

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الصفحات	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى / السادة المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للبناء والتسويق ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٢٥)



١٥ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٠,٢٧٣,١٢٩	٣٣٨,٧٦٨,٤٨٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٦٥٣,٧٧٢	١٩٢,٣٥٢,٠٤٢	٥	حق استخدام الأصول، صافي
٩٤,٨٦٠,٦٨٩	١٨,٤٠٨,٥٢٤	٦	استثمارات في شركات زميلة
١٩,٤١٠,٢٦٥	١٥٤,٢٣٤,٧١١	٧	استثمارات عقارية، صافي
٤٥٦,١٩٧,٨٥٥	٧٠٣,٧٦٣,٧٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,١٥٤,٥١٨	٣,٤٠٩,٨٦٥	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧,٨٠٤,١٢٩	٧٤,٠٤٦,٦٨٥		مخزون، صافي
٩٧,٦٣٩,٠٣٦	٧٣,٨٣٦,٠٥٨		مدفونون تجاريون وارصدة مدينة أخرى، صافي
٢٢,٣٧٢,٥٤٧	٨٧,٦١٢,٦١٣	١/٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٨٣٧,٨٦٧	١٣,٨٧٨,٥٧١		النقد وما يعادله
١٩٠,٨٠٨,٠٩٧	٢٥٢,٧٨٣,٧٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٤٧,٠٠٥,٩٥٢	٩٥٦,٥٤٧,٥٤٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٨,١٦٦,٧٠٦	١٨,١٦٦,٧٠٦		احتياطي نظامي
١٢٦,٤٣٤,٣٠١	١٥٢,٦٧٦,٨٣٨		أرباح مبقاه
٦٠٧,٠٨٩	٦٠٧,٠٨٩		أرباح إعادة قايص منافع الموظفين المحددة
٢٦٥,٢٠٨,٠٩٦	٢٩١,٤٥٠,٦٣٣		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٥٥,٧٩١	١١,٨١٢,١٤١		حقوق الملكية غير مسيطرة
٢٦٥,٢٦٣,٨٨٧	٣٠٣,٢٦٢,٧٧٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨٧٨,٦٣٣	١١٣,١٩٧,٨٠٣	٥	التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
٤,٦٤٨,٩٣٨	٤,٨٥١,٣٥٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,٥٢٧,٥٧١	١١٨,٠٤٩,١٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٨,٩٠٢,٢٩٢	٣٥٤,٠٣٢,٧٢٢	١٠	قروض - الجزء المتداول
١,٠٠٧,٤٥٥	٨٦,٤٧٥,٤٣٠	٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٤٧,١٧٣,٨٠٨	٦٧,١٢٨,٣٢٧		دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
٦٥,٨٢١,٨٥٨	٢٤,٠٨٦,٣٠٩	٢/٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٣٠٩,٠٨١	٣,٥١٢,٨٢٥	١٢	مخصص الزكاة التقديرية
٣٧٦,٢١٤,٤٩٤	٥٣٥,٢٣٥,٦١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٨١,٧٤٢,٠٦٥	٦٥٣,٢٨٤,٧٧٥		مجموع المطلوبات
٦٤٧,٠٠٥,٩٥٢	٩٥٦,٥٤٧,٥٤٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(محللة)	(غير مراجعة)		
٣٢٠,٧٤٤,٦٤٣	٣١٦,٤٥٨,٢٧٣		إيرادات
(٢٧٧,٣٢٨,٣٧٧)	(٢٧٤,٤٥٦,٨١٣)		تكلفة الإيرادات
٤٣,٤١٦,٢٦٦	٤٢,٠٠١,٤٦٠		إجمالي الربح للفترة
(٨,٩٢٨,٢٤٨)	(٩,٥٠٥,٩٢٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٤,٤٨٨,٠١٨	٣٢,٤٩٥,٥٣٤		الربح التشغيلي للفترة
١,٢٦٤,٠٧٨	٩٢٢,٧٣٧	٦	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
-	٥,٨٤٠,٢٥٢	٧	أرباح استبعاد استثمارات عقارية
-	٦,٤٨٣,٠٣٨		أرباح الإستحواذ على الصندوق
٤٨٥,٠٣٦	٢٣٤,٩٠٧	٨	المكاسب المحققة من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٢,٥٠٠,٣٨١)	(١٩,٢٦١,٤١٦)		تكاليف تمويل
٣٣,٧٣٦,٧٥١	٢٦,٧١٥,٠٥٢		الربح للفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,١٥٣,٦٥٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	١٢	مصروف الزكاة التقديرية
٣٢,٥٨٣,١٠١	٢٦,٢١٥,٠٥٢		صافي الربح للفترة
٣٢,٦٤٧,٦١٤	٢٦,٢٤٢,٥٣٧		العائد إلى:
(٦٤,٥١٣)	(٢٧,٤٨٥)		مساهمي الشركة الأم
٣٢,٥٨٣,١٠١	٢٦,٢١٥,٠٥٢		حصص غير مسيطرة
			صافي الربح للفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر:
٣٢,٥٨٣,١٠١	٢٦,٢١٥,٠٥٢		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٧٢	٢,١٨		ربحية السهم العائدة على حملة حقوق الملكية بالشركة الأم
			الأساسية والمخفضة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (معدلة) (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٣,٧٣٦,٧٥١	٢٦,٧١٥,٠٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل الزكاة التقديرية
		<u>التعديلات على:</u>
١٣,٤٨٦,٢٧٦	١٥,٢٣٤,٩٣٤	استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥٨,٧٣٢	١٢,٤٦٤,٨٤٢	استهلاك حق استخدام الأصول
-	١٥٠,٥١٧	استهلاكات استثمارات عقارية
٢,٥٠٠,٣٨١	١٩,٢٦١,٤١٦	تكاليف تمويل
(١,٢٦٤,٠٧٨)	(٩٢٢,٧٣٧)	حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة
(٤٨٥,٠٣٦)	(٢٣٤,٩٠٧)	المكاسب المحققة من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٠,٦٠٣	٣٢٨,٤٩٠	مصروف منافع الموظفين المحددة
-	١٧٥,٧٢٩	المكون من خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٥,٨٤٠,٢٥٢)	أرباح استبعاد استثمارات عقارية
-	(٦,٤٨٣,٠٣٨)	أرباح الإستحواذ على الصندوق
		<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
		مخزون
(٤٢,١٢٧,٦٣٣)	(١٦,٢٤٢,٥٥٦)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون
(٣٨,٠٠٤,٤٧٩)	٢٨,٩٨٣,٨٨٤	ذمم دائنة ومصاريح مستحقة ودائنون آخرون
٩,٠٢١,٠٩١	١٢,١٥٥,٤٤١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,٢٠٢,٦٠٣	(٦٥,٢٤٠,٠٦٦)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٧,٨٦٧,٨١٠	(٤١,٧٣٥,٥٤٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المحصلة من العمليات
١١٥,١٠٣,٠٢١	(٢١,٢٢٨,٨٠٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢,١٠٩,٧٧٤)	(٩,٨٦٣,٢٩٢)	منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٨٨,٤٨١)	(١٢٦,٠٦٩)	زكاة التقديرية المدفوعة
(١٤٩,٠٩٤)	(٢٩٦,٢٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المحصلة من الأنشطة التشغيلية
١١٢,٧٥٥,٦٧٢	(٣١,٥١٤,٤١٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه
-	(٤٤,٣٥٥,٩٩٨)	إضافات على ممتلكات والآلات ومعدات
(٧,٠٩٣,٩٩١)	(١٣,٧٣٠,٢٨٥)	إضافات على الاستثمارات العقارية
-	(١٥,٩٦٨,٥٨٦)	المحصل من استبعاد استثمارات عقارية
-	٢٥,١٠٠,٠٠٠	دفعة مقدمة لشراء استثمار
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨٥,٠٣٦	-	إضافات إلى الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٠٨,٨٨٨)	(٢٠,٤٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٧١٧,٨٤٣)	(٤٨,٩٧٥,٣٠٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من التزامات التأجير
-	(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة على القروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية
(٧٠,٠٤٢,٥٥٥)	٩٥,١٣٠,٤٣٠	صافي التدفقات النقدية المحصلة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٧٠,٠٤٢,٥٥٥)	٨٤,٥٣٠,٤٣٠	صافي التغير كما في النقد وما يعادله خلال الفترة
٤,٩٩٥,٢٧٤	٤,٠٤٠,٧٠٤	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٥,٤٩٣,٨٤٤	٩,٨٣٧,٨٦٧	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٢٠,٤٨٩,١١٨	١٣,٨٧٨,٥٧١	
		<u>التعاملات غير النقدية:</u>
-	٢٠٣,١٦٣,١١٢	إضافات حق استخدام الأصول
١٢٥,٠٠٠	-	شراء استثمارات في شركات تابعة من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٣,٧٥٠	٧٧,٣٧٤,٩٠٢	تحويل من استثمار في شركة زميلة إلى استثمار في شركة تابعة
٧٥,٠٠٠	-	دفعات على حساب استثمار من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,١٦٢	(٢٧,٤٨٥)	التغير في الحصة غير المسيطرة
١٧,٨٧٢	-	تسويات توحيد الشركات التابعة من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		للمعاملات غير النقدية المتعلقة بالاستحواذ يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١
		الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
		الرئيس التنفيذي
		رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١ التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبناء والتسويق- شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٠/ق) بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣٠م وبموجب النظام الأساسي وآخر تعديلاته بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢م وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠١٥٣٦٧٨ وتاريخ ١٤٢٠/١/١٧ هـ.

نشاط الشركة هو أنشطة خدمات صيانة المباني، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، البيع بالجملة لأجهزة ولوازم الكيماويات والمختبرات، البيع بالتجزئة لمواد البناء، يشمل الأسمنت، البلك، الجبس، البلاط الأسمنتي، الخ، إدارة عمليات الصيانة والتشغيل في المباني والمرافق التابعة لها، البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، تمديد الاسلاك الكهربائية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة حسابات الشركة، وحسابات الفروع التالية التي تعمل ضمن سجلات تجارية منفصلة:

أ- معمل فرع الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧١٨٢٨ وتاريخ ١٤٣٤/٦/١٣ هـ.

ب- نهر البردوني فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٨٦٤ وتاريخ ١٤٣١/٣/٢٧ هـ (لا يعمل).

ج - فرع الشركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٦١٢١٩٤ وتاريخ ١٤٣٩/١/٢٦ هـ.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢):

حصة الملكية الفعلية		رأس المال المدفوع		بلد التأسيس		الشركات التابعة	
٢٠٢٢	٢٠٢٣						
٪١٠٠	٪١٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠		السعودية		شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته (أ)	
٪٦٠	٪٦٠	١٢٥,٠٠٠		السعودية		شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات (ب)	
٪٥٥	٪٥٥	٥٥,٠٠٠		السعودية		شركة يوزماش للصناعة (ج)	
٪٦٠	٪٦٠	٧٥,٠٠٠		السعودية		شركة الما للصناعة العسكرية (د)	

أ- بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥م تم تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بخروج الشريك / فهد ثنيان بن فهد الثنيان وتنازله عن جميع حصصه في الشركة والبالغ (١٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اجمالية ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق مع الاحتفاظ بنفس الاسم ورقم السجل التجاري.

ب- بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٥ قامت المجموعة بالمساهمة في رأس مال شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات - شركة مساهمة مغلقة - بنسبة ٤٣٪ في رأس المال البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم دفع ٢٥٪ من قيمة مساهمتنا في رأس المال البالغة ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي قيمة الأسهم في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة. وتم اصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/٠٢/١١م والنظام الأساسي في ٢٠٢١/١٠/٢٦م. تمت السيطرة على شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٨ حيث تمت زيادة نسبة التملك من ٤٣٪ لتصبح ٦٠٪. وبناء عليه تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الوطنية للبناء والتسويق.

ج- بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٩م تم تأسيس شركة يوزماش للصناعة - ذات مسؤولية محدودة براس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت المشاركة بها بنسبة ٥٥٪ من رأس المال بمبلغ ٥٥,٠٠٠ ريال سعودي وتم اصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/١٢/٢٣م تنتهي السنة المالية الأولى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

د- بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٠٨م تم المساهمة في رأس مال شركة ألما للصناعات العسكرية - شركة مساهمة مغلقة - بنسبة ٦٠٪ من رأس مالها البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم دفع ٢٥٪ من قيمة مساهمتنا في رأس المال البالغة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي المساهمة في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وتم اصدار السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة، ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

بالإضافة إلى الشركات التابعة المذكورة أعلاه، فقد خلصت الإدارة إلى أن المجموعة لديها سيطرة فعلية على الصندوق المذكور أدناه، وعليه فقد بدأت في توحيد القوائم المالية لذلك الصندوق، اعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة عليه.

الغرض	تاريخ السيطرة الفعلي	تاريخ التأسيس	ملكية المجموعة	الصندوق الاستثماري
تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط لمالكي الوحدات	١١ مايو ٢٠٢٣	٧ سبتمبر ٢٠٢١	٩١,٦٢%	صندوق نمو الاحساء العقاري

١ التكوين والنشاط (تتمة)

الإستحواذ خلال العام بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣ استحوذت الشركة على ٩١,٦٢% من حقوق الملكية في صندوق نمو الاحساء العقاري "الصندوق" مقابل ١٢٢,٤ مليون ريال سعودي.

أنهت الشركة هذا الاستحواذ باعتباره نشاطا تجاريا بموجب "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ - تجميع الأعمال" وبناء عليه تمت المحاسبة عن هذه العملية باستخدام طريقة الإستحواذ وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ وذلك بكون الشركة هي المستحوذة والصندوق هو المستحوذ عليه. تم قياس الحصص غير المسيطرة على أساس حصتها النسبية من صافي الأصول المعترف بها والبالغة ١١,٨ مليون ريال سعودي.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة هي كما يلي:

المبلغ كما في تاريخ الاستحواذ	اسم البند الموجودات المستحوذ عليها
٦٢٠,٧٧٨	النقدية وما في حكمه
٥,٣٥٦,٦٣٥	مدنون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٢٦٦,١٢٥	استثمارات عقارية
١٤٤,٢٤٣,٥٣٨	إجمالي الموجودات
٣,٦٢٤,٩٨٧	المطلوبات
٣,٦٢٤,٩٨٧	داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
١٤٠,٦١٨,٥٥١	إجمالي المطلوبات
١١,٧٨٣,٨٣٥	صافي الأصول القابلة للتحديد
٦,٤٨٣,٠٣٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٢,٣٥١,٦٧٨	شهرة
	مبلغ الشراء

٢ أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع القوائم والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢/٢ - أساس توحيد القوائم المالية الأولية المختصرة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما يكون لدى المجموعة: السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة المقدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عواندها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييدا لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمار سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.
تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

٢ أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢/٢- أساس توحيد القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة وتتوقف عند فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج (أو استبعاد) أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم بدءاً من تاريخ انتقال السيطرة على الشركة الاستحواذ عليها (أو استبعادها) خلال السنة في القوائم المالية الموحدة التابعة للمجموعة ولحين التوقف عن ممارسة هذه السيطرة

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية باستثناء:

- أدوات مالية مشتقة تم قياسها بالقيمة العادلة.
 - التزامات منافع الموظفين المحددة، يتم استخدام حسابات القيم الحالية الإكتوارية بناءً على طريقة الوحدة الإضافية المقدر.
 - الاستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية الموحدة المختصرة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي باستثناء ما هو موضح بخلاف ذلك.

٢-٥ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٢-٦ الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٨٢,٤٥١,٨٢١ ريال سعودي، بالإضافة للتدفقات النقدية التشغيلية السالبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تم دراسة التدفقات النقدية المستقبلية للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وخلصت الإدارة إلى أن المجموعة تتمتع بمركز مالي وأداء تشغيلي قوي يمكنها من الوفاء بالتزاماتها.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٣,٧٣٠,٢٨٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٧,٠٩٣,٩٩١ ريال سعودي).
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغ مصروف الاستهلاك ١٥,٢٣٤,٩٣٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٣,٤٨٦,٢٧٦ ريال سعودي).

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥ حق استخدام الأصول والتزامات التأجير

حق استخدام الأصول:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت قيمة الإضافات ١١٢،١٦٣،١٦٣ ريال سعودي على حق استخدام الأصول (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: صفر ريال سعودي).
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغ مصروف الاستهلاك ١٢،٤٦٤،٨٤٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٧٥٨،٧٣٢ ريال سعودي).
التزامات تأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٠٧,٤٥٥	٨٦,٤٧٥,٤٣٠	الجزء المتداول
٨٧٨,٦٣٣	١١٣,١٩٧,٨٠٣	الجزء غير المتداول

بلغت تكاليف التمويل من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٥,٢٢٤,٠٣٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣٩٠,٦٠٧ ريال سعودي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نسبة حصة الملكية		
		٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	%٩,٠٨	%٩,٠٨	الشركة الألمانية السعودية للصناعة (أ)
١٧,٤٨٥,٧٨٧	١٨,٤٠٨,٥٢٤	%٦١,٥٤	%٩١,٦٢	صندوق نمو الاحساء العقاري (ب)
٧٧,٣٧٤,٩٠٢	-			
٩٤,٨٦٠,٦٨٩	١٨,٤٠٨,٥٢٤			

أ) الشركة الألمانية السعودية للصناعة: هي شركة مساهمة سعودية مقلدة تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية. يكمن الغرض من نشاط الشركة صناعة الكيماويات العضوية الأساسية الاستيلين عدا الأسمدة والمركبات الازوتية النتروجينية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٢٦٣٩ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٨ اغسطس ٢٠٠٧م صادر من مدينة الدمام. بموجب رخصة وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم ٢٩٣ بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٠ هـ.

ب) صندوق نمو الاحساء العقاري: يتمثل هذا البند في استثمار في صندوق استثماري عقاري - صندوق نمو الاحساء العقاري غرضه تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط لمالكي الوحدات، ويهدف الصندوق في الاستحواذ على قطع أراضي بغرض التطوير الأولي و/أو الإنشائي ثم بيعها بهدف تحقيق أرباح رأسمالية لمالكي الوحدات في الصندوق. حيث تم طرح ١٣ مليون وحدة بإجمالي ١٣٠ مليون ريال بقيمة ١٠ ريال للوحدة الواحدة. قامت الشركة بالاستثمار بعدد ٨ مليون وحدة مقابل ١٠ ريال لكل وحدة وما مجموعه ٨٠ مليون ريال سعودي وتفصيلها كما يلي:

- تم دفع مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي نقدا خلال عام ٢٠٢٢.
- تم التعهد بتمويل عيني بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي على أن يتم تقديمها على شكل أعمال تطوير على قطع الأراضي المملوكة للصندوق ويتم فك الرهن عن الوحدات العينية بعد الالتزام بالتعهد وتفصيل مبلغ التمويل العيني تم تغطيته على النحو التالي:
* تم انجاز جزء من أعمال التطوير على الأراضي المملوكة للصندوق (مشروع الزهراء) بمبلغ ١٦,٦ مليون ريال كما في نهاية عام ٢٠٢٢ وبمبلغ ٣٣,٤ مليون ريال كما في نهاية فترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.
إن أعمال التطوير التي تم الإشارة لها أعلاه تتمثل في مشروع الزهراء والذي تم تعيين الشركة الوطنية للبناء والتسويق عليه كمقاول ثاني من خلال شركة الفائزة للتطوير العقاري (شركة شقيقة) كمقاول أول.

- بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣م قامت الشركة بزيادة حصتها في ملكية الاستثمار في صندوق استثماري عقاري - صندوق نمو الاحساء العقاري حيث تم سداد مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي لشركة نمو المالية مدير الصندوق خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢٣ ليصبح إجمالي استثمار الشركة في الصندوق على النحو التالي:
* نسبة الملكية السابقة: %٦١,٥٤، نسبة الملكية بعد الزيادة: %٩١,٦٢.
* قيمة تكلفة الاستثمار السابقة: ٨٠ مليون ريال سعودي، قيمة تكلفة الاستثمار بعد الزيادة: ١٢٤,٩٧٦,٧٧٦ ريال سعودي.
* عدد الوحدات السابقة: ٨ مليون وحدة، وعدد الوحدات بعد الزيادة ١١,٩١١,٠٢٤ وحدة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة) (معدلة)	
٩٤,٨٦٠,٦٨٩	١٥,٦٣٥,٤٨٣	١-٦ الحركة في الاستثمار للشركات الزميلة
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في بداية الفترة / السنة
(٧٧,٣٧٤,٩٠٢)	(٥٣,٧٥٠)	إضافات خلال الفترة / السنة
٩٢٢,٧٣٧	(٧٢١,٠٤٤)	تحويلات خلال الفترة / السنة
١٨,٤٠٨,٥٢٤	٩٤,٨٦٠,٦٨٩	حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفترة / السنة
		كما في نهاية الفترة / السنة

٦-٢ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة - الشركة الألمانية السعودية للصناعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٨,٧٥٨,٩٥٧	١٠٩,٦٥٢,٢٤٤	الإيرادات
١٠,١٠٦,١٣٨	١٢,٧٨٠,٣٦٩	الربح من الأعمال الرئيسية
١٠,١٦٢,٢٩٧	١٢,٤١٠,٩٧٧	صافي ربح الفترة / السنة
١٠,١٦٢,٢٩٧	١٢,٤١٠,٩٧٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة
٩٢٢,٧٣٧	١,٢٦٤,٠٧٨	حصة الشركة من الربح للفترة / السنة

٦-٣ ملخص قائمة المركز المالي

٦-٣-١ ملخص قائمة المركز المالي للشركة الزميلة - الشركة الألمانية السعودية للصناعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٣,٥٩٦,١٣٣	٢١٦,٧٦٢,٧٠٤	الموجودات غير المتداولة
١٤٠,٧٥٩,٩٣٩	١٥٥,٥٧٨,٤٢١	الموجودات المتداولة
٣٦٤,٣٥٦,٠٧٢	٣٧٢,٣٤١,١٢٥	مجموع الموجودات
٣,٤٤٥,١٤٧	٣,٣٥٤,٧٣١	المطلوبات وحقوق الملكية
١٥٩,٧٣٧,٤٩٨	١٧٧,٩٧٥,٢٦٤	المطلوبات غير المتداولة
٢٠١,١٧٣,٤٢٧	١٩١,٠١١,١٣٠	المطلوبات المتداولة
٣٦٤,٣٥٦,٠٧٢	٣٧٢,٣٤١,١٢٥	حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٦-٣-٢ ملخص قائمة المركز المالي للصندوق - صندوق نمو الاحساء العقاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	
١٢٧,٢٧٢,٤٣٩	إجمالي الموجودات
١,٥٣٨,١١٦	إجمالي المطلوبات
١٢٥,٧٣٤,٣٢٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية)

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٧- استثمارات عقارية، صافي

التكلفة	مبنى	فصل سكنية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١٩,٤٨٥,٥٢٣	-	١٩,٤٨٥,٥٢٣
أثر الاستحواذ على الصندوق	-	١٣٨,٢٦٦,١٢٥	١٣٨,٢٦٦,١٢٥
إضافات خلال الفترة	-	١٥,٩٦٨,٥٨٦	١٥,٩٦٨,٥٨٦
استبعادات خلال الفترة	(١٩,٤٨٥,٥٢٣)	-	(١٩,٤٨٥,٥٢٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	-	١٥٤,٢٣٤,٧١١	١٥٤,٢٣٤,٧١١
الاستهلاكات			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٧٥,٢٥٨	-	٧٥,٢٥٨
استهلاك الفترة	١٥٠,٥١٧	-	١٥٠,٥١٧
استبعادات خلال الفترة	(٢٢٥,٧٧٥)	-	(٢٢٥,٧٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	-	١٥٤,٢٣٤,٧١١	١٥٤,٢٣٤,٧١١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٩,٤١٠,٢٦٥	-	١٩,٤١٠,٢٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-	-

المبنى:

بلغت القيمة العادلة للمبنى مبلغ ٢٢,٣٥١,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري شركة واحة الرأي للتقييم العقاري حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٤٥ (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين). وهناك تقييم آخر بلغت قيمته العادلة مبلغ ٢٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري شركة خبراء القيمة وشريكه للتقييم العقاري حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٢٧ (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين).

تتمثل الاستثمارات العقارية في عقد استئجار مرفق تعليمي "المدارس" بين شركة تطوير للمباني والشركة الوطنية للبناء والتسويق لمدة ٣٥ سنة هجرية من ١٤٤٢/٨/٢٣ هـ الموافق (٢٠٢١/٤/٥ م) حتى ١٤٧٧/٨/٢٣ هـ الموافق (٢٠٥٥/٣/٢٠ م).

خلال الفترة الربع الأول ٢٠٢٣ تم تقديم طلب لشركة تطوير المباني بنقل عقد استئجار مرفق تعليمي من قبل الشركة الوطنية للبناء والتسويق لنقله إلى المستثمر الجديد شركة مدارس أضواء الهداية (شركة شقيقة). حيث تمت الموافقة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٧ من شركة تطوير المباني.

بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣ تم التنازل عن عقد إيجار مبنى تعليمي لصالح المستثمر الجديد شركة مدارس أضواء الهداية (شركة شقيقة) بقيمة ٢٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي نتج عنها أرباح استبعاد استثمارات عقارية بقيمة ٥,٨٤٠,٢٥٢ ريال سعودي.

فصل سكنية:

بلغت القيمة العادلة للفصل مبلغ ١٤٩,٨٤٣,٣٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري شركة واحة الرأي للتقييم العقاري حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٤٥ (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين). وهناك تقييم آخر بلغت قيمته العادلة مبلغ ١٤٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري شركة أفق للتقييم العقاري حامل ترخيص رقم ١٢٢٠٠٠٠٦٢٩ (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين).

يتمثل مبلغ الاستحواذ على الصندوق خلال الفترة بالقيمة العادلة للاستثمار العقاري كما في تاريخ الاستحواذ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات في محفظة استثمارية مما يلي -:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,١٥٤,٥١٨	٤٨٣,٣٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٤٤٠	٢,٢١٠,١٦٥	اضافات خلال الفترة / السنة
٢٣٤,٩٠٧	٤٦١,٠١٧	ربح غير محقق ناتج عن اعادة تقييم خلال الفترة / السنة
٣,٤٠٩,٨٦٥	٣,١٥٤,٥١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩ معاملات ذم أطراف ذات علاقة

خلال الفترة / السنة قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية: (تمت الموافقة على شروط تلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة). كما يتم عرض تقرير مستقل يتضمن جميع المعاملات التي تمت خلال العام على الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي للاعتماد.

١/٩ المستحق من أطراف ذات علاقة طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٦٨,٧٠٥,٠٢١	٢١,١٩٩,٣٧٩	شركة شقيقة	شركة الفايزية للتطوير العقاري
١٨,١٤٢,٢٨٠	-	مساهم	شركة ائراء القابضة
٤٣٥,٦٥٨	-	شركة شقيقة	شركة مصنع اتحاد الخرج
١٨٠,٦٥٠	-	مساهم في شركة تابعة	شركة دروع للصناعة - فرع مواد الاحبار
٦٦,٥٠٤	-	شريك في شركة تابعة	شركة ملوجيكا أي ان سي
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مساهم في شركة تابعة	ماجد عايض العتيبي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شريك في شركة تابعة	شركة يوجامش العالمية المحدودة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	شريك في شركة تابعة	المنظمة الإنتاجية - المصنع الجنوبي لبناء الاليات
-	١,٠٩٠,٦٦٨	شريك في شركة تابعة	باسم ا.م. مكاروف
-	-	طرف ذو علاقة بعضو مجلس إدارة	شركة مساييف للتجارة والمقاولات
٨٧,٦١٢,٦١٣	٢٢,٣٧٢,٥٤٧		

٢/٩ المستحق الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	طرف ذي علاقة
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢١,٤٧٦,٠٧٤	-	شركة شقيقة	شركة الفايزية للتطوير العقاري
١,٩٤٨,٩١٨	٢٣,٩٥١,٤٤٠	شركة زميلة	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
٦٦١,٣١٧	٨٨٧,٦٤٧	شركة شقيقة	شركة مصنع عربات والاشغال الحديدية
-	٧,٥٠٩,٦٩٦	مساهم	شركة ائراء القابضة
-	٣٣,٣٩٢,٧٥٠	ملاك في وحدات الصندوق - تابعة	صندوق نمو الأحساء العقاري
-	٨٠,٣٢٥	مساهم في شركة تابعة	شركة ملوجيكا أي ان سي
٢٤,٠٨٦,٣٠٩	٦٥,٨٢١,٨٥٨		

٣/٩ اهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	طبيعة المعاملة	طرف ذي علاقة
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
-	٧٧,٤١٩	سداد رواتب	شركة كعكات للتغذية والاعاشة
-	(٦,٣٤٣)	سداد مصاريف بالنيابة	
-	٢,٤٣٥,٦٨٤	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإنابة	
-	(٤,٤٩٠,٤٩١)	تحويل ديون بين الشركات**	
-	٤٨٠,٠٠٠	تمويل	
-	١٢٣,٤٣٦	سداد موردين بالإنابة	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩ معاملات ذم أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣/٩ أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة: (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طرف ذي علاقة
(٨٣٤,٣٧٤)	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإئابة	شركة مصنع عربات والاشغال الحديدية
١١٣,٥٧١	٢٥٠,٠٠٠	سداد موردين / مصاريف بالإئابة	
(٤٩٠,٩٧٨)	(٢٣,٦٧٠)	مشتريات	
١,٠٢٧,٠٤١	-	مبيعات	
٢٩٠,٤٧٧	-	تمويل	
(١,٣٠٣,٣١٨)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
٥٦٢,٣٨٤	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإئابة	شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار
٤١,٦١٦	-	سداد مصاريف بالإئابة	
(١,٩٠٩,٩٤٤)	١,٠٢٨,٦٥٠	سداد موردين	
(١,٩٨٣,٧٤١)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
(٩٤٧,٦١٩)	(٥٣٠,٠٠٠)	تمويل	
١٥٣,٦٩٩	-	سداد رواتب	
٣,٨٣٩,٩٠٤	(٥٥,٠٠٠)	مبيعات	
-	(٢٦٣,٠٠٠)	تحصيل من عملاء	
٣٠٠,٢٨٤	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإئابة	شركة الدرع المرن للأمن والسلامة
(٢,١٣٧,٧٤٠)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
٧٦٠,٠٠٠	-	تمويل	
(١١٣,٩٤٢)	-	سداد مصاريف بالإئابة	
(٢١٣,٩٤٢)	-	سداد موردين بالإئابة	
(١٢,٧٠٠)	-	سداد رواتب	
(٩٢٦,٥٩٧)	-	تحويل ديون بين الشركات**	شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة
١٧٦,٠٠٠	-	تمويل	
١٨٥,٩٠٠	-	سداد رواتب	
٢٨,٩٨٢	-	سداد مجموعة ضريبية	
٧١,٣٤١	٢٢,٢١٧	سداد مصاريف بالإئابة	
١,٦٠٦,٣٨٩	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإئابة	مصنع الرنتجات للصناعة
٤,١٨٠,٥١٧	-	تمويل	
٤٥٢,٢٦٧	-	سداد مصاريف بالإئابة	
(١٥,٢٥٣,٩٧٠)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
٥,٤٢٧,٤٢٩	-	سداد موردين بالنيابة	
(٤٥٥,٠٠٠)	-	مشتريات	
(١٣,٠٩٠,٦٥٤)	-	تحويل ديون بين الشركات**	شركة مصنع اتحاد الخرج
٢,٩١٤	-	سداد مصاريف بالإئابة	
(٣,١٤٢,٩٧٩)	(٢,٦٨٢,٦٠٥)	تمويل	
٩,٨٨٥,٥٧٤	٢,٩٣٩,٠٤٣	مبيعات	
(٧٤,٢٩٨)	-	سداد رواتب	
٦,٤٨٠	٢٠٩,٢٢٠	سداد موردين بالإئابة	
(٤٤٣,٣٤٧)	-	مشتريات	
(٣,٠٠٨,٤١٤)	٤,٢٤٧,٣٢٢	سداد مصاريف بالإئابة	شركة إثراء القابضة
٧٩٢,٩٨٥	(١٠,٤٨٣,١٤٤)	سداد موردين بالإئابة	
(٢٣,٩٦٩,٧٠٧)	٢٢,٣٤٠,٠٥٥	تمويل	
٢,٤٠٠	٥٧٩,٣٢٠	سداد رواتب	
١٢,٨٢٨,٠١٦	(٣٣,٨٥٤)	تحويل ديون بين الشركات**	
-	٩,٠٠٢,٢٧٧	سداد مجموعة ضريبية	
١٧,٧٣٩	-	سداد مصاريف بالإئابة	شركة مدارس أضواء الهداية
٥٤٥,٥٣١	-	تحويل ديون بين الشركات**	
(٦٠٠,٠٠٠)	-	تمويل	
-	(٢٥,١٠٠,٠٠٠)	المحصل من استبعاد استثمارات عقارية (إيضاح ٧)	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩ معاملات ذمم أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣/٩ أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة: (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طرف ذي علاقة
١٤٤,٩١٧,٨٩٩ (١٦٣,٢٧٥,٢٤٥)	٢٥,٦٤٥,٣٥٠ (١٦,٤٧٤,٣٠٠)	إيرادات مشروع الجوهرة المحصل من الإيرادات	شركة الفايزية للتطوير العقاري (مستحق من طرف ذو علاقة)
١٥,٦٠٠,٧٥٠ (٤,٢٠٠,٠٠٠)	٢٦,٧٤٩,٦٩٧ ١٥,٠٧٢,٥٧٥	إيرادات مشروع الزهراء تمويل	
١٦,٦٧٧ (٣,٠٨٥,٤٢٨)	-	سداد مصروفات بالنيابة تحويل ديون بين الشركات**	
٢١,١٣٥,٧٥٥ ٤٤١,٠٠٠	١٢,٥٠٧,٥١٨ ١٦٦,٠٠٠	سداد موردين بالنيابة سداد رواتب	
(١٦,٦٠٧,٢٥٠)	(٣٣,٣٩٢,٧٥٠)	تحويل الرصيد المستحق من الفايزية للرصيد المستحق إلى صندوق نمو الإحساء لتغطية الحصة العينية (إيضاح ٦ب) قيمة أعمال تطوير مشروع الزهراء الخاص بصندوق نمو الإحساء	شركة الفايزية للتطوير العقاري (مستحق إلى طرف ذو علاقة)
-	٥٠,٠٥٠,٩٠٠	سداد مصاريف بالإنبابة تحويل ديون بين الشركات**	شركة رام تيك التجارية
١,٨٢٥ (١٢١,٩٨٥)	-	تمويل سداد رواتب	شركة جودت للمقاولات
(٨,٧٠٧,٥٩١)	-	سداد موردين / مصاريف بالإنبابة تحويل ديون بين الشركات**	
٥٦٤,٠٣٤ (٨,٩٦٦,٦٣٨)	-	مشتريات	
(٣,٩٤٤,٣٥٥)	-	تمويل سداد موردين / مصاريف بالإنبابة	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
(٥٩,٢٦٢)	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالإنبابة	
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	٣٠,١١٥,٠٠٠	تحويل ديون بين الشركات**	فهد بن ثنيان فهد الثنيان
٢,٢٧٤,٠١١ (١٦,٢٢٣,٤٣٠)	١٠٣,٦٩٣ (٨,٢١٦,١٧١)	سداد موردين / مصاريف بالإنبابة سداد ضريبة القيمة المضافة بالإنبابة	شركة دروع للصناعة - تأجير السقالات
٦,١٦١,٩١٥ (١,٣٦٧,١٨٦)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
(٣٣٤,٧١٩)	-	تمويل	
١٥٣,٤٥٨ ٢١٩,٥٠١	-	سداد رواتب	
١,٧٨٢,١٥٤ (٤٥٣,٢٠٩)	-	سداد مجموعة ضريبة بالإنبابة سداد مصاريف بالإنبابة سداد موردين بالإنبابة	شركة الاحجار العربية لصناعة الرخام والجرانيت المحدودة
٩٤٣,٠٠٠ (١,١٩٣,٩١٥)	-	تحويل ديون بين الشركات**	
(٥١,١١٠)	-	تمويل	
٥٢,٠٢٥ ٢٥٠,٠٠٠	-	سداد مجموعة ضريبة بالإنبابة سداد مصاريف بالإنبابة سداد موردين بالإنبابة	شركة يوجامش العالمية المحدودة
٣٠,٠٠٠ ١٥,٠٠٠	-	رأس المال	شركة يوجامش العالمية المحدودة
٣٧,٥٠٠ (١٦,٢٢٩)	-	رأس المال	المنظمة الإنتاجية - المصنع الجنوبي لبناء الاليات باسم ا.م. مكاروف
-	١٤٦,٨٣٠	سداد مصاريف بالإنبابة سداد رواتب سداد موردين	ماجد عايض النفيعي شركة ملوجيكا أي ان سي
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار الحصص العينية (إيضاح ٦ب)	صندوق نمو الأحساء العقاري
١٦,٦٠٧,٢٥٠	٣٣,٣٩٢,٧٥٠	تحويل الرصيد المستحق من الفايزية للرصيد المستحق إلى صندوق نمو الإحساء لتغطية الحصة العينية (إيضاح ٦ب)	
-	٤٤,٩٧٦,٧٧٦	زيادة حصة الاستثمار في الصندوق	
٢,٤٨٢,١٤٨ (٢,٤٥٥,٨٦٨)	-	مدفوعات بالإنبابة مقبوضات بالإنبابة سداد موردين بالنيابة	شركة مساييف للتجارة والمقاولات

** تتمثل تعاملات تحويل ديون بين الشركات إما بتسوية واقفال رصيد مستحق بين الأطراف ذات علاقة أو سداد جزء من رصيد المستحق عن طرف ذو العلاقة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩ معاملات ذمم أطراف ذات علاقة (تتمة)

٤/٩ رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
تتكون الإدارة العليا في الشركة من أعضاء مجلس الإدارة ومن كبار التنفيذيين وهم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية
في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. اعتباراً من سنة ٢٠١٨م قرر مجلس إدارة الشركة
منح أعضاء المجلس مكافأة سنوية ورواتب لكبار التنفيذيين.
يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية خلال السنوات المنتهية التالية ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٥,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٤٦,٨٧٥	١,١٤١,٠٤٤	رواتب وما في حكمها كبار التنفيذيين

١٠ قروض

١-١٠ صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥٥,٤٨٦,٠٠٠	٨١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣٢,٦١٤,٠٠٠	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨١,١٠٠,٠٠٠	٦٧,١٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٢-١٠ البنك الأول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٨,٠٨٣,٨٠١	-	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٨٩٢,٤٩٦	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(٣٠,٩٧٦,٢٩٧)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٣-١٠ مصرف الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٢٢,٦١٠,٢٦٠	١١٧,٥٦٧,٩٢٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٧٣,٨٩٨,٨٧٠	١١٥,١٩٦,٩٣٦	المضاف خلال الفترة / السنة
(١٧٨,٩٤١,٢٠٣)	(١٢٠,٤٥٥,١٧٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
١١٧,٥٦٧,٩٢٧	١١٢,٣٠٩,٦٨٨	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٤-١٠ بنك الائتماء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٥,٦٦٩,٨٩٠	٣٤,٨٤٣,٨٤٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤٥,٢٢٤,٢٣٥	٤٥,٩٤٨,٦١٢	المضاف خلال الفترة / السنة
(٤٦,٠٥٠,٢٧٨)	(٣٥,٤٢٧,٧٢٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٤,٨٤٣,٨٤٧	٤٥,٣٦٤,٧٣٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ قروض (تتمة)

١٠-٥ بنك الرياض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٥,٣٩٠,٥١٨	٢٠,٤٦٤,٢٠٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٣١,٢٢٣,٧٩٩	٧٩,٥٨٣,٩٦١	المضاف خلال الفترة / السنة
(٢٧,٣٥٦,٠١٥)	(٧٤,٦٥٧,٦٥٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٢٩,٢٥٨,٣٠٢	٢٥,٣٩٠,٥١٨	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٥٤,٠٣٢,٧٢٢	٢٥٨,٩٠٢,٢٩٢	الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول
٣٥٤,٠٣٢,٧٢٢	٢٥٨,٩٠٢,٢٩٢	إجمالي القروض

١/١٠ - صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض بين المجموعة وصندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم استغلال منها ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة ومتطلبات نظامية تتطلب وجود رأس مال مدفوعاً بقيمة ٥٣ مليون ريال سعودي مع تعديل الترخيص الصناعي ليعكس موقع المشروع الفعلي والمنتجات والطاقة الإنتاجية المقترحة وأمور أخرى محددة.

ان القرض مضمون بالضمانات التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

- رهن كافة ممتلكات وآلات ومعدات الشركة

- ضمانات شخصية من مساهمين رئيسيين بالشركة الأم.

إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المتفق عليها مع الصندوق. وقد وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٩ هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٥ م على إعادة جدولة رصيد القرض الممنوح للشركة التابعة على أربعة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٤٤٣/١٠/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١٦ م وتنتهي في ١٤٤٥/٠٤/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠ م بعد تنفيذ الشروط الواردة في مذكرة الموافقة على إعادة الجدولة. وهي سداد مبلغ ٣ مليون ريال سعودي من قيمة المستحق على الشركة. وقامت الشركة بالسداد.

٢/١٠ - تسهيلات من البنك الأول

أبرمت المجموعة اتفاقية مع البنك الأول لتقديم تسهيلات تورق لتمويل مصنع الشركة وتجهيز آلاته وممتلكاته. تحمل هذه القروض نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

إن التسهيلات البنكية - التورق مضمونة بالضمانات التالية:

- سند لأمر موقع حسب الأصول بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي يدفع عند الطلب.

- ضمانات بالتكامل والتضامن بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقع حسب الأصول من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.

- ضمانات شركات بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقعة من شركة جودت للمقاولات (طرف ذو علاقة).

- تنازل مؤكد لصالح البنك الأول عن عوائد تمويل صندوق التنمية الصناعي السعودي.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بسداد قرض البنك الأول عن طريق دفعات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

١٠ قروض (تتمة)

- ٣/١٠- تسهيلات من مصرف الراجحي
أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مصرفية مع مصرف الراجحي وذلك لتمويل رأس المال العامل عن طريق:
- بنود عامة بحد ائتماني ١٢٠ مليون ريال سعودي.
- خطابات اعتمادات ومشاركة وتمويل بحد ٣٦٠ مليون ريال سعودي
- تسهيل البيع الأجل وتصدير بحد أدنى ١٢٠ مليون ريال سعودي.
ان التسهيلات المصرفية - مضمونة بالضمانات والتعهدات والشروط التالية:
- تقديم اقرار كفالة غرم وأداة والتزام من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.
- تقديم اقرار كفالة شركات من الشركة الالمانية السعودية للصناعة.
- تعهد من الشركة بتزويد المصرف بالتنازل عن اعتماد من شركة الراجحي للحديد في حساب المصرف بما يغطي ١٥٠٪ من اجمالي التسهيلات.
- تعهد من الشركة بإبلاغ المصرف بأي تغييرات في ملكية رأس المال المصدر لدى الملتزم.
- تقديم التقارير المالية والقوائم المالية الربع السنوية والنصف سنوية للشركة خلال فترات متفق عليها من نهاية كل فترة مالية (او في حالة الضامن القوائم المالية للمجموعة) عن تلك الفترة وعليه ان يضمن قيام الملتزمين بذلك.
- التزامات وتعهدات مالية ونظامية وشروط اخرى متعلقة بالنظام المالي للشركة.

٤/١٠- تسهيلات من بنك الائتماء

- حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية لتمويل اعتمادات مشاركة ثم مريحة بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي بموجب كفالات غرم وأداء من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وشركات أطراف ذات علاقة لكل من الشركة الالمانية السعودية للصناعة وشركة مدارس أضواء الهداية للبنين والبنات الأهلية بالإضافة لرهن عقاري يخص أحد المساهمين الرئيسيين.

٥/١٠- تسهيلات من بنك الرياض

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٣٠ قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مرابحة مصرفية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بقيمة ٤٥ مليون ريال وذلك لتمويل رأس المال العامل. بضمان سند لأمر موقع من أحد المساهمين الرئيسيين.
- بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٠٤ قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مرابحة مصرفية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بقيمة ٥٠ مليون ريال وذلك لتمويل رأس المال العامل. بضمان سند لأمر موقع من أحد المساهمين الرئيسيين وضمان تنازل الشركة عن مستحقاته لمشروعي الجوهرة والزهراء.
- بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٥ قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مرابحة مصرفية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بقيمة ٩١ مليون ريال وذلك لتمويل رأس المال العامل. بضمان سند لأمر موقع من أحد المساهمين الرئيسيين وضمان تنازل الشركة عن مستحقاته لمشروعي الجوهرة والزهراء.

٦/١٠- أسعار الفائدة

- تتراوح أسعار الفائدة للتسهيلات والقروض الموضحة أعلاه ما بين ١٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً + معدل الساييور.

١١ رأس المال

- يتكون رأس المال من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

- بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م قرر مجلس إدارة الشركة التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٧٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق رسملة ١٣٤,٢٠٩,٩٥٧ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورسملة ١٥,٧٩٠,٠٤٣ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي على أن يتم منح (١,٢٥) سهم لكل (١) سهم.

- بتاريخ ٢٩ جمادى الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٢٢م تم تعديل القرار المشار إليه أعلاه حيث قرر مجلس إدارة الشركة التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٤٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق رسملة ١٠٣,٤٨٦,٩٣١ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورسملة ١٤,٣٧٨,٦٥٠ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي ورسملة ٢,١٣٤,٤١٩ ريال سعودي من حساب إعادة قياس منافع الموظفين على أن يتم منح (١) سهم لكل (١) سهم، وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة لم يتم استكمال الاجراءات النظامية.

- بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٨ مايو ٢٠٢٣م قرر مجلس إدارة الشركة التوصية للجمعية العامة غير العادية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة إلى ١ ريال سعودي ليصبح عدد الأسهم بعد التجزئة ١٢٠ مليون سهم بدلاً من ١٢ مليون سهم.

- بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م قرر مجلس إدارة الشركة بتعديل القرار المشار إليه أعلاه التوصية للجمعية العامة غير العادية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة إلى ربع ريال سعودي ليصبح عدد الأسهم بعد التجزئة ٤٨٠ مليون سهم بدلاً من ١٢ مليون سهم.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٢ مخصص الزكاة التقديرية

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم يتم إجراء الربوط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد.

١٣ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد على حملة حقوق الملكية بالشركة الأم وذلك بقسمة صافي ربح الفترة العائد على مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ١٢ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٢ مليون سهم).

١٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/١٤ - قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في رأس المال أو، في حالة عدم وجوده، السوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى (١): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى أسعار مدرجة غير معدلة لأصول أو مطلوبات مماثلة في سوق نشط.

المستوى (٢): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار المدرجة في الأسواق غير النشطة أو مدخلات النماذج القابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بصورة جوهرية للفترة الكاملة للأصل أو الالتزام.

المستوى (٣): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار أو أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات لا يمكن ملاحظتها وهامة لقياس القيمة العادلة بشكل عام. وتعكس هذه المدخلات افتراضات الإدارة حول الافتراضات التي قد يستخدمها أحد المشاركين في السوق لتسعير الأصل أو الالتزام.

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
٣,٤٠٩,٨٦٥	٣,٤٠٩,٨٦٥	-	-

استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
٣,١٥٤,٥١٨	٣,١٥٤,٥١٨	-	-

استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢/١٤ إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات بعملات أجنبية كما في تاريخ التقرير فلم تتعرض لمخاطر تذبذب العملات الأجنبية ووفقاً لذلك لم يتم عرض تحليل الحساسية للعملات الأجنبية. معاملات الشركة بالريال السعودي، تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة غير جوهري.

٣/١٤ إدارة مخاطر العمولة والسيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على عاتق إدارة الشركة والتي قامت بإعداد إطار عمل ملائم لإدارة مخاطر السيولة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطي ملائمة وتسهيلات بنكية واحتياطي تسهيلات ائتمانية، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات النقدية. لم تتغير هذه الاستراتيجية لدى الشركة عن الفترة السابقة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤/١٤ إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل هام المدينون التجاريون واستثمارات نقدية قصيرة الأجل، يتم ايداع الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان لم يتم تكوين مخصص كاف لها كما في تاريخ التقرير.

١٥ التقارير القطاعية

إن قطاع التقارير هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشمل أنشطة منتجة للإيرادات، ويتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل الإدارة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء والمعلومات المالية التي تتوفر بشكل منفصل.

يقوم رئيس المجموعة ومجلس الإدارة بمراقبة نتائج عمليات المجموعة من أجل اتخاذ القرارات بخصوص توزيع الموارد وتقييم الأداء. وتتمثل هذه الأطراف مجتمعة بالمسؤولين عن صناعة القرارات التشغيلية للمجموعة (صناع القرار).
يقوم صناع القرار حالياً بفحص العمليات وبشكل رئيسي في القطاعات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	صناعة حديد بلت وتسليح	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والما	الإجمالي
الإيرادات	٢٢١,٩٤٠,٣٤٥	٥٢,٣٩٥,٠٤٧	٤٠,٢٧٤,٥٣٠	١,٨٤٨,٣٥١	-	٣١٦,٤٥٨,٢٧٣
تكلفة الإيرادات	(٢٠٣,٢٣٧,٧٣٣)	(٣٢,٩٥٤,٣٥٤)	(٣٦,٦٧٣,٤٨٠)	(١,٥٩١,٢٤٦)	-	(٢٧٤,٤٥٦,٨١٣)
تكاليف تمويل	(٦,٦٨٩,٠٥٢)	(١٢,٥٧٢,٣٦٤)	-	-	-	(١٩,٢٦١,٤١٦)
صافي الربح (الخسارة) للفترة	١٠,١٠٤,٩٨٩	١٥,٤٠٧,٤٦٠	٦٨١,٤١٠	٨٠,٤٩٢	(٥٩,٢٩٩)	٢٦,٢١٥,٠٥٢
ممتلكات والآلات ومعدات بالصفى	٣٣٨,٤٩٥,٥٨٧	٢٧٢,٨٩٣	-	-	-	٣٣٨,٧٦٨,٤٨٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صناعة حديد بلت وتسليح	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والما	الإجمالي
الإيرادات	٢١٣,٢٢٠,٤٦٩	١٠٤,٣٠٧,٧٩٧	٣,١٨٧,٣٩٩	٢٨,٩٧٨	-	٣٢٠,٧٤٤,٦٤٣
تكلفة الإيرادات	(٢٠٤,٨٢٦,٩٣٠)	(٦٩,٥٨٧,٤٥٦)	(٢,٨٨٦,٩٤٤)	(٢٧,٠٤٧)	-	(٢٧٧,٣٢٨,٣٧٧)
تكاليف تمويل	(١,٣٦٢,٤٣٤)	(١,١٣٧,٩٤٧)	-	-	-	(٢,٥٠٠,٣٨١)
صافي الربح (الخسارة) للفترة	٥,١٦١,١١١	٢٧,٢٨٥,٥١٢	٣٠٠,٤٥٥	(١٣٧,٩٥٨)	(٢٦,٠١٩)	٣٢,٥٨٣,١٠١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٣٩,٩٩٩,٣٨٦	-	٢٧٢,٧٤٣	-	-	٣٤٠,٢٧٢,١٢٩

يتم تلخيص الإيرادات حسب المناطق الجغرافية أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	صناعة حديد بلت وتسليح	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والما	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٢٢٠,٢٧١,٧٢٧	٥٢,٣٩٥,٠٤٧	٤٠,٢٧٤,٥٣٠	١,٨٤٨,٣٥١	-	٣١٤,٧٨٩,٦٥٥
المملكة الأردنية الهاشمية	١,٦٦٨,٦١٨	-	-	-	-	١,٦٦٨,٦١٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صناعة حديد بلت وتسليح	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والما	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٢٠٦,٩٩٧,٦٦٦	١٠٤,٣٠٧,٧٩٧	٣,١٨٧,٣٩٩	٢٨,٩٧٨	-	٣١٤,٥٢١,٨٧٠
المملكة الأردنية الهاشمية	٦,٢٢٢,٧٧٣	-	-	-	-	٦,٢٢٢,٧٧٣

١٦ إعادة تصنيف

قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الأرصدة وفق التفصيل الآتي:

- رصيد مصروف تأجير عمالة بقيمة ١,٠٧٢,٦١٤ ريال سعودي تم تسجيلها ضمن المصاريف الإدارية والعمومية.
لذا قامت إدارة الشركة بإعادة تصنيف هذه الأرصدة، وفيما يلي ملخص لهذه التعديلات:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأرصدة كما تم عرضها من قبل	إعادة التصنيف	الأرصدة بعد إعادة التصنيف
(٢٩٥,١٤٧,٠٩١)	(١,٠٧٢,٦١٤)	(٢٩٦,٢١٩,٧٠٥)
(١٠,٠٠٠,٨٦٢)	١,٠٧٢,٦١٤	(٨,٩٢٨,٢٤٨)

تأثير إعادة التصنيف

تكاليف الإيرادات
مصاريف إدارية وعمومية

١٧ تعديلات

قامت الإدارة بإعادة تقييم المعالجة المحاسبية لبعض المعاملات والأرصدة المسجلة في القوائم المالية الموحدة في السنوات السابقة لتحديد ما إذا كانت هذه المعاملات والأرصدة قد تم المحاسبة عنها بشكل دقيق بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم إجراء التعديلات على الأرقام المقارنة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتعديل بعض الأرقام المقارنة لتصحيح الأخطاء حسب الموضح أدناه:

أ- خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم تعديل المعالجة المحاسبية للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صندوق نمو الأسهم العقاري "الصندوق" لتصبح بطريقة حقوق الملكية وذلك لوجود التأثير الهام الذي لم تأخذه الشركة بعين الاعتبار آنذاك من خلال تمثيل الشركة بنسبة ٤٠% من أعضاء مجلس إدارة الصندوق وامتلاكها لنسبة أعلى من ٥٠% من وحدات الصندوق.

إن أثر ما ذكر أعلاه على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (أرقام المقارنة) كما يلي:

الرصيد قبل التعديل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أثر التعديل	الرصيد بعد التعديل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨٨,٦٢٦,٠١٧	(٨٥,٤٧١,٤٩٩)	٣,١٥٤,٥١٨
١٧,٤٨٥,٧٨٧	٧٧,٣٧٤,٩٠٢	٩٤,٨٦٠,٦٨٩
١٣٣,٧٢١,٢٣٨	(٧,٢٨٦,٩٣٧)	١٢٦,٤٣٤,٣٠١
١٨,٩٧٦,٣٦٦	(٨٠٩,٦٦٠)	١٨,١٦٦,٧٠٦

ب- كما هو مبين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ هناك مبلغ للتعديلات بقيمة ١٣,٤٠٣,٦٧٠ ريال سعودي، تم الإفصاح عن أسباب التعديل ضمن القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مع الأخذ بالاعتبار التسويات اللازمة للفترة.

١٨ أحداث لاحقة

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجع لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩ الارتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة أن تطرأ ناتجة ارتباطات تعاقدية غير منفذة بقيمة ٢٤٠,٦٨٣,٠٣٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م).