



شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

صفحة

الفهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٢ أغسطس ٢٠٢٦م

الموافق: ٢٩ صفر ١٤٤٨ هـ

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٧٧,٣٣١,٣٨٨	١٩٤,٠٣٠,٣٢٧	٥	الموجودات غير المتداولة
١٠,٥١٢,٩٧٥	١١,٠٢٠,٤٥٧		ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٧,٨٤٤,٣٦٣	٢٠٥,٠٥٠,٧٨٤		موجودات حق الإستخدام
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨١,٩٨٧,٨٤٦	٧٩,٩١٥,٨٩٤	٦	الموجودات المتداولة
١٠٨,٠٠٧,٦٩٦	١٦٢,٠٩٨,١٢١	٧	مخزون
١٥,٧٥٢,٠٨٥	٢١,٨٣٣,٩١٩		ذمم مدينة تجارية
١٠,٠٥٧,٠٦٤	١٥,٧٩٦,٨٦٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢١٥,٨٠٤,٦٩١	٢٧٩,٦٤٤,٧٩٧		النقد لدى البنوك
٤٠٣,٦٤٩,٠٥٤	٤٨٤,٦٩٥,٥٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
١١٢,٦١٣,٨٨٩	١٤٣,١٠٣,٠٠١		حقوق الملكية
(١,٢٢٠,٥٨٦)	(١,٢٢٠,٥٨٦)		رأس المال
٢٩١,٣٩٣,٣٠٣	٣٢١,٨٨٢,٤١٥		أرباح مبقاة
			إحتياطي اكتواري
			إجمالي حقوق الملكية
٦,٤٤٩,٠٠٠	٧,٤٤٧,٤٤٥		المطلوبات
٧,٩٧٨,٠٤٤	٨,٥٢٩,١٠١		المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٤٠٦,٨٦٧	٣٥,٠١٧,٩٧٧	٤-١١	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٨٣٣,٩١١	٥٠,٩٩٤,٥٢٣		مطلوبات عقود الإيجار
			قروض
٢,٥٥٦,٦٩٨	٣,٣١٩,٥٨٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٠٤٩,٥٠٤	٥٦,١٩٦,٦٩٨	٤-١١	المطلوبات المتداولة
١٨,٧٢٥,٢٨٦	٢٦,٤٧١,٢٨٣		مطلوبات عقود الإيجار
٧,٥١٢,٨٤٥	٥,٦٧١,٥١٠		قروض
١٢,٥٩١,٨٥٩	١٤,٨٤٢,٩٩١		ذمم دائنة تجارية
٣,٩٨٥,٦٤٨	٥,٣١٦,٥٧٢	٢-١٢	مطلوبات عقود
٦٥,٤٢١,٨٤٠	١١١,٨١٨,٦٤٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٢,٢٥٥,٧٥١	١٦٢,٨١٣,١٦٦		مخصص الزكاة
٤٠٣,٦٤٩,٠٥٤	٤٨٤,٦٩٥,٥٨١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

١٥

الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس القطاع المالي

طله بابكر البشير بابكر

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

رئيس مجلس الإدارة

حمد محمد هادي آل رشيد

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

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة - معدلة إيضاح ١٧)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٧٨,٥٨٨,٠٨٠	٢٠٣,٢٩١,٠٣٤	الإيرادات
(١١٩,٨٠٢,٣٥٣)	(١٤٩,٠٨٣,١٠٩)	تكلفة الإيرادات
٥٨,٧٨٥,٧٢٧	٥٤,٢٠٧,٩٢٥	مجمل الدخل
(١١,٦٦٢,٠٧٣)	(١٥,٨٥٢,٩٩٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٨٥٤,٩٨٥)	(١,٤٩٨,٨٤٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
٢,٨٠١,٨٤٦	(١,٤٨٩,٧٤٠)	٧ (تكوين) / رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٤٨,٠٧٠,٥١٥	٣٥,٣٦٦,٣٤٦	الدخل من التشغيل
(٤٨٥,٣٠٩)	(٢,٨٥٦,٨٢٩)	تكاليف التمويل
٧٩٣,٨١٧	٣٤,٥١٩	إيرادات أخرى، بالصافي
٤٨,٣٧٩,٠٢٣	٣٢,٥٤٤,٠٣٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٤٨٨,٤٤٦)	(٢,٠٥٤,٩٢٤)	٢-١٢ مصروف الزكاة
٤٦,٨٩٠,٥٧٧	٣٠,٤٨٩,١١٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
-	-	ينود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة
٤٦,٨٩٠,٥٧٧	٣٠,٤٨٩,١١٢	أرباح إكتوارية من إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٦١	١,٦٩	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 نيابة عن المساهمين بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

رئيس القطاع المالي

عليه بابكر البشير بابكر

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

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة مسجلة مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

رأس المال	أرباح مبقاة	احتياطي اكتواري	الإجمالي
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
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٦١٣,٨٨٩	(١,٢٢٠,٥٨٦)	٢٩١,٣٩٦,١١٢
-	٣٠,٤٨٩,١١٢	-	٣٠,٤٨٩,١١٢
-	-	-	-
-	٣٠,٤٨٩,١١٢	-	٣٠,٤٨٩,١١٢
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,١٠٣,٠٠١	(١,٢٢٠,٥٨٦)	٣٢١,٨٨٢,٤١٥

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة
حمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي

بدر محمد هادي آل رشيد

رئيس القطاع المالي

طله بابر البشير بابر

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

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٨,٣٧٩,٠٢٣	٣٢,٥٤٤,٠٣٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
			التعديلات لـ
٧,٧٤٠,١٩٠	٩,٨٥٨,٢٨٠	٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٢٦٥,٠٩٦	١,٢١٢,٨٦٨		استهلاك موجودات حق الإستخدام
(١٤,٤٥٠)	٦٧,٢٤١		خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
	٨٢,٦١٠	٥	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
٩٧٥,٠٣٥	١,١١٣,١١١		مصرف مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٨٠١,٨٤٦)	١,٤٨٩,٧٤٠	٧	تكوين / (رد) مصرف خسائر إئتمانية متوقعة
٤٨٥,٣٠٩	٢,٨٥٦,٨٢٩		تكاليف التمويل
٥٦,٠٢٨,٣٤٧	٤٩,٢٢٤,٧١٥		
(١٥,٢٧٣,٣٩٢)	٢,٠٧١,٩٥٢		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٢٣,٩٢٩	(٥٥,٥٨٠,١٦٥)		مخزون
(٥٢٥,٥٦٠)	(٦,٠٨١,٨٣٤)		ذمم مدينة تجارية
(٨٧٧,٩٨٧)	٧,٧٤٥,٩٩٧		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧,٣٢٥,١٧٠)	(١,٨٤١,٣٣٥)		ذمم دائنة تجارية
(٢,٢٣٠,٨٦٦)	٢,٢٥١,١٣٢		مطلوبات عقود
٣٠,٥١٩,٣٠١	(٢,٢٠٩,٥٣٨)		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٧,١٤٠)	(١١٤,٦٦٦)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٢٨,٢٩٥)	(٧٢٤,٠٠٠)	٢-١٢	مزايا نهاية الخدمة المسددة
٢٧,٥٥٣,٨٦٦	(٣,٠٤٨,٢٠٤)		الزكاة المسددة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٨٧٥,٩٦٦)	(٢٧,٣١٥,٦٧٤)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٥,٦٨٣	٣٨٥,٤٧٠		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٢٣,١٣٤	٥	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤١,٨٢٠,٢٨٣)	(٢٦,٧٠٧,٠٧٠)		متحصلات من استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٢٠٠,١٦٠	٤٧,٩٨٣,٥٥١	١١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٩٠,١١١)	(٩,٨٢٥,٦٦٩)	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٦٣,٠٨٨)	(٦٥٢,٣٠٠)		قروض محصلة
(٢٠٩,٨٨٩)	(١,٩٥١,٩٠٩)	١١	قروض مسددة
(٢٤٠,٠٠٠)	(٥٨,٦٠٠)		مطلوبات عقود الإيجار المسددة
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		تكاليف التمويل المسددة
(١١,٨٠٢,٩٢٨)	٣٥,٤٩٥,٠٧٣		المدفوع لإقتناء موجودات حق الإستخدام
(٢٦,٠٦٩,٣٤٥)	٥,٧٣٩,٧٩٩		توزيعات الأرباح المسددة
٤٥,١٢٥,٢٧٢	١٠,٠٥٧,٠٦٤		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٩,٠٥٥,٩٢٧	١٥,٧٩٦,٨٦٣		صافي التغير في النقد لدى البنوك
			النقد لدى البنوك في بداية الفترة
			النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

١٦

المعاملات غير النقدية
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة
محمد محمد هادي آل رشيد

الرئيس التنفيذي
بدر محمد هادي آل رشيد

رئيس القطاع المالي
طله باكر البشير بابكر

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

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 الرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٦٢٢٣٩٣ والسجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٠٠م، الموافق ١٤ جمادى الأولى ١٤٢١هـ، وبتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م، الموافق ٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ، صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة بتسجيل أسهمها. وبتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٤م، الموافق ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥هـ، تم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) تحت رقم ٩٦٠١، وبتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤م، الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ، بدأ التداول في أسهم الشركة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تشغيل المحاجر - نقل وتوزيع المياه - الإنشاءات العامة للمباني السكنية - الانشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... الخ) - إنشاء الطرق والشوارع والارصفة 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 و فروعها و الأتى ببيانها:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل
شركة محمد هادي الرشيد ^(١)	الرياض	١٠١٠٢٠١٤١٢	٢١ رجب ١٤٢٥هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ^(٢)	الرياض	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	٢٥ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ
شركة مصنع محمد هادي الرشيد لصناعة الغرابيل والخزانات - شركة محمد هادي الرشيد ^(٣)	الرياض	١٠١٠٣٢٢١٧٩	١٧ محرم ١٤٣٣هـ
شركة مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السليكا ^(٤)	الرياض	١٠١٠٣٢٢٢٨٤	١٨ محرم ١٤٣٣هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ^(٥)	الرياض	١١٢٠٠٠١٤٦٤	٢٧ صفر ١٤٣٣هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ^(٦)	الرياض	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	٤ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ
شركة مصنع الرشيد للرخام والجرانيت ^(٧)	الرياض	١٠١٠٣٨٩١١٣	٢٣ ذو القعدة ١٤٣٤هـ
شركة جوهرة التاج للرخام والحجر ^(٨)	الرياض	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	٢٥ رجب ١٤٣٧هـ
مصنع محمد هادي الرشيد للإسفلت ^(٩)	الرياض	١٠١٠٩٤٩٣٩١	٩ رجب ١٤٣٩هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ^(١٠)	الرياض	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	٢٣ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة ^(١١)	الرياض	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	١٧ رمضان ١٤٤٢هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة ^(١٢)	الرياض	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة ^(١٣)	الرياض	١٠١٠٧١٦٩٤٣	٢٩ رمضان ١٤٤٢هـ
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة ^(١٤)	الدمام	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	٢٠ شوال ١٤٤٢هـ

١. الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط (تتمة)

- (١) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهيدريت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ويشمل الكسارات.
- (٢) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع 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 مثل (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 التشبيمية العسكرية، أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.
- (٣) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في صناعة منتجات من الحديد أو من الصلب .. إلخ بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق أو الكبس أو السبك والدلفنة، صناعة المحركات والمولدات الكهربائية، صناعة أجهزة التوزيع والتحكم بالكهرباء، صناعة أجزاء للمولدات والمحركات ومحولات الطاقة الكهربائية، صناعة التوربينات الغازية المستخدمة في محركات السفن أو أدوات تحريك رئيسية للمولدات الكهربائية، البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.
- (٤) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر، مثل (النشر والصقل والطحن.. إلخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف، نقل وتوزيع المياه.
- (٥) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في النقل البري للبضائع، ونقل البضائع والمعدات، والنقل الثقيل.
- (٦) تتمثل الأنشطة الأساسية للفرع في النشاط الرئيسي صناعة المحركات والمولدات الكهربائية، صناعة المحولات الكهربائية، صناعة الطائرات العسكرية، صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للطائرات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للمركبات العسكرية، توليد الطاقة الكهربائية، نقل الطاقة الكهربائية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... إلخ)، إنشاء المطارات ومرافقها، إنشاء الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، البيع بالجملة والتجزئة لسيارات النقل الثقيل الجديدة مثل (الترايلات والهاف لوري)، توريد قطع غيار المنظومات العسكرية (المركبات والطائرات والسفن العسكرية)، التنظيف العام للمبان، أنشطة تنظيف الطرق، أنشطة خدمات الإصحاح البيئي، أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.
- (٧) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في قطع وتشكيل وتجهيز الأحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق، إلخ، قطع ونشر الرخام.
- (٨) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تركيب الرخام، جلي وتلميع البلاط والرخام، البيع بالجملة للطابوق والبلوك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان، البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي، والاصطناعي، والسيراميك، والبورسلان.
- (٩) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في صناعة أنواع من الأسفلت أو من مواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم).
- (١٠) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشغيل المحاجر.
- (١١) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، قطع وتشكيل وتجهيز الأحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق.. إلخ، قطع ونشر الرخام.
- (١٢) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة.
- (١٣) يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشغيل المحاجر وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات) وتشغيل المحاجر، العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر مثل النشر والصقل والطحن.. إلخ، العمليات المنفذة على الرمل ويشمل الطحن والتنظيف.
- (١٤) يتمثل النشاط الرئيسي في المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوع من السلع.

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية والظروف المتعلقة بسلسلة الإمداد خلال الفترة، أدت بعض الاضطرابات في شبكات النقل الإقليمية إلى ضغوط تضخمية على تكاليف النقل والخدمات اللوجستية. واتخذت الشركة التدابير التشغيلية المناسبة، للحفاظ على استمرارية الإمدادات والعمليات الخاصة بالشركة.

ولم يكن لهذه التطورات أثر جوهري على عمليات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وستواصل الشركة تقييم الوضع ومراقبة أي آثار مستقبلية محتملة على ظروفها التشغيلية، وترتيبات سلسلة الإمداد، وهيكل التكاليف في تواريخ إعداد التقارير اللاحقة.

٢. أسس الإعداد والقياس

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإعتراف بمزايا نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم الإعتراف بها على أساس القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، ومطلوبات عقود الإيجار والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار المخصصة.

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.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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:

المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الادارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ و ٩	تصنيف وقياس الادوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م	توضح هذه التعديلات معايير إثبات (الاعتراف) وإلغاء إثبات الموجودات والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة في تاريخ التسوية لأنظمة دفع إلكترونية محددة. كما توفر إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الطارئة (المحتملة) الناشئة عن الميزات المرتبطة بالمعايير البيئية والاجتماعية والحوكمة وعلاوة على ذلك، استحدثت التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	أجرت الإدارة تقييماً أولياً ولا تتوقع أن يكون لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، حيث إنه من غير المتوقع أن تتأثر الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالشركة بشكل كبير.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

١-٣ المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الادارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م	تُعدل هذه التعديلات متطلبات الاستخدام الخاص وأحكام محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بالنسبة للعقود التي تُعرض المنشآت لتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة لظروف طبيعية لا يمكن السيطرة عليها مثل الطقس. كما تم استحداث متطلبات إفصاح مستهدفة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	بناءً على طبيعة عمليات الشركة والترتيبات التعاقدية، لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة عند التطبيق الأولي.

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

لم تقم الشركة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية التقرير المالي الجديدة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الادارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م	يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويضع إطاراً جديداً لعرض وإفصاح القوائم المالية. حيث استحدث المعيار فئات جديدة للدخل والمصروفات (التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية)، ويتطلب عرض إجماليات فرعية جديدة، بما في ذلك الربح أو الخسارة التشغيلية، والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل. كما يعزز المعيار الإرشادات المتعلقة بالتجميع والتفصيل، ويستحدث متطلبات إفصاح لمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويُلغي خيارات التصنيف للفائدة وتوزيعات الأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات جديدة لتصنيف وعرض بنود قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تحديد مجاميع فرعية وفئات جديدة (تشغيلية، استثمارية، وتمويلية)، مع ما يتبع ذلك من تعديلات متصلة بقائمة التدفقات النقدية والملاحظات المرفقة. كما يلزم المعيار الإفصاح المستقل عن "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وتعمل الشركة على تحديد هذه المقاييس واستكمال دراسة الأثر المالي والفني استعداداً للتطبيق الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧ م.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ للمنشآت التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة بتطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الإثبات والقياس الكاملة الخاصة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ويقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على الإثبات أو القياس.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى إمكانية تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ في تاريخ التبني. ومن المتوقع أن يقتصر أثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، وليس من المتوقع أن يكون له أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي أو تدفقاتها النقدية.

٤. الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وافتراضات 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 الموضوعة 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)

التكلفة	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	خزانات وآبار	أجهزة كهربائية وإلكترونية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية الفترة	٢٦,١٤٨,١٩٥	٦٠,٨٨٩,٠٢٣	١٥٧,٨٨٥,٩٩٦	٥٠٥,٨٨٣	٨٤٨,٠٨٨	١,٣٦٦,٧٠٥	٦٥٤,٩٧٥	١,٥٩٧,٩٧١	١,٣٩٣,١٠٤	٤٥,٩٠٤,٠٨٩	٢٩٧,١٩٤,٠٢٩
إضافات خلال الفترة	٢٩٣,١٠٠	١١,٨٨٩,١٥٢	١,٧٢١,٨٤٠	-	٢٢,٠٠٤	٩,٧٨١	٥,٧٠٠	١٥٩,٣١٨	-	١٣,٢١٤,٧٧٩	٢٧,٣١٥,٦٧٤
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	١,٤٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	(١,٤٢٠,٠٠٠)	-
إستبعادات خلال الفترة	-	(٥١٦,٧٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠٥,٧٤٤)	(٨٢٢,٥٢٧)
الرصيد في نهاية الفترة	٢٦,٤٤١,٢٩٥	٧٢,٢٦١,٣٩٢	١٦١,٠٢٧,٨٣٦	٥٠٥,٨٨٣	٨٧٠,٠٩٢	١,٣٧٦,٤٨٦	٦٦٠,٦٧٥	١,٧٥٧,٢٨٩	١,٣٩٣,١٠٤	٥٧,٣٩٣,١٢٤	٣٢٣,٦٨٧,١٧٦
مجمع الاستهلاك											
الرصيد في بداية الفترة	٥,٥١٨,٠٥٨	٢٣,٧٥٧,٥٢٨	٨٤,٩٣٧,٤٤٦	٢١٢,٩٣٣	٦٤٧,٧٦٢	١,١٣٢,٠٨٨	٢٧٨,٦٥٤	١,١٣٠,٣٠٥	٧٦٤,٦١٩	-	١١٨,٣٧٩,٣٩٣
المحمل خلال الفترة	٦٦١,٦٧٤	٤,٢٥٩,٧٨١	٤,٥٤٤,٧٩٧	٤٣,١٥٧	٤٠,٣٧٠	٥٠,٣١٣	٢٦,٢٩١	٨٩,٢٤٩	١٤٢,٦٤٨	-	٩,٨٥٨,٢٨٠
إستبعادات خلال الفترة	-	(٦٤,٠٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤,٠٧٢)
الرصيد في نهاية الفترة	٦,١٧٩,٧٣٢	٢٧,٩٥٣,٢٣٧	٨٩,٤٨٢,٢٤٣	٢٥٦,٠٩٠	٦٨٨,١٣٢	١,١٨٢,٤٠١	٣٠٤,٩٤٥	١,٢١٩,٥٥٤	٩٠٧,٢٦٧	-	١٢٨,١٧٣,٦٠١
مجمع خسائر الانخفاض في القيمة											
الرصيد في بداية الفترة	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨
صافي القيمة الدفترية	٢٠,٢٦١,٥٦٣	٤٤,٣٠٨,١٥٥	٧٠,٠٦٢,٣٤٥	٢٤٩,٧٩٣	١٨١,٩٦٠	١٩٤,٠٨٥	٣٥٥,٧٣٠	٥٣٧,٧٣٥	٤٨٥,٨٣٧	٥٧,٣٩٣,١٢٤	١٩٤,٠٣٠,٣٢٧

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

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

٥. ممتلكات و آلات و معدات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)											
التكلفة	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	خزانات وآبار	أجهزة كهربائية وإلكترونية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة (قبل التبيويب)	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
إعادة تبويب الرصيد في بداية السنة	٥٦٦,٧٣٣	١,٦٩٠,٢٥٨	(١,٨٤٢,٤١٣)	٣٨٨,٨٤٠	(٤٩٩)	(١,٠٤٢)	٣٦٣,٨٣٢	(١,١٦٥,٧٠٩)	-	-	-
الرصيد في بداية السنة (بعد التبيويب)	٢٣,٤٧٠,١٦٠	٤٢,٠١١,٤٧٧	١٦٠,٤٧٤,٧٢٦	٣٨٨,٨٤٠	٧٧٦,٠٨٥	١,٤٩٣,٣٥٣	٦٢٨,٠٠٠	١,٤٣١,٥٦٨	١,١٥٠,٦٢٦	١٠,٣١٧,١٩٠	٢٤٢,١٤٢,٠٢٥
إضافات خلال السنة	٢٧٨,٥٠٠	٢١,٠٧٠,١٤٨	١,٥١٢,١١٨	١١٧,٠٤٣	٨٤,٠٠٧	٩٧,٩٥٦	٢٦,٩٧٥	٢٣٩,٤٥٤	-	٥٤,٠٨٦,٠٧٥	٧٧,٥١٢,٢٧٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	٢,٣٩٩,٥٣٥	-	١٤,٥٩٨,٧٨٥	-	١٠,٨٢١	-	-	٣,٢٨٣	٢٤٢,٤٧٨	(١٧,٢٥٤,٩٠٢)	-
إستبعادات خلال السنة	-	(٢,١٩٢,٦٠٢)	(١٨,٦٩٩,٦٣٣)	-	(٢٢,٨٢٥)	(٢٢٤,٦٠٤)	-	(٧٦,٣٣٤)	-	(١,٢٤٤,٢٧٤)	(٢٢,٤٦٠,٢٧٢)
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,١٤٨,١٩٥	٦٠,٨٨٩,٠٢٣	١٥٧,٨٨٥,٩٩٦	٥٠٥,٨٨٣	٨٤٨,٠٨٨	١,٣٦٦,٧٠٥	٦٥٤,٩٧٥	١,٥٩٧,٩٧١	١,٣٩٣,١٠٤	٤٥,٩٠٤,٠٨٩	٢٩٧,١٩٤,٠٢٩
مجمع الاستهلاك											
الرصيد في بداية السنة (قبل التبيويب)	٣,٩٥٠,٦٢٣	١٩,٤٧٨,٦١٧	٩٠,٦٧٠,٤٨٧	-	٥٨٣,٥٠٠	١,١٩٠,٣١٢	١٤١,١٥٦	١,٣٦٥,١٦٩	٥٠٥,٤٠٩	-	١١٧,٨٨٥,٢٧٣
إعادة تبويب الرصيد في بداية السنة	٣١٣,٢٦٧	١,٠٦٨,٢٨٨	(١,٢٩٥,٠٤٥)	١٤٤,٤٥١	(٤٩٧)	(٨٧٠)	٨٦,٤١٤	(٣١٦,٠٠٨)	-	-	-
الرصيد في بداية السنة (بعد التبيويب)	٤,٢٦٣,٨٩٠	٢٠,٥٤٦,٩٠٥	٨٩,٣٧٥,٤٤٢	١٤٤,٤٥١	٥٨٣,٠٠٣	١,١٨٩,٤٤٢	٢٢٧,٥٧٠	١,٠٤٩,١٦١	٥٠٥,٤٠٩	-	١١٧,٨٨٥,٢٧٣
المحمل خلال السنة	١,٢٥٤,١٦٨	٥,٤٠٣,٢٠٠	٩,٢٨٩,٨٧٩	٦٨,٤٨٢	٨٧,٥٧٣	١٦٢,٨٦٥	٥١,٠٨٤	١٥٥,٥٨٧	٢٥٩,٢١٠	-	١٦,٧٣٢,٠٤٨
إستبعادات خلال السنة	-	(٢,١٩٢,٥٧٧)	(١٣,٧٢٧,٨٧٥)	-	(٢٢,٨١٤)	(٢٢٠,٢١٩)	-	(٧٤,٤٤٣)	-	-	(١٦,٢٣٧,٩٢٨)
الرصيد في نهاية السنة	٥,٥١٨,٠٥٨	٢٣,٧٥٧,٥٢٨	٨٤,٩٣٧,٤٤٦	٢١٢,٩٣٣	٦٤٧,٧٦٢	١,١٣٢,٠٨٨	٢٧٨,٦٥٤	١,١٣٠,٣٠٥	٧٦٤,٦١٩	-	١١٨,٣٧٩,٣٩٣
مجمع خسائر الانخفاض في القيمة											
الرصيد في بداية السنة	-	-	٤,٣٦١,٢٨١	-	-	-	-	-	-	-	٤,٣٦١,٢٨١
استبعادات خلال السنة	-	-	(٢,٨٧٨,٠٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٨٧٨,٠٣٣)
الرصيد في نهاية السنة	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٨٣,٢٤٨
صافي القيمة الدفترية	٢٠,٦٣٠,١٣٧	٣٧,١٣١,٤٩٥	٧١,٤٦٥,٣٠٢	٢٩٢,٩٥٠	٢٠٠,٣٢٦	٢٣٤,٦١٧	٣٧٦,٣٢١	٤٦٧,٦٦٦	٦٢٨,٤٨٥	٤٥,٩٠٤,٠٨٩	١٧٧,٣٣١,٣٨٨

٥. ممتلكات و آلات و معدات (تتمة)

- المباني الجاهزة هي مباني قابلة للنقل بما يتناسب مع احتياجات الشركة ويغطي احتياجات فروعها.
- تتمثل التحسينات على مباني مستأجرة في قيمة تحسينات على المبنى الإداري للشركة وسكن الموظفين ومستودع الرياض وجدة بموجب عقود ايجار مدتها تتراوح بين (٥ - ١٠) سنوات.
- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة المبالغ التي تكبدتها الشركة للتجهيزات والتحسينات والمعدات اللازمة لتجهيز مصنع السيليكا بالخرج، وتطوير مصنع الجرانيت بالرياض، ومن المقرر الانتهاء منها خلال الربع الرابع من العام المالي ٢٠٢٦ م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٧ م. كما تتضمن المشروعات تحت التنفيذ دفعات مقدمة مسددة لموردي آلات ومعدات بقيمة ١٥,٢٤٦,٦٧٥ ريال سعودي.
- تتمثل مبالغ استبعادات مشروعات تحت التنفيذ في قيمة إغلاق أحد المشروعات وتحميله ضمن المصروفات خلال الفترة بمبلغ ٨٢,٦١٠ ريال سعودي، بالإضافة إلى استرداد جزء من الدفعات المقدمة المسددة لأحد الموردين لشراء آلات ومعدات عن طريق البنك بمبلغ ٢٢٣,١٣٤ ريال سعودي، والنتائج عن إعادة قياس فروق العملة الخاصة بالاعتماد المستندي.
- بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ م، الموافق ١٩ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ، تم رهن ممتلكات و آلات ومعدات بلغت تكلفتها ٥٩,٠١ مليون ريال سعودي لصالح صندوق التنمية الصناعية من أجل الحصول على قرض لتمويل مشروع إنشاء مصنع السيليكا بالخرج، وقد بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣١,٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٣,٤٣ مليون ريال سعودي). (إيضاح ١١-١)
- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات سيارات بلغت تكلفتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ١١,٦٠ مليون ريال سعودي، وصافي قيمتها الدفترية ١٠,٧٦ مليون ريال سعودي، وقد تم نقل ملكيتها في نظام (تم) لصالح إحدى شركات التمويل كضمانة مقابل تسهيلات تمويلية قائمة بموجب عقد إعادة تمويل حيث تحتفظ الشركة بالحيازة المادية والسيطرة التشغيلية الكاملة على هذه الأصول، وتتعهد الشركة بنقل الأصول لملكيتها بعد إنتهاء العقد مع شركة التمويل. (إيضاح ٣-١١)
- بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة دفترياً ولا تزال قيد الاستخدام مبلغ ٤١,٣٤١,١٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٩,٩٨٩,٤١٠ ريال سعودي) وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٥,٥٧٦,٦٥٢	٢٤,٧٩٩,٧٥٧
١٣,٤٩٧,٤٨٤	١٣,١٥٠,٨٤٨
١,٠١٧,٩٧٨	٧٩٥,٣٤٤
٧٦٨,٢١٢	٧٦٣,٨٣١
٤٥١,٩٦٢	٤٥١,٤٤٥
٢٨,٨٨٥	٢٨,١٨٥
٤١,٣٤١,١٧٣	٣٩,٩٨٩,٤١٠

- تم تحميل مصروف الاستهلاك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٩,٦٢٣,١٣٨	٧,٤٤٩,٣٠٠
٢٣٥,١٤٢	٢٩٠,٨٩٠
٩,٨٥٨,٢٨٠	٧,٧٤٠,١٩٠

تكلفة الإيرادات

مصروفات عمومية وإدارية

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦. مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٦٦,٨٧٥,٩٦٩	٧٠,٨٣١,٨٩٣	مخزون تام
١٨,٦٦٣,٤٨٨	١٦,٥٣٩,٠٠٦	قطع غيار
١,٣٨٥,٣٤٧	٢,٥١٢,٥٦٣	مواد خام
٥١٤,٥٠٠	٦٤٢,٥٨٤	تعبئة وتغليف
٨٧,٤٣٩,٣٠٤	٩٠,٥٢٦,٠٤٦	
(٧,٥٢٣,٤١٠)	(٧,٥٢٣,٤١٠)	ناقصاً: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
-	(١,٠١٤,٧٩٠)	ناقصاً: خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون
٧٩,٩١٥,٨٩٤	٨١,٩٨٧,٨٤٦	

وفيما يلي عرض المخزون وفقاً للمنتج:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣١,٢١١,٤١٨	٣٤,٥٣٢,٤٢٩	رمل السيليكا
١٨,٦٦٣,٤٨٨	١٦,٥٣٩,٠٠٦	قطع غيار
١٧,٩١٩,٧٣٢	١٩,٠٤٠,٤١٨	جرانيت
٧,٣٨٦,٣٨١	٩,١٣١,٦٦٧	بحص
٦,٢٨٩,٥٧٩	٦,٥٩٢,١٦١	الرخام
٤,٤٠٣,٢٧٤	٣,٢٧٧,٧٦٢	بلوكات الجرانيت
٨٣٤,٤٠٤	٦٦٥,٩٥٣	محروقات
٥١٤,٥٠٠	٦٤٢,٥٨٤	تعبئة وتغليف
٢١٦,٥٢٨	١٠٤,٠٦٦	بيتومين خام
٨٧,٤٣٩,٣٠٤	٩٠,٥٢٦,٠٤٦	
(٧,٥٢٣,٤١٠)	(٧,٥٢٣,٤١٠)	ناقصاً: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
-	(١,٠١٤,٧٩٠)	ناقصاً: خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون
٧٩,٩١٥,٨٩٤	٨١,٩٨٧,٨٤٦	

٧. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٧١,٠٩٦,٠٨٣	١١٥,٥١٥,٩١٨	ذمم مدينة تجارية
(٨,٩٩٧,٩٦٢)	(٧,٥٠٨,٢٢٢)	ناقصاً: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١٦٢,٠٩٨,١٢١	١٠٨,٠٠٧,٦٩٦	

- الذمم المدينة التجارية لا تخضع لأي فائدة.

٧. ذمم مدينة تجارية (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٧,٥٠٨,٢٢٢	١٠,٤٨٩,٣٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٨٩,٧٤٠	(٢,٩٨١,١١٦)	تكوين / (رد) خلال الفترة / السنة
٨,٩٩٧,٩٦٢	٧,٥٠٨,٢٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص الذي لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري على الشركة أو الشخص الذي يشغل منصباً في الإدارة العليا للشركة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قيمة رواتب ومكافآت وتعويضات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة، وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٥٤,٦٦٦	٣٣٥,٠٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,٠٧٧,٣٨٢	٢,٠٧٨,٢٩٥	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
٢,٤٣٢,٠٤٨	٢,٤١٣,٢٩٥	

٩. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص والمدفوع بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٨٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ١٨ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٠. توزيعات الأرباح

لم يتم إقرار أو توزيع أرباح نقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. ويتاريخ ١٦ إبريل ٢٠٢٥ م الموافق ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ، 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.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. قروض

فيما يلي تفاصيل الحركة على القروض:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٢,٤٥٦,٣٧١	٢١,٣٣٢,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧,٩٨٣,٥٥١	٤٠,٣٠١,٩٣١	المحصل خلال الفترة / السنة
٢,٥٥٢,٣٣١	١,٦٠٦,٣٨٨	تكاليف التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(١١,٧٧٧,٥٧٨)	(١٠,٧٨٤,٧٩٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٩١,٢١٤,٦٧٥	٥٢,٤٥٦,٣٧١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١-١ قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ م الموافق ١٩ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ، وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب منح الشركة قرضاً آجلاً بغرض تمويل أعمال إنشائية بقيمة ٤٢,٥ مليون ريال سعودي وقد تم الحصول على أول دفعة من القرض بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ م ويتم سداد التسهيل على ١٢ قسط نصف سنوي ويستحق آخر قسط بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م، وفيما يلي ملخص الحركة على القرض:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١١,٩٥٦,١٠٦	٢١,٣٣٢,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٩,٨٨٩	٤٢٣,٢٥٧	تكاليف التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(٥,٨٨٠,٠٠٠)	(٩,٨٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦,٢٨٥,٩٩٥	١١,٩٥٦,١٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الضمانات

- رهن كامل موجودات مشروع إنشاء مصنع السيليكا بتكلفة بلغت ٥٩,٠١ مليون ريال سعودي وصافي قيمة دفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣١,٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٣,٤٣ مليون ريال سعودي). (إيضاح ٥)
- ضمانات شخصية وتكافلية من بعض المساهمين تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.

التعهدات

- تحتوي الاتفاقية على تعهدات من قبل الشركة ويتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو اختلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.

٢٠١١ قروض ممنوحة من بنوك تجارية

١. خلال عام ٢٠٢٥ م، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي الأول بقيمة ١٥,٧٢ مليون ريال سعودي، لتمويل شراء معدات وسيارات وتمويل استيراد السلع أو شرائها محلياً، وبتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٥ م، الموافق ٢٦ صفر ١٤٤٧ هـ، تم زيادة إجمالي حد التسهيلات ليصل إلى ٧٢,٣٩ مليون ريال سعودي. وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، حصلت الشركة على تسهيلات بقيمة ٤١,٥ مليون ريال سعودي، تم منح هذه التسهيلات بهامش ربح وعمولة تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) مضافاً إليها نسبة ثابتة.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. قروض (تتمة)

٢٠١١ قروض ممنوحة من بنوك تجارية (تتمة)

٢. بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٦ م، الموافق ١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنك الإمارات دبي الوطني لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٦ م الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ، تم زيادة حد التسهيلات ليصل إلى ٣٥ مليون ريال سعودي. وخلال الفترة حصلت الشركة على تسهيلات بقيمة ٣٤,٩ مليون ريال سعودي، تم منح هذه التسهيلات بهامش ربح وعمولة تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) مضافاً إليها نسبة ثابتة. وفيما يلي بيان بحركة القروض:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠,٥٠٠,٢٦٥	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦,١١٦,٧٤٣	٤٠,٣٠١,٩٣١	المحصل خلال الفترة / السنة
٢,١١٣,٨٩٤	١,١٨٣,١٣١	تكاليف التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(٥,٨٩٧,٥٧٨)	(٩٨٤,٧٩٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٢,٨٣٣,٣٢٤	٤٠,٥٠٠,٢٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الضمانات

- سند لأمر بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي لصالح البنك السعودي الأول موقع ومعزز بقرار من مجلس الإدارة من السيد/ محسن بن محمد بن هادي آل رشيد، والسيد/ حمد بن محمد بن هادي آل رشيد، وشركة باهي للاستثمار.
- ضمان بالتكافل والتضامن بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي لصالح البنك السعودي الأول موقع ومعزز 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 للاستثمار (أحد المساهمين) بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي لصالح البنك السعودي الأول معزز بقرار من مجلس الإدارة.
- سند لأمر بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي وذلك لصالح بنك الإمارات دبي الوطني.

التعهدات

- تحتوي الاتفاقيات على تعهدات من قبل الشركة يتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو اختلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ إجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.

٣-١١ تسهيلات ممنوحة من شركات تمويل

بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٦ م، الموافق ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ، وقعت الشركة عقد تمويل مع شركة ينال للتمويل لتمويل شراء سيارات بقيمة تمويل بلغت ١١,٨٧ مليون ريال سعودي ولمدة ٣٦ شهراً، وقد تم منح التمويل وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بين الطرفين. وفيما يلي ملخص الحركة على التمويل:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٨٦٦,٨٠٨	-	المحصل خلال الفترة / السنة
٢٢٨,٥٤٨	-	تكاليف التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
-	-	المسدد خلال الفترة / السنة
١٢,٠٩٥,٣٥٦	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. قروض (تتمة)

٣-١١ تسهيلات ممنوحة من شركات تمويل (تتمة)

الضمانات

- سند لأمر باسم الشركة بقيمة ١٣,٩٢ مليون ريال سعودي.
- نقل ملكية السيارات محل التمويل باسم شركة ينال للتمويل، مع الزام الشركة بإعادة نقل ملكية السيارات اليها في نهاية عقد التمويل. (إيضاح ٥)

٤-١١ وقد تم عرض تفاصيل القروض في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٥,٠١٧,٩٧٧	٣٢,٤٠٦,٨٦٧	الجزء غير المتداول
٥٦,١٩٦,٦٩٨	٢٠,٠٤٩,٥٠٤	الجزء المتداول
٩١,٢١٤,٦٧٥	٥٢,٤٥٦,٣٧١	

١٢. مخصص الزكاة

١-١٢ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٧ م، الموافق ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ. ولا توجد أي ربوط زكوية مستحقة على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢-١٢ الحركة على مخصص الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣,٩٨٥,٦٤٨	٢,٩٢٨,٢٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٥٤,٩٢٤	٣,٩٨٥,٦٤٨	المكون خلال الفترة / السنة
(٧٢٤,٠٠٠)	(٢,٩٢٨,٢٩٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥,٣١٦,٥٧٢	٣,٩٨٥,٦٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ونظراً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢٥ م الموافق ١٣ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من خلال التحويل من الأرباح المبقة وعليه فقد تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بأثر رجعي وذلك لتعكس الزيادة في عدد الاسهم. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث إنه ليس لدى الشركة أي أدوات تخفيض.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة - معدلة إيضاح ١٧)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤٦,٨٩٠,٥٧٧	٣٠,٤٨٩,١١٢	صافي دخل الفترة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٦١	١,٦٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

١٤. التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مبيعات رمل السيليكا والرخام والجرانيت والبحص، والبلوكات، والخلاطة، والأسفلت وصيانة المعدات. إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة المبينة أدناه هي التي يتم رفعها بانتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالشركة، وبيانها كالتالي:

- قطاع التعدين: ويختص هذا القطاع بإنتاج رمل السيليكا والرخام والجرانيت، وبلوكات الجرانيت، والبحص، والخلاطة، والأسفلت.
- قطاع صيانة المعدات العسكرية: ويختص هذا القطاع بتوريد وتركيب وصيانة المحركات والمولدات الكهربائية وصيانة السفن العسكرية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الإيرادات	قطاع التعدين	قطاع صيانة المعدات العسكرية	الاجمالي
٢٠٣,٠٧٧,٢٠٢	٢١٣,٨٣٢	٢٠٣,٢٩١,٠٣٤	
(١٣٧,٢٨٠,٥٩٦)	(١,٧٣١,٠٧١)	(١٣٩,٠١١,٦٦٧)	
٦٥,٧٩٦,٦٠٦	(١,٥١٧,٢٣٩)	٦٤,٢٧٩,٣٦٧	
(١٤,١٠٦,٢٧٣)	(٧٤٧,٠١٦)	(١٤,٨٥٣,٢٨٩)	
(١,٤١٩,١٩٤)	(٧٩,٦٥٠)	(١,٤٩٨,٨٤٤)	
(٩,٧٩٢,٦٦٣)	(٦٥,٦١٧)	(٩,٨٥٨,٢٨٠)	
(١,٢١٢,٨٦٨)	-	(١,٢١٢,٨٦٨)	
(٢,٨٥٦,٨٢٩)	-	(٢,٨٥٦,٨٢٩)	
٣٤,٥١٩	-	٣٤,٥١٩	
الإيرادات أخرى، بالصافي			
ينود غير موزعة:			
-	-	(١,٤٨٩,٧٤٠)	
-	-	(٢,٠٥٤,٩٢٤)	
-	-	٣٠,٤٨٩,١١٢	
مجموع الموجودات	٤٧٧,٨٠٥,٩١٨	٦,٨٨٩,٦٦٣	٤٨٤,٦٩٥,٥٨١
مجموع المطلوبات	١٦٢,٧٩٩,١٨٧	١٣,٩٧٩	١٦٢,٨١٣,١٦٦

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٤. التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة - معدلة إيضاح ١٧)

الإيرادات	قطاع التعدين	قطاع صيانة المعدات العسكرية	الاجمالي
الإيرادات	١٤٦,٥٤٧,٦٨٠	٣٢,٠٤٠,٤٠٠	١٧٨,٥٨٨,٠٨٠
تكلفة الإيرادات *	(١٠٣,١٧٧,٠٦٦)	(٨,٨٤١,٠١٩)	(١١٢,٠١٨,٠٨٥)
مجمول الدخل	٤٣,٣٧٠,٦١٤	٢٣,١٩٩,٣٨١	٦٦,٥٦٩,٩٩٥
مصروفات عمومية وإدارية *	(١٠,٤١٢,٥٠٨)	(٢٨,٥٤٧)	(١٠,٤٤١,٠٥٥)
مصروفات بيعية وتسويقية *	(١,٥٧٣,٣٥٣)	(٢٨١,٦٣٢)	(١,٨٥٤,٩٨٥)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات *	(٧,٦٧٤,٥٤٤)	(٦٥,٦٤٦)	(٧,٧٤٠,١٩٠)
إستهلاك موجودات حق الإستخدام *	(١,٢٦٥,٠٩٦)	-	(١,٢٦٥,٠٩٦)
تكاليف التمويل	(٤٨٥,٣٠٩)	-	(٤٨٥,٣٠٩)
إيرادات أخرى، بالصافي	٧٩٣,٨١٧	-	٧٩٣,٨١٧
بنود غير موزعة:			
رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	-	٢,٨٠١,٨٤٦
مصروف الزكاة	-	-	(١,٤٨٨,٤٤٦)
صافي الدخل	-	-	٤٦,٨٩٠,٥٧٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
مجموع الموجودات	٣٣٥,٣٤٠,٢١١	٥,٤٧٨,١٥٧	٣٤٠,٨١٨,٣٦٨
مجموع المطلوبات	٨٢,٧٣٤,٧١١	٤,٥٣٠,٦٩٧	٨٧,٢٦٥,٤٠٨

* تم فصل إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإستهلاك موجودات حق الإستخدام 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 اتخاذ 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 الدخل 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 ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	المملكة العربية السعودية
١٧١,٢٢٢,٩٤٠	١٤٢,٤٧١,٠٣٠	٪٧٩,٨	دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى
٢٥,٣٦٣,٨١٤	٢٩,٢٣٢,٨٣٣	٪١٢,٥	دول اخرى
٦,٧٠٤,٢٨٠	٦,٨٨٤,٢١٧	٪٣,٩	
٢٠٣,٢٩١,٠٣٤	١٧٨,٥٨٨,٠٨٠	٪١٠٠	

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. التقارير القطاعية (تمة)

معلومات عن العملاء الرئيسيين

تتضمن الإيرادات الناتجة من المبيعات مع العملاء الرئيسيين صافي إيرادات قدرها ١٢٧,٣٣ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، محققة من عميلين رئيسيين (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤٩,٨٧ مليون ريال سعودي محققة من عميلين رئيسيين). ولم يساهم أي عميل آخر بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترة.

١٥. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١٠-١٥ الالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠,٢١٣,٦٣٠	١١,٨٣٨,٩١٨
٣٦,٢٠١	-

الالتزامات المحتملة – خطابات ضمان غير مغطاه

الالتزامات المحتملة – دعاوى قضائية

٢٠-١٥ الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغت نحو ٨,١٥ مليون ريال سعودي والتي تتمثل في قيمة المتبقي من العقود المبرمة مع الموردين لشراء أصول ثابتة لتجهيزات مصنع السيليكا بالخرج (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٨,٠٦ مليون ريال سعودي).

١٦. المعاملات غير النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٦٦١,٧٥٠	١,١٨٣,٥٩٠

إضافة على موجودات حق الإستخدام مقابل مطلوبات عقود الايجار

١٧. تعديلات وإعادة تبويب أرقام المقارنة

تم تعديل وإعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع عرض وتصنيف القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية وذلك على النحو التالي:

١٠-١٧ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

اسم البند	قبل التعديل (مدين)/دائن	التعديل وإعادة التبويب (مدين)/دائن	بعد التعديل (مدين)/دائن
مصروفات عمومية وإدارية (١)	(١٣,٥١٧,٠٥٨)	١,٨٥٤,٩٨٥	(١١,٦٦٢,٠٧٣)
مصروفات بيعية وتسويقية (١)	-	(١,٨٥٤,٩٨٥)	(١,٨٥٤,٩٨٥)
ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي دخل الفترة (٢)	٣,٩١	(١,٣٠)	٢,٦١

(١) تم إعادة تبويب بند مصروفات بيعية وتسويقية من حساب مصروفات عمومية وإدارية إلى بند منفصل ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

(٢) بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢٥ م الموافق ١٣ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ، صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من خلال التحويل من الأرباح المبقة، وتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بأثر رجعي ليعكس الزيادة في عدد الأسهم.

١٨. الأحداث اللاحقة

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٦ م الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٨ هـ، وقعت الشركة اتفاقية للاستحواذ على ٥٠٪ من رأس مال شركة طيف للشحن بقيمة ٩٢,٥ مليون ريال سعودي، على أن يتم تمويل الصفقة من مصادر الشركة الذاتية وتسهيلات التمويل المتاحة، وإتمام الصفقة مشروط بالحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة والموافقات ذات الصلة، وعليه فلا يوجد أي أثر لتلك الصفقة على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
- بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦ م الموافق ١٥ صفر ١٤٤٨ هـ، تم الحصول على موافقة البنك السعودي الأول على زيادة إجمالي قيمة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة لتصبح مبلغ ١٥٨,١١٤,٨٣٥ ريال سعودي مقابل سند لأمر وضمان بالتكافل والتضامن وضمان مقدم من شركة باهي للاستثمار، جميعها بالقيمة ذاتها، وذلك بهدف دعم الأنشطة التشغيلية والتوسعية للشركة واستكمال استحواذها على شركة طيف للشحن. كما قامت الشركة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦ م، الموافق ١٥ صفر ١٤٤٨ هـ، بتوقيع خطاب تنازل لصالح البنك عن عوائد أحد عقودها كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة لها.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ.