

**الشركة السعودية للصناعات الجيرية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**وتقدير فحص المراجع المستقل**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
ص.ب. ٣٠٠٤٦٢، الرياض ١١٣٧٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٢٥ ١٦٠١  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٢٥ ١٦٠١

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

الى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الجيرية (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتالف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليبية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً على فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)  
الرياض في ٧ صفر ١٤٤٥ هـ  
الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣ م

الشركة السعودية للصناعات الجوية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
عقارات وألات ومعدات		
أصول حق الاستخدام		
١٩٧,٨٧٩,٩٨٠	١٩٧,٩٣٢,٦٣٣	١٩٥,٣٤٩,٠٥٢
٢,٤٥٨,٧٧٣	٢,٥٣٠,٩٢٨	
٢٠٠,٣٩١,٤٠٦		
الأصول المتداولة		
إستثمار في شركة زميلة		
مخزون		
مدينون تجاريون		
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
نقد وما في حكمه		
٢٣,٦٧٧,٧٧٤	٢٣,٥٠٤,٩٠٥	٢٣,٦٧٧,٧٧٤
٢٧,٣٦٣,١٩٠	٢٨,٥٨٧,٣١٦	٢٧,٣٦٣,١٩٠
٣٢,٢٤٩,١٦٣	٣٩,٩٤٤,٩٨٠	٣٢,٢٤٩,١٦٣
٨,٩١٤,٢٨٢	٨,٤٤٤,٠٨٣	٨,٩١٤,٢٨٢
٤٨,٧٦٥,٧١٢		٤٨,٩٤٨,٦٩٩
١٤٩,٢٤٦,٩٩٦		١١٧,١٥٣,١٠٨
٣٤٩,٦٣٨,٤٠٤		٣١٥,٠٣٣,٠٨٨
مجموع الأصول		
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
علاوة اصدار اسهم		
احتياطي نظامي		
احتياطي آخر		
أرباح مبقاء		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٩,١٩٤,٣٣٧	-
٢٧,٦٢٨,٩٨٨	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	٢٧,٦٢٨,٩٨٨
(٤,٧٤٢,٥٥٣)	(٤,٧٤٢,٥٥٣)	(٤,٧٤٢,٥٥٣)
١٤,٣٧٨,٢٠٨	١٩,٠٥٢,٩٦٤	١٤,٣٧٨,٢٠٨
٢٣٧,٢٦٤,٦٤٣	٢٧١,١٣٣,٧٣٦	
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
الالتزامات المنافع المحددة للموظفين		
الالتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول		
٧,٤٠٨,٣٦٤	٧,٩٤١,٧١٨	٧,٤٠٨,٣٦٤
١,٩٥٢,٠٥١	٤,٠٢٩,٤٠١	١,٩٥٢,٠٥١
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠
١١,٦٦٠,٤١٤	٩,٩٧١,١١٩	١١,٦٦٠,٤١٤
الالتزامات المتداولة		
الالتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول		
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول		
مستحقة إلى شركة زميلة		
دائنون تجاريون		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
توزيعات مستحقة إلى مساهمين		
مخصص الزكاة		
٤٢٠,٣٠٨	٤٤٩,٨٧٥	٤٢٠,٣٠٨
١٢,٣١٠,٧٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	١٢,٣١٠,٧٠٠
١٨,٧٥٦,٣٦٠	٤٣,٩٣١,٢٠٦	١٨,٧٥٦,٣٦٠
١٥,٢٢٠,١٣٧	١٦,٣٢٥,٤٠٣	١٥,٢٢٠,١٣٧
١٦,٥١٩,٥٧٧	١٨,٧٧٩,٢٩٨	١٦,٥١٩,٥٧٧
١,٣٧٧,٥٣١	١,٣٧٧,٥٣١	١,٣٧٧,٥٣١
١,٥٠٣,٤١٨	٧٧٠,٤٣٤	١,٥٠٣,٤١٨
٦٦,١٠٨,٠٣١	٦٨,٥٣٣,٥٤٧	٦٦,١٠٨,٠٣١
٧٧,٧٦٨,٤٤٥	٧٨,٥٠٤,٦٦٦	٧٧,٧٦٨,٤٤٥
٣١٥,٠٣٣,٠٨٨	٣٤٩,٦٣٨,٤٠٤	٣١٥,٠٣٣,٠٨٨
مجموع الالتزامات		
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
٧٠,٩٠٢,٤٣٩	٧١,٥٣٣,٣٧٤	الإيرادات
(٣٩,٧٧٥,٧٠٣)	(٤٠,٥٠٧,٠١٧)	تكلفة الإيرادات
٣١,١٢٦,٧٣٦	٣١,٠٢٦,٣٥٧	إجمالي الربح
(١٤,٥٢٧,٧٤١)	(١٥,٩٨٦,٧٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٩٠٩,٦٤٧)	(١٠,٤٥٤,٥٤٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٦٨٩,٣٤٨	٤,٥٨٥,٠١٨	الربح التشغيلي
(٦١٢,٩٦٢)	(١٧٢,٨٦٩)	الحصة في نتائج أعمال الشركة الرميلة عمن مخصص خسائر انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الرميلة
١,٥٠٠,٠٠٠	-	مصاريف تمويل
(٢٦٥,٣١٨)	(١٣٤,٢٩٠)	دخل آخر، صافي
٢٦,٦٣٥	١,١٣٣,٨٨١	صافي الربح للفترة قبل الزكاة
٧,٢٣٧,٧٠٣	٥,٤١١,٧٤٠	الزكاة
(٨٢٠,٤٨٤)	(٧٣٦,٩٨٤)	صافي الربح للفترة
٦,٥١٧,٢١٩	٤,٦٧٤,٧٥٦	الدخل الشامل الآخر
-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥١٧,٢١٩	٤,٦٧٤,٧٥٦	ربحية السهم الأساس والمخفضة من:
٠,٣٣	٠,٢٤	الربح التشغيلي
٠,٣٣	٠,٢٣	صافي الربح للفترة

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

فلمدة التغيرات في حقوق الملكية الأرالية المختصرة  
للفترة المستمرة أشهر المتغيرات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٢٠٢٣	
٧,٣٣٧,٧٠٣		٥,٤١١,٧٤٠	
٦,٩١٣,٠٣٣		٨,١٠٤,٧٧٣	
١٨٣,٣٩٦		٢٢٨,٦٧١	
٦٥٣,٣٩٧		٧٥٧,١٤٠	
(٤٠,٠٠٠)		-	
٤٧,٥٨١		٤٦,٢٧٧	
٦١٢,٩٦٢		١٧٢,٨٦٩	
١٣١,١٨٠		٢٤٨,١٢٦	
(١,٥٠٠,٠٠٠)		-	
(٦٩٥,٨٤٤)		(١,٢٢٤,١٤٦)	
٢,٥٣٠,٩٩٥		(٧,٩٤٣,٩٤٣)	
(٢,٢٥٠,٩٣٢)		٤٧٠,١٩٩	
(٧,١٩٧)		٥,١٧٤,٨٤٦	
١,٧٣٤,٥٩٦		١,١٠٥,٢٦٦	
٢,٦٢٤,٤٠٠		٢,٢٥٩,٧٢١	
١٨,٢٢٥,٢٢٠		١٤,٨١١,٥٥٩	
(١,٥٦١,٣٩٨)		(١,٤٧٠,١٦٨)	
(٥٣٨,٥٦٣)		(٢٢٣,٧٨٦)	
١٦,١٧٥,٣٠٩		١٣,١١٧,٦٠٥	
٠			
(٤,١٧٧,٠٩٧)		(١٠,٥٨٨,٣٥٤)	
٤٠,٠٠٠		-	
(٤,١٣٧,٠٩٧)		(١٠,٦٨٨,٣٥٤)	
٠			
-		٢٩,١٩٤,٣٣٧	
(٩,٣٨٣,٢٢٦)		-	
(٩,٨٠٧,٦١١)		(٧,٧١٠,٧٠٠)	
(١٥,٢٨٠)		(٩٥,٨٧٥)	
(١٩,٢٠٦,١١٧)		٢١,٣٨٧,٧٦٢	
(٧,١٦٧,٩٥٥)		٢٣,٨١٧,٠١٣	
٢٥,١١٤,٨٨٤		٢٤,٩٤٨,٩٩٩	
١٧,٩٤٦,٩٧٩		٤٨,٧٦٥,٧١٢	

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية وهي مسجلة بمدينة الرياض بموجب العجل التجاري رقم ١٠١٠١١٧٣٨، كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١١ بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ.

تمثل أنشطة الشركة في صناعة الجير الحي والمطفا وجير حي مطحون وصناعة الطوب الرملي الجيري متعدد المقاسات وصناعة كربونات الكلسيوم.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، طريق الخرج - المدينة الصناعية الثانية، ص.ب. ٣٥٥٢٠٨، الرياض ١١٣٨٣، المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة نتائج أعمال وأصول والتزامات وانشطة الشركة وفرعها التالي:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل	تاريخ تسجيل الفرع	المدينة	رقم السجل	جدة	مصنع السعودية للطوب الرملي الجيري ومواد البناء
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣١١٢٣	٦ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ	الرياض	٤٣٠٣٨٢٦٠	١ جمادي الآخرة ١٤٤٢ هـ	مصنع السعودية للطوب الرملي الجيري ومواد البناء
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣٩١٤٠	١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ	الرياض	١٠١٠٨٣١١٢٣	٦ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ	الشركة السعودية للصناعات الجيرية

- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ إلى جانب القوائم المالية السنوية للشركة للعام ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، بصفتها العملة الوظيفية المستخدمة في إعداد التقارير المالية. تم عرض المبالغ بالكامل إلى أقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

- ٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإصلاحات المرفقة والافتراض عن الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكيد من هذه الافتراضات والتقديرات قد يتربّب عليه إجراء تسويات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في الفترات المستقبلية.

إن الأحكام التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي قد يكون لها أثر جوهرى على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

- ٤ - التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

دخلت بعض المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ ولم ينتج عن أي من هذه المعايير والتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٥-  
لدى الشركة قطاعات الأعمال التالية:

القطاع	العمليات
قطاع الجيرية	يُشمل صناعة الجير الحي بمختلف المقاسات؛ والجير المطفي بكافة أنواع التعبئة؛ والدولابيم
قطاع الكريبونات	يُشمل توريد مقاسات مختلفة عبر عمليات جرش وسحق فضلاً عن عمليات طحن وفرز لتلك المقاسات لصناعة الزجاج والمرشحات
قطاع الطوب	يُشمل صناعة بلوك البناء الرملي وطوب التكسيات لواجهات المباني وذلك من الحجر الرملي
	تقع كافة أصول الشركة داخل المملكة العربية السعودية ولذلك يوجد لدى الشركة قطاع جغرافي واحد.
	يتم أدناه إدراج المعلومات المتعلقة بكل قطاع أعمال. يستخدم مجمل ربع القطاع لقياس الأداء لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب لتقدير نتائج القطاعات المعنية.

المجموع	قطاع الخدمات	قطاع الطوب	قطاع الكريبونات	قطاع الجيرية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:				
٤١,٥٣٣,٣٧٤	-	٧,١٨٣,٥٧٧	٨,٧٤٣,٠٤٤	٥٥,٦٠٦,٧٥٣
(٤٠,٥٧٠,١٧)	-	(٤,٠٥٠,٧٠٢)	(٦,٤٨١,١٢٢)	(٢٩,٩٧٥,١٩٣)
٣١,٠٢٦,٣٥٧	-	٣,١٣٢,٨٧٥	٢,٤٦١,٩٢٢	٢٥,٦٣١,٥٦٠
كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: عقارات وألات ومعدات				
١٩٧,٩٣٢,٦٣٣	٤٥,٥٢٤,٥٥	١٥,٨٣٤,٦١	٣,٩٥٨,٦٥٣	١٣٢,٦١٤,٨٦٤
(٣٩,٧٧٥,٧٠٢)	-	٦,٩٤٧,٢٩٨	١٠,٥٨٥,٠٥١	٥٢,٣٧٠,٠٩٠
٣١,١٢٦,٧٣٦	-	(٣,٦٣٤,٦٢٢)	(٥,٥٣٦,٥١٥)	(٣٠,١٤٤,٥٦٦)
١٩٥,٣٤٩,٠٥٢	٤٤,٩٣٠,٢٨٢	١٥,٦٢٧,٩٢٤	٣,٩٠٦,٩٨١	١٣٠,٨٨٣,٨٦٥
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: عقارات وألات ومعدات				

٦- عقارات وألات ومعدات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤٧١,٦٨١,٣١٢	٤٩١,٩٤٣,٠٧٦
٢٠,٨٠٢,٢٦٤	١٠,٦٨٨,٣٥٤
(٥٤٠,٥٠٠)	-
٤٩١,٩٤٣,٠٧٦	٥٠٢,٦٣١,٤٣٠
٢٨٤,٢٩٦,٤١٦	٢٩٦,٥٩٤,٠٢٤
١٢,٨٣٨,١٠٧	٨,١٠٤,٧٧٣
(٥٤٠,٤٩٩)	-
٢٩٦,٥٩٤,٠٢٤	٣٠٤,٦٩٨,٧٩٧
١٩٥,٣٤٩,٠٥٢	١٩٧,٩٣٢,٦٣٣

التحفظ:  
الرصيد في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
استبعادات خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة  
الاستهلاك المتراكم:  
الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المحمل خلال الفترة / السنة  
استبعادات خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة  
صافي القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٧- استثمار في شركة زميلة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تمتلك الشركة حصة قدرها ٥٠٪ من رأس مال الشركة السعودية للطوب العازل "الشركة الزميلة"  
(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: حصة قدرها ٥٠٪).

تتمثل الحركة على الاستثمار في الشركة الزميلة فيما يلى:

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٥,٠٠٨,٩٦٥ (١,٣٣١,١٩١)	٢٣,٦٧٧,٧٧٤ (١٧٢,٨٦٩)
٢٢,٧٧٧,٧٧٤	٢٣,٥٠٤,٩٠٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
الحصة في نتائج الأعمال للفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الشركة السعودية للطوب العازل هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال خليجي سعودي مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٦٣٥ بتاريخ ١٠ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٩).

يتمثل نشاط الشركة الزميلة كما ورد في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، والبيع بالتجزئة لمواد البناء من الأسمنت، البلاك، الجبس، البلاط الأسمنتى، وصناعة البلاك الأسمنتى المفرغ والأجر، والبيع بالجملة للطابوق والبلاك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان. كما لدى الشركة الزميلة فرع مصنع الشركة السعودية للطوب العازل في مدينة جدة. تمارس الشركة الزميلة نشاطها في إنتاج الطوب العازل الخفيف وتجارة الجملة في الطوب العازل الخفيف ومواد ومعدات البناء ومقولات عامة للمباني.

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العمومية للشركة السعودية للطوب العازل (شركة ذات مسؤولية محدودة) الموافقة على بيعها أو تصرفتها أو اندماجها وذلك بعد توقيف عملياتها علما انه لم يكن هناك مؤشرات فعلية على احتمالية البيع الفعلى بذلك التاريخ. وي بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٢ قام مجلس إدارة الشركة بتوجيه الإدارة التنفيذية بالبدء في اتخاذ الإجراءات النظامية لتصفية شركة الطوب العازل وانهاء ترخيصها وسجلها التجاري وبدأت عملية التصفية الفعلية خلال العام ٢٠٢٢ من خلال بيع أصولها الثابتة وعليه فإن الاستثمار في الشركة الزميلة قد تم تضمينه كأصل متداول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

استلمت الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دفعات مقدمة من الشركة الزميلة تحت حساب التصفية بلغت ٢٣,٩٣١,٢٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٢٢ ١٨,٧٥٦,٣٦٠ ريال سعودي) وتم إدراج هذه المبالغ تحت بند المستحق إلى شركة زميلة ضمن الالتزامات المتداولة.

-٨- مديونون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٥,٩٩٢,٢٤٧ (٣,٧٤٣,١٨٤)	٤٣,٩٣٦,٢٩٠ (٣,٩٩١,٣١٠)
٣٢,٢٤٩,١٦٣	٣٩,٩٤٤,٩٨٠

المديونون التجاريون  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يلى حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / السنة المنتهية في :

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في
٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣,٦١٢,٠٠٤ ١٣١,١٨٠	٣,٧٤٣,١٨٤ ٢٤٨,١٢٦
٣,٧٤٣,١٨٤	٣,٩٩١,٣١٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المخصص للفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩- المصاريق المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٥,٤٦٩,٦٤٣	٥,٢٩٦,٥١٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٤٩,٥٩٢	-	مصاريف متعلقة بالطرح
١,٢٨٧,١٤٤	١,٩٢٢,٤٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩٩,٣٢٢	٥٦٦,٠٦٤	ذمم عاملين
٢٥٢,٤٥٧	٢٥٢,٤٥٧	تأمينات خطابات ضمان
٤٦,٧٥٤	٤٦,٥٧٠	تأمينات مستردة
-	٣٨٠,٠٠٥	ضريبة القيمة المضافة
٩,٣٧٠	-	آخرى
<b>٨,٩١٤,٢٨٢</b>	<b>٨,٤٤٤,٠٨٣</b>	

#### ١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٢١,٥٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٥,٩٩٩,٣٤٢	٦,٠٣٥,١٣٥	النقد لدى البنوك
٢٩,٣٥٧	٢٠٩,٠٧٧	النقد في الصندوق
<b>٢٤,٩٤٨,٦٩٩</b>	<b>٤٨,٧٦٥,٧١٢</b>	

#### ١١- رأس المال

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ زيادة في رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار مليونا سهم وطرحهم طرحاً عاماً أولياً. تم الإنتهاء من طرح مليونا سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٣م وبلغت متطلبات الطرح ٣٤ مليون ريال سعودي يوازن ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد. كما بلغت تكاليف معاملات إصدار أسهم جديدة والتي تم خصمها من حساب علاوة الإصدار ٤,٨٠٥,٦٦٣ ريال سعودي.

#### ١٢- التزامات منافع الموظفين

السنة المنتهية في ٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو	
٨,٨٥٦,٥٩١	٨,١٧٢,٠٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٦٢,٠٢٠	٧٥٧,١٤٠	مصرف محمل على الفترة / السنة
٢٥٨,٦١٢	-	تكلفة تمويل
(٢٨٢,٣٢٧)	-	إعادة قياس محملة في الدخل الشامل الآخر
(٣٥١,٨٧٥)	-	إيقاف المدفوع مقدماً
(١,٤٧٠,٩٨١)	(٤٢٣,٧٨٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨,١٧٢,٠٤٠	٨,٧٠٥,٣٩٤	يخصم: سلف للموظفين
(٧٦٣,٦٧٦)	(٧٦٣,٦٧٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<b>٧,٤٠٨,٣٦٤</b>	<b>٧,٩٤١,٧١٨</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٣ - مخصص الزكاة

تقوم الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريري أو صافي الربح المعطل، أيهما أعلى.

إن حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة / السنة كما يلي:

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
المنتهية في	٣٠ يونيو	المكون خلال الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٥٩١,٦٦٠	١,٥٠٣,٤١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٤٧٣,٩٦٨	٧٣٦,٩٨٤	
(١,٥٦٢,٢١٠)	(١,٤٧٠,١٦٨)	
١,٥٠٣,٤١٨	٧٧٠,٢٣٤	

#### الوضع الزكوي:

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ويوجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤.

خلال الفترة، انتهت الشركة الريوط الزكوية للاعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع الهيئة وبلغت قيمة الفروقات الزكوية مبلغ ٣١٤,٧٨٣ ريال سعودي وتم سدادها خلال الفترة. ولا تزال الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٩ ولغاية ٢٠٢٢ قيد الدراسة من قبل الهيئة.

#### ٤ - تكلفة الإيرادات

فترة الستة أشهر	فترة الستة أشهر	تكلفة المواد الخام
المنتهية في	المنتهية في	استهلاك عقارات وألات ومعدات
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٢,٨٢٧,٨٩٦	١٢,٧٠٤,٩٨١	استئجار معدات
٦,٨٢٢,٣٢٠	٧,٨٣٣,٢٠٢	صيانة
٦,٥٨٥,٢٨٠	٧,٦٧٧,٧٩٢	رسوم المحاجر
٣,٨٢٢,٦٥٦	٤,٠٦٧,٦٠٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٩٨٨,٢٤١	٣,٠١٧,٢٨١	مياه وكهرباء
١,٢٢١,٠٠٠	٧٩٩,٩٩٨	تأمين صحي
٣٦٠,٥٧٤	٤٢٩,٦٢٢	غرامات ومصاريف حكومية
٢٨٦,٣٥٠	٣٤٢,٨٩٩	ضيافة ونظافة
٣٨٦,٠٥٣	٣٣٤,٩٠٠	تأمين
٢٩٦,٠٢٠	٢٩٥,٨٣٦	مواد مستهلكة
٢٠٣,٢٣٦	٢٠٨,٨٧٩	أخرى
١٤٣,٥٧٦	١٤٣,٠٣٤	
١٨,٦٢٧	٢٦,٤٧٤	
٢,٨١٣,٤١٩	٢,٦٢٥,٥١٣	
٣٩,٧٧٥,٧٠٣	٤٠,٥٠٧,٠١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٥- المصاريق العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٤,٦٢٧,٧٠٨	٥,٤٦٩,٩٠٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١,٠٠١,٠٠٠	١,٣٢٧,٩٩٨	مكافآت
٢,٢١٨,٠٣٠	٩٨٤,٩٩٢	اعباء مهنية
٧١٥,٠٠٠	٧١٥,٠٠٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٧,٣٢٤	٤٢٠,٥٨٤	تأمين صحي
٢٨٨,٩٥٥	٣٢٣,٦٠٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٣١,١٨٠	٢٤٨,١٢٦	خسائر ائتمانية متوقعة
١٨٣,٣٩٦	٢٢٨,٤٧١	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣٣,١٩٦	٢٠٦,٣٦٨	مصاريف حكومية
٧٢,٢٨٢	١٢٢,٠١٥	استهلاك عقارات وألات ومعدات
٨١,٥٢٨	٧٦,٤٠٥	مواد مستهلكة
٥١,٠١٤	٤٨,٠٦٦	كهرباء و المياه و محروقات
٤٠,٨٨٥	٤١,٣٩٢	هاتف و بريد وإنترنت
٨,٥٨١	١٢,٤٣٩	تأمين
٢٥,٤٠٩	٩,٦٣٦	عمولات و اشتراكات
١,٨٣٠	٨,١٠٣	صيانة
٤,٣٠٠	٥٤٠	ضيافة ونظافة
١٥٩,٠٧٩	٢١٢,٦٩٨	أخرى
<b>٩,٩٠٩,٦٤٧</b>	<b>١٠,٤٥٤,٥٤٤</b>	

#### ١٦- ربحية السهم الاساس والمحضية

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة حيث بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم ٢٠,٦٦٦,٦٦٧ سهم (٢٠٢٢: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عاديّة مخفضة أو محتملة.

#### ١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والمديونون التجاريين. تتكون الالتزامات المالية للشركة من القروض والدائنون التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوب إلى جهة ذات علاقة وتوزيعات الأرباح المستحقة. لا يوجد لدى الشركة أدوات مالية مقومة بالقيمة العادلة.

#### ١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية، ولم ينبع عن ذلك أي اثر على صافي الربح أو حقوق الملكية.

#### ١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٣ اغسطس ٢٠٢٣ م.