

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة المناولة للشحن (شركة مساهمة سعودية) - الدمام "الشركة" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الضلارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٣٢) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجته:

الإجراءات المراجعة	الإعتراف بالإيراد
لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية من بين أمور أخرى فيما يتعلق بالتحقق من الإيرادات:	إشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٣٨,٢٥٧,٠٢٢ ريال (٢٠٢٣م: ١١٧,٤٢٠,٥١٤ ريال سعودي)
- التحقق من مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقق إيراد الشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.	تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة في صلية إثبات الإيراد من خلال إثبات الإيرادات بكثير من قيمتها أو إثباتها قبل وفاء الشركة بالتزام الأداء يتم الإعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء.
- اختبار تصميم إجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها	
- اختبار عينة من الإيرادات والتحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيراد.	
- القيام بإجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فترتها الصحيحة.	
- تقييم مدى اكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة ببند الإيراد في القوائم المالية للشركة.	
استفسرنا من ممثلي الإدارة بشأن معرفتهم بمخاطر الغش، وعن ما إذا كان هناك حالات غش فعلي.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي
 شركة المناولة للشحن
 (شركة مساهمة سعودية)
 الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

إجراءات المراجعة	الخسائر الائتمانية المتوقعة
<p>إشتملت إجراءات مراجعتنا على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مدى ملاءمة إعتبرات الهبوط في قيمة المدينون التجاريون وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - الأخذ في الإعتبار إقتراضات الإدارة المستخدمة في تحديد خسائر الهبوط في القيمة. - تحديد المدينون التجاريون المعرضون لمخاطر الإئتمان والتحقق مما إذا كانوا قد أدرجوا بشكل صحيح في تقييم الإدارة للهبوط. - إعادة إحتساب الهبوط في قيمة المدينون التجاريون بناء على سياسات الشركة للتأكد من أن الهبوط مناسب في تاريخ قئمة المركز المالي. - مدى ملائمة الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية 	<p>بلغ صافي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٣٠,١٣٤,٩٣٦ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢٣,٥٨٢,٦١٩ ريال سعودي).</p> <p>تقوم الإدارة بتقدير مخصص الخسائر للمدينون التجاريون بما يعادل خسائر الإئتمان المتوقعة عند تقدير خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى العمر. تراعى الإدارة المعلومات المعقولة والادعاء ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. ويشتمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء إستناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس بما في ذلك النظرة المستقبلية لتلك المعلومات.</p> <p>يعتبر هبوط قيمة المدينون التجاريون من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأهمية أحكام الإدارة في تحديد الهبوط في قيمة المدينون التجاريون، يعتبر وجود المدينون التجاريون وقيمتها التقديرية أمراً جوهرياً لأداء الشركة وأصولها.</p>

المعلومات الأخرى

تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ونبتين لنا وجود تحريف جوهري فيها فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عندما يكون موجوداً. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي
شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

• تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

• تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة التي تمثلها بطريقة تحقق عرض بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة للشركة.

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك. ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نقوم بتحديد تلك الأمور التي إعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا مالم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعص
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الدمام في: ٢٧ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٥ م

التقرير السنوي للجنة المراجعة حول النظام الرقابي في الشركة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2024م

نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تم تشكيلها بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ في 2022/07/04م وإبلاغها بالتعيين في تاريخ 2023/07/06م وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم

1. أ- وليد بن خالد العيدان - رئيس اللجنة
2. د- إبراهيم بن عبدالله القصير - عضو اللجنة
3. أ- /عبدالمجيد حسن بن حسن - عضو اللجنة

وانتهت عضويتهم بتاريخ 2025/03/31 م بالاستقالة.

أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2024م بعقد عدد من الاجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، من خلال وسائل التواصل الحديثة (عن بعد) وكان عدد الاجتماعات خلال العام (4) اجتماعات وهي كما يلي:

- 1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد بتاريخ 2024/02/21م.
- 2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد بتاريخ 2024/04/17م.
- 3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد بتاريخ 2024/05/23م.
- 4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد بتاريخ 2024/12/29م.

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أولاً: إدارة المراجعة الداخلية:

- 1- ناقشت اللجنة، خلال عدد من اجتماعاتها مع الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة ممثلاً برئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة، بغرض تفعيل وظيفة المراجعة الداخلية، ونظراً لعدم وجود إدارة مراجعة داخلية، لم تتمكن اللجنة من أداء جميع مهامها المنوطة بها وفقاً للائحة المعتمدة.
- 2- ناقشت اللجنة أوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية، لا سيما تلك المرتبطة بالقوائم المالية، وأوصت بمعالجة التحديات المتعلقة بالنظام المحاسبي، لما لها من تأثير على دقة وسرعة إصدار التقارير المالية.
- 3- أوصت اللجنة بإعداد لوائح مالية ومحاسبية معتمدة تدعم ضبط العمليات المالية.
- 4- أوصت اللجنة بإعداد دليل تنظيمي لتحديد الصلاحيات الاستراتيجية، والإدارية، والمالية، والتشغيلية، إلا أن ذلك لم يتم حتى تاريخ استقالة اللجنة.

ثانياً: مراجع الحسابات الخارجي:

- 1- التوصية بتعيين الصالح والزومان والفهد محاسبون ومراجعون قانونيون لمراجعة القوائم المالية والنصفية والسنوية لعام 2024م بمبلغ 247,000 ريال.
- 2- تحققت اللجنة من استقلالية المراجع الخارجي وموضوعيته، وناقشت أي معوقات قد تؤثر على أدائه لمهامه.
- 3- درست اللجنة خطة عمل المراجع الخارجي، وتابعت أعماله، وحثت الإدارة التنفيذية على سرعة تسليم متطلبات المراجع لتفادي التأخر في إصدار القوائم المالية وفق المدة النظامية.
- 4- اطلعت اللجنة على خطاب الإدارة الصادر من المراجع الخارجي، وناقشته مع الإدارة التنفيذية، وتابعت الإجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة فيه.

ثالثاً: القوائم والتقارير المالية:

- 1- دارسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية، ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- 2- تابعت اللجنة ملاحظات المراجع الخارجي، وأوصت باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

رابعاً: إدارة المخاطر وضمن الالتزام:

1. لم تتمكن اللجنة من التحقق من مدى التزام الشركة وموظفيها بالأنظمة واللوائح، نظراً لعدم وجود إدارة مراجعة داخلية.
2. لم تطلع اللجنة على أي سجل للمخاطر في الشركة أو مستويات تقبل المخاطر للحماية من المطالبات والقضايا القانونية ومخاطر عدم الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
3. لم تطلع اللجنة على أي معاملات وعقود مع أطراف ذات علاقة قد يترتب عليها تعارض في المصالح.

تقرير مجلس الإدارة لشركة المناولة للشحن
للعام 2024م







جدول المحتوى

Contents

7	المقدمة	1.
8	1.1 كلمة رئيس مجلس الإدارة / الأستاذ خالد بن محمد الصقير	
9	1.2 كلمة الرئيس التنفيذي / الأستاذ علي بن عبدالله الهدان	
10	رسالة مجلس الإدارة	2.
10	نبذة عن الشركة	3.
10	3.1 تكوين الشركة	
11	3.2 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	
11	3.3 استراتيجية الشركة	
11	3.4 رأس المال البشري للشركة	
11	مجلس الإدارة	4.
12	4.1 أعضاء مجلس ادارة الشركة	
12	4.2 السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة	
14	لجنة المراجعة	5.
14	5.1 أعضاء لجنة المراجعة	
15	5.2 السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة	
17	الإدارة التنفيذية والسير الذاتية	6.
18	اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها	7.
18	7.1 اجتماعات مجلس الإدارة	
19	7.2 اجتماعات لجنة المراجعة	
19	بيانات الملكية وعدد المساهمين وكبار الملاك في الشركة	8.
19	8.1 بيانات الملكية وعدد المساهمين في اسهم الشركة حتى تاريخ 2024-12-31	
19	8.2 بيانات كبار الملاك من تتجاوز نسبتهم أكثر من 5% من اسهم الشركة حتى تاريخ 2024-12-31	
19	8.3 عدد فروع الشركة القائمة وتحت إجراءات الافتتاح بتاريخ 2024-12-31	
20	أبرز الأحداث التي تمت خلال العام 2024م:	9.
20	الأداء المالي للشركة	10.
20	10.1 قائمة الدخل (المبالغ بالريالات)	
21	10.2 قائمة المركز المالي (المبالغ بالريالات)	
21	10.3 قائمة التدفقات النقدية (المبالغ بالريالات)	
21	10.4 التوزيع الجغرافي للإيرادات (المبالغ بالريالات) .. 21	
22	10.5 تصنيف الإيرادات حسب القطاع (المبالغ بالريالات)	
22	10.6 القروض والتسهيلات الائتمانية على الشركة بتاريخ 2024-12-31	
22	البنود الواجب الإفصاح عنها	11.

- 11.1 العقوبات والمخالفات والقيود النظامية.....22
- 11.2 المدفوعات النظامية للجهات الحكومية.....22
- 11.3 العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة.....23
12. جدول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للعام 2024.....23
13. جدول مكافآت أعضاء لجنة المراجعة للعام 2024.....23
14. عدد طلبات سجل المساهمين للعام 2024 وأسباب طلبها.....24
15. التغييرات بعدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة.....24
16. المخاطر.....24
- 16.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة.....25
- 16.2 المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة.....25
- 16.3 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة.....25
- 16.4 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات.....25
- 16.5 المخاطر المتعلقة بوجود مباني الشركة على أراضي مستأجرة.....26
- 16.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً.....26
- 16.7 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بالتشريعات.....26
- 16.8 المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة.....26
- 16.9 المخاطر المتعلقة بالزيادة في الرسوم لمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه.....26
- 16.10 المخاطر المتعلقة بالسيولة.....27
- 16.11 المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة.....27
- 16.12 المخاطر المتعلقة بالنقل الجوي والبحري والبري.....27
- 16.13 المخاطر المتعلقة بإتلاف الشحنات.....27
- 16.14 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات.....27
- 16.15 المخاطر المتعلقة بارتفاع تكاليف التمويل.....28
- 16.16 المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف والتضخم.....28
- 16.17 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل.....28
- 16.18 المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية.....28
17. حوكمة الشركة.....28
- 17.1 ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك.....29
- 17.2 علاقات المساهمين.....29
18. اجتماعات الجمعية العامة التي عقدت خلال العام 2024 والقرارات التي تمت:.....29
- 18.1 اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 1445/12/21 هـ الموافق 2024/06/05 م.....29
- 18.2 اجتماع الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 1446/04/20 هـ الموافق 2024/10/23 م.....30

30	الإفصاح	19.
31	توصيات وقرارات مجلس الإدارة	20.
31	المراجع الخارجي للشركة	21.
31	اقرارات مجلس الإدارة	22.
32	الكلمة الختامية	23.

1. المقدمة

السادة مساهمي شركة المناولة للشحن المحترمين،

يطيب لنا أن نقدم لكم التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة المناولة للشحن والذي يتضمن ملخصاً تعريفياً بالشركة وأهم أنشطتها والأحداث التي تمت خلال العام المالي 2024م، كما يحتوي التقرير لمعلومات تفصيلية عن أعضاء مجلس الإدارة ولجانه، بالإضافة الى الأهداف المستقبلية للشركة من خلال الاستراتيجية المعدة من قبل الشركة واستعراضاً بأبرز التحديات التي تواجهها. وقد راعت الشركة حين إعداد هذا التقرير الإيفاء بالمتطلبات التنظيمية التي تضمنتها لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

1.1 كلمة رئيس مجلس الإدارة / الأستاذ خالد بن محمد الصقير

السادة الكرام مساهمي شركة مناولة للشحن

ونحن وإذ نختم أعمال العام المالي 2024م فإنني وبالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة السنوي للعام 2024م والذي يتضمن أبرز أعمال الشركة وملخصها التنفيذي لأهم الأحداث التي جرت خلال العام.

وبشكل عام فقد واصلت الشركة بمعية عملائها وشركائها من الموظفين والجهات الحكومية والخاصة ومساهميها الكرام وشركاء النجاح ككل من تحقيق مستهدفاتها الاستراتيجية رغم ما شهده العالم من أحداث متسارعة وتحولات اقتصادية عالمية حيث سعت الشركة في تجاوز التحديات والصعوبات بكفاءة عالية وأداء جيد. ورغم التحديات تبقى أولوياتنا واضحة في الاستمرار في تحقيق النمو لاسيما وأننا نرى فرص النمو عالية والسوق واعد من خلال النمو الاقتصادي الذي تشهده المملكة العربية السعودية والنمو المتوقع للاقتصاد خلال الأعوام القادمة بناءً على تصنيف الجهات الدولية.

وعليه فأنا ساعين لمواصلة المثابرة والجهد لتحقيق أهداف وتطلعات المساهمين الكرام، وفي الختام لا يسعني إلا أن أعرب عن عميق امتناني لأعضاء مجلس الإدارة لما أبدوه من توجيه مستمر في تسريع نمو الشركة بما يحقق أهدافها.

وأود بالنيابة عن أعضاء المجلس أن أشكر إدارة الشركة وموظفيها على التزامهم المستمر وإسهامهم الكبير في تحقيق الأهداف المرجوة منهم، كما أتقدم بجزيل شكري وامتناني لمساهمي الشركة على دعمهم المتواصل والفعال واللامحدود. كما أتقدم بالشكر الجزيل لعملائنا الكرام على ثقتهم في الشركة ومشاركتهم النجاح.

ولا يسعني أن أختم كلمتي إلا بعميق الشكر الجزيل إلى مقام شركة تداول السعودية وهيئة السوق المالية، ووزارة التجارة والجهات الحكومية كافةً على ما يبذلوه من جهود بتذليل كافة العقبات التي تحصل املين من الله أن يحفظ لنا بلدنا من كل مكروه وسوء.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة.

1.2 كلمة الرئيس التنفيذي / الأستاذ علي بن عبدالله الهبدان

السادة الكرام مساهمي شركة مناولة للشحن،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن إخواني العاملين بالشركة فإنه يسرني العمل تحت فريق واعد وطموح واضعين نصب أعينهم هدفهم الرئيسي بنمو الشركة على كافة الأصعدة.

وحيث أن الشركة تعمل بمعيتهم على خطط استراتيجية ذات أبعاد اقتصادية تسهم بشكل كبير في نمو وازدهار الشركة فإن ما نطمح للوصول إليه مستقبلاً يتطلب منا المثابرة والاستمرار والإصرار لمواجهة التحديات يبدأ بيد لتجاوزها لتعزز من مكانة الشركة في قطاع مزدهر خاصة بوجود فرص النمو العالية التي سوف تسعى الشركة إن شاء الله بمعيتهم وبدعمكم بتحقيق النمو المستهدف لتحقيق الأهداف التي ستسعى لها الشركة إن شاء الله.

وفي الختام أتقدم بالشكر الجزيل لعملائنا الكرام ولأعضاء مجلس الإدارة والعاملين بالشركة ولمساهمي الشركة وللجهات الحكومية ولكافة شركاء النجاح على جهودهم المبذولة.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرئيس التنفيذي

2. رسالة مجلس الإدارة

يسعى مجلس الإدارة إلى مواكبة النمو الاقتصادي المتسارع والنمو السكاني والتطور التنموي الشامل الذي تشهده المملكة العربية السعودية. ومن خلالها فقد حرص أعضاء المجلس على الاستفادة من الفرص المتاحة المتواجدة وذلك بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية بوضع خطط التوسع المطلوبة بزيادة حجم أسطول الشركة بالإضافة إلى إضافة نشاط جديد بخدمات النقل اللوجستية وذلك لنقل الأدوية والأغذية المبردة، كما سيتابع المجلس بالتحقق من عدد من مؤشرات الأداء ليتناسق مع الأهداف الإستراتيجية لدى الشركة ولتحقيق أعظم قيمة للمساهمين الكرام وأصحاب المصلحة.

3. نبذة عن الشركة

شركة المناولة للشحن هي شركة مساهمة سعودية مدرجة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم 2050032335 وتاريخ 1417/11/10 هـ الموافق 1997/03/19 م. الصادر بمدينة الدمام، وبراس مال قدره عشرة ملايين (10,000,000) ريال سعودي ويقع عنوان المقر الرئيس للشركة في مدينة الدمام حي الربيع - طريق الملك خالد. ص.ب. 4180 الرمز البريدي 31491 المملكة العربية السعودية.

3.1 تكوين الشركة

تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس بتاريخ 1417-11-10 هـ الموافق 1997-03-19 م، وسجل تجاري رقم 2050032335 الصادر في مدينة الدمام بتاريخ 01-12-1418 هـ الموافق 1997-05-19 م، برأس مال قدره خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسين (50) حصة نقدية، قيمة كل حصة عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي ومدفوعة بالكامل.

وفي تاريخ 1424-08-09 هـ الموافق 2003-10-05 م، تم زيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (500,000) ريال سعودي إلى مليون (1,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى عشرين ألف (20,000) حصة، قيمة كل حصة خمسون (50) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بمبلغ الزيادة عن طريق الإيداع النقدي.

بتاريخ 1438-06-23 هـ الموافق 2017-03-22 م، تم زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى عشرة ملايين (10,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون (1,000,000) حصة، قيمة كل حصة عشرة (10) ريالات سعودية، وتم الوفاء بمبلغ الزيادة عن طريق رسملة بند الأرباح المبقاة. كما تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره عشرة ملايين (10,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليون (1,000,000) سهم عادي، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية، وجميع الأسهم عادية ومدفوعة بالكامل.

تم قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/211) بتاريخ 06-28-1438 هـ الموافق 2017-03-27 م، والقرار الوزاري رقم (ق/274) بتاريخ 1438-08-15 هـ الموافق 05-11-2017 م. وفي 03-12-1444 هـ الموافق 2024-06-21 م، تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية لغرض تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو". وفي 1445-02-26 هـ الموافق 2024-09-11 م، تم إدراج أسهم الشركة كشركة مساهمة مدرجة في السوق الموازية "نمو".

3.2 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

تتميز الشركة بنواحي قوة ومنها ما يلي:

- خبرة لدى مجلس إدارة الشركة في نطاق أعمالها
- خبرة لدى العاملين بالإدارة التنفيذية لدى الشركة في مختلف أنشطة المناولة
- تكوين الشركة قاعدة عملاء قوية من كبار الشركات والمصانع والمؤسسات خلال 26 عاماً من بدء النشاط
- فرص نمو عالية بقطاع الشحن والقطاع اللوجيستي وذلك من خلال وضع خطط والمبادرات الحكومية للقطاعات
- انتشار مراكز عمليات الشركة بالمدن الكبرى بالمملكة العربية السعودية
- امتلاك آليات ومعدات وشاحنات حديثة

3.3 استراتيجية الشركة

- زيادة الحصة السوقية للشركة من خلال زيادة أسطول الشاحنات ومراكز العمليات لتعزيز مركزها الريادي في مجال الشحن والنقل والخدمات اللوجستية
- التوسع الأفقي للشركة بفتح فروع بمختلف مناطق المملكة العربية السعودية
- التعاقد مع مقدمي خدمات بشروط تعاقدية أفضل وأقل كلفة
- مقابلة الطلب المتزايد على المتاجر الإلكترونية وذلك بدخول خدمة الشحن والتوصيل
- تنمية قاعدة عملائها من خلال تقديم أسعار خدمات منافسة وزيادة جودة الخدمات

3.4 رأس المال البشري للشركة

يمثل فريق العمل بالشركة الركيزة الداعمة للنجاحات التي تمت، كما تحرص الشركة على توفير بيئة عمل متميزة لمنسوبيها من خلال استقطاب الكفاءات وتدريب وتطوير مهارات العاملين لدى الشركة بشكل مستمر، كما أن الشركة وضعت من ضمن أولوياتها العمل بجد نحو توظيف مواردها البشرية وفق خطة الشركة. ويبين الجدول أدناه تفصيل أعداد العاملين لدى الشركة ونسبة السعودة من إجمالي العاملين:

السنة	عدد العاملين السعوديين	نسبة السعوديين من إجمالي العاملين	عدد العاملين الغير سعوديين	نسبة الغير سعوديين من إجمالي العاملين	إجمالي عدد العاملين
2022	58	36.02%	103	63.98%	161
2023	58	36.02%	103	63.98%	161
2024	37	24%	116	74%	153

4. مجلس الإدارة

يتشكل مجلس إدارة الشركة من (5) أعضاء ممن تتوافر لديهم الخبرات والمعارف ومناحي الدراية والتنوع العام في نطاقات ومجالات الاعمال التجارية والمالية والإدارية مما يمكن الشركة من رسم سياساتها للاستفادة من نموها وتوسعها مدفوعة بخبرات أعضاء مجلس إدارتها.

4.1 أعضاء مجلس ادارة الشركة

يتكون مجلس إدارة الشركة كما بتاريخ 31 ديسمبر 2024م من كل من:

الاسم	المنصب	تصنيف العضوية
خالد بن محمد الصقير	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
علي بن عبدالله الهبدان	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي
عبدالرحمن بن محمد المسند	عضو مجلس الإدارة	مستقل
عبدالسلام بن خالد الصقير	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي
عبدالله بن علي الهبدان	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي

4.2 السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

خالد بن محمد الصقير

العمر	70
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	دبلوم في الأعمال المصرفية من جامعة بورنموث، المملكة المتحدة 1981م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - رئيس مجلس إدارة شركة المناولة للشحن 2017م وحتى الآن - المدير العام لشركة المناولة للشحن من العام 1997م وحتى العام 2017م - مدير المبيعات في الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري من العام 1983م وحتى العام 1997م
العضويات في الشركات الأخرى	لا يوجد

علي بن عبدالله الهبدان

العمر	64
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية 1981م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس التنفيذي لشركة المناولة للشحن منذ العام 2017م وحتى الآن - نائب المدير العام لشركة المناولة للشحن من العام 1997م وحتى العام 2017م - مدير التسويق في الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري من العام 1985م وحتى العام 1997م

لا يوجد	العضويات في الشركات الأخرى
---------	----------------------------

عبدالرحمن بن محمد المسند

39	العمر
سعودي	الجنسية
عضو مجلس الإدارة	المنصب
<ul style="list-style-type: none"> - دكتوراة في القانون من جامعة إنديانا بلومنجتون، الولايات المتحدة الأمريكية 2016م - ماجستير في القانون من جامعة إنديانا بلومنجتون، الولايات المتحدة الأمريكية 2012م - بكالوريوس في القانون من جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية 2005م 	المؤهلات العلمية
<ul style="list-style-type: none"> - نائب الرئيس المكلف للحكومة والالتزام في الشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل المحدودة من العام 2020 وحتى الآن - مدير عام الشؤون القانونية في الشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل المحدودة من العام 2018م وحتى الآن - محامي مؤسس في مكتب الدكتور عبدالرحمن المسند للمحاماة من العام 2016م وحتى العام 2021م - اخصائي بمكافحة غسل الأموال في مصرف الإنماء من العام 2008م وحتى العام 2010م - اخصائي بمكافحة غسل الأموال في شركة الراجحي المصرفية للاستثمار من العام 2006م وحتى العام 2008م 	الخبرات العملية
لا يوجد	العضويات في الشركات الأخرى

عبدالسلام بن خالد الصقير

29	العمر
سعودي	الجنسية
عضو مجلس الإدارة ومدير الشحن الجوي بالمنطقة الغربية بالشركة	المنصب
الثانوية العامة، المملكة العربية السعودية 2012م	المؤهلات العلمية
مدير الشحن الجوي بالمنطقة الغربية في شركة المناولة للشحن من العام 2018م وحتى الآن	الخبرات العملية
لا يوجد	العضويات في الشركات الأخرى

عبدالله بن علي الهيدان

العمر	28
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في الإدارة المالية والبنوك من جامعة دار العلوم، المملكة العربية السعودية 2018م
الخبرات العملية	المدير الإقليمي للمنطقة الوسطى في شركة المناولة للشحن من العام 2018م وحتى الآن
العضويات في الشركات الأخرى	لا يوجد

5. لجنة المراجعة

تماشياً مع المتطلبات التنظيمية فقد راعت الشركة تشكيل لجنة للمراجعة أوكل لها مهام الإشراف على مناحي مراجعة مالية الشركة وقوائمها، أعمال المراجعة الداخلية، والإشراف على عمل المراجع الخارجي وضمان التزام واتساق أنشطة الشركة مع النظم واللوائح والتعليمات المرعية.

وتتشكل لجنة المراجعة من (3) أعضاء ممن تتوافر بهم الخبرة والدراية والتنوع العام في مجالات خبراتهم مما يمكن الشركة من الاستفادة من خبراتهم بالفحص والمراجعة المطلوبة.

5.1 أعضاء لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة كما بتاريخ 31 ديسمبر 2024م من كل من:

الاسم	المنصب	تصنيف العضوية
وليد بن خالد العيدان	رئيس لجنة المراجعة	عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة
إبراهيم بن عبدالله القصير	عضو لجنة المراجعة	عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن حسن	عضو لجنة المراجعة	عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة

5.2 السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

وليد بن خالد العيدان

العمر	41
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - ماجستير في علم الإدارة من جامعة نيويورك، الولايات المتحدة الأمريكية 2010م - بكالوريوس في المحاسبة من جامعة القصيم، المملكة العربية السعودية 2005م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - مدير عام المراجعة الداخلية في شركة لين لخدمات الأعمال من العام 2020م وحتى الآن - عضو لجنة المراجعة في شركة أسمنت حائل من العام 2015م وحتى العام 2018م - نائب رئيس المراجعة الداخلية في الشركة العقارية السعودية من العام 2013م وحتى العام 2020م - مستشار مخاطر الأعمال في شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه من العام 2005م وحتى 2013م
العضويات في الشركات الأخرى	<ul style="list-style-type: none"> - عضو لجنة المراجعة في الشركة العقارية السعودية للبنية التحتية من العام 2019م وحتى الآن

إبراهيم بن عبدالله القصير

العمر	48
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - دكتوراه مهنية في القانون من جامعة الباسفيك، الولايات المتحدة الأمريكية 2012م - ماجستير في القانون من جامعة الباسفيك، الولايات المتحدة الأمريكية 2009م - ماجستير فقه مقارن من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، المملكة العربية السعودية 2004م - بكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، المملكة العربية السعودية 1994م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - أمين سر مجلس الإدارة لشركة لين لخدمات الأعمال من العام 2018م وحتى الآن - كبير مدراء القانونية والحوكمة والمخاطر والالتزام في شركة لين لخدمة الأعمال من العام 2017م وحتى الآن - مدير عام الإدارة القانونية في وزارة الاقتصاد والتخطيط من العام 2016م وحتى العام 2017م - أمين سر مجلس الإدارة في شركة تكامل لخدمات الأعمال من العام 2013م وحتى العام 2017م - مدير عام الإدارة القانونية في شركة تكامل لخدمات الأعمال من العام 2013م وحتى العام 2016م

<ul style="list-style-type: none"> - مستشار قانوني بمكتب ناجي للمحاماة من العام 2012م وحتى العام 2013م - باحث قانوني في مركز البحوث والدراسات الإسلامية من العام 2004م وحتى العام 2008م 	العضويات في الشركات الأخرى
<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس الإدارة في بنك المنشآت الصغيرة والمتوسطة من العام 2021م وحتى الآن 	

عبدالمجيد بن حسن

37	العمر
سعودي	الجنسية
عضو لجنة المراجعة	المنصب
<ul style="list-style-type: none"> - ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة اركانساس الحكومية، الولايات المتحدة الأمريكية 2013م - بكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية 2007م 	المؤهلات العلمية
<ul style="list-style-type: none"> - رئيس المراجعة الداخلية شركة نقل وتقنية المياه من العام 2021م وحتى الآن - رئيس المراجعة الداخلية في الشركة الوطنية للشراء الموحد من العام 2015م وحتى العام 2021م - مستشار في الهيئة السعودية للمحاسبين والقانونيين من العام 2014م وحتى العام 2015م - مراجع داخلي في شركة كى بي ام جى وشركاه من العام 2008م وحتى العام 2014م 	الخبرات العملية
لا يوجد	العضويات في الشركات الأخرى

6. الإدارة التنفيذية والسير الذاتية

الأستاذ/ علي بن عبدالله الهبدان، فضلاً راجع القسم 5.2

الأستاذ/ عبدالله بن علي الهبدان، فضلاً راجع القسم 5.2

عبدالعزیز بن خالد الصقیر

العمر	33
الجنسية	سعودي
المنصب	المدير الإقليمي للمنطقة الشرقية
المؤهلات العلمية	– بكالوريوس في الاقتصاد التطبيقي من جامعة الملك فيصل، المملكة العربية السعودية 2015م
الخبرات العملية	– المدير الإقليمي للمنطقة الشرقية في شركة المناولة للشحن من العام 2017م وحتى الآن – مدير وسطاء الشحن في شركة المناولة للشحن من العام 2010م وحتى العام 2017م

ديمه علي الهبدان

العمر	38
الجنسية	سعودي
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	– بكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية 2006م – ماجستير في المحاسبة من جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية 2012م
الخبرات العملية	– المدير المالي لشركة المناولة للشحن

عبدالرحمن بن خالد الصقير

العمر	35
الجنسية	سعودي
المنصب	المدير الإقليمي للمنطقة الغربية
المؤهلات العلمية	– بكالوريوس في علوم وتقنية الأغذية من جامعة الملك فيصل، المملكة العربية السعودية 2011م
الخبرات العملية	– المدير الإقليمي للمنطقة الغربية في شركة المناولة للشحن من العام 2011م وحتى الآن

ريم بنت مطلق الجعيد

العمر	36
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	بكالوريوس إدارة اعمال
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - اداري شركة كتا من 2015-2017 - اخصائي موارد بشرية شركة كنا للنقلات من 2017-2019 - مدير عمليات موارد بشرية شركة صدق من 2020-2024 - مدير الموارد البشرية شركة المناولة للشحن من 2024/08/01 - حتى الان

7. اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها

7.1 اجتماعات مجلس الإدارة

بحسب أحكام نظام الشركة الأساس ولائحة حوكمتها، فيعقد مجلس إدارة الشركة (4) اجتماعات على الأقل في العام. وخلال العام 2024م عقد مجلس إدارة الشركة (5) اجتماعات لمناقشة عدد من البنود ويوضح الجدول أدناه سجل اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام 2024م وسجل حضور أعضائه:

الاجتماع الخامس 2024-08-29م	الاجتماع الرابع 2024-07-17م	الاجتماع الثالث 2024-07-08م	الاجتماع الثاني 2024-06-06م	الاجتماع الأول 2024-04-22م	المنصب	الاسم
✓	✓	✓	✓	✓	رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي	خالد بن محمد الصقير
✓	✓	✓	✓	✓	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي-تنفيذي	علي بن عبدالله الهيدان
✓	✓	✓	✓	✓	عضو مجلس الإدارة -مستقل	عبدالرحمن بن محمد المسند
✓	✓	✓	✓	✓	عضو مجلس الإدارة -تنفيذي	عبدالسلام بن خالد الصقير
✓	✓	✓	✓	✓	عضو مجلس الإدارة -تنفيذي	عبدالله بن علي الهيدان

7.2 اجتماعات لجنة المراجعة

تقوم لجنة المراجعة بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للإيفاء بواجباته الإشرافية فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة واختيار وتعيين مراجعي الحسابات وضمن استقلاليتهم، وأداء وضوابط الإفصاح، والإشراف على فعالية المراجعة الداخلية ومراجعي حسابات الشركة الخارجيين، وتقييم كفاية أنظمة الشركة المحاسبية والضوابط المالية، ومراجعة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتقييم مدى اتساقها والسياسات المعتمدة.

وقد عقدت لجنة المراجعة بالشركة اجتماعين خلال العام 2024م، ويوضح الجدول أدناه سجل الاجتماعات وبيان حضور أعضاء اللجنة:

الاجتماع الرابع م 2024/12/29	الاجتماع الثالث م 2024/05/23	الاجتماع الثاني م 2024-04-17	الاجتماع الأول م 2024-02-21	المنصب	الاسم
✓	✓	✓	✓	رئيس لجنة المراجعة	وليد بن خالد العيدان
✓	✓	✓	✓	عضو لجنة المراجعة	إبراهيم بن عبدالله القصير
✓	✓	✓	✓	عضو لجنة المراجعة	عبدالمجيد بن حسن

8. بيانات الملكية وعدد المساهمين وكبار الملاك في الشركة

8.1 بيانات الملكية وعدد المساهمين في اسهم الشركة حتى تاريخ 2024-12-31

عدد المساهمين	عدد الاسهم	القيمة الإجمالية الإسمية
314	2,000,000 سهم عادي	20,00,000 ريال سعودي

8.2 بيانات كبار الملاك من تتجاوز نسبتهم أكثر من 5% من اسهم الشركة حتى تاريخ 2024-12-31

عدد المساهمين	عدد الاسهم	النسبة من إجمالي أسهم الشركة
الأستاذ / خالد بن محمد الصقير	784,000 سهم عادي	39.20%
الأستاذ / علي بن عبدالله الهبدان	752,000 سهم عادي	37.60%

8.3 عدد فروع الشركة القائمة وتحت إجراءات الافتتاح بتاريخ 2024-12-31

المدينة	الرياض	الدمام	جدة	المدن الأخرى
عدد الفروع القائمة	03	05	04	00
عدد الفروع تحت إجراءات الافتتاح*	00	00	00	00
الإجمالي	03	05	04	00

*يقصد بالفروع تحت إجراءات الافتتاح هي الفروع التي تم الانتهاء منها كإنشاء ومتبقي الرخص واستكمال إجراءات الافتتاح الرسمية والموافقات الحكومية المطلوبة.

9. أبرز الأحداث التي تمت خلال العام 2024م:

- زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح اسهم
- توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي 2024م
- حصول الشركة على رخصة تخليص جمركي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- تعديل النظام الأساس للشركة بعد زيادة رأس المال

10. الأداء المالي للشركة

10.1 قائمة الدخل (المبالغ بالريالات)

31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	2024-12-31	البيان
96,186,004	131,759,340	138,907,442	117,420,514	138,257,022	الإيرادات
(78,522,133)	(106,630,724)	(111,295,835)	(95,010,064)	(118,445,862)	تكلفة الإيرادات
17,663,871	25,128,616	27,611,607	22,410,450	19,811,160	مجممل الدخل
(13,614,946)	(16,882,226)	(17,517,017)	(16,272,669)	15,872,332	مصاريف عمومية وإدارية
4,048,925	8,246,390	10,094,590	6,137,781	7,993,856	صافي دخل الأعمال الرئيسية
53,256	216,922	592,789	394,049	64,276	إيرادات أخرى
(345,792)	(184,587)	(282,481)	(1,066,295)	(932,763)	تكلفة التمويل
27,989	0	83,280	167,872	225,564	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
3,784,378	8,278,725	10,488,178	5,633,407	7,340,868	صافي الدخل قبل الزكاة
(735,886)	(700,919)	(830,155)	(687,075)	(999,501)	الزكاة
3,048,492	7,577,806	9,658,023	4,946,332	6,341,367	الدخل الشامل
-	(415,709)	296,002	303,576	(173,457)	أرباح/(خسائر) اکتوارية من إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين
3,048,492	7,162,097	9,954,025	5,255,036	6,167,910	إجمالي الدخل الشامل الآخر (صافي بعد الزكاة)
3.05	7.58	9.66	5.25	3,17	ربحية السهم

10.2 قائمة المركز المالي (المبالغ بالريالات)

31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	البيان
24,458,041	32,468,450	37,566,921	37,184,714	42,927,729	الموجودات المتداولة
12,029,861	11,140,901	13,881,868	19,801,216	17,445,356	الموجودات الغير متداولة
36,487,902	43,609,351	51,448,789	56,985,930	60,373,085	إجمالي الموجودات
8,459,197	11,989,785	12,236,551	10,611,529	10,410,730	المطلوبات المتداولة
6,041,464	6,224,145	6,262,792	11,169,892	8,589,936	المطلوبات غير المتداولة
14,500,661	18,213,930	18,499,343	21,786,576	19,000,666	إجمالي المطلوبات
21,987,241	25,395,421	32,949,446	35,199,354	41,372,419	حقوق المساهمين
36,487,902	43,609,351	51,448,789	56,985,930	60,373,085	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

10.3 قائمة التدفقات النقدية (المبالغ بالريالات)

2020-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	البيان
6,405,505	1,839,675	10,032,994	8,459,093	3,903,182	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(474,094)	(1,439,046)	(1,226,311)	(8,518,207)	(721,864)	النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,661,840)	(4,247,930)	(5,628,008)	1,826,677	(3,383,984)	النقدية من الأنشطة التمويلية
7,031,077	3,183,776	6,362,451	8,762,355	8,559,689	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

10.4 التوزيع الجغرافي للإيرادات (المبالغ بالريالات)

2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	المنطقة
75,798,421	71,594,116	59,932,486	68,051,432.00	المنطقة الوسطى
36,603,332	46,750,101	44,410,291	53,388,739.00	المنطقة الشرقية
19,357,587	20,563,225	13,377,737	16,816,851.00	المنطقة الغربية
0	0	0	0.00	أخرى
131,759,340	138,907,442	117,420,514	138,257,022.00	الإجمالي

10.5 تصنيف الإيرادات حسب القطاع (المبالغ بالريالات)

31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	البيان
42,922,457	60,335,610	57,838,900	49,267,099	49,250,886	إيرادات الشحن البحري
25,682,535	39,393,433	43,878,475	34,707,187	43,117,855	إيرادات الشحن الجوي
22,102,929	27,863,790	31,786,995	28,214,339	34,047,419	إيرادات النقل البري
5,478,083	4,166,507	5,403,072	5,231,889	11,840,862	إيرادات الأعمال اللوجستية
96,186,004	131,759,340	138,907,442	117,420,514	138,257,022	الإجمالي
31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	البيان

10.6 القروض والتسهيلات الائتمانية على الشركة بتاريخ 2024-12-31م

قامت الشركة بالحصول على قرض من قبل بنك الرياض وذلك لأجل 5 سنوات وذلك لأغراض (شراء شاحنات) ويبين الجدول أدناه التفاصيل:

بنك الرياض	البيان
8,400,000	إجمالي مبلغ التسهيلات أو القرض نهاية 2023-12-31
(1,719,441)	إجمالي المبلغ المسدد خلال العام 2024
6,680,559	إجمالي المبلغ المتبقي نهاية 2024-12-31م

11. البنود الواجب الإفصاح عنها

11.1 العقوبات والمخالفات والقيود النظامية

في حال عدم وجود أي عقوبات يتم كتابة ما بين القوسين

(تمارس الشركة أعمالها بما يتوافق مع النظم واللوائح المرعية، وبحمد الله وتوفيقه فلم يتم تسجيل أي عقوبات أو مخالفات تم إقرارها على الشركة من أي جهة مشرعة أو تنظيمية للعام 2024م).

11.2 المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

تتكون المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة للعام 2021 والعام 2022 والعام 2024 في جلها من الزكاة المستحقة والضريبة والمبالغ المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مقابل اشتراكات العاملين، ويوضح الجدول التالي بيانات تلك المدفوعات:

2021	2022	2023	2024	البيان
700,919	830,155	687,075	999,501.00	الزكاة
1,877,009	1,608,032	(127,527)	1,639,786.00	ضريبة القيمة المضافة
465,440	655,111	672,563	673,909.00	التأمينات الاجتماعية
1,840.232	2,039,715	1,957,196	2,251,658.00	رسوم حكومية وجمارك واقامات وتأشيرات
4,883,600	5,133,013	3,184,152	5,564,854.00	مجموع المبالغ المسددة

* جميع الأرقام بالريال السعودي

11.3 العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة

في حال وجود أي تعاقدات مع أطراف ذو علاقة يتم تدوينها وفي حال عدم وجودها يكتفى بمسح الملاحظة وكتابة ما بين القوسين (لا يوجد تعاملات مع أطراف ذو علاقة)

12. جدول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للعام 2024

يتم صرف المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وذلك حسب السياسة المعدة المتعلقة بسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية للشركة ويوضح الجدول أدناه مبالغ الصرف التي تمت لأعضاء مجلس الإدارة:

الإجمالي	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة	المنصب	اسم العضو
225,000	25,000	200,000	رئيس مجلس الإدارة-غير تنفيذي-غير مستقل	خالد بن محمد الصقير
179197.75	25,000	154197.75	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي-تنفيذي	علي بن عبدالله الهبدان
179197.75	25,000	154197.75	عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي-مستقل	عبدالرحمن بن محمد المسند
179197.75	25,000	154197.75	عضو مجلس الإدارة –تنفيذي	عبدالسلام بن خالد الصقير
179197.75	25,000	154197.75	عضو مجلس الإدارة –تنفيذي	عبدالله بن علي الهبدان

13. جدول مكافآت أعضاء لجنة المراجعة للعام 2024

يتم صرف المكافآت لأعضاء لجنة المراجعة وذلك حسب السياسة المعدة المتعلقة بسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية للشركة ويوضح الجدول أدناه مبالغ الاستحقاق لأعضاء لجنة المراجعة:

اسم العضو	المنصب	المكافآت الثابتة	بدل حضور جلسات	الإجمالي
وليد بن خالد العيدان	رئيس لجنة المراجعة	20,000	20,000	40,000
إبراهيم بن عبدالله القصير	عضو لجنة المراجعة	20,000	12,000	32,000
عبدالمجيد بن حسن	عضو لجنة المراجعة	20,000	12,000	32,000

14. عدد طلبات سجل المساهمين للعام 2024 وأسباب طلبها

#	سبب الطلب	تاريخ الطلب
1	لأغراض عقد الجمعية العمومية للشركة	2024-03-27م
2	إجراءات الشركات	2024-03-27م
3	إجراءات الشركات	2024-03-27م
4	الجمعية العامة	2024-06-27م
5	الجمعية العامة	2024-10-23م

15. التغيرات بعدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	* عدد الأسهم حين إدراج الشركة 2023-09-11م	عدد الأسهم بتاريخ 2024-12-31م	التغير بعدد الأسهم	نسبة التغير
خالد بن محمد الصقير	392,000 سهم	784,000 سهم	0	0
علي بن عبدالله الهبدان	376,000 سهم	752,000 سهم	0	0
عبدالرحمن بن محمد المسند	3,000 سهم	6,000 سهم	0	0
عبدالسلام بن خالد الصقير	2,000 سهم	1500 سهم	0	0
عبدالله بن علي الهبدان	1,500 سهم	3000 سهم	0	0

16. المخاطر

تولي الشركة اهتماما بالمخاطر المحتملة، وتقوم الشركة بمراجعة دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتغلب عليها، والمخاطر التالية هي المخاطر الرئيسية والتي تشمل على أهم المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، حيث انه من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي أو قد تعدها الشركة غير جوهرية:

16.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها من خلال تنفيذ استراتيجيتها بنجاح والتي تتمثل في قدرتها على زيادة حصتها السوقية في سوق خدمات الشحن والأعمال اللوجستية كما أن أي خطط توسع في الأعمال تعتمد الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها وستسعى الشركة ممثلةً بمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بمراجعة الخطة الاستراتيجية بشكل دوري وذلك للسير وفق الخطة المعدة بشأنها.

16.2 المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يتعذر على أحد الأطراف الوفاء بالتزاماته المالية تجاه الطرف الآخر. قد تواجه الشركة هذه المخاطر سواء في حالات مؤقتة أو دائمة، مثل وجود أرصدة مدينة من العملاء أو فشل أطراف أخرى في الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة. في حال عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة، فإن ذلك قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة، ونتائج عملياتها، وربحيتها، وتوقعاتها المستقبلية.

لتقليل تعرضها لهذه المخاطر، تعتمد الشركة سياسة معتمدة من قبل الإدارة التنفيذية، حيث يتم متابعة تحصيل الأموال بشكل مستمر واتخاذ التدابير اللازمة في حال عدم التزام أي من العملاء بشروط السداد. كما تسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية من خلال تحديد حدود ائتمانية، ومراقبة المديونيات القائمة، وتكوين مخصصات للأرصدة المشكوك في تحصيلها بناءً على ملف العميل وتواريخ السداد السابقة.

كما تراقب الشركة بشكل منتظم ذمم العملاء المدينة، وتقوم بتخصيص مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها مع تقدم عمر هذه الديون، لضمان حماية وضعها المالي وتقليل التأثيرات السلبية المحتملة على نشاطها الاقتصادي.

16.3 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية بالإضافة إلى أي من التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

16.4 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة التي تتعلق بأنشطتها، والحفاظ عليها بشكل مستمر. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال: شهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة، التراخيص الصادرة من الهيئة العامة للنقل والهيئة العامة للموازي، شهادات تسجيل العلامات التجارية، شهادات السعودية، شهادات الزكاة، شهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة، وشهادات التأمينات الاجتماعية.

بالإضافة إلى ذلك، تتطلب عمليات الشركة المتعلقة بالشحن البحري والجوي والنقل البري تراخيص من الهيئة العامة للموازي، الهيئة العامة للطيران المدني، والهيئة العامة للنقل. في حال عدم قدرة الشركة على تجديد تراخيصها أو تصاريحها وشهاداتها الحالية، أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها، أو إذا تم تجديد أي من هذه التراخيص بشروط غير ملائمة للشركة، أو إذا لم تتمكن الشركة من الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تطلبها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة لمخاطر كبيرة.

من هذه المخاطر: توقف أو إغلاق الشركة، تجميد الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية، فرض

غرامات مالية من قبل الجهات المختصة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما يؤدي إلى تعطيل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية. كل هذه العوامل قد تؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة، نتائج عملياتها، مركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

16.5 المخاطر المتعلقة بوجود مباني الشركة على أراضي مستأجرة

تمتلك الشركة مباني مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة العامة للموانئ في ميناء الملك عبدالعزيز في الدمام كما أن الشركة تقوم بأعمال رأسمالية على الأرض وذلك لتنفيذ مبنى إداري فعليه فإن عدم قدرة الشركة على تجديد هذا العقد أو فشلها في الالتزام ببنوده وشروطه قد يعرض الشركة إلى سحب الأرض مما يترتب عليه توقف في عملياتها التشغيلية وخسارة جزء من أصولها الثابتة وهو يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ، كما أن الشركة تمتلك عقارات أخرى مستأجرة فأن عدم اتفاق الأطراف أو زيادة القيمة الإيجارية فإنه سيؤثر بتكبد الشركة التزامات إضافية مالية.

16.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل ومن الجديد بالذكر أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني.

16.7 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بالتشريعات

من المحتمل أن تتأثر نتائجنا التشغيلية أو مركزنا المالي سلباً في حال عدم الالتزام بالتشريعات والقوانين الجديدة أو تعديلاتها وحيث أن الشركة تقوم بمراقبة التغيرات الفعلية والمحتملة في التشريعات والقوانين واللوائح حتى تتأكد من الالتزام بتطبيق كافة التشريعات والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

16.8 المخاطر المتعلقة بالزكاة والضريبة

تخضع الشركة للأنظمة الخاصة بالزكاة والضريبة والصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، كما قامت الشركة بتقديم كافة إقراراتها الزكوية منذ تأسيسها كما ستعمل مستقبلاً بتقديم الإقرارات وفق المدة الزمنية المحددة تجنباً لأي غرامات أو عقوبات تنشأ جراء التأخر.

16.9 المخاطر المتعلقة بالزيادة في الرسوم لمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه

أصدر مجلس الوزراء قراره في عام 2015م برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة العربية السعودية كما أصدرت وزارة الطاقة بياناً في عام 2017م حول خطة برنامج التوازن المالي لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من 1 يناير من العام 2018م ، كما أن التعديلات التي تمت أو ستتم مستقبلاً فأنها ستؤثر بنتائج الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

16.10 المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل المخاطر المتعلقة بالسيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية في حال استحقاقها وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها أو أقل منها جراء الوفاء بالتزامات المالية مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائجها.

16.11 المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كبير على عمليات الشحن البحري لذا فإن عدم قدرة الشركة على المحافظة على حصتها السوقية في الشحن البحري أو تأثر الشركة بالتغيرات السلبية في قطاع الشحن البحري أو في حال انخفاض الطلب على خدمات الشركة في الشحن البحري نتيجة لأي عوامل موسمية أو اقتصادية أو سلوك مستهلكين أو زيادة المنافسة أو أي عامل آخر فإن ذلك سيؤدي إلى تراجع كبير في إيرادات الشركة ونتائجها المالية.

16.12 المخاطر المتعلقة بالنقل الجوي والبحري والبري

يقوم نموذج عمل الشركة على تقديم خدمات النقل البري والشحن البحري والجوي وفي حال حدوث أي امر طارئ خارج عن إرادة الشركة كتوقف عمليات الشحن الجوي عالمياً نتيجة لتعطل أي أنظمة أو أعاصير أو إضرابات أو حدوث أحوال جوية خارج السيطرة أو توقف أو تأخير في عمليات الشحن البحري نتيجة لأي سبب من الأسباب أو توقف أو تأخير عمليات النقل البري لأي سبب من الأسباب فإن هذا سيؤدي بشكل سلبي وجوهري بالتأثير على إيرادات الشركة ونتائجها المالية.

16.13 المخاطر المتعلقة باتلاف الشحنات

أثناء عمليات النقل البري والشحن البحري والجوي قد يحدث تلف لبعض الشحنات التي تقع تحت مسؤولية الشركة مما قد يترتب عليه قيام الشركة بدفع التعويض اللازم للعملاء وهو ما قد يؤدي إلى زيادة التكاليف التشغيلية مما سيكون له أثر بشكل سلبي وجوهري على النتائج المالية للشركة.

16.14 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

على الرغم أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية إلا المواد التي ذكرت باللائحة بالزاميتها على الشركات المدرجة في السوق الموازية "نمو" فعليه أن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم مجلس الإدارة ولجان الشركة والإدارة والعاملين على هذه القواعد والإجراءات وفي حال عدم التمكن من الالتزام فإن الشركة ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية مما يؤثر على بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة وعلى وضعها العام وعلى نتائجها المالية.

16.15 المخاطر المتعلقة بارتفاع تكاليف التمويل

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية من أجل دعم عملياتها التشغيلية وتطوير أعمالها وحيث أن ارتفاع نسب التمويل وتكاليفه فإن ذلك يؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائجها المالية.

16.16 المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف والتضخم

قد تواجه الشركة تزايد المصاريف التشغيلية نتيجة لمجموعة من العوامل بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الزيادة في تكاليف العمالة وتكاليف التأمين وتكاليف والعقود وارتفاع أسعار الشاحنات وارتفاع قطع الغيار، كما أن العوامل تعتبر خارج سيطرة الشركة مما يؤدي إلى تأثير بشكل سلبي وجوهري على نتائجها المالية.

16.17 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في عام 2016م تعميماً يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة استناداً إلى جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم، وذلك وفقاً لما هو وارد في نظام تداولاتي في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيتها وفقاً لنظامها الأساسي، دون الأخذ في الاعتبار تأثير الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة.

كان من المقرر تطبيق التعميم اعتباراً من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات التي تليها، ولكن في وقت لاحق أصدرت الهيئة خطاباً يقضي بتأجيل تنفيذ التعميم إلى السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها، على أن يتم ذلك بعد صدور توجيهات من الهيئة بشأن آليات وإجراءات تنفيذ التعميم.

وبناءً على ذلك، لا يزال تنفيذ التعميم قيد النظر، بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها. كما تشمل القواعد الجديدة فرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات المدرجة، بالإضافة إلى تطبيق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين، بغض النظر عن جنسياتهم.

16.18 المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية

الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

قد ترغب الشركة في المستقبل بالانتقال إلى السوق الرئيسية وعليه فإنه يجب عليها استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة من السوق المالية السعودية (تداول) بناءً لإتمام عملية الانتقال وبالتالي فإنه في حال عدم تمكن الشركة من المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تطرأ فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية مما يؤثر على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية نظراً للقيود المفروضة بالتداول في السوق الموازية والمخصصة على المستثمرين المؤهلين فقط.

17. حوكمة الشركة

تولي الشركة أهمية كبيرة بشأن الحوكمة وذلك لما يسهم من وضع أطر تساعد الشركة على الامتثال باللوائح والتعليمات وتقديم أفضل الممارسات التي تتم بالحوكمة

17.1 ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك

تعتبر لائحة حوكمة الشركات إلزامية على الشركات المدرجة في السوق الرئيسية إلا أن اللائحة تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية "نمو" عدا ما ذكر إلزاميتها من مواد وذلك حسب ما أشير له في المادة الثانية من الفقرة ج من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية بشأن ما يلزم بتطبيقه ونظراً أن الشركة تعتبر مدرجة بالسوق الموازية فإن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية عدا المواد المذكور أدناه ويبين الجدول أدناه مدى التزام الشركة بالمواد الإلزامية بشأنها.

رقم المادة والفقرة	مطبقة / مطبقة جزئياً / غير مطبقة	التوضيح
المادة 13 الفقرة ج	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى الفقرة وتلتزم بمضمونها
المادة 50 الفقرة ب	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى الفقرة وتلتزم بمضمونها
المادة 51 الفقرة أ	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى الفقرة وتلتزم بمضمونها
المادة 52	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى المادة وتلتزم بمضمونها
المادة 56	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى المادة وتلتزم بمضمونها
المادة 88	مطبقة	تطبق الشركة ما أشير إلى المادة وتلتزم بمضمونها

17.2 علاقات المساهمين

نظراً لتعزيز أفضل الممارسات بشأن الحوكمة بشأن تسهيل ممارسة المساهمين لجميع حقوقهم النظامية فقد قامت الشركة بتخصيص وسيلة تواصل فعالة لمساهمين الشركة عبر البريد الإلكتروني الموضح أدناه:

walid@munawlacargo.com.sa

18. اجتماعات الجمعية العامة التي عقدت خلال العام 2024 والقرارات التي تمت:

18.1 اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 1445/12/21هـ

الموافق 2024/06/05 م

بحضور الأستاذ/ خالد بن محمد الصقير رئيس مجلس الإدارة والأستاذ / علي بن عبدالله الهبدان نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والأستاذ/ عبدالله بن علي الهبدان عضو مجلس الإدارة والأستاذ /عبدالسلام بن خالد الصقير عضو مجلس الإدارة والأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد المسند، وقد اشتمل

الاجتماع على بنود الأعمال التالية:

- 1/ الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31 م
- 2/ الموافقة على تقرير مجلي الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31 م
- 3/ الموافقة على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31 م
- 4/ عدم الموافقة على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م
- 5/ الموافقة على تعيين السيد العويطي وشركاه وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف لأول والسنوي من العام المالي 2024 م والنصف الأول من عام 2025 م وتحديد اتعابه
- 6/ الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31 م
- 7/ عدم الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة او حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض ايهما اسبق وفقا للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

18.2 اجتماع الجمعية العامة الغير عادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 1446/04/20 هـ الموافق 2024/10/23 م

بحضور الأستاذ/ خالد بن محمد الصقير رئيس مجلس الإدارة والأستاذ / علي بن عبدالله الهبدان نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والأستاذ/ عبدالله بن علي الهبدان عضو مجلس الإدارة والأستاذ /عبدالسلام بن خالد الصقير عضو مجلس الإدارة والأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد المسند، والأستاذ /وليد بن خالد العيدان رئيس لجنة المراجعة، والأستاذ/ ماجد العتيبي ممثل هيئة سوق المال وقد اشتمل الاجتماع على بنود الأعمال التالية:

1. الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح اسهم مجانية لمساهمي الشركة.

19. الإفصاح

- بخلاف ما تم توضيحه في تقرير المجلس، تقر الشركة بأنه لا يوجد الى اي عضو من أعضاء مجلس الادارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بهم، أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الاعمال التي تتم لحساب الشركة، كما أن جميع أعضاء مجلس الادارة ليس لهم أي اشتراك في أي قرض أو أن الشركة تضمن اي من أعضاء مجلس الادارة لقاء قرض أو التزام أيا كان نوعه الشركة
- لا يوجد لدى الشركة اية معلومات عن ترتيبات أو اتفاقيات تنازل بموجبها أي من أعضاء مجلس الادارة أو أحد من كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض
- لا توجد أي عقود لم يتم الإفصاح عنها مع أطراف ذوي علاقة بأعضاء مجلس الادارة أو الرئيس التنفيذي أو أي من أقاربهم تمت خلال العام 2024م
- لا يوجد لدى الشركة أية معلومات عن ترتيبات أو اتفاقيات قام بموجبها أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن حقوقه في الأرباح
- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة أي من العاملين بالشركة
- لم تبلغ الشركة بأي مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة
- لا يوجد لدى الشركة أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة
- لم تصدر الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة

- لا يوجد لدى الشركة استرداد أو شراء أو إلغاء لاي أدوات دين قابلة للاسترداد

20. توصيات وقرارات مجلس الإدارة

1. التوصية بتعديل المادة (7) من النظام الأساسي الخاصة برأس مال الشركة بعد الموافقة على زيادة رأس المال.
2. التوصية بتعديل المادة (8) من النظام الأساسي الخاصة بالاككتاب في الأسهم بعد الموافقة على زيادة رأس المال.

21. المراجع الخارجي للشركة

لم يتضمن تقرير المراجع الخارجي للقوائم المالية مكتب العيوطي وشركاه أي تحفظات أو امتناع عن إبداء رأي أو استنتاج

22. اقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الادارة بما يلي:

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح
- ان نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعليه
- أنه لا يوجد أي شك في قدرة الشركة على استمرارية نشاطها
- لم يتقدم مراجع الحسابات للمجلس بأي طلب لدعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد خلال العام 2024م
- لم يتلق رئيس مجلس الإدارة أي طلب مكتوب بعقد اجتماعات طارئة من اثنين من الأعضاء أو أكثر خلال العام 2024م
- لم تستلم الشركة من مساهمين يملكون 10% على الأقل من رأس مال الشركة طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال العام 2024م
- لم يطلب مساهمون يملكون 10% على الأقل من أسهم الشركة إضافة موضوع أو أكثر إلى جدول أعمال الجمعية عند إعداده خلال العام 2024م
- لم يقيم المجلس بإبراء ذمة أي من مديني الشركة من خلال التزاماتهم تجاه الشركة خلال العام 2024م
- لم تضع الشركة أي إجراءات أو قيود قد تؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقوقه المكفولة بموجب الأنظمة واللوائح
- لم يقدم مراجع الحسابات بتقديم أي خدمات استشارية للشركة ولم يتلق أي أعاب في هذا الخصوص خلال العام 2024م
- ليس لدى الشركة أسهم ممتازة أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت سواءً للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المنسويين وأن كافة أسهم الشركة عبارة عن أسهم عادية متساوية القيمة الاسمية ومتساوية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق
- لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع من أعضاء مجلس الإدارة كما لم تضمن أي قروض يعقدها أي منهم مع الغير
- لا يوجد معوقات جوهرية قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد قوائمها المالية وفق المعايير الدولية والمعتمدة

23. الكلمة الختامية

يُثمن المجلس جهود جميع العاملين في الشركة ويدعوهم إلى مواصلة العطاء، وكذلك يتوجه المجلس بالشكر إلى عملاء الشركة ومورديها وإلى الجهات الحكومية نظير دعمهم اللامحدود للقطاع الخاص وتسهيلهم كافة السبل لنموهم.

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر الجزيل للسادة مساهمي شركة المناولة للشحن لحرصهم الدؤوب والثقة التي أوليتموها لنا آمليين من الله عز وجل أن يمكننا لخدمة أهدافكم وتطلعاتكم إن شاء الله.

والله الموفق،،،

رئيس مجلس الإدارة



HYSTER
48-16

HMM

HMM

tex

TEXU 552858-0
45G1

OOCL

OOCL

CAI

8



CAUTION

WARNING
TYPE
PROGRAM
CL-1000

11