

شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين  
(شركة مساهمة سعودية)  
القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م  
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

- تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٣ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٦ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

## تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين  
 شركة عبد العزيز ومنصور إبراهيم البابطين  
 (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة عبد العزيز ومنصور إبراهيم البابطين (شركة مساهمة سعودية) "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقواعد الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا نعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

إنستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيئاً يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر  
 ترخيص رقم ٤٣٥  
 الرياض، المملكة العربية السعودية  
 ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
ريال سعودي ريال سعودي  
(مراجعة) (غير مراجعة)  
إيضاح

الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٤	١٧,٢٨١,٥٣٤
حق استخدام أصول، صافي	٥	٧٩٢,٤٢٤
أصول غير ملموسة، صافي	٧	٨٨,٤٠٤
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	٣,٦٣٨,٠٠٠
استثمار في شركة زميلة		١٣,١٦٩
<b>مجموع الموجودات الغير متداولة</b>		<b>٢١,٨١٣,٥٣١</b>
مخزون، صافي	٩	٣٥,٧٦٤,٧٠٣
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	٤,٠٢١,١٦٠
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي	١٠	٢٦,٦١٩,٧٤٨
مستحق من طرف ذو علاقة	١١	١,٤٩١,٠٣٦
نقد وما في حكمه	١٢	٤,١٩٣,٦٨٠
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٧٢,٠٩٠,٣٢٧</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٩٣,٩٠٣,٨٥٨</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال	١	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥,٧٤٣,٥٦٧
أرباح مبقة		١٩,٧٨١,٩٩٩
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>٥٩,٥٢٥,٥٦٦</b>
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
التزامات التأجير - الجزء الغير متداول	٥	٣٨٧,٩٣٤
التزامات منافع الموظفين		٤,١٢٧,٠٠٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٤,٥١٤,٩٣٤</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
تسهيلات بكتيبة قصيرة الأجل	١٣	١٢,٢٢٦,٨٢٣
التزامات التأجير - الجزء المتداول	٥	٣١٨,١٥٥
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٤	٩,٢٨٥,٨٢٩
مستحق إلى طرف ذو علاقة	١١	٦,٨٢٣,٧٨١
مخصص الزكاة		١,٢٠٨,٧٧٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٢٩,٨٦٣,٣٥٨</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٣٤,٣٧٨,٢٩٢</b>
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		<b>٩٣,٩٠٣,٨٥٨</b>

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مرخصة)  
للفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		الفترة السنتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		الفترة السنتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
		إيجاج	(غير مراجعة)	إيجاج	(غير مراجعة)
		ريل سعودي	(غير مراجعة)	ريل سعودي	(غير مراجعة)
المبيعات				٦٥,١٧٣	٦٤,٤٤٢
إجمالي المبيعات				٦٥,١٧٣	٦٤,٤٤٢
تكاليف المبيعات				٣٣,٨٣,٨٣,٣٦,٧٤	٣٣,٨٣,٨٣,٣٦,٧٤
إجمالي الربح				٣٣,٨٣,٨٣,٣٦,٧٤	٣٣,٨٣,٨٣,٣٦,٧٤
مصاريف بيعية وتسويقية				٤٠,٦٢,٩,٩٤	٤٠,٦٢,٩,٩٤
مصاريف عمودية وإدارية				٣٦,٥٩,٦٠,٩	٣٦,٥٩,٦٠,٩
الربح من العمليات التertiaria				٩,٦٧,١٠,٩	٩,٦٧,١٠,٩
تكلف التمويل				٢,٤٣,٦٦,١١	٢,٤٣,٦٦,١١
المكون مخصص خسائر إنتشار عملة أجنبية				٢٥,٤٨,٩٠	٢٥,٤٨,٩٠
(خسائر) / أرباح فروقات صلة أجنبية				(١٢٠,٠٠)	(١٢٠,٠٠)
(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				(٥,٧٥,٧٨)	(٥,٧٥,٧٨)
أرباح الشركة من نتائج أعمال الشركة المرتبطة				١٧,١٩,٩٢,٦٢	١٨,٧٩,٢٥
أربادات أخرى				٤,٤٤,٦٦,١١	٤,٤٤,٦٦,١١
صافي ربح الفترة قبل الزكاة				٣٣,٣٦,٧٤	٣٣,٣٦,٧٤
الزكاة				٢,٥٢,٦١,٥	٢,٥٢,٦١,٥
صافي ربح الفترة				٣٠,٦١,٧٥	٣٠,٦١,٧٥
الدخل الشامل الآخر				(٣٠,٦١,٧٥)	(٣٠,٦١,٧٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة				-	-
ربحية السهم				٢,٢٥,٧٧,٥	٢,٢٥,٧٧,٥
نصيب السهم الأساسي والمفضض في صافي ربح الفترة				٦٧,٠,٠	٦٧,٠,٠
				١٧	١٧
				٦٧	٦٧
				٨٩	٨٩

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

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٤٨,١١٣,٥٤٣	٩,٨٠٨,٦٩٢	٤,٣٠٤,٨٥١	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
٥,٦٦٣,٩١٧	٥,٦٦٣,٩١٧	-	-
(٣,٤١٠,٠٠٠)	(٣,٤٠٠,١٠٠)	-	-
٥١,٣٧٧,٤٦٠	١٢,٠٧٢,٦٠٩	٤,٣٠٤,٨٥١	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,٥٢٥,٥٦٦	١٩,٧٨١,٩٩٩	٥,٧٤٣,٥٦٧	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٣٩,٤٠٤	٣,٠٣٩,٤٠٤	-	-
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٠,٨٦٤,٩٧٠	٢١,١٢١,٤٠٣	٥,٧٤٣,٥٦٧	٣٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح) (١٩)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح) (١٩)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢  
م  
ريال سعودي  
(غير مراجعة)

٢٠٢٣  
م  
ريال سعودي  
(غير مراجعة)

٦,٣٢٣,٩١٧	٣,٦١٧,٨٧٠
٢٨٦,٦٧١	٤٧٤,٨٤٣
٢٢٧,٦٠١	٥٦٣,٥٥٦
٣٩,٨٤٦	٣٩,٨٤٦
-	١,٧٢٣
٢١٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
١٣٧,٤٩٠	٥٥١,٤٠٥
٣١٩,٣٦٥	٣٤٠,٨٣٣
(١٥,٦٥٢)	-
(٦٩٧,٨٦٧)	(١,١٧٣,٢٤١)
(٧,٨٢٢)	(٥,٧٠٣)
٣٤٧,٠٨٨	٥٠٤,١٢٤
٧,١٧٠,٦٣٧	٥,١٥٥,٢٥٦

**الأنشطة التشغيلية**  
صافي ربح الفترة قبل الزكاة  
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:  
استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات  
استهلاك حق استخدام أصول  
إطفاء أصول غير ملموسة  
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة  
المكون من مخصص خسائر إنتمانية متوقعة  
المكون من مخصص بضاعة راكدة  
المكون من التزامات منافع الموظفين  
ارباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات  
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أرباح استبعاد حق استخدام أصل  
تكليف تمويل

**التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية**  
مخزون  
ذمم مدينة ومساريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
ذمم دائنة ومساريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
النقد المستخدم في العمليات  
المسدود من تكاليف التمويل  
المسدود من التزامات منافع الموظفين  
المسدود من الزكاة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية  
**الأنشطة الاستثمارية**  
المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

النقد المحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات  
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية**  
المسدود من التزامات التأجير  
المحصل من التسهيلات البنكية  
المسدود من التسهيلات البنكية  
مستحق إلى اطراف ذات علاقة  
مستحق من اطراف ذات علاقية  
توزيعات أرباح نقدية

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية  
صافي التغيير في نقد وما في حكمه  
نقد وما في حكمه في بداية الفترة  
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة  
**معاملات غير نقدية**

إضافة إلى حق استخدام الأصول مقابل التزام التأجير  
توزيعات أرباح غير مدفوعة

(٣٢٥,٠٤٧)	(٢٨٢,٩٢١)
١٥,٦٥٢	-
(٣٦١,٨٥٤)	-
(٣٧٥,٥٠٠)	-
(١,٠٤٦,٧٤٩)	(٢٨٢,٩٢١)
(٢٧٠,٧٠٧)	(٧٧٦,٢٣٤)
٣٨,٢٧٥,٣٩٢	٣٢,٩٠٤,١٥٧
(٢٤,٩٤٧,٦٩٠)	(٢٩,٠٧٢,٧٦٨)
(٣,٢١٠,٧٠١)	٣,١٥٣,١٥٥
(٨,٠٥٩)	(١٤,٤٨٧)
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)
٨,١٣٨,٢٣٥	٤,٤٩٣,٨٢٣
(٤,٤٤٩,٩٩٨)	١,٩٧٧,٢٠٤
١١,٦٤٩,٩٤٦	٤,١٩٣,٦٨٠
٧,١٩٩,٩٤٨	٦,١٧٠,٨٨٤

٥٨٧,٢٠٣	٢,٢٩٦,٩٤١
١,٧٠٠,٠٠٠	-

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

١- التكوين والنشاط

١- شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين هي شركة مساهمة سعودية "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٣٦٠٧ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣ ذي القعده ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٢م).  
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة مكونات التجارية	١٠١٠٣٥٤٣٢	الرياض	مخازن المواد الغذائية المبردة.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين	٤٠٣٠١٧٦٥١٣	جدة	البيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة لمنتجات المخبوزات، البيع بالجملة للشوكولاتة والكاكاو.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين	٢٠٥٠٠٦٢٩٨٣	الدمام	التمويلات، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.
شركة البابطين الغذائية	١١٣١٠٤٨٩٥٦	بريدة	الأسواق المركزية للمواد الغذائية والاستهلاكية.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين	٣٥٥٠٠٢٦٦٣٢	تبوك	البيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي، البيع بالجملة لمنتجات المخبوزات، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، البيع بالجملة للشوكولاتة والكاكاو، البيع بالجملة لسكر ومنتجاتها.
فرع شركة عبدالعزيز ومنصور إبراهيم البابطين	٥٨٥٥٠٦٤٤٤٨	خميس مشيط	البيع بالجملة للشوكولاتة والكاكاو، البيع بالجملة لسكر ومنتجاتها.
منذ للخدمات اللوجستية	١٠١٠٩٣٨٩١٣	الرياض	مخازن المواد الغذائية المبردة.
شركة المورد المتميز للتجارة	١٠١٠٥٢٥٧٠٠	الرياض	البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.

ان عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الرياض، حي السليمي شارع عقل - المملكة العربية السعودية، ص.ب ٢٧٩٠١، الرمز البريدي ١١٤٢٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا طلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

تظهر البند في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م، وتم توضيحها في القوائم المالية الأولية الموجزة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

استخدام الأحكام والتقديرات

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



إدخالات حول القائم المالي الأولي الموجز (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والألات والمعدات، صافي (تنمية)

تحصينات على مالي الإجمالي ريل سعودي	أثاث ومعدات					
	سيارات ريل سعودي	آلات ومعدات ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٩,٢٧٦,٠٥٠,٠٤٠,١٩١	٨٠,١,٠١,٦٤٢,٨٧١	١,٠١,٦٧٣,٣٦٣,٩٧٩,٣٦٣,٩٧٦	٧٠,٤,١٦٦,٦٤١,٢١١,١١١	٥٠,٦,٢٢٦,٠٣٠,٢٦٣,٩٧٩,٣٦٣,٩٧٦	٦٤,٣,١٨٧,١٠,٦٤٣,٦١,١٩٣	٦٤,٣,١٦١,٦٠,١,٤٣,٦١,٦٤٣
٤٤,٥٦٣,٥٢٧,٤٥٠	٨٧١,٩٧٩,٥٢٧,٤٥٠	١١١,١١١,٦٧٢,٢١١,١١١	-	١٧٨,٤٤٨,٤٤٨	-	٣,١٥٠,٠٠٠
(٥٦١,٣٥٥)	(٥٦١,٣٥٥)	(٥٦١,٣٦٣)	(٥٦١,٣٦٣)	٥٠,٧٥٣,٣٣٣,٦٨٦	-	-
١,٢٣,٢٣,٨٤٢,٢٤,٢,٢	١,٢٧٣,٣٢,٣,٨٤٥,١٢١,١٠,٥	١,١٩٩,١٩٩,٣٢,٣,٨٤٥,١٢١,١٠,٥	٧٠,٤,٤,١٦٦,١٢٦,١٠,٤	٦٤,٣,١٨٧,١٠,٧	٦٤,٣,١٨٧,١٠,٧	١٣,٢٣,٢٤,٣,٤٤٨
٥,٩٩٢,٤٨٩	٦٥٩,١١٣	٥٨٨,٧٧٨	٢,٤,٩٤٩,٢,٨٧	٢١٦,٦٦٦,١٩١,٧٤٢,٦٣٦	٦٥٣,٨٩٤	٦٥٣,٨٩٤
٥,٥٨,٨٨٥	٧٧,٤٧٧	٨٩,٧٧٧	٢,٤,٩٤٩,٢,٨٧	٤٤,٣٩٢,٦٣٣,٢٦,٧١٥	٥٣,٥٣	٤٣,٥٣
(٥٦١,٣٥٥)	(٥٦١,٣٥٥)	-	-	-	-	-
٥,٩٥٦,٧٦,٤٣	٧٣٦,٥٥٩,٤٣	٦٧٤,٥٥٥	٦٧٣,٦٧٣,٩٨٥	٢٢١,٥٥٨,٦٧٥,٦٧٣,٩٨٥	٤٠,٥٩١	٤٠,٥٩١
١٧,٢٨١,٥٣٤	٩٣٤,٥٣٤	٤٤,٣٢٣,٩٩٣	٤٤,٣٢٣,٩٩٣	٢٠,٤١٥,٩٥٥,٩٥٥	١٠,٩٢٠,٤١٥	١٠,٩٢٠,٤١٥
					١,٦٠,٤٦٠,١١١	١,٦٠,٤٦٠,١١١
					٨	٨

النهاية  
الرصيد كما في ١٠ يناير ٢٠٢٠م  
الإضافات خلال السنة  
استبعادات خلال السنة  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
المستهلكات المترافقمة  
الرصيد كما في ١٠ يناير ٢٠٢٠م  
المحمل على السنة  
استبعادات خلال السنة  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
صافي القيمة الدفترية  
كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٥- عقود الإيجار

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

أ- الحركة على حق استخدام أصول (مباني)، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٦٥١,٣٣٦	٧٩٢,٤٤٤
٩٤٨,٦٦٠	٢,٢٩٦,٩٤١
(٣٤٤,٨٥٧)	(٢٥٧,٣٤٩)
(٤٦٢,٧١٥)	(٥٦٣,٥٥٦)
<b>٧٩٢,٤٤٤</b>	<b>٢,٢٩٨,٤٦٠</b>

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

إستبعادات خلال الفترة / السنة

استهلاك حق الاستخدام خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٧٥,٥١٩	٧٠٦,٠٨٩
٩٤٨,٦٦٠	٢,٢٩٦,٩٤١
(٣٥١,٦٤٥)	(٢٦٣,٠٥٢)
٣٠,٦٦٤	٦٠,٦٤٦
(٤٩٦,٥٠٩)	(٧٧٦,٢٣٤)
<b>٧٠٦,٠٨٩</b>	<b>٢,٠٢٤,٣٩٠</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

إستبعادات خلال الفترة / السنة

اطفاء الغواند خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تم تمويل التزامات عقود التأجير كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٨٧,٩٣٤	١,١٠٦,٦٧٨
٣١٨,١٥٥	٩١٧,٧١٢
<b>٧٠٦,٠٨٩</b>	<b>٢,٠٢٤,٣٩٠</b>

الجزء الغير متداول

الجزء المتداول

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في محفظة استثمارية في أدوات حقوق ملكية لشركات مدرجة، مدارة من قبل شركة فالكوم للخدمات المالية ومحفظة بنك الرياض، والتي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفيما يلي بيان بحركة تلك الاستثمارات:

فيما يلي بيان بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٣,٠٨٢,٥٩٦	٣,٥٤٩,٠٨٧
٩٣٨,٥٦٤	١,٦٤٥,٣١٤
<b>٤,٠٢١,١٦٠</b>	<b>٥,١٩٤,٤٠١</b>

شركة يقين المالية (أ)

محفظة بنك الرياض (ب)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

**٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)**

**أ- شركة يقين المالية:**

ان الحركة على المحفظة الاستثمارية المداراة من قبل شركة يقين المالية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	ريال سعودي
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٨٥٥,٦٢٥		٣,٠٨٢,٥٩٦	
			٣,٠٨٢,٥٩٦
٢٢٦,٩٧١		٤٦٦,٤٩١	
٣,٠٨٢,٥٩٦		٣,٥٤٩,٠٨٧	
٢,٩٥٣,٢٢٥		٢,٩١٨,٦٣٣	
١٤٧,٩٤٧		٦٤٩,٩١٥	
-		٢٣٨	
(١٨,٥٧٦)		(١٩,٦٩٩)	
٣,٠٨٢,٥٩٦		٣,٥٤٩,٠٨٧	

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

رصيد المحفظة موزع كالتالي:

القيمة العادلة للأسمهم

النقد المتاح في المحفظة الاستثمارية

توزيعات أرباح تحت التحصيل

(يخصم): أتعاب إدارة مستحقة

**ب- محفظة بنك الرياض:**

ان الحركة على المحفظة الاستثمارية المداراة من قبل بنك الرياض هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	ريال سعودي
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-		٩٣٨,٥٦٤	
٣٦١,٨٥٦		-	
٥٧٦,٧٠٨		٧٠٦,٧٥٠	
٩٣٨,٥٦٤		١,٦٤٥,٣١٤	

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

إضادات خلال الفترة/ السنة  
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

**٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

يتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالمبلغ المدفوع من الشركة للاستثمار في شركة بحيرة الشوكولاتة لتصنيع الشوكولاتة والحلويات ومقرها في المملكة الأردنية الهاشمية، حيث قامت الشركة بشراء ١,٨٠٠ حصة تمثل نسبة ٣% حيث تم سداد مبلغ ٣,٦٨,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ذلك الاستثمار، يتم معالجة الاستثمار بالقيمة العادلة ونظرًا لعدم وجود سوق نشطة لذلك الاستثمار ولا يتوقع ظهورها في المستقبل القريب وإن أفضل بديل للقيمة العادلة هي التكلفة.

**٨- الاستثمار في شركة زميلة**

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة في المبلغ المدفوع من قبل الشركة للاستثمار بنسبة ٢١,٠٥% في شركة نبراس نجد للاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية مسجلة في الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٥٧٩ بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٩٤٢م)، ويتمثل نشاط الشركة في الوساطة التجارية والاستثمار، وان حركة الاستثمار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	ريال سعودي
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٥,٢١٩		١٣,١٦٩	
(٢,٠٥٠)		(١,٧٢٣)	
١٣,١٦٩		١١,٤٤٦	

رصيد بداية السنة

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة

الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

- ٩ - المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٣٥,١٣٧,٧١٠	٤٢,٥٩٨,٠٧٣
(٨١٧,٥٤٧)	(١,٣٦٨,٩٥٢)
٣٤,٣٢٠,١٦٣	٣١,٢٢٩,١٢١
١,٤٤٤,٥٤٠	-
٣٥,٧٦٤,٧٠٣	٣١,٢٢٩,١٢١

مخزون مواد غذائية  
(بخصم): مخصص مخزون راكد

بضاعة بالطريق

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٣٨٨,٩٢٠	٨١٧,٥٤٧
٤٢٨,٦٢٧	٥٥١,٤٠٥
٨١٧,٥٤٧	١,٣٦٨,٩٥٢

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
المكون خلال الفترة/ السنة  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- ١٠ - الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٩,١٦٣,٣٣٣	٣٧,٨٢٨,٣٨١
(٤,٢٢٦,٠٢٢)	(٤,٤٦٦,٠٢٢)
٢٤,٩٣٧,٣١١	٣٣,٣٦٢,٣٥٩
١,٠٧٠,٢٦١	١,٥٥١,٤٣٩
(٩٤٤,٣٥٥)	(٩٤٤,٣٥٥)
١٢٥,٩٠٦	٦٠٧,٠٨٤
١,٣٣٥,٢٠١	٩٣٩,٢٧٣
٢١١,٣٣٠	٢٠٨,٩٤٦
١٠,٠٠١	١٠,٠٠١
٢٦,٦١٩,٧٤٨	٣٥,١٢٧,٦٦٢

الذمم المدينة  
(بخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

دفعات مقدمة لموردين  
(بخصم): مخصص إنخفاض في قيمة الدفعات المقدمة  
للموردين

مصروفات مدفوعة مقدماً  
ذمم موظفين  
آخرى

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٣,٨٠٦,٠٢٢	٤,٢٢٦,٠٢٢
٤٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٤,٢٢٦,٠٢٢	٤,٤٦٦,٠٢٢

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
المكون خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة  
إن حركة مخصص إنخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٩٤٤,٣٥٥	٩٤٤,٣٥٥
٩٤٤,٣٥٥	٩٤٤,٣٥٥

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً وال موجودات الأخرى، صافي (تتمة)  
الجدول التالي يوضح اعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	من يوم حتى ٣٠ يوم من ٣١ حتى ٦٠ يوم من ٦١ حتى ٩٠ يوم من ٩١ حتى ١٨٠ يوم من ١٨١ حتى ٣٦٥ يوم أكثر ٣٦٥ يوم رصيد نهاية الفترة/ السنة
٩,٥٥٥,٠٧٦	١٠,٩٩٥,٦٢١	
٥,٨٦١,٧٩٩	٩,٠٤٦,٢٢٢	
٤,٤٥٠,٠٣٨	٤,٣١٩,٢١٠	
٥,٤٤٢,٨٩٧	٦,٤٥٩,١٤٨	
٨٨٦,٨٧٥	٣,٩٠٣,٧٣٦	
٢,٩٦٦,٦٤٨	٣,١٠٤,٤٤٤	
٢٩,١٦٣,٣٣٣	٣٧,٨٢٨,٣٨١	

١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة  
تعامل الشركة من خلال أنشطتها العادلة مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.  
أ- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة					
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	مدين	مدين	طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
دائن	دائن	٨,٠٥٩	-	سداد مصاريف بالإنابة	شركة نبراس نجد للاستثمار
-	-	١٤,٤٨٧			بحيرة الشوكولاتة لتصنيع الشوكولاتة والحلويات

ب - فيما يلي الأرصدة المستحقة من الطرف ذو العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١,٤٩١,٠٣٦	١,٥٥٥,٥٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٦,٨٢٣,٧٨١	٩,٩٧٦,٩٣٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٨٩٠,٩٦٤	٥,٤٥١,١٣٠
٢٥٢,٧١٦	٤٠٤,٤٤٣
٥٠,٠٠٠	٣١٥,٣٣١
٤,١٩٣,٦٨٠	٦,١٧٠,٨٨٤

ج - فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الطرف ذو العلاقة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة
شركة نبراس نجد للاستثمار

ج - فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الطرف ذو العلاقة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة
بحيرة الشوكولاتة لتصنيع الشوكولاتة والحلويات

١٢ - النقد وما في حكمه

نقد لدى البنوك  
نقد في الصندوق  
شيكات تحت التحصيل

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٤- التسهيلات البنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية بلغ حدتها الإئتماني مبلغ ٣٨,٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي على شكل قروض قصيرة الأجل ودفعتاً قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين واعتمادات مستندية وخطابات ضمان، بلغت التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ١٦,٠٥٨,٢١٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢,٢٢٦,٨٢٣ ريال سعودي)، إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب رهن عقاري لجزء من أراضي الشركة (أيضاً<sup>٥</sup>) وضمانات شخصية من المساهمين وتتخضع لمعدلات عمولة تتوافق مع معدلات الفائدة المسائدة في السوق. إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
١٥,٥٥٤,٤٥٢	١٢,٢٢٦,٨٢٣
٦٢,٠٩٤,٠٨٧	٣٢,٩٠٤,١٥٧
(٦٥,٤٢١,٧١٦)	(٢٩,٠٧٢,٧٦٨)
١٢,٢٢٦,٨٢٣	١٦,٠٥٨,٢١٢

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
المحصل خلال الفترة/ السنة  
المسدد خلال الفترة/ السنة  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٥- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
(مراجعة)	(مراجعة)
٦,٢٩١,٧٨٩	٤,٧٢٦,٤٥٦
١,٣٦٥,٤٥٣	٢,٠٩٦,٨٨١
١,٣٩٣,٤٧٩	٩٨٤,٨٤٥
١٥١,٠٤٤	٢٠٣,٢٨٣
٨٤,٠٦٤	١٧٥,٢٨٣
٩,٢٨٥,٨٢٩	٨,١٨٦,٧٤٨

ذمم دائنة  
ضريبة القيمة المضافة  
عمولات ومكافآت مستحقة  
مصرفوفات مستحقة  
دفعات مقدمة من عملاء

١٦- المبيعات

تمثل مبيعات الشركة في المبيعات الناتجة عن البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، ولا يوجد منتجات أخرى للشركة، يتم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٦٥,١٥٥,١٧٣ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٦٢,٦٨٨,٠٤٢ ريال سعودي).

١٧- إدارة المخاطر والقيمة العادلة  
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحافظ الشركة حيالها أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقيير التدفقات ذات ديناميكيّة عالية ونظام يمكن من خلاله تقيير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها. فيما يلي بيان وإستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ليس لها تاريخ	أكثر من سنة إلى	٣ أشهر أو أقل	٣ أشهر أو أقل	١٠ سنوات	٣ أشهر من سنّة إلى
المطلوبات	التزامات التأجير	التزامات منافع الموظفين	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	مستحق إلى طرف ذات علاقة	مخصص الزكاة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٤١٨,٦٩٧	٤,٤٢٩,٥٦٠	١,٤٤٠,٢٧٦	٤١٦,٥١٤	١٦٧,٦٠٠	-	-	-
٤,٤٢٩,٥٦٠	٤,٤٢٩,٥٦٠	-	-	-	-	-	-
١٦,٠٥٨,٢١٢	-	-	٥,٩٣٨,١٤٦	١٠,١٢٠,٠٦٦	-	-	-
٨,١٨٦,٧٤٨	-	-	٢,٤٧٩,٥٤٩	٥,٧٠٧,١٩٩	-	-	-
٩,٩٧٦,٩٣٦	-	-	٤,٨٩٤,٠٤٠	٥,٠٨٢,٨٩٦	-	-	-
٧٤٢,٨٥١	-	-	٧٤٢,٨٥١	-	-	-	-
<b>٤١,٤١٨,٦٩٧</b>	<b>٤,٤٢٩,٥٦٠</b>	<b>١,٤٤٠,٢٧٦</b>	<b>١٤,٤٧١,١٠٠</b>	<b>٢١,٠٧٧,٧٦١</b>			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٦- ادارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)  
مخاطر السيولة (تتمة)

الإجمالي	ريال سعودي	أكبر من ٣ أشهر	أكبر من سنة إلى	ليس لها تاريخ	٣ أشهر أو أقل	إلى سنة	١٠ سنوات	استحقاق محدد
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)

المطلوبات

٤,١٢٧,٠٠٠	٤,١٢٧,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٧٠٦,٠٨٩	-	٣٨٧,٩٣٤	٢١٢,٣٦٠	١٠٥,٧٩٥				
١٢,٢٢٦,٨٢٣	-	-	١٢,٢٢٦,٨٢٣	-				
٩,٢٨٥,٨٢٩	-	-	٣,٣١٦,١٥٦	٥,٩٦٩,٦٧٣				
٦,٨٢٣,٧٨١	-	-	٦,٨٢٣,٧٨١	-				
١,٠١٨,٣٥٧	-	-	-	١,٠١٨,٣٥٧				
		٣٨٧,٩٣٤	٢٢,٥٧٩,١٢٠	٧,٠٩٣,٨٢٥				
		٤,١٢٧,٠٠٠						
		٣٤,١٨٧,٨٧٩						

الإجمالي

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على النقد لدى البنوك والذمم المدينية والمستحق من الطرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	ريال سعودي	ريال سعودي	(مراجعة)
٣,٨٩٠,٩٦٤		٥,٤٥١,١٣٠		
٢٩,١٦٣,٣٣٣		٣٧,٨٢٨,٣٨١		
١,٤٩١,٠٣٦		١,٥٥٥,٥٢٣		
٣٤,٥٤٥,٣٣٣		٤٤,٧٨٥,٠٣٤		

نقد لدى البنوك

ذمم مدينة

مستحق من طرف ذو علاقة

مخاطر أسعار السوق

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

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات.

القيمة العادلة

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

١٧- ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسي من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٣,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

١٨- التزامات محتملة

بلغت إجمالي الالتزامات المحتملة على الشركة لصالح البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٤,٨٧١,٦٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٣٥٩,٢٩٤ ريال سعودي) عن اعتمادات مستندية لموردين مقابل توريدات بضاعة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)**

**١٩- توزيعات الأرباح**

بتاريخ ٥ ذي القعده ١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة العادمة المنعقدة في ذلك التاريخ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٢م بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

**٢٠- أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للتوافق مع تبويب الفترة الحالية:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	أثر التبويب	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	الموجودات
-	(٤,٠٢١,١٦٠)	٤,٠٢١,١٦٠	الموجودات غير المتداولة
٤,٠٢١,١٦٠	٤,٠٢١,١٦٠	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<b>٢١- عام</b>			
تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.			
<b>٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة</b>			
تلت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م).			
<b>٢٣- الأحداث اللاحقة</b>			
في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.			