١%) من إجمالي الموظفين في الشركة، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية، مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها .

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (٦٢٤) و (٦١٧) و (٩٦٨) موظف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (٥,٩٩٨٨٤٠) ريال سعودي، و (٦,٧٥٥,٥٤٩) ريال سعودي و (٣,٦٥٧,٠٢٨) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٣م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ ١٤٤١/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٤م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (١- أ) و (٢. أ) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٧) وتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٢٢م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٠١م)، وبناءً عليه فإن الشركة معفاة من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لديها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة التابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠١٧م، إلى أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو غير مباشر عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٤م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٤م) وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية هي خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد . وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة، وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة الموظفين السعوديين لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة (٣٦) ومصنفة ضمن النطاق الأخضر المتوسط، إلا أنه في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة على قطاع التزيين النسائي

بلغت إيرادات الشركة من قطاع التزيين النسائي مبلغ (81291458) ريال سعودي و(94269720) ريال سعودي و(108199754) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، والتي شكلت نسبة (75.86%) ونسبة (77.61%) ونسبة (78.71%) من إجمالي إيرادات الشركة. لذا فإن التغيرات السلبية لهذا القطاع سيؤدي بدوره إلى تراجع في إيرادات وأرباح الشركة الناتجة عنه، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3-10-2) «توزيع إيرادات وفق قطاعات العمال

المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات وفق النطاق الجغرافي

تقوم الشركة بتقديم خدماتها في خمس (5) مناطق مختلفة في المملكة العربية السعودية، وتتركز إيرادات الشركة في منطقة المدينة المنورة حيث بلغت (58142977) ريال سعودي و (57595416.24) ريال سعودي و(58252463) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، والتي شكلت نسبته (54.26%) و(47.41%) و(42.37%) من إجمالي إيرادات الشركة. لذلك فإن دخول منافسين آخرين في منطقة المدينة المنورة سيؤدي إلى انخفاض إيرادات الشركة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3-10-2) «توزيع إيرادات وفق قطاعات الأعمال

المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة

تعتمد الشركة في عملياتها التشغيلية على مجموعة من الموردين، مع الإشارة إلى أن العالقة مع بعض الموردين تقوم على أساس تعاقدية ومع البعض الآخر على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة. شكلت نسبة أكبر خمسة موردين من إجمالي تكلفة الإيرادات (17.15%) و(10.70%) و(12.36%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، (فضلاً راجع القسم الفرعي (3-12) «كبار الموردين» من القسم (3) خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها في هذه النشرة)، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العالقة مع أحد الموردين أو تغيير أحد الشروط أو الالتزامات سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي

المخاطر المتعلقة بزيادة تكاليف الإنتاج

شكلت تكلفة المبيعات من إجمالي مبيعات الشركة نسبة (71.27%) و(74.65%) و(71.06%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وتعتبر منتجات الشركة وتكاليفها المرتبطة بأعمال الشركة على سبيل المثال ال حصر مستحضرات التجميل والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف الكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة عرضة للتقلبات، فإذا كانت هناك زيادات كبيرة في التكاليف، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على إيرادات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية

المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يؤدي دخول شركات وموردين جدد لقطاع التزيين، إلى زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات وبالتالي قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل الخدمات المقدمة من قبل الشركة، الأمر الذي سيضطر الشركة إلى تخفيض أسعار منتجاتها التي تقدمها لعملائها للحفاظ عليهم، وبالتالي سيؤدي ذلك إلى انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة التجارية للشركة (694424) ريال سعودي و(690353) ريال سعودي و(833569) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة التجارية من إجمالي المطلوبات (3.43) % و(2.46) % و(2.35) % كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تتراوح بين (1) يوم إلى (30) يوم. وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية صعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يؤثر بشكل وجوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً على عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك يوجد لدى الشركة رصيد دفعات مقدمة من العملاء، والذي بلغ (2515350) ريال سعودي و(2757902) ريال سعودي و(4062331) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، والتي تمثل من إجمالي المطلوبات ما نسبته (12.41) % و(9.87) % و(11.45) % كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وعليه في حال تعذر الشركة عن تقديم الخدمات في المواعيد المتفق عليها مقابل الدفعات المقدمة الممنوحة من العملاء فإن ذلك قد يعرضها إلى رفع وبشكل جوهري على سمعة الشركة وعملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها دعاوى قضائية من قبل العملاء مما سيؤثر سلباً وتوقعاتها المستقبلية

المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (2.2) مرة و(3.35) مرة و(3.51) مرة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل ما قيمته (23509453) ريال سعودي و(26731690) ريال سعودي و(44531106) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة من التزامات عقود إيجار، وذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، ومخصص الزكاة، وقد ال تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن عَن عدم المقدرة على بيع موجودات ثابتة بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية نتائج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً والمالية

المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

يتكون مخزون الشركة من مواد تجميل وأدوات استديو تصوير. بلغ رصيد المخزون ما قيمته (9346448) ريال سعودي و(8895143) ريال سعودي و(7951579) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، وتمثل نسبة المخزون من إجمالي موجودات الشركة (7.58) % و(6.58) % و(4.81) % كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون؛ إن المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون هدفها مراقبة تكاليف حيازة المخزون وزيادة كفاءة رأس المال العامل. فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من خدمة العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون وبطيء حركته، في الحالة الثانية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة التجارية بصورة سلبية وجوهرياً، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (١٧٣) العلامات التجارية المسجلة للشركة من القسم (٣) عوامل المخاطرة من هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق، وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها، وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كتأمين المركبات والتأمين الصحي، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق، إن أياً من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الشركاء بتاريخ ١٢/٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١١م)، والسجل التجاري رقم (٤٦٥٠٠٣٧٨٣٧) وتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٩/٢٥م) الصادر بالمدينة المنورة وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة، بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية) بصفتها مدعي تقدر بمبلغ (164016.66 ريال سعودي، وال توجد أي دعوى قضائية قائمة بصفتها مدعى عليها)، ويبين الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذا المستند:

| الجدول رقم (٤)، ملخص الدعاوى القضائية | | |
|---|--|----------------------------|
| القضايا المرفوعة من الشركة (بصفتها مدعى) | | |
| الأطراف | الوصف | قيمة المطالبة (ريال سعودي) |
| عاملة | المطالبة بكسر العقد من قبل الموظفة للأنهاء الغير مشروع | ١١٩,٨٢٢,٢٢ |
| عاملة | المطالبة بكسر العقد من قبل الموظفة للأنهاء الغير مشروع | ٤٤,١٨٢,٢٢ |
| الإجمالي | | ١٦٤,٠٠٤,٤٤ |
| القضايا المرفوعة على الشركة (بصفتها مدعى عليها) | | |
| الأطراف | الوصف | قيمة المطالبة (ريال سعودي) |
| | | - |
| الإجمالي | | - |
| المصدر: الشركة | | |

والجدير بالذكر بأنه كما في 31 ديسمبر 2024م لم تقم الشركة بتكوين مخصص بشكل جزئي بقيمة القضايا المرفوعة من الشركة وذلك للقضايا المرفوعة من الشركة) بصفتها مدعي (أو مدعى عليه، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات مدعى كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوى قضائية أخرى سواءً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وال تستطيع الشركة التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلبيًا أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى - على سبيل المثال ال حصر - المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقود الإيجار بعدد اثنا عشرة (١٢) عقد تتمثل في مبنى المقر الرئيسي ومباني سكنية ومستودع ومحلات تجارية فضلا راجع القسم (٣-١٦) قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة في هذه النشرة بالإضافة إلى أوامر الشراء المباشرة مع وموردي الشركة. وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسها أو عدم ملاءتها المالية أو توقف عملياتها، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام بينود تلك العقود أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين الفترات إضافية في الموانئ مما يؤثر على تكلفة الإيرادات للشركة وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية، وبالتالي سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة. بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

مع مطلع العام ٢٠٢٠م انتشر مرض فيروس كورونا يعرف باسم فيروس كورونا واختصاراً كوفيد - (١٩)، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م بأنه جائحة، ودعت إلى اتخاذ الإجراءات الوقائية اللازمة لمواجهة هذا الفيروس وللحد من انتشاره، وعليه سارعت حكومة المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ قرارات صارمة بهذا الشأن نتج عنها على سبيل المثال لا الحصر: فرض حظر التجول الجزئي أو الكلي في بعض مدن ومحافظات المملكة وإقفال للمطارات والمجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات، وتقليص عدد ساعات العمل البعض القطاعات وإلزام بعضها بالعمل عن بعد.

كما سيتربط على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (١٩ - COVID) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وعمليات الشركة، كما أنه وفي حال انتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض فسيؤدي ذلك إلى نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة بما في ذلك في إدارات التشغيل أو سيؤدي إلى تقليص عدد وريديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل عمليات الشركة التشغيلية ويضعف قدرتها على تقديم خدماتها ومنتجاتها أو إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والقوائم المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير 31 ديسمبر 2024م، والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت آخر. إن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة تتمثل في كل من تعاملات مدفوعات وتحصيلات بالإئابة ومشتريات والتزامات عقود إيجار وتوزيعات أرباح وتمويل وتحويلات إلى رأس المال الإضافي بلغ حجم العقود والتعاملات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (مدين) ما قيمته (77668) و(0) و(0) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، شكلت ما نسبته (0.34)% و(00.0)% و(00.0)% من إجمالي قيمة العقود والتعاملات كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، كما شكلت ما نسبته (0.07)% و(00.0)% و(00.0)% من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. وبلغ حجم العقود والتعاملات المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (دائن ما) قيمته (1173371) و(10321352) و(14920584) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، شكلت ما نسبته (5.21)% و(39.60)% و(30.09)% من إجمالي قيمة العقود والتعاملات كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي، كما شكلت ما نسبته (5.79)% و(36.92)% و(42.07)% من إجمالي المطلوبات كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على التوالي. لا يوجد رصيد مستحق الى أطراف ذات علاقة لدى الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024م على أطراف ذات علاقة لدى الشركة مبلغ (صفر) كما في 31 ديسمبر 2024م.

المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مشاريع تحت التنفيذ . قد تحتاج الشركة مستقبلاً إلى العمل على تحديث أصولها الثابتة وتطويرها أو غيرها من تطبيق لخططها التوسعية، وبالتالي فهي معرضة لمواجهة تحديات وعوائق عديدة أو عدم الحصول على التراخيص اللازمة أو عدم القدرة على تجديدها، أو تعرض المشاريع المخاطر تشغيلية لقد تحدثت بسبب عوامل مختلفة، مما لا يعطي أي ضمان أن خطط الشركة لتحديث أصولها وتوسيع عملياتها سيحقق نجاحاً وسيكون له القدرة على تحقيق الإيرادات وتغطية النفقات التشغيلية وغيرها من التكاليف مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة

إن تغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية، أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات. وبالتالي سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة باستقلالية أعضاء مجلس الإدارة

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تفسير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي بدأت من تاريخ ٤٤٤/١٢/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١١ م) ولمدة أربع سنوات من عدد خمسة (٥) أعضاء يوجد بينهم عدد عضوين (٢) مستقلين فقط، (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (٤-١) - أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس، إن قلة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، لقد يؤدي إلى بعض المخاطر منها على سبيل المثال لا الحصر: عدم التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها أو عدم تقديم مصالح الشركة ومساهمتها عند حصول أي تضارب مصالح أو ضعف إبداء رأي مستقل في بعض المسائل كاستراتيجية الشركة وسياساتها وأدائها وتعيين الإدارة التنفيذية، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك نصت الفقرة الثالثة (٣) من المادة السادسة عشرة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بإسناد مهام المراجعة الداخلية لطرف خارجي

تتمثل أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية، إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتنبيه على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر. هذا وقد استندت الشركة مهام المراجعة الداخلية لطرف خارجي وهو مكتب مراجعة قانوني مرخص من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وذلك لمدة سنة واحدة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٨ حتى تاريخ ٢٠٢٥/١٢/٠٨ م. وفي حال انتهت العلاقة التعاقدية مع المكتب المسند إليه مهام المراجعة الداخلية ولم يتم التجديد أو استادها المكتب خارجي آخر، فإن الشركة ستكون معرضة للمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج الشركة في السوق الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية، ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو 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 تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي. 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 وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات. مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة، ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة الأمر أي الذي سيزيد عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و / أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحول التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويلاً. كما فرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة ٦٦٠) إلى (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة ٦٦٣)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٦/٢٠١٧م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / ٣ وتاريخ ٢٨/١/١٤٣٧هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠١٣) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/١٠/٢٠١٣م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / ١٣٢ وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٦/٢٠١٣م) والتعديلات التي تطرأ عليها، والجدير بالذكر أن لائحة حوكمة الشركات الزمت الشركات المدرجة في السوق الموازية ببعض الفقرات والمواد الواردة فيها وهي كما يلي (الفقرة (ج) من المادة (١٣)، والفقرة (ب) من المادة (٥٠)، والفقرة (أ) من المادة (٥١)، والمادة (٥٢)، والمادة (٥٦)، والمادة (٨٨)) والتي قامت الشركة بتطبيقها والالتزام بها جميعها كما في تاريخ هذه النشرة. وعلى الرغم من أن بقية المواد في لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزام الشركة بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها .

المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الشؤون البلدية والقروية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية والمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي، بالتالي تخضع الشركة للمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر، وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة المصروفات مالية إضافية غير متوقعة الأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 0% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 0 إلى 10% والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة بالالتزام بسداد ضريبة القيمة المضافة وتقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. لا يوجد لدى الشركة أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 17/3/1437هـ (الموافق 28/12/2015م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة في تاريخ 24/03/1439هـ) الموافق 12/12/2017م (حول خطة برنامج الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة بياناً في تاريخ 24/03/1439هـ) الموافق 12/12/2017م (حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفق إجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم 14/04/1439هـ) الموافق 01/01/2018م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة الإيرادات ما نسبته (1.76) % و(1.83) % و (1.95) % 31 ديسمبر 2022م و2023م وكما في 31 ديسمبر 2024 على التوالي، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً على عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الاقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من 0% إلى 10%، ابتداءً من 1 يوليو 2020م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء وإلغاء دعم الحكومة السعودية - سواء بشكل كامل أو جزئي - لبعض المواد والذي بدوره يؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للإنفاق وعلى مستويات انفاق المستهلكين بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. كما أن نجاح أعمال الشركة يعتمد كذلك على قدرتها على الاستمرار في تطوير منتجاتها وعلى سرعة مواكبتها للمتغيرات في السوق وسلوك المستهلكين. إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1678/16/1438 بتاريخ 14/04/2019هـ (الموافق 16/12/2018م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في نظام تداولتي في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم 12097/16/1438 بتاريخ 19/04/2019هـ (الموافق 17/12/2018م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها، وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث إنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

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، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل، وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبقاً حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر : ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدره الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها . إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، 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 بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر . عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم، وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياجات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثير مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح الشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة، ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (0) سياسة توزيع الأرباح من هذه النشرة وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

مكافآت وتعويضات المجلس

cuccio
NATURALE



مكافآت المجلس

مكافآت وتعويضات
مجلس الإدارة واللجان التابعة للمجلس

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور الجلسات:

1. يستحق رئيس مجلس الإدارة مبلغ وقدره (50.000 ريال) خمسون ألف ريال مكافأة سنوية عن السنة المالية الواحدة، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها خلال السنة المالية المعنية.
2. يستحق عضو مجلس الإدارة مبلغ وقدره (50.000 ريال) خمسون ألف ريال مكافأة سنوية عن السنة المالية الواحدة، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها كل عضو خلال السنة المالية المعنية.
3. يستحق الرئيس وعضو مجلس الإدارة مبلغ وقدره (3.000 ريال) ثلاثة آلاف ريال بدل حضور عن الجلسة الواحدة.
4. يحق لعضو مجلس الإدارة الجمع بين بدلات حضور الجلسات ومكافأته عن عضويته في مجلس الإدارة وأي مقابل مالي عن أي أعمال إضافية، أو مناصب تنفيذية، أو فنية، أو إدارية أو استشارية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس.
5. يتقاضى رئيس مجلس الإدارة مبلغ شهري مقطوع وقدره (28.213 ريال) ثمانية وعشرون ألفاً ومائتان وثلاثة عشر ريالاً شهرياً نظير الأعمال والمهام والخدمات التي يقدمها للشركة لمزاولة نشاطها .
6. يتم صرف بدل حضور الاجتماعات بصفة ربع سنوية، بينما يتم صرف المكافأة السنوية المقطوعة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة

| المكافآت المتغيرة | | | | | | | | | | المكافآت الثابتة | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------|---------------------|---------|-------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------------|----------------|-------------------------------------|--|-------------|--------------------------------|------------------|-----------|---------------------------------------|------------------|
| بدل السفرات | الصحون لكي | مكافأة نهاية الخدمة | المجموع | الأسهم المدونة (بموجب النظام) | حصة العمولة | حقوق العمل | حصة العمولة | حقوق العمل | مكافآت بوجبة | نسبة الخراج | المجموع | مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب | مكافأة الأعضاء المالية والإدارية والاستشارية | مزايا عميلة | مجموع بدلات حضور جلسات الجلسات | بدل حضور الجلسات | مبلغ معين | العضو | المنصب |
| أولاً : الأعضاء غير التنفيذيين | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 293,596 | | 218,596 | 0 | 27,000 | 3,000 | 50,000 | رئيس مجلس الإدارة | أحمد حمزة سعودي |
| ثانياً : الأعضاء المستقلين | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,000 | | 0 | 0 | 27,000 | 3,000 | 50,000 | نائب رئيس مجلس الإدارة | أسامة عيسى |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76,263 | | 0 | 4263 | 24,000 | 3,000 | 50,000 | عضو مجلس إدارة | د. أسعد سعود بنق |
| ثالثاً : الأعضاء التنفيذيين | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,000 | | 0 | 0 | 27,000 | 3,000 | 50,000 | العضو المنتدب والرئيس التنفيذي | أحمد حمزة سعودي |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,000 | | 0 | 0 | 27,000 | 3,000 | 50,000 | عضو مجلس إدارة ورئيس اللجنة التنفيذية | أحمد حمزة سعودي |
| | | | | | | | | | | | المجموع | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 604.821 | | | | | | | | |

سجل حضور جلسات المجلس

| المكتب الإداري وأسم المسؤولين | رئيس مجلس الإدارة | نائب رئيس المجلس | العضو المنتدب والرئيس التنفيذي | عضو مجلس إدارة | عضو مجلس إدارة |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 27/01/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 03/03/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 24/03/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 27/04/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 04/05/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 31/08/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 28/10/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 16/11/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 23/12/2024م | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| عدد الجلسات | 3 جلسات | 3 جلسات | 3 جلسات | 3 جلسات | 3 جلسات |
| مبلغ المكافأة | 77,000 ريال | 77,000 ريال | 77,000 ريال | 77,000 ريال | 77,000 ريال |

مكافأة أعضاء لجنة المراجعة وبدل حضور الجلسات:

1. يستحق رئيس لجنة المراجعة مبلغ وقدره (40.000 ريال) أربعون الف ريال مكافأة سنوية عن السنة المالية الواحدة، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها كل عضو خلال السنة المالية المعنية.
2. يستحق عضو أول للجنة المراجعة مبلغ وقدره (30.000 ريال) ثلاثون الف ريال مكافأة سنوية عن السنة المالية الواحدة، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها كل عضو خلال السنة المالية المعنية.
3. يستحق عضو ثاني للجنة المراجعة مبلغ وقدره (25.000 ريال) خمسة عشرون الف ريال مكافأة سنوية عن السنة المالية الواحدة، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها كل عضو خلال السنة المالية المعنية.
4. يستحق رئيس وعضو لجنة المراجعة مبلغ وقدره (1500 ريال) الف وخمسمائة ريال بدل حضور عن الجلسة الواحدة.
5. يتم صرف بدل حضور الاجتماعات بصفة ربع سنوية، بينما يتم صرف المكافأة السنوية المقطوعة بعد اعتمادها من الجمعية العامة.

| رقم | الاسم | مبلغ سنوي | المكافآت الثابتة | | | | | المكافآت المتغيرة | | | | | بدل الضرورات |
|--------|---------------------|-----------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | مكافأة رئيس المجلس أو الممثل | مكافأة الأعضاء | مكافأة الأعضاء | مكافأة الأعضاء | مكافأة الأعضاء | مكافأة الأعضاء | |
| 1 | عبدالله علي الهاجري | 20,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | عبد العزيز العوشن | 15,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | محمد حذيفة الاحمدي | 12,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25,500 | | | | | | | | | | | | | |

إيضاح : مبلغ معين (المكافأة السنوية عن السنة المالية) نظرا لتعيين لجنة المراجعة في تاريخ 7-1-2024 عن نصف عام

سجل حضور لجنة المراجعة

| المنصب الإداري واسم المسؤول | رئيس لجنة المراجعة عبدالله علي الهاجري | عضو أول لجنة المراجعة عبد العزيز محمد العوشن | عضو ثاني لجنة المراجعة محمد حذيفة الاحمدي |
|--------------------------------|---|---|--|
| 09/07/2024م | √ | √ | √ |
| 11/08/2024م | √ | √ | √ |
| 27/08/2024م | √ | √ | √ |
| 01/12/2024م | √ | √ | √ |
| عدد الجلسات | 4 جلسات | 4 جلسات | 4 جلسات |
| مبلغ المكافأة | 6,000 ريال | 9,000 ريال | 6,000 ريال |

كلمة الختام

ختامًا، نتوجه بجزيل الشكر والتقدير لكل من اطلع على هذا التقرير، من مساهمين وشركاء النجاح جميعاً، مؤكدين التزام شركة لمسات بالسعي الدؤوب لتنمية أموال المساهمين وتحقيق نمو متوازن ومستدام، يعزز من مكانتها في السوق ويدعم تطلعاتها المستقبلية. كما نؤكد حرصنا على الإسهام الفاعل في تنمية الاقتصاد الوطني، بما ينسجم مع رؤية المملكة الطموحة. ونتقدم بخالص الشكر والامتنان لخادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز، وسمو ولي عهده الأمير محمد بن سلمان -حفظهما الله- على دعمهما المستمر للاقتصاد الوطني وقطاع الأعمال، سائلين الله دوام التوفيق والتقدم لوطننا الغالي.







تقرير لجنة المراجعة

إلى السادة المساهمين لشركة لمسات

عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م.

مقدمة :

تتمثل أهمية الرقابة إلى حد كبير في أهدافها من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق أمام تحقيق الأهداف، فالأنظمة الرقابية تزود الشركة بقوة التوجيه والتكامل والتحفيز، وبالتالي فإن الشركات التي تتمتع بإدارة جيدة هي تلك الشركات التي تمتلك أنظمة رقابية فعالة والتي من شأنها أن تعزز قدرتها على تنفيذ استراتيجيتها.

وتعد لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف لتزويد أصحاب المصالح بتصور عن أبرز ما قامت اللجنة به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والإشارة للأنظمة الرقابية الخارجية والداخلية ، ودور اللجنة في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ونتائجها بهذا الشأن.

أولاً: نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة:

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء مستقلين من خارج المجلس، وهم :

| الاسم | المنصب |
|-----------------------|-------------|
| عبدالله علي الهاجري | رئيس اللجنة |
| عبدالعزیز محمد العوشن | عضو اللجنة |
| محمد حذيفة الأحمدي | عضو اللجنة |

ثانياً: اجتماعات اللجنة:

خلال عام 2024م عقدت لجنة المراجعة عدد أربعة اجتماعات ناقشت خلالها اللجنة العديد من الموضوعات التي تقع في نطاق عمل اللجنة.

ثالثاً: مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسية :

أ. التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

2. إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب. المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.

ج. مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.

4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

د. ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

رابعاً: إدارة المراجعة الداخلية.

- مراجعة خطة المراجعة الداخلية والموافقة عليها ومراقبتها والتأكد من توفير الموارد اللازمة لتنفيذ مهمة المراجعة.
- مراجعة ما تعرضه المراجعة الداخلية حول مدى كفاية أنظمة الضوابط الرقابية الداخلية للشركة ودرجة الالتزام.
- متابعة الإجراءات التصحيحية التي تقوم بها الإدارة التنفيذية للملاحظات الواردة في تقرير إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة مدى استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.

التأكيدات والإقرارات السنوية للإدارة العليا بخصوص الرقابة الداخلية:

خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2024م، أكدت الإدارة العليا التالي:

- سلامة وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية المطبقة ضمن نظام الرقابة.
- معالجة أوجه القصور ونقاط الضعف لضمان سلامة مصالح الشركة.

رأي لجنة المراجعة:

إن الإجراءات الرقابية ومدى فعاليتها في غاية الأهمية للجنة ومجلس الإدارة. وتلعب هذه الإجراءات دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد أنظمة شاملة وفعالة للرقابة الداخلية والمالية، والتي تستند على رؤية وتقدير إدارة الشركة لأوضاع الرقابة الداخلية والمالية التي تتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.

لقد تم تصميم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية بغرض إدارة مخاطر عدم الالتزام أو عدم تحقيق الأهداف، وبالتالي فإن أنظمة الرقابة الداخلية والمالية مصممة لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر التي قد تنتج عنها. ونظراً لكون لجنة المراجعة قد شكلت في النصف الثاني من عام 2024م، ومع الأخذ في الاعتبار أن تحديد المراجع الداخلي وتعيينه قد تم قبيل نهاية السنة المالية 2024م، فإن اللجنة لم تتمكن بعد من إجراء تقييم شامل ووافٍ لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر. ومع ذلك، فقد قامت اللجنة خلال الفترة الماضية بمراجعة الهياكل والسياسات ذات الصلة، والعمل على وضع الأطر العامة لتعزيز الحوكمة والرقابة الداخلية والمالية.

وفي هذا السياق، تؤكد اللجنة التزامها بمتابعة تنفيذ خطط المراجعة الداخلية خلال العام الحالي 2025م، وضمان قيامها بدورها في تقييم المخاطر والرقابة الداخلية والمالية بشكل أكثر تفصيلاً، بما يحقق أهداف الحوكمة والامتثال.

الأستاذ / محمد حذيفة الاحمدي

عضو ثاني للجنة المراجعة



الأستاذ / عبدالعزيز محمد العوشن

عضو أول للجنة المراجعة



الأستاذ / عبدالله علي الهاجري

رئيس لجنة المراجعة



تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة لمسات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

كجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

شركة ارس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٨ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٥م)