

شركة محمد هادي الرشيد وشركة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن المعلومات المالية الاولية
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)
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة محمد هادي الرشيد وشركة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركة - شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا 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 الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٨,٠٣٢,٠٣٩	٩٥,٦٢٤,٣١٤	٥	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
١٢,٥٢٥,٤٠٧	١١,٦٠٨,٧٥٠	٦	حق استخدام أصول، صافي
١١٠,٥٥٧,٤٤٦	١٠٧,٢٣٣,٠٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٢,٤٥١,٢٤٨	٤٤,٩٥٦,٥١٧	٧	مخزون، صافي
٦٨,٨٣٢,١١١	١٠٣,٦٨٤,٣٩٧	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٦,١١٤,٠٥٠	-		موجودات عقود
١٩,٨٠٨,٢٣٤	٤٤,٣٧٩,٨٣٨		نقد لدى البنوك
١٣٧,٢٠٥,٦٤٣	١٩٣,٠٢٠,٧٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩	٣٠٠,٢٥٣,٨١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,٦٩٠,١٨٤	١٣,٦٩٠,١٨٤	٩	احتياطي نظامي
٤٠,٤٢٠,٥٦٢	٧٦,٥٠٢,١٧٦		أرباح مبقاه
١٧٤,١١٠,٧٤٦	٢١٠,١٩٢,٣٦٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٢٨,٩٧٩	٣,١٤٦,٩١٧		التزامات منافع الموظفين
١١,١٥٥,٦٨٦	١٠,٩٢٤,١١٢	٦	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
٢١,٣٣١,٦٨٩	١٦,٦٤١,٥٧٩	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء غير المتداول
٣٤,٩١٦,٣٥٤	٣٠,٧١٢,٦٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٤١,٤٥٣	١,٦٢٤,٤٦٧	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
٥٨٤,١٩٦	-	١١	تسهيلات بنكية
٧,٤١٦,٧٤٣	٨,٣٩٧,٩٠٢	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول
٢٥,١٣٦,٩٨٧	٤٧,٦٠٧,٧٧٦	١٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٥٦,٦١٠	١,٧١٨,٧٠٣		مخصص الزكاة
٣٨,٧٣٥,٩٨٩	٥٩,٣٤٨,٨٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٣,٦٥٢,٣٤٣	٩٠,٠٦١,٤٥٦		مجموع المطلوبات
٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩	٣٠٠,٢٥٣,٨١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) 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 ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٩١,١٨٩,٤٢٨	١٣٠,٦٢٨,٤٢١	١٤	الربح أو الخسارة
(٦٧,٦٧٩,٨٦١)	(٨١,٧٠٥,٤٣٢)	١٤	الإيرادات
٢٣,٥٠٩,٥٦٧	٤٨,٩٢٢,٩٨٩		تكلفة الإيرادات
(٨,٨٥١,٤١٣)	(١٠,٣٩٤,١١٩)		مجمّل الربح
(٧٦٠,٠٦٨)	(٤٤٦,٩٨٦)		مصاريّف عمومية وإدارية
١٣,٨٩٨,٠٨٦	٣٨,٠٨١,٨٨٤		المكون من مخصّص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٦٨,٢٨٠)	(٤٧٧,٤٥٨)		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٥٨,٢٣٥	١٩٥,٨٩١		تكاليف التمويل
١٣,٠٨٨,٠٤١	٣٧,٨٠٠,٣١٧		إيرادات أخرى
(١,٢٨٤,٤٣٧)	(١,٧١٨,٧٠٣)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١١,٨٠٣,٦٠٤	٣٦,٠٨١,٦١٤		الزكاة
-	-		صافي ربح الفترة
١١,٨٠٣,٦٠٤	٣٦,٠٨١,٦١٤		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٥	ربحية السهم
٠,٩٨	٣,٠١		نصيب السهم الأساسي والمخفّض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧,٣١٧,١٦٣	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١١,٨٠٣,٦٠٤	١١,٨٠٣,٦٠٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ٢٠)
١٤٩,٨٣٩,٥٣٧	٢٠,٦٢٠,٧٦٧	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٧٤,١١٠,٧٤٦	٤٠,٤٢٠,٥٦٢	١٣,٦٩٠,١٨٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٦,٠٨١,٦١٤	٣٦,٠٨١,٦١٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١٠,١٩٢,٣٦٠	٧٦,٥٠٢,١٧٦	١٣,٦٩٠,١٨٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣,٠٨٨,٠٤١	٣٧,٨٠٠,٣١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦,٣٨٢,٨١٨	٦,٥٤٢,٢٠٥	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
١,١٢٠,٨٥٢	٩١٦,٦٥٧	استهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
٢	-	استهلاك حق استخدام أصول
٥٧٤,٢٤١	٧٤٢,٩٨٧	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٤,٧٩٦	-	المكون من التزامات منافع الموظفين
٧٦٠,٠٦٨	٤٤٦,٩٨٦	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى المصاريف الادارية والعمومية
٤٠٣,٤٢٢	٦٢٧,٣٥٨	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٩٧,٨٠٨)	-	المكون من مخصص مخزون راكد
١٠٠,٠٠٠	-	تسويات على حق استخدام اصول والتزامات عقود الايجار
١,١٩١,٣٨١	-	المكون من مخصص القضايا
٨٦٨,٢٨٠	٤٧٧,٤٥٨	فروقات زكوية
٢٤,٦٢٦,٠٩٣	٤٧,٥٥٣,٩٦٨	تكاليف التمويل
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٤٤٧,١٢٧)	(٣,١٣٢,٦٢٧)	مخزون
١,٨٨١,٥٠٨	(٣٥,٢٩٩,٢٧٢)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٦,١١٤,٠٥٠	موجودات عقود
٢,٨٣٥,١١٧	٢٢,٣٩٠,٧٨٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٨٩٥,٥٩١	٣٧,٦٢٦,٩٠٨	النقد الناتج من العمليات
-	(٢٥,٠٤٩)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٢,٢٧٣,٨٠٠)	(٣,٩٥٦,٦١٠)	المسدد من مخصص الزكاة
(٥٦٤,٥١٦)	(٢٢٢,٧٩٤)	المسدد من تكاليف التمويل
٢٣,٠٥٧,٢٧٥	٣٣,٤٢٢,٤٥٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٨٥,٢٤٦)	(٤,١٣٤,٤٨٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٦,٠٨٥,٢٤٦)	(٤,١٣٤,٤٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٧٩,٦٤٠)	(٥٨٤,١٩٦)	المسدد من تسهيلات بنكية وتمويلات آجلة
(٢,٧٣٠,١١١)	(٣,٧٠٨,٩٥١)	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مسددة
(٣٦٩,٥٠٩)	(٤٢٣,٢٢٤)	المسدد من التزامات عقود الايجار
(١٤,٧٧٩,٢٦٠)	(٤,٧١٦,٣٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,١٩٢,٧٦٩	٢٤,٥٧١,٦٠٤	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
١١,٢٩٦,٣٧٥	٤٤,٣٧٩,٨٣٨	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١,٠٥٧,١٢١	١,١٧٥,٢٣١	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨٠,٠٠٠	المحول من التزامات عقود الايجار الى المصاريف المستحقة
٣,٤٤١,٠٠٨	-	إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الايجار
١٣٤,٤٥٥	-	المحول من حق استخدام الاصول الى ممتلكات والآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة محمد هادي الرشيد وشركاة "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مدرجة، مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٢١هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٠٠م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، وتمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، وتمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها، وإنشاء شبكات جديدة وإنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، وإنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية لتوزيع المياه، وإصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية، وإصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، وإصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار، وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات وإنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، واعداد وتجهيز المواقع من الحفر والتسوية وتركيب تجهيزات الآلات والمعدات والإنشاءات العامة للمباني السكنية وتمديدات الشبكات وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات وتمديدات انابيب الري وصيانتها واصلاحها، ونقل وتوزيع المياه والقطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة، وتشغيل المحاجر والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... الخ).

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في طريق الدمام، حي غرناطة، مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية، مبنى رقم ٢٨٦٥، رقم فرعي ٨١٣٧، رمز بريدي ١٣٢٤٢.

التحول في الكيان القانوني:

بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠٢٢م) قررت الجمعية العمومية على طرح ١,٤٤٠,٠٠٠ سهماً عادياً في السوق الموازية (نمو) والتي تمثل نسبة ١٢٪ من أسهم الشركة والبالغة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً. بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح ١,٤٤٠,٠٠٠ سهماً والتي تمثل ١٢٪ من أسهمها في السوق الموازية (نمو). بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤م) أعلنت تداول السعودية أنه سيتم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) اعتباراً من تاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٤م).

رأس المال:

حُدِدَ رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كلاً منها ١٠ ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية وقيمة المدفوع منه مبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد	١٠١٠٢٠١٤١٢	الرياض	تشغيل المحاجر تعدين الجبس والانهدريت تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات). أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب 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	صناعة منتجات من الحديد أو من الصلب ... الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية صناعة الصهاريج والخزانات صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق، أو الكبس، أو السبك والدلفنة صناعة المحركات والمولدات الكهربائية صناعة أجهزة التوزيع والتحكم بالكهرباء صناعة أجزاء للمولدات والمحركات ومحولات الطاقة الكهربائية صناعة التوربينات الغازية المستخدمة في محركات السفن أو أدوات تحريك رئيسية للمولدات الكهربائية البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.
مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السليكا	١٠١٠٣٢٢٢٨٤	الرياض	نقل وتوزيع المياه، العمليات المنفذة على الرمل ويشمل الطحن والتنظيف العمليات المنفذة على الاحجار الخشنة خارج المحاجر مثل النشر والصقل والطحن .. الخ.
مصنع الرشيد للرخام والجراانيت	١٠١٠٣٨٩١١٣	الرياض	قطع وتشكيل وتجهيز الأحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق الخ قطع ونشر الرخام.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية التالية (تتمة):

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	الرياض	البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديده للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها.
مصنع محمد هادي الرشيد للاسفلت	١٠١٠٩٤٩٣٩١	الرياض	صناعة أنواع من الإسفلت أو من مواد مماثلة، يشمل (زفت قطران الفحم).
شركة عالم المولدات للصناعة	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	الرياض	إصلاح المعدات الكهربائية إصلاح وصيانة المحولات الكهربائية الخاصة بنقل الطاقة أو توزيعها أو الأنواع المتخصصة اصلاح وصيانة المحركات والمولدات الكهربائية وأجهزة التوليد البخارية إصلاح وصيانة أجهزة التوزيع والتحكم الكهربائية إصلاح وصيانة محطات التقوية والتحكم إصلاح وصيانة وتخزين البطاريات الأولية وبطاريات التخزين إصلاح وصيانة معدات الإضاءة الكهربائية اصلاح وصيانة أسلاك التيار الكهربائي الخاصة بالدوائر الكهربائية تركيب تجهيزات الآلات والمعدات أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب توريد قطع غيار المنظومات العسكرية المركبات والطائرات والسفن العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للمركبات العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للسفن العسكرية صناعة الطائرات العسكرية صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للأجهزة التشبيهيية العسكرية إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية صناعة المحركات والمولدات الكهربائية صناعة المحولات الكهربائية صناعة أجهزة التوزيع والتحكم بالكهرباء صناعة أجزاء للمولدات والمحركات ومحولات الطاقة الكهربائية.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، تشمل (الكسارات) القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات).
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧١٦٩٤٣	الرياض	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	الدمام	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات) صناعة منتجات من الرخام مثل المطايخ والمغاسل والتحف والأحواض والتماثيل والنحت والرسم وما شابهها تركيب الرخام.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١١٠٢٤٠٠٢	الخرج	النقل البري للبضائع، نقل البضائع والمعدات، النقل الثقيل.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١١٢٠٠٠١٤٦٤	رماح	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات).
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	الرياض	تشغيل 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).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ 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 ٢٠٢٤م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولكن كما تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

التكلفة	مياني جاهزة*	سيارات	آلات ومعدات	ومفروشات	أثاث	أجهزة حاسب	خزانات وآبار	أجهزة كهربائية والإلكترونية	تحسينات على مباني	مشاريع تحت التنفيذ***	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	١٣,٠٧٠,٣٧٧	٢٧,٢٢٢,٣٤٩	١٥٥,٢٩٣,٤٦٨	٧٧٦,٥٨٤	١,٣٩٠,٧٤٨	٢٢٩,١٦٨	٢,٥٥١,٩٦٩	١,٠٩٣,٨٩٠	٢,١١١,٩٨٣	٢٠٣,٧٤٠,٥٣٦	
إضافات خلال الفترة	٨,٥٠٠	٣٤٨,٤٢١	٢٨٦,٢٠٠	-	٤٧,٤٤٨	٣٥,٠٠٠	٤,٢٠٠	-	٣,٤٠٤,٧١١	٤,١٣٤,٤٨٠	
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	١,١٧٥,٢٣١	-	-	-	-	-	-	-	(١,١٧٥,٢٣١)	-	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	١٤,٢٥٤,١٠٨	٢٧,٥٧٠,٧٧٠	١٥٥,٥٧٩,٦٦٨	٧٧٦,٥٨٤	١,٤٣٨,١٩٦	٢٦٤,١٦٨	٢,٥٥٦,١٦٩	١,٠٩٣,٨٩٠	٤,٣٤١,٤٦٣	٢٠٧,٨٧٥,٠١٦	
الاستهلاك المتراكم											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣,٢٦٠,٦٥٢	١٧,٣٤٢,٩٦٥	٨٢,٢٨٠,٢٥٨	٤٣٨,٥٤٣	١,٠١٦,٢٣٠	١١٢,٩٣٧	٩٧٤,٠٦٣	٢٨٢,٨٤٩	-	١٠٥,٧٠٨,٤٩٧	
المحمل على الفترة	٣٢٧,١٠٧	١,١٥٧,٨٠٩	٤,٥٥٥,٢٨٦	٧٣,٨٣٢	٨٨,١٩٢	١٢,٦٥١	٢١٧,٩٣٩	١٠٩,٣٨٩	-	٦,٥٤٢,٢٠٥	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣,٥٨٧,٧٥٩	١٨,٥٠٠,٧٧٤	٨٦,٨٣٥,٥٤٤	٥١٢,٣٧٥	١,١٠٤,٤٢٢	١٢٥,٥٨٨	١,١٩٢,٠٠٢	٣٩٢,٢٣٨	-	١١٢,٢٥٠,٧٠٢	
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	١٠,٦٦٦,٣٤٩	٩,٠٦٩,٩٩٦	٦٨,٧٤٤,١٢٤	٢٦٤,٢٠٩	٣٣٣,٧٧٤	١٣٨,٥٨٠	١,٣٦٤,١٦٧	٧٠١,٦٥٢	٤,٣٤١,٤٦٣	٩٥,٦٢٤,٣١٤	

* ان المياني الجاهزة المثبتة في دفاتر الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض ووزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الإحساء لمدة عشر سنوات. إن هذه المياني قابلة للنقل بما يتناسب مع احتياجات الشركة ويلبي احتياجات فروعها (إيضاح ٦).

** تتمثل التحسينات على المياني المستأجرة في قيمة التحسينات على المبنى الإداري للشركة ومستودع الرياض، وذلك بموجب عقود ايجار تبلغ مدتها ٥ سنوات (إيضاح ٦).

*** تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في قيمة المبالغ التي تكبدتها الشركة لإنشاء فروع جديدة لها مثل كسارة الصمان ومصنع الرويضه الجديد وسيتم الانتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال عام ٢٠٢٤م. بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة دفترياً ولا تزال قيد الاستخدام بمبلغ ٣٤,٢٩٥,٧٨٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣١,١٧٩,٧٩٤ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي (تتمة)

مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	خزانات وأبار	أجهزة كهربائية والإلكترونية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٨٤٤,٨٩٢	٢٠,٩٠٥,٢٥٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٧٦٨,٢٧٢	١,٣٢٠,٢٤٥	٢٠٨,١٦٨	٢,٤٤٢,٥٣٥	٩٤٢,٨٢٨	٢٥٨,٧٩٠	١٩٣,٨١٦,٧٥١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٩٩,٣٩٢	٧,٣٦٧,٨٩٠	٣,١٧٩,٩٩٥	٨,٣١٢	٧٠,٥٠٣	٢١,٠٠٠	١٠٩,٤٣٤	١٥١,٠٦٢	٣,١٨٢,٨٩٠	١٤,١٩٠,٤٧٨	إضافات خلال السنة المحول من حق استخدام أصول (إيضاح ٦)
-	١٣٤,٤٥٥	-	-	-	-	-	-	-	١٣٤,٤٥٥	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
١٢٦,٠٩٣	-	٩٥٧,٤٥٤	-	-	-	-	-	(١,٠٨٣,٥٤٧)	(٤,١٥٤,٩٩٨)	استيعادات خلال السنة المحول الى المصاريف العمومية والإدارية
-	(١,١٨٥,٢٤٨)	(٢,٩٦٩,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٤٦,١٥٠)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٣,٠٧٠,٣٧٧	٢٧,٢٢٢,٣٤٩	١٥٥,٢٩٣,٤٦٨	٧٧٦,٥٨٤	١,٣٩٠,٧٤٨	٢٢٩,١٦٨	٢,٥٥١,٩٦٩	١,٠٩٣,٨٩٠	٢,١١١,٩٨٣	٢٠٣,٧٤٠,٥٣٦	الاستهلاك المتراكم الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,٦١٤,٥٨٠	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	٢٨٤,٥٤٨	٧٧١,١٥٠	٨١,٩٩٨	٦٩٠,٩٢٨	٩٤,٢٨٣	-	٩٦,٢٣٤,٢٧٢	المحمل على السنة استيعادات خلال السنة
٦٤٦,٠٧٢	٢,٠٨٧,٧٤٠	٩,٢٦٧,٠٥٠	١٥٣,٩٩٥	٢٤٥,٠٨٠	٣٠,٩٣٩	٢٨٣,١٣٥	١٨٨,٥٦٦	-	١٢,٩٠٢,٥٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	(١,١٤٧,٦٠١)	(٢,٢٨٠,٧٥١)	-	-	-	-	-	-	(٣,٤٢٨,٣٥٢)	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٣,٢٦٠,٦٥٢	١٧,٣٤٢,٩٦٥	٨٢,٢٨٠,٢٥٨	٤٣٨,٥٤٣	١,٠١٦,٢٣٠	١١٢,٩٣٧	٩٧٤,٠٦٣	٢٨٢,٨٤٩	-	١٠٥,٧٠٨,٤٩٧	
٩,٨٠٩,٧٢٥	٩,٨٧٩,٣٨٤	٧٣,٠١٣,٢١٠	٣٣٨,٠٤١	٣٧٤,٥١٨	١١٦,٢٣١	١,٥٧٧,٩٠٦	٨١١,٠٤١	٢,١١١,٩٨٣	٩٨,٠٣٢,٠٣٩	

٦- عقود الإيجار

تتمثل موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار سيارات وأراضي ومباني، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، وذلك من ٣ سنوات حتى ٢٥ سنة حسب كل عقد على حدة.

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار وهي كما يلي:

أ- الحركة على حق استخدام الأصول (بالصافي):

سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	التكلفة
٥٢,٨٧٣	٩,٨٩٣,٠٣١	٦,٩٨٤,٦٠٢	١٦,٩٣٠,٥٠٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٥٢,٨٧٣	٩,٨٩٣,٠٣١	٦,٩٨٤,٦٠٢	١٦,٩٣٠,٥٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٤٥,٤٥٦	٢,٧٥٩,٢١١	١,٦٠٠,٤٣٢	٤,٤٠٥,٠٩٩	الإستهلاك المتراكم
-	٣٣٦,٨١٦	٥٧٩,٨٤١	٩١٦,٦٥٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٧,٤١٧	٣١٥,١٤٥	(٣٢٢,٥٦٢)	-	المحمل على الفترة
٥٢,٨٧٣	٣,٤١١,١٧٢	١,٨٥٧,٧١١	٥,٣٢١,٧٥٦	إعادة تبيويب
-	٦,٤٨١,٨٥٩	٥,١٢٦,٨٩١	١١,٦٠٨,٧٥٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
-	٦,٤٨١,٨٥٩	٥,١٢٦,٨٩١	١١,٦٠٨,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية
-	٦,٤٨١,٨٥٩	٥,١٢٦,٨٩١	١١,٦٠٨,٧٥٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	التكلفة
١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٠	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
-	-	٢,٨٤٦,٣٦٤	٦,٢٨٧,٣٧٢	إضافات خلال السنة
(١٣٤,٤٥٥)	-	-	(١٣٤,٤٥٥)	المحول الى الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
٧,٤١٧	-	-	(٣٠٠,٣١٢)	تسويات خلال السنة
٥٢,٨٧٣	٩,٨٩٣,٠٣	٦,٩٨٤,٦٠٢	١٦,٩٣٠,٥٠٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠	الإستهلاك المتراكم
١٥,١٥٢	١,٠٩٧,٥٠	٩٤٥,١٢٠	٢,٠٥٧,٧٧٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٤٥,٤٥٦	٢,٧٥٩,٢١	١,٦٠٠,٤٣٢	٤,٤٠٥,٠٩٩	المحمل على السنة
٧,٤١٧	٧,١٣٣,٨٢	٥,٣٨٤,١٧٠	١٢,٥٢٥,٤٠٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٧,٤١٧	٧,١٣٣,٨٢	٥,٣٨٤,١٧٠	١٢,٥٢٥,٤٠٧	صافي القيمة الدفترية
٧,٤١٧	٧,١٣٣,٨٢	٥,٣٨٤,١٧٠	١٢,٥٢٥,٤٠٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٢,٧٩٧,١٣٩	٨,٣٧٧,٤٠٢	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٦,٢٨٧,٣٧٢	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
٢٥٤,٦٦٤	٥٥٣,٠٧٩	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٤٢٣,٢٢٤)	(٢,١٠١,٩٠٤)	المحول الى المصاريف المستحقة (إيضاح ١٢)
(٨٠,٠٠٠)	-	تسويات خلال الفترة/ السنة
-	(٣١٨,٨١٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٢,٥٤٨,٥٧٩	١٢,٧٩٧,١٣٩	تم تبيويب الرصيد كما يلي:
١٠,٩٢٤,١١٢	١١,١٥٥,٦٨٦	الجزء غير المتداول
١,٦٢٤,٤٦٧	١,٦٤١,٤٥٣	الجزء المتداول

شركة محمد هادي الرشيد وشركاة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥,٣٥٨,٥٨٨	١٧,٣٠١,٤٨٤	قطع غيار
١٣,١٤٢,٩٣٣	١٤,٣٣٣,٦١٤	رمل ويحص
١٢,٩٨٥,٥٢٢	١٣,٥٤٢,٤٠٤	جرانيت تام الصنع
٧,٢٠٤,٩٩٢	٦,٤٨٧,٧٢٧	بلوك
٦٥٥,٢٦٥	٨١٤,٦٩٨	اخرى
٤٩,٣٤٧,٣٠٠	٥٢,٤٧٩,٩٢٧	
(٦,٨٩٦,٠٥٢)	(٧,٥٢٣,٤١٠)	يخصم: مخصص مخزون راكد*
٤٢,٤٥١,٢٤٨	٤٤,٩٥٦,٥١٧	

* إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٧٥٧,١٣٦	٦,٨٩٦,٠٥٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,١٣٨,٩١٦	٦٢٧,٣٥٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٦,٨٩٦,٠٥٢	٧,٥٢٣,٤١٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٩,٩٥١,٦٤١	٨٥,٠٩٤,٤٧٥	الذمم المدينة
(٧,٩٣٦,٧٣٧)	(٨,٣٨٣,٧٢٣)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٦٢,٠١٤,٩٠٤	٧٦,٧١٠,٧٥٢	دفعات مقدمة لموردين
٢,١٠٩,٦٨٦	١٨,٩٢٦,٩٥١	(يخصم): مخصص انخفاض دفعات مقدمة لموردين
(١٠,٧٠٦)	(١٠,٧٠٦)	غطاءات نقدية مقابل خطابات ضمان (إيضاح ١٩)
٢,٠٩٨,٩٨٠	١٨,٩١٦,٢٤٥	ذمم موظفين
٣,٤٤٤,٢٥٢	٥,٢٣٢,٤٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٢٩,١٧٨	٢,٢٣٨,٨٣٤	أخرى
٤٤٦,٧٨٥	١٣١,٧٥٠	(يخصم): مخصص انخفاض أرصدة مدينة أخرى
٣٢١,٤٣٣	٥٧٧,٧٩٧	
(١٢٣,٤٢١)	(١٢٣,٤٢١)	
١٩٨,٠١٢	٤٥٤,٣٧٦	
٦٨,٨٣٢,١١١	١٠٣,٦٨٤,٣٩٧	

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٨٤٤,١٦٦	٧,٩٣٦,٧٣٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢,٠٩٢,٥٧١	٤٤٦,٩٨٦	المكون خلال الفترة/ السنة
٧,٩٣٦,٧٣٧	٨,٣٨٣,٧٢٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي (تتمة)
الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٦٢,٠١٤,٣٦٤	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	من يوم حتى ٣٠ يوم
١٣,٨٣٦,٩٠٥	٥,٩٧٠,٧٧١	من ٣١ حتى ٩٠ يوم
٧١٧,٥٥٤	٣٢٦,٤٤٠	من ٩١ حتى ١٢٠ يوم
٨٧٠,٣٣٦	١,٦٦٨,٣٢٠	من ١٢١ حتى ٣٦٥ يوم
٧,٦٥٥,٣١٦	٦,٧٦١,١٦٢	أكثر من ٣٦٥ يوم
٨٥,٠٩٤,٤٧٥	٦٩,٩٥١,٦٤١	

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	من يوم الى ٣٠ يوم	من ٣١ يوم الى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم الى ١٢٠ يوم	من ١٢١ يوم الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٥%	٢,٨٠%	٣٠,٥٣%	٦٧,٤٤%	٧٨,٠٩%	٩,٨٥%	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٢,٠١٤,٣٦٤	١٣,٨٣٦,٩٠٥	٧١٧,٥٥٤	٨٧٠,٣٣٦	٧,٦٥٥,٣١٦	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	إجمالي القيمة الدفترية
١,٢١١,٧٤٨	٣٨٧,٨٠٧	٢١٩,٠٣٩	٥٨٦,٩٥٤	٥,٩٧٨,١٧٥	٨,٣٨٣,٧٢٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	من يوم الى ٣٠ يوم	من ٣١ يوم الى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم الى ١٢٠ يوم	من ١٢١ يوم الى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٨%	٥,٩٥%	٣١,١٥%	٦٥,٧٦%	٧٦,٦٤%	١١,٣٥%	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٥,٢٢٤,٩٤٨	٥,٩٧٠,٧٧١	٣٢٦,٤٤٠	١,٦٦٨,٣٢٠	٦,٧٦١,١٦٢	٦٩,٩٥١,٦٤١	إجمالي القيمة الدفترية
١,٢٠١,٢٦١	٣٥٥,٠١٤	١٠١,٦٧٩	١,٠٩٧,١٦٧	٥,١٨١,٦١٦	٧,٩٣٦,٧٣٧	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٩- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المادة (١٢٣) في المملكة العربية السعودية، وفقاً لنظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م، لا يتوجب على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي ويمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاة، إن الشركة حالياً بصدد تقييم الإجراءات النظامية لذلك.

١٠- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ م) 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، بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بقيمة ٢٥,٠٣٩,٤٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مبلغ ٢٨,٧٤٨,٤٣٢ ريال سعودي).

إن الحركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٨,٧٤٨,٤٣٢	٣٤,٢٠٥,١٧٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٣,٧٠٨,٩٥١)	(٥,٤٥٦,٧٤٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢٥,٠٣٩,٤٨١	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٦,٦٤١,٥٧٩	٢١,٣٣١,٦٨٩	تم تبويب الرصيد كما يلي:
٨,٣٩٧,٩٠٢	٧,٤١٦,٧٤٣	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٠ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (تتمة)

فيما يلي جدول توضيحي لاستحقاقات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	السنة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م
٧,٨٤٠,٠٠٠	٤,١٣١,٠٤٩	٢٠٢٥ م
٩,٨٠٠,٠٠٠	٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦ م
١١,١٠٨,٤٣٢	١١,١٠٨,٤٣٢	
٢٨,٧٤٨,٤٣٢	٢٥,٠٣٩,٤٨١	

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٢١١,٠٤٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٢٠٩,٨٨٩ ريال سعودي).

١١ - التسهيلات البنكية

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيل بنكي مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض 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 أشهر) وحصلت الشركة على فترة سماح لمدة ١٥ شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ ٩ يونيو ٢٠١٩ م وتنتهي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ م.

بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مبلغ ٥٨٤,١٩٦ ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ١١,٧٤٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٣٥٤,٦٢٧ ريال سعودي).

ان الحركة على التسهيلات البنكية والتمويلات الأجلة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥٨٤,١٩٦	٦,٦٤٥,٧٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
(٥٨٤,١٩٦)	(٦,٠٦١,٥٢٩)	
-	٥٨٤,١٩٦	

١٢ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دفعات مقدمة من عملاء
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	مصروفات مستحقة
٢٧,٩٧٠,٦٦٢	٥,٠٠٤,٣٩٤	ذمم دائنة
٨,٦٢٨,٣٩٠	٦,٣٧٧,٢٥٨	ضريبة القيمة المضافة
٦,٣٠١,٤٥٩	٩,٤٧٢,٤٢٨	ايجارات مستحقة (إيضاح ٦)
٢,١٩٧,٠٥٩	١,٩٣٥,٢٥٦	أخرى
٨٠,٠٠٠	-	
٢,٤٣٠,٢٠٦	٢,٣٤٧,٦٥١	
٤٧,٦٠٧,٧٧٦	٢٥,١٣٦,٩٨٧	

١٣ - مخصص الزكاة

الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت الشركة على الشهادات الزكوية المطلوبة، ولا يوجد أي ربوبات زكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤ - المعلومات القطاعية

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

قطاع المبيعات ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١٢٩,٤٩٤,٢٣٠	١,١٣٤,١٩١	١٣٠,٦٢٨,٤٢١
(٨٠,٩٤٥,٩٨٦)	(٧٥٩,٤٤٦)	(٨١,٧٠٥,٤٣٢)
٤٨,٥٤٨,٢٤٤	٣٧٤,٧٤٥	٤٨,٩٢٢,٩٨٩
٢٩١,٣٨٦,٨٧٣	٨,٨٦٦,٩٤٣	٣٠٠,٢٥٣,٨١٦
٦٧,٤٧٣,٢٣٧	٢٢,٥٨٨,٢١٩	٩٠,٠٦١,٤٥٦

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمّل الربح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

شركة محمد هادي الرشيد وشركاة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٩١,١٨٩,٤٢٨	٣٤٣,٣٢٧	٩٠,٨٤٦,١٠١	إيرادات
(٦٧,٦٧٩,٨٦١)	(٣٠٠,٤٩٠)	(٦٧,٣٧٩,٣٧١)	تكلفة الإيرادات
٢٣,٥٠٩,٥٦٧	٤٢,٨٣٧	٢٣,٤٦٦,٧٣٠	مجمّل الربح
٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩	٦,٤١٥,٠١٣	٢٤١,٣٤٨,٠٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٧٣,٦٥٢,٣٤٣	٢١,٦٤٦	٧٣,٦٣٠,٦٩٧	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

توقيت إثبات الإيرادات:

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٢٩,٤٩٤,٢٣٠	-	١٢٩,٤٩٤,٢٣٠	نقطة زمنية معينة
١,١٣٤,١٩١	١,١٣٤,١٩١	-	بمرور الزمن

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٩٠,٨٤٦,١٠١	-	٩٠,٨٤٦,١٠١	نقطة زمنية معينة
٣٤٣,٣٢٧	٣٤٣,٣٢٧	-	بمرور الزمن

١٥ - ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي ربح الفترة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	عدد الأسهم القائمة بنهاية الفترة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة
١١,٨٠٣,٦٠٤	٣٦,٠٨١,٦١٤	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٩٨	٣,٠١	

١٦ - 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 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو				طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مدين	دائن			
ريال سعودي	ريال سعودي					
-	٦,٩٤٢,٣٧٦	-	٦,٩٤٢,٣٧٦	تحويل نصيب اكتتاب الأسهم	مساهم	السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد
١,٤٦٣,٥٤٣	-	١,٤٦٣,٥٤٣	-	توزيعات أرباح		
-	٣,٤٧٢,٠٠٠	-	٣,٤٧٢,٠٠٠	تحويل نصيب اكتتاب الأسهم	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
٧٣١,٩٤٣	-	٧٣١,٩٤٣	-	توزيعات أرباح		
٦,٣٠٤,٥١٤	٢٩,٩٠٥,٦٢	٦,٣٠٤,٥١٤	٢٩,٩٠٥,٦٢	تحويل نصيب اكتتاب الأسهم	مساهمين	أطراف ذات علاقة آخرين
	٤		٤			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١٧ - 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 انشطة الشركة وموظفيها. تعتبر الشركة مدير الشركة والادارة التنفيذية هم موظفو الادارة الرئيسيين لأغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" افصاحات الاطراف ذات العلاقة. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين ومدير الشركة خلال الفترة:

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١,٣٢٩,٢٧٦	١,٩٤٦,٥٦٨
٤٩,٧٢٠	٧٥,٦٥٧
١,٣٧٨,٩٩٦	٢,٠٢٢,٢٢٥

رواتب وبدلات ومكافآت الادارة التنفيذية
مكافأة نهاية الخدمة

١٨ - ادارة المخاطر والأدوات المالية
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلزم 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٤٦,٩١٧	-	-	-	-	٣,١٤٦,٩١٧	٣,١٤٦,٩١٧
١٢,٥٤٨,٥٧٩	١,١٣٠,٩٢٠	١,٠٢٥,٦٥٠	١٣,١٦٣,٧٨	-	١٥,٣٢٠,٣٥	١٥,٣٢٠,٣٥
٢٥,٠٣٩,٤٨١	٣,٩٢٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠	١٧,١٠٠,٧٨	-	٢٥,٩٢٠,٧٨	٢٥,٩٢٠,٧٨
٤٧,٦٠٧,٧٧٦	٦	٤٧,٦٠٧,٧٧	-	-	٤٧,٦٠٧,٧٧	٤٧,٦٠٧,٧٧
١,٧١٨,٧٠٣	-	١,٧١٨,٧٠٣	-	-	٦	١,٧١٨,٧٠٣
٩٣,٧١٤,٥٣	٥٥,٢٥٢,١٢	٥,٠٥٠,٩٢٠	٣٠,٢٦٤,٥٧	-	٩٣,٧١٤,٥٣	٩٣,٧١٤,٥٣
٩٠,٠٦١,٤٥٦	٩	٥,٠٥٠,٩٢٠	٢	٣,١٤٦,٩١٧	٨	٨

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	القيمة الدفترية	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٢٨,٩٧٩	-	-	-	-	٢,٤٢٨,٩٧٩	٢,٤٢٨,٩٧٩
١٢,٧٩٧,١٣٩	١٠٥,٤٠٠	٢,٠٢٤,٨٢٠	١٣,٥٦١,٦١٢	-	١٥,٦٩١,٨٣٢	١٥,٦٩١,٨٣٢
٢٩,٣٣٢,٦٢٨	٤,٥١٥,١٠٩	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٧٨٥	-	٣٠,٤٣٥,٨٩٤	٣٠,٤٣٥,٨٩٤
٢٥,١٣٦,٩٨٧	-	٢٥,١٣٦,٩٨٧	-	-	٢٥,١٣٦,٩٨٧	٢٥,١٣٦,٩٨٧
٣,٩٥٦,٦١٠	-	٣,٩٥٦,٦١٠	-	-	٣,٩٥٦,٦١٠	٣,٩٥٦,٦١٠
٧٣,٦٥٢,٣٤٣	٤,٦٢٠,٥٠٩	٤,٦٢٠,٥٠٩	٣٥,٠٣٨,٤١٧	٣٥,٥٦٢,٣٩٧	٢,٥٦٦,٦٠٥	٧٧,٧٨٧,٩٢٨

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد 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 كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٨٥,٠٩٤,٤٧٥	٦٩,٩٥١,٦٤١
٤٤,٣٧٩,٨٣٨	١٩,٨٠٨,٢٣٤
١٢٩,٤٧٤,٣١٣	٨٩,٧٥٩,٨٧٥

ذمم مدينة
النقد لدى البنوك

١٨- ادارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي الموجز، باستثناء القروض طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

الآثار المحتمل على الدخل الشامل	الرصيد	الزيادة/ (النقص) في معدل الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٦٦,٤١٦	١٦,٦٤١,٥٧٩	%١+	
١٦٦,٤١٦	١٦,٦٤١,٥٧٩	%١-	

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على الذمم الدائنة.

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 مرابحات طويلة الأجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٩,٣٣٢,٦٢٨	٢٥,٠٣٩,٤٨١	القروض والتسهيلات البنكية
(١٩,٨٠٨,٢٣٤)	(٤٤,٣٧٩,٨٣٨)	يطرح: النقد لدى البنوك
٩,٥٢٤,٣٩٤	(١٩,٣٤٠,٣٥٧)	صافي الدين
١٧٤,١١٠,٧٤٦	٢١٠,١٩٢,٣٦٠	إجمالي حقوق الملكية
%٥,٥	(%٩,٢)	نسبة صافي (الدين)/ (الفائض إلى حقوق الملكية)

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهرياً.

القيمة العادلة

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

١٩ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان لدى بنوك محلية بلغت قيمتها ١٠,٢٥٩,١٤٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧,٣٠١,١٥٣ ريال سعودي) (إيضاح ٨).

٢٠ - توزيعات ارباح

بناءً على توصية مجلس الإدارة، وافقت الجمعية العمومية على قرارات توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م لا شيء ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢١ - عام

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

٢٢ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

٢٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).