

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة موبى للصناعة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة موبى للصناعة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن الوحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ١٢ صفر ١٤٤٥ هـ
(٢٨ أغسطس ٢٠٢٣)

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
٩٧,٧٥٥,٧٢٥	١٠٠,٧٤٦,٢١١	٧	إيرادات، صافي
(٧٣,١٨٢,٠٨٨)	(٦٤,٩١٠,٣٥٤)		تكلفة الإيرادات
٢٤,٥٧٣,٦٣٧	٣٥,٨٣٥,٨٥٧		إجمالي الربح
(٢,٤٣٨,٦٤٥)	(٢,١١٥,٤٦٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٥٥٧,٧٠٩)	(١٤,٧٠٥,٣٨٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩٢,١٦٠)	(٥٣٨,٩٣٠)	١٥	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٩,١٨٥,١٢٣	١٨,٤٧٦,٠٧٧		ربح العمليات
٢,٠٨٤,٩٦١	-		حصة في ربح استثمار في مشروع مشترك
-	١,٢٢٨,٠٨١	١٤	حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
٨٥,٣٩١	١١,٥٠٠		إيرادات أخرى
(٩٧٠,٥٧٥)	(٨٠٤,٥٣٠)		أعباء مالية
١٠,٣٨٤,٩٠٠	١٨,٩١١,١٢٨		الربح قبل الزكاة
(٩٠٩,٤٠٥)	(١,٢٩١,٨٧٢)	٨	الزكاة
٩,٤٧٥,٤٩٥	١٧,٦١٩,٢٥٦		صافي دخل الفترة
(٩٥,٩٩٣)	(٧٨٥,٦١١)		الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٩,٣٧٩,٥٠٢	١٦,٨٣٣,٦٤٥		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٩	٠,٣٤	٥	ربح السهم:
			الربح الأساسي والمخفض للسهم



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦,٣٣٢,٤٤٣	٧,٩٠٢,٧٣٩		نقدية وشبه نقدية
٢٩,٤٣٠,٩٢١	٣٨,٢٨٤,٩١٩	٩	مدينون تجاريون
١١,١٠٤,٥٣٢	١٢,٩٣٤,٧٩٣	١٠	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٤٤,٤٧١,٠٦٩	٤٣,٣٧١,٤٠٨	١١	مخزون
٢,٧٤٣,٥٦٢	٦٩٤,٣٧٨	١٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
<u>٩٤,٠٨٢,٥٢٧</u>	<u>١٠٣,١٨٨,٢٣٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٠٢٣,٠٤٠	٧,٠٨٠,٨٨٢	١٣	ممتلكات ومعدات
١٤,٦٥١,٦٧٨	١٥,٨٧٩,٧٥٩	١٤	استثمار في شركة زميلة
٤,٨٦٩,١٣١	٥,٧٤١,٨٩٨	١٥	موجودات حق الاستخدام
<u>٢٧,٥٤٣,٨٤٩</u>	<u>٢٨,٧٠٢,٥٣٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٢١,٦٢٦,٣٧٦</u>	<u>١٣١,٨٩٠,٧٧٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٨,٤٥٠,٨٣٧	١٢,٣١٧,٢٣٩	١٧	قروض
١٣,٦٠٦,٥٥٢	١٦,٤٥٥,٤٧٨		دائنون تجاريون
٧٧٢,٠٠٧	٧٢٨,٧٣١	١٥	جزء متداول من التزامات إيجار
٦,٢٨٢,٥٢١	٦,٩٦٨,٠٥٤	١٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٤,٣١٠	٨٣,٢١٥	١٢	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٠٩٨,٠٣٣	١,٥٣٠,١٧٠	٨	زكاة مستحقة
<u>٤١,٢٣٤,٢٦٠</u>	<u>٣٨,٠٨٢,٨٨٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٨٨,٦٧٩	٤,٢٥١,١٨١	١٥	جزء غير متداول من التزامات إيجار
١٠,٦٨٣,٨٥٦	١١,٦٠٣,٤٨٢	١٨	الالتزامات منافع الموظفين
<u>١٤,٢٧٢,٥٣٥</u>	<u>١٥,٨٥٤,٦٦٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٥,٥٠٦,٧٩٥</u>	<u>٥٣,٩٣٧,٥٥٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
١٢,٩٦٥,١٠٧	-	٢٠	احتياطي نظامي
٥,٠٤٣,١١٧	٣٠,٦٢٧,٤٨٠		أرباح مبقاة
(١,٨٨٨,٦٤٣)	(٢,٦٧٤,٢٥٤)		احتياطي خسارة اكتوارية
<u>٦٦,١١٩,٥٨١</u>	<u>٧٧,٩٥٣,٢٢٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>١٢١,٦٢٦,٣٧٦</u>	<u>١٣١,٨٩٠,٧٧٦</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة مع هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	الإحتياطي الخسارة الاكتوارية ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٦٥,١٠٧	(١,٨٨٨,٦٤٣)	٥,٠٤٣,١١٧	٦٦,١١٩,٥٨١
-	-	-	١٧,٦١٩,٢٥٦	١٧,٦١٩,٢٥٦
-	-	(٧٨٥,٦١١)	-	(٧٨٥,٦١١)
-	-	(٧٨٥,٦١١)	١٧,٦١٩,٢٥٦	١٦,٨٣٣,٦٤٥
-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	(١٢,٩٦٥,١٠٧)	-	١٢,٩٦٥,١٠٧	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,٦٧٤,٢٥٤)	٣,٦٢٧,٤٨٠	٧٧,٩٥٣,٢٢٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٧٢,٧٦٩	(١,٨٢٤,٧٦٦)	٤,٥١٢,٠٧٢	٦٤,٢٦٠,٠٧٥
-	-	-	٩,٤٧٥,٤٩٥	٩,٤٧٥,٤٩٥
-	-	(٩٥,٩٩٣)	-	(٩٥,٩٩٣)
-	-	(٩٥,٩٩٣)	٩,٤٧٥,٤٩٥	٩,٣٧٩,٥٠٢
-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٧٢,٧٦٩	(١,٩٢٠,٧٥٩)	٩,٤٨٧,٥٦٧	٦٩,١٣٩,٥٧٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

تحويل إحتياطي نظامي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجع)

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تتمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ في هذا القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مراجعة) (غير مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	الربح قبل الزكاة	التعديلات لـ:
١٠,٣٨٤,٩٠٠	١٨,٩١١,١٢٨	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٢٦,٠٠٠	١,٠٩٩,١٩٥	١٣ حصة في ربح استثمار في مشروع مشترك
(٢,٠٨٤,٩٦١)	-	١٤ حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
-	(١,٢٢٨,٠٨١)	١٥ تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات الإيجار
٧٧,٦٢٢	١٠٦,٧٢٥	٩ خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢١٢,٣٠١	٤٣٤,١٢٨	١٥ إطفاء موجودات حق الاستخدام
٣٩٢,١٦٠	٥٣٨,٩٣٠	١٨ مخصص التزامات منافع الموظفين
٥٦٦,٩٨٨	٧١٠,٧٢٣	مكاسب استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٨٥,٣٩١)	-	
١٠,٣٨٩,٦١٩	٢٠,٥٧٢,٧٤٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٩٢٧,٦٥٣)	(٩,٢٨٨,١٢٧)	مديون تجاريون
(١,٣١٠,٧٩٢)	(١,٨٣٠,٢٦١)	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
(١١,٦٦٧,٣١٥)	١,٠٩٩,٦٦١	مخزون
٢١٦,٨١٥	٢,١٠٨,٠٨٩	مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة، صافي
٢,٠٤٥,٥١٠	٢,٨٤٨,٩٢٦	دائنون تجاريون
١,٠٤٧,٢٣٦	٦٨٥,٥٣٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٩,٢٠٦,٥٨٠)	١٦,١٩٦,٥٧٠	النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٨٣,٧٤٠)	(١,٨٥٩,٧٣٥)	٨ زكاة مدفوعة
(١٢١,٦٧٠)	(٥٧٦,٧٠٨)	التزامات المنافع المدفوعة للموظفين
(١١,٦١١,٩٩٠)	١٣,٧٦٠,١٢٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٤٦,٦٧٣)	(١٥٧,٠٣٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٤٩,٢٥٢	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٤٠٢,٥٧٩	(١٥٧,٠٣٧)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٢٨,٢٨٥,٣٩٠	١٦,٢٧٢,٦٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٨٥٩,٤٠٢)	(٢٢,٤٠٦,٢٦٧)	قروض مستلمة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢ قروض مسددة
(٦٥٠,٧٠٠)	(٨٩٩,١٩٦)	١٥ توزيعات أرباح مدفوعة
٨,٢٧٥,٢٨٨	(١٢,٠٣٢,٧٩٤)	التزامات إيجار مسددة
(٢,٩٣٤,١٢٣)	١,٥٧٠,٢٩٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٧,٧٤٧,١٩٠	٦,٣٣٢,٤٤٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤,٨١٣,٠٦٧	٧,٩٠٢,٧٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	٨٤٠,٩٨٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
-	٥٧٠,٧١٤	المعاملات غير النقدية
(٩٥,٩٩٣)	(٧٨٥,٦١١)	١٥ إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار
		١٥ إعادة قياس موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار
		١٨ إعادة قياس التزامات منافع الموظفين



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- معلومات حول الشركة

شركة موبى للصناعة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٩٠٣ وتاريخ ٢٤ صفر ١٤٠٧هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ١٩٨٦).

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الأسمدة والمركبات الأروتيية، وصناعة البلاستيك (الدائن) في أشكالها الأولية، صناعة الصابون بجميع أشكاله، بما في ذلك (المعجون، السائل، الجاف)، صناعة المنظفات الصناعية، صناعة مواد ومستحضرات الغسيل والتنظيف، والبيع بالجملة للصابون والمنظفات.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ١٢٣٩، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على المعلومات المالية للشركة وفروعها التالية، والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الموقع	رقم السجل التجارى	تاريخ السجل
بريدة	١١٣١٠٠٧٥٤٩	١٤٠٩/٠٣/١٦
وادي الدواسر	١١٨٥٠٠٠٦١٧	١٤٠٩/٠٢/٠٧
الدمام	٢٠٥٠٠٣٢٥٩٢	١٤١٨/٠٣/٢٢
حائل	٣٣٥٠٠٠٧٢٨٩	١٤١١/٠٧/١٥
طبرجل	٣٤٠٢٠٠٤٧٩٧	١٤٢٨/٠٤/٢٦
جدة	٤٠٣٠٢٢١٢٠٣	١٤٣٣/٠٢/٢٠
خميس مشيط	٥٨٥٥٠١٦٨١٥	١٤١٧/٠٨/٢٨
جازان	٥٩٠٠٠٢٧٤٧٢	١٤٣٥/٠٤/١٢

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢٣) على انتقال الشركة من السوق الموازية ("نمو") إلى السوق الرئيسية. ومع ذلك، يخضع هذا الانتقال للحصول على موافقة هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية واستيفاء المتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإدراج.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٣- السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، فيما عدا المعالجة المحاسبية للاحتياطي النظامي، انظر إيضاح ٢٠.

٤- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت الشركة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ (مالم يرد خلاف ذلك)، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

في مايو ٢٠١٧، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والافصاح. ويحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) "عقود التأمين"، الذي صدر في عام ٢٠٠٥. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأنواع المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية، وسوف تُطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر نفعًا وتوافقًا لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى أقدمية السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجًا شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. ويستند المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) إلى نموذج عام، يتم استكماله عن طريق:

- التكيف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.
- لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢: إصدار أحكام الأهمية النسبية، إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية التي تكون أكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية عند اتخاذ القرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على الإفصاح عن السياسات المحاسبية في القوائم المالية السنوية للشركة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل تُضيق نطاق استثناء الإثبات الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي ينتج عنها فروقات مؤقتة متساوية قابلة للاستقطاع وخاضعة للضريبة مثل عقود الإيجار والتزامات إزالة الموجودات. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

٥- ربح السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها، المنعقد بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣)، على تقسيم أسهم الشركة من ٥ مليون سهم عادي إلى ٥٠ مليون سهم عادي وذلك من قيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١ ريال سعودي للسهم، ولم ينتج عن ذلك تغير في موارد الشركة. وقد تم تعديل احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لجميع الفترات المعروضة بأثر رجعي نتيجة تقسيم الأسهم.

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة إجمالي الدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و٢٠٢٢ على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٠ مليون سهم.

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦- المعلومات القطاعية

تقع جميع الموجودات التشغيلية داخل المملكة العربية السعودية وتنفذ الشركة جزءًا كبيرًا من أنشطتها التجارية في المملكة العربية السعودية.

يتم بانتظام مراجعة نتائج العمليات لكافة القطاعات التشغيلية بانتظام من قبل رئيس العمليات بصفته صانع القرار بالشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة.

يوجد لدى الشركة وفقًا لعملياتها وحدتي عمل استراتيجيتين تتضمن قطاع الأسمدة وقطاع المنظفات. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة تقارير القطاعات المذكورة أعلاه لاتخاذ القرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات، بالإضافة إلى ضوابط عرض الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع المنظفات ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع الأسمدة ريال سعودي (غير مراجعة)
٩٩,١١٠,٥٠٠	٩٢,٣١٦,٢٢٦	٦,٧٩٤,٢٧٤
١,٦٣٥,٧١١	١,٥٩١,٧١١	٤٤,٠٠٠
١٠٠,٧٤٦,٢١١	٩٣,٩٠٧,٩٣٧	٦,٨٣٨,٢٧٤
(٦٤,٩١٠,٣٥٤)	(٥٩,٠٦١,١٢٠)	(٥,٨٤٩,٢٣٤)
٣٥,٨٣٥,٨٥٧	٣٤,٨٤٦,٨١٧	٩٨٩,٠٤٠
(١٤,٧٠٥,٣٨٤)	(١٣,٨٨٣,٧٦٩)	(٨٢١,٦١٥)
(٢,١١٥,٤٦٦)	(١,٥٩١,٤٥٠)	(٥٢٤,٠١٦)
(٥٣٨,٩٣٠)	(٥٣٨,٩٣٠)	-
(٨٠٤,٥٣٠)	(٧٦٢,٨٦٤)	(٤١,٦٦٦)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	-
١٧,٦٨٣,٠٤٧	١٨,٠٨١,٣٠٤	(٣٩٨,٢٥٧)
١,٢٢٨,٠٨١		
١٨,٩١١,١٢٨		

الإيرادات

المملكة العربية السعودية
خارج المملكة العربية السعودية
الإيرادات، صافي
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية
إطفاء موجودات حق الاستخدام
أعباء مالية
إيرادات أخرى
ربح العمليات

حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
الربح قبل الزكاة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع المنظفات ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع الأسمدة ريال سعودي (غير مراجعة)
٩٦,١٤٠,٢٣٨	٨٢,٢١٣,٨٩٣	١٣,٩٢٦,٣٤٥
١,٦١٥,٤٨٧	١,٥٤١,٧٣٧	٧٣,٧٥٠
٩٧,٧٥٥,٧٢٥	٨٣,٧٥٥,٦٣٠	١٤,٠٠٠,٠٩٥
(٧٣,١٨٢,٠٨٨)	(٥٩,٣٠٠,٣٠٦)	(١٣,٨٨١,٧٨٢)
٢٤,٥٧٣,٦٣٧	٢٤,٤٥٥,٣٢٤	١١٨,٣١٣
(١٢,٥٥٧,٧٠٩)	(١١,٢٩٩,٩٥٢)	(١,٢٥٧,٧٥٧)
(٢,٤٣٨,٦٤٥)	(١,٧٨٨,٢٦٢)	(٦٥٠,٣٨٣)
(٣٩٢,١٦٠)	(٣٣٨,٤١٧)	(٥٣,٧٤٣)
(٩٧٠,٥٧٥)	(٦٥٩,١٥١)	(٣١١,٤٢٤)
٨٥,٣٩١	-	٨٥,٣٩١
٨,٢٩٩,٩٣٩	١٠,٣٦٩,٥٤٢	(٢,٠٦٩,٦٠٣)
٢,٠٨٤,٩٦١		
١٠,٣٨٤,٩٠٠		

الإيرادات

المملكة العربية السعودية
خارج المملكة العربية السعودية
الإيرادات، صافي
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية
إطفاء موجودات حق الاستخدام
أعباء مالية
إيرادات أخرى
ربح العمليات

حصة في ربح استثمار في مشروع مشترك
الربح قبل الزكاة

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
الإجمالي ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع المنظفات ريال سعودي (غير مراجعة)	قطاع الأسمدة ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥,٨٧٩,٧٥٩	-	-	استثمار في شركة زميلة
٧,٠٨٠,٨٨٢	٥,٤٠٩,٤٧٨	١,٦٧١,٤٠٤	ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٨,٩٣٠,١٣٥	٩٣,٢٤٣,٣٥٨	١٥,٦٨٦,٧٧٧	موجودات أخرى
١٣١,٨٩٠,٧٧٦	٩٨,٦٥٢,٨٣٦	١٧,٣٥٨,١٨١	
٥٣,٧٤٣,٦٧٧	٥١,٥٩١,٥١٠	٢,١٥٢,١٦٧	إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي (مراجعة)	قطاع المنظفات ريال سعودي (مراجعة)	قطاع الأسمدة ريال سعودي (مراجعة)	
١٤,٦٥١,٦٧٨	-	-	استثمار في شركة زميلة
٨,٠٢٣,٠٤٠	٦,١٧٣,٨٤٠	١,٨٤٩,٢٠٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٩٨,٩٥١,٦٥٨	٨٧,٥٠٨,٦٢٢	١١,٤٤٣,٠٣٦	موجودات أخرى
١٢١,٦٢٦,٣٧٦	٩٣,٦٨٢,٤٦٢	١٣,٢٩٢,٢٣٦	
٥٥,٥٠٦,٧٩٥	٥٣,٢٠٤,٨٤٩	٢,٣٠١,٩٤٦	إجمالي المطلوبات

٧- الإيرادات

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٠,٧١٧,٤٢٣ (٩,٩٧١,٢١٢)	١٠٧,٩١٧,٨٩٣ (١٠,١٦٢,١٦٨)	مبيعات خصومات مبيعات
١٠٠,٧٤٦,٢١١	٩٧,٧٥٥,٧٢٥	
١٠٠,٧٤٦,٢١١	٩٧,٧٥٥,٧٢٥	نوع الخدمات بيع بضاعة
١٠٠,٧٤٦,٢١١	٩٧,٧٥٥,٧٢٥	توقيت إثبات الإيرادات إثبات عند نقطة من الزمن
٩٩,١١٠,٥٠٠ ١,٦٣٥,٧١١	٩٦,١٤٠,٢٣٨ ١,٦١٥,٤٨٧	المنطقة الجغرافية المملكة العربية السعودية خارج المملكة العربية السعودية
١٠٠,٧٤٦,٢١١	٩٧,٧٥٥,٧٢٥	

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨- الزكاة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ للسنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢,٢٨١,٩٨٦	٢,٠٩٨,٠٣٣
٢,٠٩٩,٧٨٧	١,٢٩١,٨٧٢
٣٩,٣٩٣	-
(٢,٣٢٣,١٣٣)	(١,٨٥٩,٧٣٥)
<u>٢,٠٩٨,٠٣٣</u>	<u>١,٥٣٠,١٧٠</u>

في بداية الفترة/ السنة
المخصص خلال الفترة/ السنة
تعديل ربط الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

٩- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٠,٦٧٥,٣١٩	٣٩,٩٦٣,٤٣٦
(١,٢٤٤,٣٩٨)	(١,٦٧٨,٥١٧)
<u>٢٩,٤٣٠,٩٢١</u>	<u>٣٨,٢٨٤,٩١٩</u>

مدينون تجاريون
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٣٨,٥١٠	١,٢٤٤,٣٨٩
٩٠٥,٨٧٩	٤٣٤,١٢٨
<u>١,٢٤٤,٣٨٩</u>	<u>١,٦٧٨,٥١٧</u>

في بداية الفترة/ السنة
المحمل للفترة/ للسنة

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠- المصاريف المدفوعة مقدما والمدينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٨,٠٢٥,٣١٤	٧,٠٢٣,٧٨٠	دفعات مقدمة للموردين
٣,٦٩٣,٧٣٦	٣,٤١٧,٨٥٦	ذمم موظفين
١,٠٧٤,٢٧٣	٥٢١,٨٣٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤١,٤٧٠	١٤١,٠٦٣	أخرى
<u>١٢,٩٣٤,٧٩٣</u>	<u>١١,١٠٤,٥٣٢</u>	

١١- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٧,٠٣٨,٥٢١	٣١,٧٥١,٧٨٨	مواد خام وتعبئة
١٦,٢٤٤,٨٣٢	١٢,٦٢٧,٠٤٠	بضاعة تامة الصنع
٦٧٥,٠٤٥	٦٧٩,٢٣١	قطع غيار
(٥٨٦,٩٩٠)	(٥٨٦,٩٩٠)	ناقصا: مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>٤٣,٣٧١,٤٠٨</u>	<u>٤٤,٤٧١,٠٦٩</u>	

فيما يلي بيان الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٥٨٦,٩٩٠	في بداية السنة
٥٨٦,٩٩٠	-	المحمل للفترة/ للسنة
<u>٥٨٦,٩٩٠</u>	<u>٥٨٦,٩٩٠</u>	

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي بيان بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

١-١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

سم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي	شركة زميلة	مبيعات	٤١٥,١٥٠	٢٥٣,٥٧٥
عبد الله محمد البرجس الناصر	مساهم / موظف	دفعات مقدمة	٤٦٩,٥٥٩	١,٢٨٥,٧٩٤
عبد العزيز محمد البرجس الناصر	مساهم	مصاريف مدفوعة بالنيابة -	-	٦٦,١٥٢
برجس محمد البرجس الناصر	مساهم	مصاريف مدفوعة بالنيابة -	-	٧٧,٣٥٩
فهد محمد البرجس الناصر	مساهم	مصاريف مدفوعة بالنيابة -	-	٦١١,١٠٧
ناصر عبد الله البرجس الناصر	ابن مساهم / موظف	دفعات مقدمة	-	٩١,٥٩١
محمد برجس البرجس الناصر	ابن مساهم / موظف	دفعات مقدمة	-	٢٧,٥٠٣
محمد عبد الله البرجس الناصر	ابن مساهم / موظف	دفعات مقدمة	-	١,٢٢٧

٢-٠١٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة:

(أ) المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٦٩٤,٣٧٨	٦٧٩,٢٢٨	شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي
-	٥٧٠	ناصر برجس الناصر
-	١,٧٩٠,١٧٣	عبد الله محمد الناصر
-	٨٦,٢٤٠	ناصر عبد الله الناصر
-	١٦٥,٢٣٧	محمد برجس الناصر
-	٢٠,٧٨٣	رقية برجس الناصر
-	١,٣٣١	شريفة محمد الناصر
<u>٦٩٤,٣٧٨</u>	<u>٢,٧٤٣,٥٦٢</u>	

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢٠١٢- أرصدة الجهات ذات العلاقة (تتمة)

ب) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
-	٥١,٥٣٧
-	١٨,٢١٨
٨٢٠	٨,٥٩٧
٢,٦٠٩	٢,٤٥٤
٣٠٩	١,١٠٠
١,٠٥٧	٨٤٨
١,٩٦٠	٤٦١
١٧,٥٥٥	-
<u>٢٤,٣١٠</u>	<u>٨٣,٢١٥</u>

عبد الله محمد البرجس الناصر
ناصر عبد الله الناصر
محمد فهد الناصر
وليد برجس الناصر
برجس عبد الله الناصر
برجس عبد العزيز الناصر
محمد عبد العزيز الناصر
عبد الله عبد العزيز الناصر

٣-١٢ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠	٥١٣,٢٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٨,٦٧٥
<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>٥٤١,٨٧٥</u>

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع موظفين طويلة الأجل

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الأدوات ريال سعودي	الآثاث والتركيبات ريال سعودي	السيارات ووسائل النقل ريال سعودي	المعدات والآلات والمعدات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة: في ١ يناير إضافات
٦٢,٨٩٦,٣٦٨ ١٥٧,٠٣٧	٦,٥١٤,٨٨٤ -	٣,٨٥٤,٢٦٤ ٤٦,٠٣٧	٦,٤٥٩,٣٨٦ ١١١,٠٠٠	٢٦,٥٦٨,٧٢٣ -	١٨,٩٦٢,١١١ -	٥٣٧,٠٠٠ -	في نهاية الفترة
٦٣,٠٥٣,٤٠٥	٦,٥١٤,٨٨٤	٣,٩٠٠,٣٠١	٦,٥٧٠,٣٨٦	٢٦,٥٦٨,٧٢٣	١٨,٩٦٢,١١١	٥٣٧,٠٠٠	في نهاية الفترة
٥٤,٨٧٣,٣٢٨ ١,٠٩٩,١٩٥	٦,٤١٠,٧١٠ ١٨,٤٧٨	٢,٣٩٧,٥٥٠ ٢٠١,٠٥٧	٤,٩٨٧,٤٠٢ ٣١٦,٨٢٤	٢٤,٨٦٢,٢٦٧ ٢٩٦,٩٣٠	١٦,٢١٥,٣٩٩ ٢٦٥,٩٠٦	- -	الإستهلاك المتراكم: في ١ يناير المحمل للفترة
٥٥,٩٧٢,٥٢٣	٦,٤٢٩,١٨٨	٢,٥٩٨,٦٠٧	٥,٣٠٤,٢٢٦	٢٥,١٥٩,١٩٧	١٦,٤٨١,٣٠٥	-	في نهاية الفترة
٧,٠٨٠,٨٨٢	٨٥,٦٩٦	١,٣٠١,٦٩٤	١,٢٦٦,١٦٠	١,٤٠٩,٥٢٦	٢,٤٨٠,٨٠٦	٥٣٧,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
	الإجمالي ريال سعودي	قطاع المنظفات ريال سعودي	قطاع الأسمدة ريال سعودي	قطاع الإسمدة ريال سعودي	المحمل على تكلفة الإيرادات		
	١,٠٩٩,١٩٥	٨٤٨,٥٥٠	٢٥٠,٦٤٥				

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤- الاستثمارات في شركة زميلة

تمتلك الشركة حصة قدرها ٢٥٪ في شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي ("استثمار في شركة زميلة")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٨١٨ و تاريخ ٢١ شوال ١٤١٨ هـ (الموافق ١٨ فبراير ١٩٩٨).

فيما يلي بيان حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	١٤,٦٥١,٦٧٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,٦٢٦,٧٥٠	-	رصيد محول من استثمار في مشروع مشترك (١)
٨,٩٨٩,١٥١	-	إضافات إلى رأس المال الإضافي
١,٠٣٥,٧٧٧	١,٢٢٨,٠٨١	الحصة في الربح خلال الفترة/ السنة
١٤,٦٥١,٦٧٨	١٥,٨٧٩,٧٥٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(١) في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت الشركة اتفاقية بيع أسهم ("اتفاقية البيع") وذلك لبيع ٢٥٪ من حصتها البالغ قدرها ٥٠٪ في شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي، وبذلك تبلغ قيمة استثمار الشركة ٢٥٪ في تلك الشركة. واعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٢، قامت إدارة الشركة بتصنيف هذا الاستثمار على أنه استثمار في شركة زميلة بناءً على التقييمات التعاقدية.

١٥- موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

١٥-١ موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٠٦٣,٠٦٠	٧,٤٢٨,٨٣١	التكلفة
١,١٤٥,٩٧١	٨٤٠,٩٨٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٥٧٠,٧١٤	إضافات
(٧٨٠,٢٠٠)	-	إعادة قياس
٧,٤٢٨,٨٣١	٨,٨٤٠,٥٢٨	استبعاد
١,٩٩٢,٨٢٠	٢,٥٥٩,٧٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٨١٦,٩٩٧	٥٣٨,٩٣٠	الاستهلاك المتراكم
(٢٥٠,١١٧)	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٥٥٩,٧٠٠	٣,٠٩٨,٦٣٠	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
٤,٨٦٩,١٣١	٥,٧٤١,٨٩٨	استبعاد
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٥- موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تتمة)

٢-١٥ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٦٧٦,٢٨١	٤,٣٦٠,٦٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,١٤٥,٩٧١	٨٤٠,٩٨٣	إضافات
١٥٥,٢٤٤	١٠٦,٧٢٥	أعباء مالية
(١,٠٨٦,٧٢٧)	(٨٩٩,١٩٦)	التزامات إيجار مسددة
-	٥٧٠,٧١٤	إعادة قياس
(٥٣٠,٠٨٣)	-	استبعاد
<u>٤,٣٦٠,٦٨٦</u>	<u>٤,٩٧٩,٩١٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٧٧٢,٠٠٧	٧٢٨,٧٣١	جزء متداول من التزامات إيجار
٣,٥٨٨,٦٧٩	٤,٢٥١,١٨١	جزء غير متداول من التزامات إيجار
<u>٤,٣٦٠,٦٨٦</u>	<u>٤,٩٧٩,٩١٢</u>	

١٦- المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٣٤,١٦٢	٤,٢٠١,٩٨٥	مصاريف مستحقة الدفع
٦٨٤,٠٩٦	١,٥٠٨,٥٩١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٦٧٧,٣٥٦	٨١٢,٩١٤	مستحقات موظفين
١,٤٩٣,٨٤٢	٢٦١,٦٣٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣٩٣,٠٦٥	١٨٢,٩٣٢	أخرى
<u>٦,٢٨٢,٥٢١</u>	<u>٦,٩٦٨,٠٥٤</u>	

١٧- القروض

فيما يلي بيان حركة القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٨٥٩,٤٠٢	١٨,٤٥٠,٨٣٧	في بداية الفترة/ السنة
٤٦,٧٣٦,٤٨٦	١٦,٢٧٢,٦٦٩	قروض مستلمة
(٤٣,١٤٥,٠٥١)	(٢٢,٤٠٦,٢٦٧)	قروض مسددة
<u>١٨,٤٥٠,٨٣٧</u>	<u>١٢,٣١٧,٢٣٩</u>	في نهاية الفترة/ السنة

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٨- التزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٨٧٦,٣٣٥	١٠,٦٨٣,٨٥٦	في بداية الفترة/ السنة
١,١٥٦,٣٣٤	٧١٠,٧٢٣	المحمل على المصاريف خلال الفترة/ السنة
٦٣,٨٧٧	٧٨٥,٦١١	خسارة إعادة القياس
(٤١٢,٦٩٠)	(٥٧٦,٧٠٨)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٠,٦٨٣,٨٥٦	١١,٦٠٣,٤٨٢	في نهاية الفترة/ السنة

١٩- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة البالغ قدره ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من ٥٠ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٥ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها، المنعقد بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣)، على تقسيم أسهم الشركة من ٥ مليون سهم عادي إلى ٥٠ مليون سهم عادي وذلك من قيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١ ريال سعودي للسهم، ولم ينتج عن ذلك تغيير في قيمة رأسمال الشركة.

٢٠- الاحتياطي النظامي

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها، المنعقد بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣) على بعض التعديلات على النظام الأساسي للشركة، بما في ذلك إلغاء متطلب التحويل إلى الاحتياطي النظامي، وذلك للالتزام بنظام الشركات الجديد المعمول به. علاوة على ذلك، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ قدره ١٢,٩٦٥,١٠٧ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

٢١- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي الأولي الموجز للشركة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٢- توزيعات الأرباح

وافقت الشركة بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ٣ إبريل ٢٠٢٣) على توزيعات أرباح نقدية مرحلية للنصف الثاني من عام ٢٠٢٢ قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ٠,١ ريال سعودي للسهم) (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٠٩ ريال سعودي للسهم)، والتي تم إثباتها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢٣- إعادة تصنيف أرقام المقارنة

خلال الفترة، قامت الشركة بإجراء إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لسنة ٢٠٢٢ لتتماشى مع عرض الحسابات لسنة ٢٠٢٣.

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣).