



شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة) مع تقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

صفحة

الفهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
شركة مساهمة سعودية

(1/1)

مقدمة

لقد فُحصت قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فُتِنَا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي للإرباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُتخذ من قبل المراجع المستقل للمُتبادِلة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وبإلآف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرآء إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، ونططبق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبُعد الفحص أَقل بكثير في نطافه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ونَبْعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمّة التي يمكن إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبِنَاءً عليه، فُتِنَا لا نَبْدِي أي رأى مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الإعنفاد بأن الفوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، وقد أصدر تقرير مراجعة غير معدل بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥م، كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبله، وقد أبدى استنتاجاً غير معدل بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤م.



عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

البرص أحمد السلام

محاسب قانونی

نرخ‌تخصیص رقم: ۲۲۷

الرياض - المملكة العربية السعودية

١١ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٣ سبتمبر ٢٠٢٥م

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١١٩,٨٩٥,٤٧١	١٥٣,٩٩٠,٠١٤	٥	الموجودات غير المتداولة
١١,٢٥٦,١٣٧	١١,٤١٤,٦٣١		ممتلكات و آلات ومعدات
١٣١,١٥١,٦٠٨	١٦٥,٤٠٤,٦٤٥		حق استخدام موجودات
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٠,٦٧٤,٢٤٩	٦٥,٩٤٧,٦٤١	٦	الموجودات المتداولة
٦٣,١٢٦,٩٠١	٦٥,٢٠٤,٨١٨	٧	مخزون
٢٤,٦٧٩,٧٧٧	٢٥,٢٠٥,٣٣٧		ذمم مدينة تجارية
٤٥,١٢٥,٢٧٢	١٩,٠٥٥,٩٢٧		مصرفوفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٣,٦٠٦,١٩٩	١٧٥,٤١٣,٧٢٣		النقد لدى البنوك
٣١٤,٧٥٧,٨٠٧	٣٤٠,٨١٨,٣٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
١١١,٦٠٧,٧٠٤	١٣٤,٤٩٨,٢٨١		حقوق الملكية
(٩٤٥,٣٢١)	(٩٤٥,٣٢١)		رأس المال
٢٣٠,٦٦٢,٣٨٣	٢٥٣,٥٥٢,٩٦٠		أرباح مبقاة
			إحتياطي اكتواري
			إجمالي حقوق الملكية
٣,٣٧٨,٩٧٩	٤,٣١٦,٨٦٤		المطلوبات
٩,٧٧٤,٧٥٨	١٠,٠٥٨,٧٩٤		المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٥٦,١٠٦	٢٢,٦٦٦,١٤١	١١	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,١٠٩,٨٤٣	٣٧,٠٤١,٧٩٩		مطلوبات عقود الإيجار
			قروض - الجزء غير المتداول
١,٨٠٠,١٦٦	٢,٠٩٢,٠٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٣٧٦,٧٤٣	١٢,١٩٦,٧٤٦	١١	المطلوبات المتداولة
١٤,٥٠٢,٩١٤	١٣,٦٢٤,٩٢٦		مطلوبات عقود الإيجار
٣٠,٣٧٧,٤٦٣	٢٠,٨٢١,٤٢٧		قروض - الجزء المتداول
٢,٩٢٨,٢٩٥	١,٤٨٨,٤٤٦	١٢	ذمم دائنة تجارية
٥٨,٩٨٥,٥٨١	٥٠,٢٢٣,٦٠٩		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٤,٠٩٥,٤٢٤	٨٧,٢٦٥,٤٠٨		مخصص الزكاة
٣١٤,٧٥٧,٨٠٧	٣٤٠,٨١٨,٣٦٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

١٥

الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

المدير المالي

طله بابكر البشير بابكر

تعبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣٠,٦٢٨,٤٢١	١٧٨,٥٨٨,٠٨٠		الإيرادات
(٨١,٧٠٥,٤٣٢)	(١١٩,٨٠٢,٣٥٣)		تكلفة الإيرادات
٤٨,٩٢٢,٩٨٩	٥٨,٧٨٥,٧٢٧		مجمول الدخل
(١٠,٣٩٤,١١٩)	(١٣,٥١٧,٠٥٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤٤٦,٩٨٦)	٢,٨٠١,٨٤٦		رد/ (تكوين) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية
٣٨,٠٨١,٨٨٤	٤٨,٠٧٠,٥١٥		الدخل من التشغيل
(٤٧٧,٤٥٨)	(٤٨٥,٣٠٩)		تكاليف التمويل
١٩٥,٨٩١	٧٩٣,٨١٧		إيرادات أخرى
٣٧,٨٠٠,٣١٧	٤٨,٣٧٩,٠٢٣		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٧١٨,٧٠٣)	(١,٤٨٨,٤٤٦)	١٢	مصروف الزكاة
٣٦,٠٨١,٦١٤	٤٦,٨٩٠,٥٧٧		صافي دخل الفترة
٣,٠١	٣,٩١	١٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي دخل الفترة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

المدير المالي

طله بابكر البشير بابكر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٦,٠٨١,٦١٤	٤٦,٨٩٠,٥٧٧
-	-
٣٦,٠٨١,٦١٤	٤٦,٨٩٠,٥٧٧

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر:

ينود أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية:

أرباح إكتوارية من إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تم إعتمال القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

حمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

المدير المالي

طه بابكر البشير بابكر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي اكنواري	الإجمالي
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٩٠,١٨٤	٤١,١٧٠,٨٩٦	(٧٥٠,٣٣٤)	١٧٤,١١٠,٧٤٦
-	-	٣٦,٠٨١,٦١٤	-	٣٦,٠٨١,٦١٤
-	-	-	-	-
-	-	٣٦,٠٨١,٦١٤	-	٣٦,٠٨١,٦١٤
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٩٠,١٨٤	٧٧,٢٥٢,٥١٠	(٧٥٠,٣٣٤)	٢١٠,١٩٢,٣٦٠
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١١١,٦٠٧,٧٠٤	(٩٤٥,٣٢١)	٢٣٠,٦٦٢,٣٨٣
-	-	٤٦,٨٩٠,٥٧٧	-	٤٦,٨٩٠,٥٧٧
-	-	-	-	-
-	-	٤٦,٨٩٠,٥٧٧	-	٤٦,٨٩٠,٥٧٧
-	-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣٤,٤٩٨,٢٨١	(٩٤٥,٣٢١)	٢٥٣,٥٥٢,٩٦٠

لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة
حمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي
بدر محمد هادي آل رشيد

المدير المالي
طله بابكر البشير بابكر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٧,٨٠٠,٣١٧	٤٨,٣٧٩,٠٢٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٦,٥٤٢,٢٠٥	٧,٧٤٠,١٩٠	٥	التعديلات لـ:
٩١٦,٦٥٧	١,٢٦٥,٠٩٦		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	(١٤,٤٥٠)		استهلاك حق استخدام موجودات
٧٤٢,٩٨٧	٩٧٥,٠٢٥		أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٦٢٢,٣٥٨	-	٦	مصروف مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٦,٩٨٦	(٢,٨٠١,٨٤٦)	٧	مصروف مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
٤٧٧,٤٥٨	٤٨٥,٣٠٩		(رد)/ تكوين مصروف خسائر إئتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية
٤٧,٥٥٣,٩٦٨	٥٦,٠٢٨,٣٤٧		تكاليف التمويل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,١٣٢,٦٢٧)	(١٥,٢٧٣,٣٩٢)		مخزون
٦,١١٤,٠٥٠	-		موجودات عقود
(١٥,١٤٢,٨٣٤)	٧٢٣,٩٢٩		ذمم مدينة تجارية
(٢٠,١٥٦,٤٣٨)	(٥٢٥,٥٦٠)		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣,١٧٠,٩٦٩)	(١٧٧,٩٨٧)		ذمم دائنة تجارية
٢٥,٥٦١,٧٥٨	(٩,٥٥٦,٠٣٦)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧,٦٢٦,٩٠٨	٣٠,٥١٩,٣٠١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٠٤٩)	(٣٧,١٤٠)		مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٩٥٦,٦١٠)	(٢,٩٢٨,٢٩٥)	٢-١٢	زكاة مدفوعة
٢٣,٦٤٥,٢٤٩	٢٧,٥٥٣,٨٦٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,١٣٤,٤٨٠)	(٤١,٨٧٥,٩٦٦)		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
-	٥٥,٦٨٣		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٢٤٠,٠٠٠)		المدفوع لإقتناء أصل حق استخدام موجودات
(٤,١٣٤,٤٨٠)	(٤٢,٠٦٠,٢٨٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٥١٥,٩٤١)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	١-١١	قروض مسددة
-	١٨,٢٠٠,١٦٠	١-١١	قروض محصلة
(٤٢٣,٢٢٤)	(٨٦٣,٠٨٨)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٩٣٩,١٦٥)	(١١,٥٦٢,٩٢٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٥٧١,٦٠٤	(٢٦,٠٦٩,٣٤٥)		صافي التغير في النقد لدى البنوك
١٩,٨٠٨,٢٣٤	٤٥,١٢٥,٢٧٢		النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٤٤,٣٧٩,٨٣٨	١٩,٠٥٥,٩٢٧		النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

١٦

المعاملات غير النقدية

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة
حمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

المدير المالي

طله بابكر البشير بابكر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١ - الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢١ هـ، الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٠٠ م. بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ، الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة بتسجيل أسهمها. وبتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ، الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٤ م تم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) تحت رقم ٩٦٠١، وبتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ، الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٤ م بدأ التداول في أسهم الشركة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تشغيل المحاجر - نقل وتوزيع المياه - الإنشاءات العامة للمباني السكنية - الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... الخ) - إنشاء الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق - تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة - إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه - إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية - إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات - إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات - اعداد وتجهيز المواقع من الحفر والتسوية - القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة - تمديدات الشبكات.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الرياض - حي غرناطة

صندوق بريد ١٣٢٤٢

المملكة العربية السعودية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها و الأتى بيانها:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
شركة محمد هادي الرشيد	الرياض	١٠١٠٢٠١٤١٢	٢٢ رجب ١٤٢٥ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	الرياض	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	٢٥ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ
مصنع محمد هادي الرشيد لصناعة الغرابيل والخزانات فرع شركة محمد هادي الرشيد	الرياض	١٠١٠٣٢٢١٧٩	١٧ محرم ١٤٣٣ هـ
مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لانتاج بودرة رمل السليكا	الرياض	١٠١٠٣٢٢٢٨٤	١٨ محرم ١٤٣٣ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	رماح	١١٢٠٠٠١٤٦٤	٢٧ صفر ١٤٣٣ هـ
شركة عالم المولدات للصناعة	الرياض	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	٤ جمادى الآخر ١٤٣٣ هـ
مصنع الرشيد للرخام والجرايت	الرياض	١٠١٠٣٨٩١١٣	٢٥ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ
شركة جوهرة التاج للرخام والحجر	الرياض	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	رماح	١٠١١٠٢٤٠٠٢	١ شعبان ١٤٣٧ هـ
مصنع محمد هادي الرشيد للأسفلت	الرياض	١٠١٠٩٤٩٣٩١	١٠ رجب ١٤٣٩ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	الرياض	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	٢٤ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط (تتمة)

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	١٨ رمضان ١٤٤٢ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧٠٩٢٥٦	٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	٢٣ رمضان ١٤٤٢ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧١٦٩٤٣	٣٠ رمضان ١٤٤٢ هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الدمام	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	٢١ شوال ١٤٤٢ هـ

(١) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٢٠١٤١٢ في الرياض في تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهيدريت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل الكسارات.

(٢) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٢٣٢٧٠٦ في الرياض في توريد الأسلحة النارية الثقيلة، صناعة الطائرات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للسفن العسكرية، إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية، توريد قطع غيار المنظومات العسكرية، المركبات والطائرات والسفن العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للمركبات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية، صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للأجهزة التشبيبية العسكرية.

(٣) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٣٢٢١٧٩ في الرياض في صناعة منتجات من الحديد والصلب .. إلخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعات وتركيب الانشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع أو الكبس أو السبك والدلفنة.

(٤) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه لانتاج بودرة رمل السيليكا والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٣٢٢٢٨٤ في الرياض في العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن. إلخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.

(٥) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١١٢٠٠٠١٤٦٤ في الرياض في النقل البري للبضائع.

(٦) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع عالم المولدات للصناعة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٣٣٦٨٤٨ في الرياض في البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.

(٧) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع مصنع الرشيد للرخام والجرانيت والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٣٨٩١١٣ في الرياض في قطع وتشكيل وتجهيز الأحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق، إلخ، قطع ونشر الرخام.

(٨) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع جوهرة التاج للرخام والحجر والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٤٤٣٩٨٧ في الرياض في البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديدة للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات، البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها.

(٩) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١١٠٢٤٠٠٢ في الرياض في تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات) ، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف والأحواض والتمائيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام.

(١٠) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد للأسفلت والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٩٤٩٣٩١ في الرياض في صناعة أنواع من الأسفلت ومواد مماثلة يمثل (زفت قطران الفحم).

(١١) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٥٨٩٢٩٠ في الرياض في تشغيل المحاجر

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط (تتمة)

١٢) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٧٠٨٨٩٧ في الرياض في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات).
١٣) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٧٠٩٢٥٦ في الرياض في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)..
١٤) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٧٠٩٤٥٨ في الرياض في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة..
١٥) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ١٠١٠٧١٦٩٤٣ في الرياض في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات) وتشغيل المحاجر.
١٦) يتمثل النشاط الرئيسي لفرع محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة والذي يحمل سجل تجاري فرعي رقم ٢٠٥٠١٤٥٥٤٤ في الدمام في المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوع من السلع.

٢- أسس الإعداد والقياس

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك فإنها تشير إلى السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للشركة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإعتراف بمزايا نهاية الخدمة للموظفين و التي يتم الإعتراف بها على أساس القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و الإيضاحات المرفقة بها.

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، هذا العام ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معياري المحاسبة الدولي رقم ٢١	عدم القابلية للصرف	١ يناير ٢٠٢٥	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك. تحتوي التعديلات على إفصاحات جديدة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في تقييم تأثير استخدام سعر الصرف المقدّر.

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	عرض وإفصاح الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها في تاريخ التسوية، مع إستثناء عمليات الشراء والبيع لبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تستوفي شروط الإستثناء الجديد، يسمح بالإستثناء الجديد بإلغاء الاعتراف ببعض المطلوبات المالية التي يتم تسويتها عبر انظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية، كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة، بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إيضاحات جديدة وتحديثات أخرى .
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ تقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي. تكون الشركة التابعة مؤهلة عندما تقوم الشركة الأم النهائية بإعداد قوائم مالية معدة للإستخدام العام وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب.
			علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعة (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها.
			يوفر معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أيضاً إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في بيان التدفقات النقدية.

٤- الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخير.

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

التكلفة:	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	خزانات وأبار	أجهزة كهربائية وإلكترونية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٢,٩٠٣,٤٢٧	٤٠,٣٢١,٢١٩	١٦٢,٣١٧,١٣٩	٧٧٦,٥٨٤	١,٤٩٤,٣٩٥	٢٦٤,١٦٨	٢,٥٩٧,٢٧٧	١,١٥٠,٦٢٦	١٠,٣١٧,١٩٠	٢٤٢,١٤٢,٠٢٥
إضافات خلال الفترة	١٥٧,٠٠٠	١٢,٨٦٥,٩١٣	١,٦٤٥,٤٨٥	٧٨,٢٦٨	٥٥,٢٣٨	٦,٨١٣	١١٤,٦٤٠	-	٢٦,٩٥٢,٦٠٩	٤١,٨٧٥,٩٦٦
إستبعادات خلال الفترة	(١,٢٠٦,٤٦٤)	(٦٧١,٤٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٧٧,٩٢٦)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٢,٣٦٣,٧٨٢	-	٦,٢٨٠,٢٤٨	-	-	-	-	٢٠٠,٢١٠	(٨,٨٤٤,٢٤٠)	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢٥,٤٢٤,٢٠٩	٥١,٩٨٠,٦٦٨	١٦٨,٦٨٤,٠٧٥	٨٥٤,٨٥٢	١,٥٤٩,٦٣٣	٢٧٠,٩٨١	٢,٧١١,٩١٧	١,٣٥٠,٨٣٦	٢٨,٤٢٥,٥٥٩	٢٨٢,١٤٠,٠٦٥
مجمع الاستهلاك										
الرصيد في بداية الفترة	٣,٩٥٠,٦٢٣	١٩,٤٧٨,٦١٧	٩٠,٦٧٠,٤٨٧	٥٨٣,٥٠٠	١,١٩٠,٣١٢	١٤١,١٥٦	١,٣٦٥,١٦٩	٥٠٥,٤٠٩	-	١١٧,٨٨٥,٢٧٣
المحمل خلال الفترة	٥٧٩,١٩٦	٢,١٤١,٧٥٦	٤,٥٦٣,٢١١	٤٨,٩٤٥	٨٣,٩٥٥	١٣,٢٦٦	١٨٨,٨٩٦	١٢٠,٩٦٥	-	٧,٧٤٠,١٩٠
إستبعادات خلال الفترة	-	(١,٢٠٦,٤٤٨)	(٦٣٠,٢٤٥)	-	-	-	-	-	-	(١,٨٣٦,٦٩٣)
الرصيد في نهاية الفترة	٤,٥٢٩,٨١٩	٢٠,٤١٣,٩٢٥	٩٤,٦٠٣,٤٥٣	٦٣٢,٤٤٥	١,٢٧٤,٢٦٧	١٥٤,٤٢٢	١,٥٥٤,٠٦٥	٦٢٦,٣٧٤	-	١٢٣,٧٨٨,٧٧٠
الإنخفاض في القيمة										
رصيد بداية الفترة	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)
رصيد نهاية الفترة	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)
صافي القيمة الدفترية	٢٠,٨٩٤,٣٩٠	٣١,٥٦٦,٧٤٣	٦٩,٧١٩,٣٤١	٢٢٢,٤٠٧	٢٧٥,٣٦٦	١١٦,٥٥٩	١,١٥٧,٨٥٢	٧٢٤,٤٦٢	٢٨,٤٢٥,٥٥٩	١٥٣,٩٩٠,٠١٤

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

التكلفة:	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	خزانات وأبار	أجهزة كهربائية وإلكترونية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	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 السنة	٢٥,٤٩٩	١٣,٤٨٢,٤٢٠	٨,١٩٦,٩٧٢	-	١٠٣,٦٤٧	٣٥,٠٠٠	٤٥,٣٠٨	-	١٨,٨٦٥,٥٣٠	٤٠,٧٥٤,٣٧٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٩,٨٠٧,٥٥١	-	٧٩٦,٠٣٦	-	-	-	-	٥٦,٧٣٦	(١٠,٦٦٠,٣٢٣)	-
إستبعادات خلال السنة	-	(٣٨٣,٥٥٠)	(١,٩٦٩,٣٣٧)	-	-	-	-	-	-	(٢,٣٥٢,٨٨٧)
الرصيد في نهاية السنة	٢٢,٩٠٣,٤٢٧	٤٠,٣٢١,٢١٩	١٦٢,٣١٧,١٣٩	٧٧٦,٥٨٤	١,٤٩٤,٣٩٥	٢٦٤,١٦٨	٢,٥٩٧,٢٧٧	١,١٥٠,٦٢٦	١٠,٣١٧,١٩٠	٢٤٢,١٤٢,٠٢٥
مجمع الاستهلاك										
الرصيد في بداية السنة	٣,٢٦٠,٦٥٢	١٧,٣٤٢,٩٦٥	٨٢,٢٨٠,٢٥٨	٤٣٨,٥٤٣	١,٠١٦,٢٣٠	١١٢,٩٣٧	٩٧٤,٠٦٣	٢٨٢,٨٤٩	-	١٠٥,٧٠٨,٤٩٧
المحمل خلال السنة	٦٨٩,٩٧١	٢,٥١٩,١٩٨	٩,١٠٧,٧٨٦	١٤٤,٩٥٧	١٧٤,٠٨٢	٢٨,٢١٩	٣٩١,١٠٦	٢٢٢,٥٦٠	-	١٣,٢٧٧,٨٧٩
إستبعادات خلال السنة	-	(٣٨٣,٥٤٦)	(٧١٧,٥٥٧)	-	-	-	-	-	-	(١,١٠١,١٠٣)
الرصيد في نهاية السنة	٣,٩٥٠,٦٢٣	١٩,٤٧٨,٦١٧	٩٠,٦٧٠,٤٨٧	٥٨٣,٥٠٠	١,١٩٠,٣١٢	١٤١,١٥٦	١,٣٦٥,١٦٩	٥٠٥,٤٠٩	-	١١٧,٨٨٥,٢٧٣
الانخفاض في القيمة										
رصيد بداية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحمل خلال السنة	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)
رصيد نهاية السنة	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	(٤,٣٦١,٢٨١)
صافي القيمة الدفترية	١٨,٩٥٢,٨٠٤	٢٠,٨٤٢,٦٠٢	٦٧,٢٨٥,٣٧١	١٩٣,٠٨٤	٣٠٤,٠٨٣	١٢٣,٠١٢	١,٢٣٢,١٠٨	٦٤٥,٢١٧	١٠,٣١٧,١٩٠	١١٩,٨٩٥,٤٧١

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

- تتضمن المباني الجاهزة المسجلة في دفاتر الشركة مباني مقامة على أراضي مستأجرة لمدد تتراوح من ٢٥:١٠ سنة من وزارة الشؤون البلدية والقروية – أمانة منطقة الرياض ووزارة الشؤون البلدية والقروية وأمانة – الاحساء، هذه المباني قابلة للنقل بما يتناسب مع احتياجات الشركة ويولي احتياجات فروعها.
- تتمثل التحسينات على مباني مستأجرة في قيمة تحسينات على المبني الإداري للشركة ومستودع الرياض بموجب عقود إيجار مدتها تتراوح بين (٢-٢٥) سنة.
- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة المبالغ التي تكبدتها الشركة للتجهيزات والتحسينات والمعدات اللازمة لتشغيل مصنع الخرج ومن المقرر الانتهاء منها الربع الرابع من العام المالي ٢٠٢٥ م.
- تتضمن المشروعات تحت التنفيذ دفعات مقدمة مسددة لموردي آلات ومعدات بقيمة ١٤,٠٢٠,٩٠٩ ريال سعودي.
- تتضمن الممتلكات والألات والمعدات أصول مرهونة بمبلغ ٥٩,٠٠٧,٦٩٣ ريال سعودي مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعي لتمويل إنشاء مصنع السيليكا. (إيضاح ١١-١)
- بلغت تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المهلكة دفترًا ولا تزال قيد الاستخدام بمبلغ ٣٨,٠٤٩,٣٦٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٦,١٦٦,٤٦٠ ريال سعودي).

تم تحميل مصروف الإستهلاك على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	تكلفة الإيرادات مصروفات عمومية وإدارية
١٢,٨٩٥,٢٧٠	٧,٤٤٩,٣٠٠	
٣٨٢,٦٠٩	٢٩٠,٨٩٠	
١٣,٢٧٧,٨٧٩	٧,٧٤٠,١٩٠	

٦- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	قطع غيار رمل السيليكا جرانيت بحص الرخام بلوكات الجرانيت محروقات تعبئة وتغليف بيتومين خام
٢٢,٠٩٧,٢٣٥	٢٠,٥٢٣,٦٢٤	
١٦,٤٨٠,٧٩٠	٣,٧١٠,٢٨٥	
١٢,٢٨٦,٠٩١	١١,١٣٧,٧٦٨	
١١,٠٥٢,٥٠٩	١٣,٦٤٣,٣٣٧	
٦,٣٥٠,٢٧٤	٢,٩٤٧,٠٥٨	
٣,٨٨٨,٦٣٤	٤,٨١٢,٦٦٥	
٨٠٦,٦٩٨	٦١٠,٠٢٣	
٢٩١,١٤٣	٣٩٤,٧٨٢	
٢١٧,٦٧٧	٤١٨,١١٧	
٧٣,٤٧١,٠٥١	٥٨,١٩٧,٦٥٩	
(٧,٥٢٣,٤١٠)	(٧,٥٢٣,٤١٠)	
٦٥,٩٤٧,٦٤١	٥٠,٦٧٤,٢٤٩	

ناقصاً: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون (تتمة)

تتمثل الحركة على مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٥٢٣,٤١٠	٦,٨٩٦,٠٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٦٢٧,٣٥٨	المكون خلال الفترة / السنة
٧,٥٢٣,٤١٠	٧,٥٢٣,٤١٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٢,٨٩٢,٣١٠	٧٣,٦١٦,٢٣٩	ذمم مدينة
(٧,٦٨٧,٤٩٢)	(١٠,٤٨٩,٣٣٨)	ناقصاً: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٦٥,٢٠٤,٨١٨	٦٣,١٢٦,٩٠١	

- الذمم المدينة التجارية لا تخضع لأى فائدة.

تتمثل الحركة على الخسائر الإئتمانية المتوقعة لقيمة الذمم المدينة التجارية فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٤٨٩,٣٣٨	٧,٩٣٦,٧٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٨٠١,٨٤٦)	٢,٥٥٢,٦٠١	(رد)/ تكوين خلال الفترة/ السنة
٧,٦٨٧,٤٩٢	١٠,٤٨٩,٣٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في رواتب ومكافآت وتعويضات الادارة العليا وكبار التنفيذيين والتي تمت خلال الفترة. وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:-

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد	مساهم	٦,٩٤٢,٣٧٦	-
السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد	مساهم	٣,٤٧٢,٠٠٠	-
أطراف ذات علاقة آخرين	مساهمين	٢٩,٩٠٥,٦٢٤	-

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

١٠-٨ مزايا ومكافآت وتعويضات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٩٧,٥٠٠	٣٣٥,٠٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٧٢٤,٧٢٥	٢,٠٧٨,٢٩٥	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
٢,٠٢٢,٢٢٥	٢,٤١٣,٢٩٥	

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص والمدفوع بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ١٢ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م قررت الجمعية العامة العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم).

١١- قروض

١١-١ قرض صندوق التنمية الصناعي

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 بقيمة ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم الحصول على أول دفعة من القرض بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ م ويتم سداد التسهيل على ١٣ قسط نصف سنوي ويستحق آخر قسط بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م، وفيما يلي ملخص الحركة على القرض:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢١,٣٣٢,٨٤٩	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٤٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢٠٩,٨٨٩	٤٢٤,٤١٧	الفوائد المحملة خلال الفترة/ السنة
١٦,٦٤٢,٧٣٨	٢١,٣٣٢,٨٤٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الضمانات

- رهن كامل أصول المشروع بقيمة ٥٩ مليون ريال سعودي. (إيضاح ٥)
- ضمانات شخصية وتكافلية من المساهمين السيد/حمد محمد الرشيد والسيد/محسن محمد الرشيد والسيد/رياض ثامر السعدون تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.

التعهدات

تحتوي الاتفاقيات مع البنوك على تعهدات بنكية يتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو إختلال محتمل في هذه التعهدات يتم إتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١- قروض (تتمة)

٢-١١ قرض ممنوح من بنك تجاري

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ م تم توقيع إتفاقية تسهيلات مع بنك تجاري لتمويل شراء معدات بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي وتم الإنتهاء من سداد كامل الدفعات بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ م، وخلال الفترة حصلت الشركة على تسهيلات من أحد البنوك التجارية، وقد تم إستلام مبلغ ١٨,٢ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة التسهيلات، تم منح هذه التسهيلات بهامش ربح وعمولة على التسهيلات تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائد نسبة ثابتة. وفيما يلي بيان بحركة القرض:-

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٨٤,١٩٦	-	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٥٨٤,١٩٦)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
-	١٩,٩٨٩	الفوائد المحملة خلال الفترة/ السنة
-	١٨,٢٠٠,١٦٠	المحصل خلال الفترة/ السنة
-	١٨,٢٢٠,١٤٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الضمانات

- سند لأمر وضمان بالتكافل والتضامن بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي موقعة ومعززة بقرار من مجلس الإدارة من السيد/ محسن بن محمد بن هادي آل رشيد، والسيد/ حمد بن محمد بن هادي آل رشيد،
- ضمان من قبل شركة باهي للإستثمار (أحد المساهمين) بقيمة ٧٢,٣٩٠,٠٠٠ ريال سعودي معززة بقرار من مجلس الإدارة.
التعهدات
- تحتوي الاتفاقيات مع البنوك على تعهدات بنكية يتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو إختلال محتمل في هذه التعهدات يتم إتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.
٣-١١ وقد تم عرض تفاصيل القروض في قائمة المركز المالي الأولية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢,٦٦٦,١٤١	١١,٩٥٦,١٠٦	الجزء غير المتداول
١٢,١٩٦,٧٤٦	٩,٣٧٦,٧٤٣	الجزء المتداول
٣٤,٨٦٢,٨٨٧	٢١,٣٣٢,٨٤٩	

١٢- مخصص الزكاة

١٢-١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م، ولا توجد أية ربوط زكوية مستحقة على الشركة عن السنوات السابقة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢- مخصص الزكاة (تنمة)
١٢- الحركة على مخصص الزكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٩٥٦,٦١٠	٢,٩٢٨,٢٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٢٨,٢٩٥	١,٤٨٨,٤٤٦	المكون خلال الفترة / السنة
(٣,٩٥٦,٦١٠)	(٢,٩٢٨,٢٩٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٩٢٨,٢٩٥	١,٤٨٨,٤٤٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٣- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم دخل الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة ١٢ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م : ١٢ مليون سهم). إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى الشركة أي أدوات تخفيض.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٦,٠٨١,٦١٤	٤٦,٨٩٠,٥٧٧	صافي دخل الفترة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٠١	٣,٩١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

١٤- التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مبيعات الرمل والجرانيت والبص والبلوكات والأسفلت والمعدات، إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة المبينة أدناه هي التي يتم رفعها بانتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالشركة وبيانها كالتالي:

- قطاع التعدين: يختص هذا القطاع بإنتاج الرمل والجرانيت والبص والبلوكات والأسفلت.
- قطاع صيانة المعدات: يختص هذا القطاع بصيانة قطع الغيار والآلات والمعدات.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي	قطاع صيانة المعدات	قطاع التعدين	
١٧٨,٥٨٨,٠٨٠	٣٢,٠٤٠,٤٠٠	١٤٦,٥٤٧,٦٨٠	الإيرادات
(١١٢,٠١٨,٠٨٥)	(٨,٨٤١,٠١٩)	(١٠٣,١٧٧,٠٦٦)	تكلفة الإيرادات *
٦٦,٥٦٩,٩٩٥	٢٣,١٩٩,٣٨١	٤٣,٣٧٠,٦١٤	مجموع الدخل
(٧,٧٤٠,١٩٠)	(٦٥,٦٤٦)	(٧,٦٧٤,٥٤٤)	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات *
(١,٢٦٥,٠٩٦)	-	(١,٢٦٥,٠٩٦)	إستهلاك حق استخدام الموجودات *
٧٩٣,٨١٧	-	-	بنود غير موزعة:
(١٢,٢٩٦,٠٤٠)	-	-	إيرادات أخرى
٢,٨٠١,٨٤٦	-	-	مصروفات عمومية وإدارية *
(٤٨٥,٣٠٩)	-	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية
(١,٤٨٨,٤٤٦)	-	-	تكاليف التمويل
٤٦,٨٩٠,٥٧٧	-	-	مصرف الزكاة
			صافي الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
٣٤٠,٨١٨,٣٦٨	٥,٤٧٨,١٥٧
٨٧,٢٦٥,٤٠٨	٤,٥٣٠,٦٩٧

١٤- التقارير القطاعية (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الإيرادات	قطاع التعدين	قطاع صيانة المعدات	الإجمالي
تكاليف الإيرادات *	١٢٩,٤٩٤,٢٣٠	١,١٣٤,١٩١	١٣٠,٦٢٨,٤٢١
مجموع الدخل	(٧٤,١٨٢,٨٢٤)	(٧٣٦,٦٩٠)	(٧٤,٩١٩,٥١٤)
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات *	٥٥,٣١١,٤٠٦	٣٩٧,٥٠١	٥٥,٧٠٨,٩٠٧
إستهلاك حق استخدام الموجودات *	(٦,٥١٩,٤٤٩)	(٢٢,٧٥٦)	(٦,٥٤٢,٢٠٥)
بنود غير موزعة:	(٩١٦,٦٥٧)		(٩١٦,٦٥٧)
إيرادات أخرى	-	-	١٩٥,٨٩١
مصروفات عمومية وإدارية *	-	-	(٩,٧٢١,١٧٥)
(تكوين) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية	-	-	(٤٤٦,٩٨٦)
تكاليف التمويل	-	-	(٤٧٧,٤٥٨)
مصروف الزكاة	-	-	(١,٧١٨,٧٠٣)
صافي الدخل	-	-	٣٦,٠٨١,٦١٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

مجموع الموجودات	٢٩١,٣٨٦,٨٧٣	٨,٨٦٦,٩٤٣	٣٠٠,٢٥٣,٨١٦
مجموع المطلوبات	٦٧,٤٧٣,٢٣٧	٢٢,٥٨٨,٢١٩	٩٠,٠٦١,٤٥٦

* تم فصل إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإستهلاك حق استخدام الموجودات في بنود منفصلة لأغراض عرض التقارير القطاعية.

- نظراً لطبيعة نشاط الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود قائمة الربح أو الخسارة الأخرى على قطاعات التشغيل المختلفة. وعليه فإنه

لا يتم توزيع بنود قائمة الربح أو الخسارة الأخرى على القطاعات التشغيلية للشركة ومن ثم فإنها تعد بنود غير موزعة.

- إن نتائج القطاعات يتم تبليغها لصانع القرار التشغيلي لهدف إتخاذ القرار فيما يخص تخصيص الموارد وتقييم الأداء، والذي يتضمن البنود التي ترتبط بشكل مباشر بتقارير القطاعات بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. يتم قياس الأداء بناءً على إيرادات القطاع وصافي الربح، كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا على الأقل على أساس ربع سنوي.

وفيما يلي التوزيع الجغرافي للإيرادات خلال الفترة المنتهية في:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م
١٤٢,٤٧١,٠٣٠	%٨٠	١١٢,١٣٩,٧١٢	%٨٦
٢٩,٢٣٢,٨٣٣	%١٦	١٣,٢٤٤,٧٧٩	%١٠
٦,٨٨٤,٢١٧	%٤	٥,٢٤٣,٩٣٠	%٤
١٧٨,٥٨٨,٠٨٠		١٣٠,٦٢٨,٤٢١	

٢-١٤ معلومات عن العملاء الرئيسيين

تتضمن الإيرادات الناتجة من المبيعات مع العملاء الرئيسيين، إيرادات قدرها ٤٩,٨٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م نشأت من المبيعات إلى شركة طيف للشحن وشركة اللؤلؤ الكبيرة الزرقاء للتجارة بقيمة ١٨,٥٥ مليون ريال سعودي، ٣١,٣٢ مليون ريال سعودي على الترتيب (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٦٦,١٧ مليون ريال سعودي نشأت من المبيعات إلى شركة طيف للشحن وشركة شلمبرجير للشرق الأوسط بقيمة ٢٦,٧٩ مليون ريال سعودي، ٣٩,٣٨ مليون ريال سعودي على الترتيب)، ولم يساهم أي عميل آخر بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إيرادات الشركة.

١٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

١٥-١ الالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩,٨٧٩,٤٦٣	١٠,١٧٦,٧٧١
-	٦٢١,٩٥٦

الالتزامات المحتملة - خطابات ضمان غير مغطاه

الالتزامات المحتملة - دعاوى قضائية

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية (تتمة)

١٥-٢ الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت نحو ١٠,٦ مليون ريال سعودي والتي تتمثل في قيمة المتبقي من العقود المبرمة مع الموردين (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)

١٦- المعاملات غير النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إضافة حق استخدام موجودات مقابل مطلوبات عقود الايجار
٦١٧,٧٨٤	١,١٨٣,٥٩٠	

١٧- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م تم الحصول علي قرض بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي لتمويل شراء معدات وذلك من خلال اتفاقية التسهيلات الموقعة مع أحد البنوك التجارية.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م.