



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة سعودية مقفلة "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٦ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣ م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٩٧,١٨٤,٥٦٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٧٣٠,٥٨١	١٠,٦٨٤,٧٢١	٦	حق استخدام أصول، صافي
١٠٦,٣١٣,٠٦٠	١٠٧,٨٦٩,٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٣,٩٤٦,٥٣٩	٧	مخزون، بالصفافي
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٥٨,٠١٤,٥١٨	٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٩,١٠٣,٦٠٦	١١,٢٩٦,٣٧٥		نقد لدى البنوك
١١٠,٦٦٢,٥٣٤	١١٣,٢٥٧,٤٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٢١,١٢٦,٧١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٢١٨,٧٧٠	٩,٢١٨,٧٧٠	١٠	احتياطي نظامي
١٧,٣١٧,١٦٣	٢٠,٦٢٠,٧٦٧		ارباح مبقاة
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٤٩,٨٣٩,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٥٦٦,٦٠٥		التزامات منافع الموظفين
٧,٣٣٧,٨٣١	١٠,١٧١,٣٥٧	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء غير المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	١١	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢٤,٦١٥,٠٦٤	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - الجزء غير المتداول
٣٨,٤٩٧,٠٧٠	٣٧,٣٥٣,٠٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٣٩,٥٧١	١,٢٥١,٩٣٩	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
٥,٨٠٤,٠٢٥	٣,٤٦٦,٠٨٥	١١	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٥,٨٨٠,٠٠٠	٦,٨٦٠,٠٠٠	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - الجزء المتداول
١٦,٩٤٥,١٩٥	١٩,٨٨٠,٣١٢	١٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٥,٨١٨	١٤	مخصص الزكاة
٣١,٩٤٢,٥٩١	٣٣,٩٣٤,١٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٣٩,٦٦١	٧١,٢٨٧,١٨٠		مجموع المطلوبات
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٢١,١٢٦,٧١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٦٩,٣٧٣,٠٥٠	٩١,١٨٩,٤٢٨	١٩	الإيرادات
(٥٥,٣٥٠,٥٤٠)	(٦٧,٢٧٩,٨٦١)	١٩,١٥	تكلفة الإيرادات
١٤,٠٢٢,٥١٠	٢٣,٥٠٩,٥٦٧		مجمّل الربح
(٥,٦٠٢,٦١٩)	(٩,٦١١,٤٨١)	١٦	مصاريّف عمومية وإدارية
٨,٤١٩,٨٩١	١٣,٨٩٨,٠٨٦		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٦٣٨,٣٤٤)	(٨٦٨,٢٨٠)		تكاليف التمويل
١,٠٤٩,١٤٤	٥٨,٢٣٥		إيرادات أخرى
٨,٨٣٠,٦٩١	١٣,٠٨٨,٠٤١		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٨٣١,٨١٦)	(١,٢٨٤,٤٣٧)		الزكاة
٧,٩٩٨,٨٧٥	١١,٨٠٣,٦٠٤		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,٩٩٨,٨٧٥	١١,٨٠٣,٦٠٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٧	ربحية السهم
٠,٦٧	٠,٩٨		نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٣٦,٠٨٤,٦٣٠	٩,٣٣١,١٩٨	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٧,٩٩٨,٨٧٥	٧,٩٩٨,٨٧٥	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٢)
١٣٩,٨٨٣,٥٠٥	١٣,١٣٠,٠٧٣	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧,٣١٧,١٦٣	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١١,٨٠٣,٦٠٤	١١,٨٠٣,٦٠٤	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٩,٨٣٩,٥٣٧	٢٠,٦٢٠,٧٦٧	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٢)
				الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٣٠,٦٩١	١٣,٠٨٨,٠٤١	الأنشطة التشغيلية
٦,٢٥٤,٧٨٢	٦,٣٨٢,٨١٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦٠٨,٣٣٨	١,١٢٠,٨٥٢	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
-	٢	استهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
٣٤٣,٦٨٢	٥٧٤,٢٤١	استهلاك حق استخدام أصول
٦٣٨,٣٤٤	٨٦٨,٢٨٠	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٣٤,٧٩٦	المكون من التزامات منافع الموظفين
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	تكاليف التمويل
-	٤٠٣,٤٢٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى المصاريف الادارية والعمومية
٨٠٠,٠٠٠	-	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٥,٠١٥	(٩٧,٨٠٨)	المكون من مخصص مخزون راكد
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
-	١,١٩١,٣٨١	تسويات على حق استخدام اصول والتزامات عقود الايجار
١٨,٩٠٦,٠٥٨	٢٤,٦٢٦,٠٩٣	المكون من مخصص القضايا
(٧,٨٠٣,٨١٧)	(٣,٤٤٧,١٢٧)	فروقات زكوية
(٢,٢٥٤,٤٣٤)	١,٨٨١,٥٠٨	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٤٥١,٤٦٧	-	مخزون
(٢١٠,٠١٨)	٢,٨٣٥,١١٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٠٨٩,٢٥٦	٢٥,٨٩٥,٥٩١	إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة
(٩٠,٠٠٠)	-	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٢٧٣,٨٠٠)	النقد الناتج من العمليات
(٢٦,٧٤٩)	(٥٦٤,٥١٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٩,٥٣٠,١٥٤	٢٣,٠٥٧,٢٧٥	المسدد من مخصص الزكاة
(٣,٤٦٣,٩٣٢)	(٦,٠٨٥,٢٤٦)	المسدد من تكاليف التمويل
(٣,٤٦٣,٩٣٢)	(٦,٠٨٥,٢٤٦)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١,٥٣٥,٧٠١	-	الأنشطة الاستثمارية
٩٣٠,٤٠٠	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٧,١١٠,٢٣٤)	(٣,١٧٩,٦٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٠,١١١)	الأنشطة التمويلية
(٥,٩١٢,٥٥٩)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في أطراف ذات علاقة
(٥٠٢,٣٠٢)	(٣٦٩,٥٠٩)	المحصل من تسهيلات بنكية وتمويلات آجلة
(١٣,٠٥٨,٩٩٤)	(١٤,٧٧٩,٢٦٠)	المسدد من تسهيلات بنكية وتمويلات آجلة
(٦,٩٩٢,٧٧٢)	٢,١٩٢,٧٦٩	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعي
١١,٨٤٠,٤٤٩	٩,١٠٣,٦٠٦	توزيعات أرباح مسددة
٤,٨٤٧,٦٧٧	١١,٢٩٦,٣٧٥	المسدد من التزامات عقود الايجار
١,٤٩٢,٢٤١	٣,٤٤١,٠٠٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	١,٠٥٧,١٢١	صافي التغير في النقد لدى البنوك
-	١٣٤,٤٥٥	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٢,٠٩٤,٧٤١	-	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الايجار
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات
		المحول من حق استخدام الاصول الى ممتلكات ومعدات
		توزيعات أرباح غير نقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والنشاط

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ صادر من الرياض بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢١هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٠٠م).
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تشغيل المحاجر إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية الإنشاءات العامة للمباني السكنية الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق،، الخ إنشاء الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها تمديدات خطوط المياه بين المدن ودخلها وإنشاء شبكات جديدة إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية إصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات تمديدات الشبكات تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تمديدات انابيب الري وصيانتها وإصلاحها.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد المحدودة	١٠١٠٢٠١٤١٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهدرت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل الكسارات.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	الرياض	صناعة الطائرات العسكرية صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للأجهزة التشبيهيية العسكرية إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للمركبات العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للسفن العسكرية توريد الأسلحة النارية الثقيلة توريد قطع غيار المنظومات العسكرية المركبات والطائرات والسفن العسكرية
مصنع محمد هادي الرشيد لصناعات الغرابيل والخزانات فرع شركة محمد هادي الرشيد	١٠١٠٣٢٢١٧٩	الرياض	صناعات منتجات من الحديد والصلب... الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعات وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وثنية تامة الصنع بالطرق أو الكبس أو السبك والجلفنة. العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن. الخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.
مصنع محمد هادي الرشيد وشركاه لانتاج بودرة رمل السيليكيا	١٠١٠٣٢٢٢٨٤	الرياض	قطع وتشكيل وتجهيز الاحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق... الخ، قطع ونشر الرخام.
مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	١٠١٠٣٨٩١١٣	الرياض	البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديده للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	الرياض	صناعة أنواع من الاسفلت ومواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم)
مصنع محمد هادي الرشيد للاسفلت	١٠١٠٩٤٩٣٩١	الرياض	إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية إصلاح وصيانة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها
عالم المولدات للتجارة	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	الرياض	تشغيل المحاجر
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	الرياض	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)	اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	الرياض	شغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ، يشمل (الكسارات)	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٩٢٥٦	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ، يشمل (الكسارات) القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧١٦٩٤٣	الرياض	تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات) تشغيل المحاجر	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	الرياض	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١١٠٢٤٠٠٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات)، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف و الأحواض والتمائيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام .	
شركة محمد هادي الرشيد	١١٢٠٠٠١٤٦٤	الرياض	النقل البري للبضائع.	

شركة محمد هادي الرشيد
إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض- طريق الدمام القديم.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بالتنازل عن عدد ٥,٩٣٣,٨٣٢ حصة من إجمالي حصصه في الشركة والبالغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة كما رغب السيد/ محسن محمد هادي آل الرشيد بالتنازل عن عدد ٢,٩٦٦,٦٦٨ حصة من إجمالي حصصه بالشركة والبالغ عددها ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة إلى شركاء آخرين، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم قبل بعضهم البعض.

قرر الشركاء باجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٢هـ الموافق (١ يونيو ٢٠٢١م) زيادة رأس مال الشركة من ٣٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتعديل قيمة الحصة من ٣٤,٥٠٠ ريال سعودي إلى ١٠ ريال سعودي، وعدد الحصص من ١,٠٠٠ حصة إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة، وقد تم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م) ليصبح رأس المال بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	النسبة
حمد محمد هادي آل رشيد	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧%
محسن محمد هادي آل رشيد	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣%
الإجمالي	١٢,٠٠٠,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

- التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة:

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب الشركاء في تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وفروعها وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وتراخيص للشركة وفروعها مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري للشركة ورأس مالها البالغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢- إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ولكن كما تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض والإفصاح.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عددا من التعديلات سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي تم شرحها في القوائم السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة من الادارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التاكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الاخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٦- عقود الإيجار

تتمثل أصول حق الاستخدام بعقود إيجار سيارات وارضيات ومباني، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، وذلك من ٣ سنوات حتى ٢٥ سنوات حسب كل عقد على حدة.
يوضح الجدول التالي الحركة على حق استخدام الأصول (بالصافي):

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
إضافات خلال الفترة المحول الى الممتلكات والالات والمعدات (إيضاح ٥)	-	٣,٤٤١,٠٠٨	-	٣,٤٤١,٠٠٨
تسويات خلال الفترة	(١٣٤,٤٥٥)	-	-	(١٣٤,٤٥٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٤٥,٤٥٦	١٠,٢٠٠,٧٦٠	٣,٩٠٦,٦٧٧	١٤,١٥٢,٨٩٣
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
المحمل على الفترة	١٥,١٥٢	٦٦٥,٩٩٧	٤٣٩,٧٠٣	١,١٢٠,٨٥٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٤٥,٤٥٦	٢,٣٢٧,٧٠١	١,٠٩٥,٠١٥	٣,٤٦٨,١٧٢
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	-	٧,٨٧٣,٠٥٩	٢,٨١١,٦٦٢	١٠,٦٨٤,٧٢١
التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤١٠,٥٢٧	٧,٣٥٠,١٩٠
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٢٧,٧١١	٣,٧٢٧,٧١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	-	٦١٤,٩٤٥	١٠٢,٩١٣	٧١٧,٨٥٨
المحمل على السنة	٣٠,٣٠٤	٧٩١,٢٨٣	٥٥٢,٣٩٩	١,٣٧٣,٩٨٦
تسويات	-	٢٥٥,٤٧٦	-	٢٥٥,٤٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٤٩,٦٠٧	٥,٠٩٨,٠٤٨	٣,٤٨٢,٩٢٦	٨,٧٣٠,٥٨١
اجمالي الحركة على التزامات عقود الإيجار كما يلي:				
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
إضافات خلال الفترة/ السنة			ريال سعودي	ريال سعودي
إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة			(مراجعة)	(غير مراجعة)
المسدد خلال الفترة/ السنة			٦,٦٨٦,٦٦١	٨,٣٧٧,٤٠٢
تسويات خلال الفترة/ السنة			٣,٧٢٧,٧١١	٣,٤٤١,٠٠٨
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة			٢٨٠,٨٠٤	٣٠٣,٧٦٥
تم تبويب الرصيد كما يلي:			(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٣٦٩,٥٠٩)
الجزء غير المتداول			(٦٠,٤٦١)	(٣٢٩,٣٧٠)
الجزء المتداول			٨,٣٧٧,٤٠٢	١١,٤٢٣,٢٩٦
			٧,٣٣٧,٨٣١	١٠,١٧١,٣٥٧
			١,٠٣٩,٥٧١	١,٢٥١,٩٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥,٠٠٠,١٥٥	١٥,٩٨٠,٧١٩	قطع غيار
١٣,٤٤٨,٧٢٠	١٣,٦٩٠,٢٢٤	جرانيت تام الصنع
١٠,٢٨٢,٢٦٩	١٢,٠١٠,٧٠٥	رمل وبحص
٨,٠٥٧,٤٥٠	٨,٣١٥,٩١٠	بلوك
٤٣٥,٤١٣	٦٧٣,٥٧٦	اخرى
٤٧,٢٢٤,٠٠٧	٥٠,٦٧١,١٣٤	
(٥٦٤,٠٣٧)	(٥٦٤,٠٣٧)	يخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(٦,١٦٠,٥٥٨)	يخصم: مخصص مخزون راكد
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٣,٩٤٦,٥٣٩	

إن حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٣٣,٢٨٢	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٥٦٤,٠٣٧	-	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٩٣٣,٢٨٢)	-	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٥٦٤,٠٣٧	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥,٧٥٧,١٣٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٤٠٣,٤٢٢	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٦,١٦٠,٥٥٨	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
دائن	مدين	دائن	مدين			
١,٩٨٠,٠٠٠	-	-	-	سداد	شريك سابق	السيد/ رياض ثامر سليمان السعدون
-	٤٤٤,٢٩٩	-	-	أرصدة محملة		السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد
٧٢٣,١٦٢	-	-	-	توزيعات أرباح	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
٣٦١,٦٦٦	-	-	-	توزيعات أرباح	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
٣,١١٥,١٧٢	٥,٩١٢,٥٥٩	-	-	توزيعات أرباح	مساهمين	دائنو توزيعات أرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٩ - الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	الذمم المدينة
(٥,٨٤٤,١٦٦)	(٦,٦٠٤,٢٣٤)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٤٦,٤٠٩,٤١٨	
٣,١٨٠,٨٢٥	٣,٨٢٧,١٦١	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
١,٧٨٠,٣٤٨	٢,٣٥٨,٢٤٥	عهد وسلف موظفين
١,٨١٦,١٢٤	٢,٣٢٦,٠٠٥	دفعات مقدمة لموردين
٣٢٤,٨٢٣	٢,٢٥٨,٢٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤٧,٥٧٢	٨٣٥,٤٤٠	أخرى
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٥٨,٠١٤,٥١٨	

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٦٠٨,٩٦٠	٥,٨٤٤,١٦٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,٨٤٤,١٦٦	٦,٦٠٤,٢٣٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٩٧,١٧٢	٤٢,٧١٢,٧٩٦	من يوم حتى ٣٠ يوم
٤٨,٢٥٩,١٦٥	٢,٠٧٢,٥٩١	من ٣١ حتى ٩٠ يوم
٨٤,٥١٢	-	من ٩١ حتى ١٢٠ يوم
٤,٠٣٨,٠٣٢	١,٣٤٧,٣٢٩	من ١٢١ حتى ٣٦٥ يوم
٦,١٧١,٦٨٧	٦,٨٨٠,٩٣٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	

١٠ - الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح.

١١ - التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة

قروض مصرف الراجحي:

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مصرف الراجحي بقيمة إجمالية ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من المساهمين بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- بالإضافة إلى أي ضمانات أخرى يراها البنك مناسبة.

بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبغرض خطاب ضمان ابتدائي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (١٢) قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ٦ اشهر) وقد تم اعطاء فترة سماح للشركة لمدة ١٥ شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ ٠٩ يونيو ٢٠١٩ م وتنتهي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ م

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١ م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات المبرمة مع مصرف الراجحي مع الاحتفاظ بالشروط والضمانات والأحكام الواردة في اتفاقية التسهيلات السابقة.

بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ بمبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمويل سداد موردين بهامش ٤% سنوياً يسدد خلال ٦ اشهر و (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات خطابات ضمان ابتدائية ونهائية برسوم حسب تعرفه البنك المركزي بالاضافة الى ١,٥% للضمان الابتدائي يسدد خلال ٦ اشهر و ٢% للضمان النهائي يسدد خلال ٢٤ شهر

بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٢,٧٠٥,٥٨٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٠٣١,٧٢٥ ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١١ - التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة (تتمة)

قروض البنك السعودي البريطاني:

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني بقيمة إجمالية ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:
- سند لأمر موقع من السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد والسيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بمبلغ ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة المساهمين بقيمة ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٢١,٠٩٢,٠٠٠ ريال سعودي.
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٣٠م) بحد ائتماني يبلغ ١٧,٠٨٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ١,٣٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة و تسهيلات بنكية مختلفة
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤٤٤/١١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١م) بحد ائتماني يبلغ ٢٥,٨٠٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ٧٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لا تقل عن ٣ أشهر و ٩,٣٢٠,٠٠٠ ريال تمويل شراء معدات ومركبات وتسهيلات بنكية مختلفه بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لا تقل عن ٣ أشهر .
بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٧٦٠,٥٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٦١٤,٠٠٠ ريال سعودي)
ان الحركة على التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٦٤٥,٧٢٥	١٧,٢٦٨,٥٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٩٠٩,٣٦٤	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣,١٧٩,٦٤٠)	(١١,٥٣٢,١٤٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٤٦٦,٠٨٥	٦,٦٤٥,٧٢٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	٨٤١,٧٠٠	تم تبويب الرصيد كما يلي:
٣,٤٦٦,٠٨٥	٥,٨٠٤,٠٢٥	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥٤,٦٢٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٢٩٤,٢١٤ ريال سعودي).

١٢ - قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ١٩ ديسمبر ١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٨م) وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب منح الشركة قرضاً أجلاً بغرض تمويل أعمال انشائية وتغذية رأس المال العامل بقيمة ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ضمانات شخصية وتكافلية تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.
ان الحركة على قرض صندوق التنمية الصناعي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٤,٢٠٥,١٧٥	٣٧,٧٤١,٩١٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢,٧٣٠,١١١)	(٣,٥٣٦,٧٤٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣١,٤٧٥,٠٦٤	٣٤,٢٠٥,١٧٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	٢٨,٣٢٥,١٧٥	تم تبويب الرصيد كما يلي:
٦,٨٦٠,٠٠٠	٥,٨٨٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٩,٨٨٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٢١١,٦٢٩ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٣ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,٥٦٢,٧٨٦	٦,٤٣٢,٤٧٨	ذمم دائنة
٢,٠٣٨,١٥٢	٥,٢٥٩,٦٢٤	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٣٩٠,١٨٦	٢,٩١٤,٨٧٨	مستحقات عاملين
٣,٢٣٧,٦٤٨	٢,٧٣٩,٢٦٨	مصروفات مستحقة
١,٤٩٠,٣٩٥	١,٢٦١,٢٢٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
١,٢٢٦,٠٢٨	١,١٧٢,٨٤٢	أخرى
١٦,٩٤٥,١٩٥	١٩,٨٨٠,٣١٢	

١٤ - مخصص الزكاة

أ- إن حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٤٤٢,٣٥٣	٢,٢٧٣,٨٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٢٧٣,٨٠٠	١,٢٨٤,٤٣٧	المكون خلال الفترة/ السنة
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٢٧٣,٨٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢,٢٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٥,٨١٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥ م، وحتى ٢٠١٨ م وتم الاعتراض من قبل الشركة وصدر القبول الجزئي على الاعتراض لتكون قيمة الفروقات الزكوية ١,٢٨٠,١٨٣ ريال سعودي وقد تم استئناف الاعتراض من قبل الشركة خلال المدة النظامية للأمانة العامة للجان الضريبية وتم صدور قرار لجنة الفصل بالدعوى بانتهاء الخلاف فيما يخص بعض البنود ورفض ماتبقي من بنود، وبناء عليه تم الاعتراض لدى لجان الاستئناف بالأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية خلال المدة النظامية على البنود المرفوضة بقيمة ١,١٩١,٣٨١ ريال سعودي ولم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥ - تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩,٥٥١,٢٩٩	١٥,٤٣٢,١١٠	محروقات
٨,٨٣٠,٠٨٢	١١,٩٥١,٨٠٧	نقل مواد
٧,٣٠٤,٨٣٨	١١,٧٠٨,٠١٥	مستهلكات
١١,٣٥٢,٨٢٧	١١,٥٥٧,٣٧٣	رواتب وأجور وما في حكمهما
٦,٠٩٨,٤١٧	٥,٨٤٧,٨٩٩	صيانة وقطع غيار
٦,٠١٧,١٠٢	٦,٠٩٦,٣٧٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٨٨٦,٥٥٤	١,٧٣٢,٢٦٣	رسوم حكومية واشتراكات
٦٠٨,٣٣٨	٦٤٠,٢٨٤	استهلاك حق استخدام أصول
٣٧٧,٧٠٩	٣٠٠,٤٩٠	تكلفة عقود المقاولات (إيضاح ١٩)
٣,٣٢٣,٣٧٤	٢,٤١٣,٢٤١	أخرى
٥٥,٣٥٠,٥٤٠	٦٧,٦٧٩,٨٦١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٦ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة السنة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٢٩١,٠٥٨	٤,٧٠٩,٢٧٨	رواتب وأجور وما في حكمهما
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٤٨٠,٥٦٨	استهلاك حق استخدام اصول
-	٤٢٨,٠٢٠	اتعاب مهنية
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٣,٤٢٢	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
٢٣٧,٦٨٠	٢٨٦,٤٣٩	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (ايضاح ٥)
٧١,٣٢١	٢١٣,٠٠٧	مصاريف بنكية
٣٦٥,٣٦٤	١٩٨,٥٢٨	عمولة مبيعات
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٠٧,٣٠١	٩٢,٣٢٨	رسوم حكومية واشتراكات
١٩٢,٩١٢	٨٨,٨٤١	ايجارات
٢٤,٧١٧	٥٨,٨٨٢	مصاريف سيارات
٥٤,٣٢٠	٤٩,٦٦٣	تامين وعلاج
١١٢,٨١٥	١٨,٥٥٧	مستهلكات
٦٠٩,٩٢٥	٥٣٢,٤٩٩	أخرى
٥,٦٠٢,٦١٩	٩,٦١١,٤٨١	

١٧ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٨ - المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين

تمثل المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين الذين لهم تأثير على قرارات الشركة كافة، موظفو الإدارة الرئيسيون هم الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها. تعتبر الشركة مدير الشركة والإدارة التنفيذية هم موظفو الإدارة الرئيسيين لأغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" أفصاحات الاطراف ذات العلاقة. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين ومدير الشركة خلال الفترة:

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٣١٣,٣١٣	١,٣٢٩,٢٧٦	رواتب وبدلات ومكافآت الإدارة التنفيذية
٣٢,٧٢١	٤٩,٧٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٦,٠٣٤	١,٣٧٨,٩٩٦	

١٩ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع المبيعات وقطاع المقاولات داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي البيانات المتعلقة بتلك القطاعات.

المجموع ريال سعودي	موجودات ومطلوبات مشتركة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
٩١,١٨٩,٤٢٨	-	٣٤٣,٣٢٧	٩٠,٨٤٦,١٠١	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(٦٧,٦٧٩,٨٦١)	-	(٣٠٠,٤٩٠)	(٦٧,٣٧٩,٣٧١)	إيرادات
٢٣,٥٠٩,٥٦٧	-	٤٢,٨٣٧	٢٣,٤٦٦,٧٣٠	تكلفة الايرادات
				مجمل الربح
٢٢١,١٢٦,٧١٧	-	٧١٦,٥٦٧	٢٢٠,٤١٠,١٥٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٧١,٢٨٧,١٨٠	-	٥٠,١٥٢	٧١,٢٣٧,٠٢٨	مجموع الموجودات
				مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	موجودات ومطلوبات مشتركة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي
٦٩,٣٧٣,٠٥٠	-	٥٥,٠٣٣	٦٩,٣١٨,٠١٧
(٥٥,٣٥٠,٥٤٠)	-	(٣٧٧,٧٠٩)	(٥٤,٩٧٢,٨٣١)
١٤,٠٢٢,٥١٠	-	(٣٢٢,٦٧٦)	١٤,٣٤٥,١٨٦
٢١٥,٢٧٦,٤٣٨	-	٩,٦٩٩,٦٩٠	٢٠٥,٥٧٦,٧٤٨
٧٥,٣٩٢,٩٣٣	-	-	٧٥,٣٩٢,٩٣٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمّل الربح

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

٢٠ - ادارة المخاطر والأدوات المالية
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
٢,٥٦٦,٦٠٥	٢,٥٦٦,٦٠٥	-	-	-
١٢,٥١٧,٤٨٢	-	١٠,٨٠٤,٦٦٢	٧١٣,٦٥٠	٩٩٩,١٧٠
٣,٦٤٩,٦٥٦	-	-	١,٨٨٢,٨٨٢	١,٧٦٦,٧٧٤
٣٢,٧٨٠,٧٨٥	-	٢٥,٩٢٠,٧٨٥	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠
١٩,٨٨٠,٣١٢	-	-	١٩,٨٨٠,٣١٢	-
٢,٤٧٥,٨١٨	-	-	٢,٤٧٥,٨١٨	-
٧٣,٨٧٠,٦٥٨	٢,٥٦٦,٦٠٥	٣٦,٧٢٥,٤٤٧	٢٨,٨٧٢,٦٦٢	٥,٧٠٥,٩٤٤

الإجمالي

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة):

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
١,٩٩٢,٣٦٤	١,٩٩٢,٣٦٤	-	-	-
١٠,١٢٩,٨٠٨	-	٨,٧٨٥,٩٧١	١,٢١٦,١٥٣	١٢٧,٦٨٤
٧,١٨٣,٩٢٤	-	٥٩٥,١٠٩	٤,٣٧٧,٢٩٩	٢,٢١١,٥١٦
٣٥,٧٢٠,٧٨٥	-	٢٩,٨٤٠,٧٨٥	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠
١٦,٩٤٥,١٩٥	-	-	١٦,٩٤٥,١٩٥	-
٢,٢٧٣,٨٠٠	-	-	-	٢,٢٧٣,٨٠٠
٧٤,٢٤٥,٨٧٦	١,٩٩٢,٣٦٤	٣٩,٢٢١,٨٦٥	٢٥,٤٧٨,٦٤٧	٧,٥٥٣,٠٠٠

الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية وتقوم الشركة بالتعامل مع بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من طرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩,١٠٣,٦٠٦	١١,٢٩٦,٣٧٥	النقد لدى البنوك
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	ذمم مدينة
٦٨,١٥٤,١٧٤	٦٤,٣١٠,٠٢٧	

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين (تمويل مباحات طويلة الأجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٠,٨٥٠,٩٠٠	٣٤,٩٤١,١٤٩	تمويل قرض بيع لأجل
(٩,١٠٣,٦٠٦)	(١١,٢٩٦,٣٧٥)	ي طرح: النقد لدى البنوك
٣١,٧٤٧,٢٩٤	٢٣,٦٤٤,٧٧٤	صافي الدين
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٥٢,٢٩٤,٤٠٨	إجمالي حقوق الملكية
%٢٢	%١٦	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيم العادلة للادوات المالية وتراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهرياً.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان لدى بنوك محلية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بلغت قيمتها ١٩٦,٤٤٠,١٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥,٩٤٧,٦١٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩).

٢٢ - توزيعات ارباح

بناءً على توصية مجلس الادارة، وافقت الجمعية العمومية على قرارات توزيعات ارباح بإجمالي مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) موضحة كالتالي:

التاريخ	إعتماد التوزيع من الجمعية العمومية للشركة	الارباح الموزعة خلال الفترة ريال سعودي
٩ شعبان ١٤٤٤هـ	(الموافق ١ مارس ٢٠٢٣م)	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٠ رمضان ١٤٤٤هـ	(الموافق ١ ابريل ٢٠٢٣م)	١,٥٠٠,٠٠٠
١٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ	(الموافق ١ يونيو ٢٠٢٣م)	٣,٠٠٠,٠٠٠
		٨,٥٠٠,٠٠٠

٢٣ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ ربيع الاول ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣م).

٢٥ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.