

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة الشهبلي للصناعات المعدنية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الشهبلي للصناعات المعدنية شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ م



شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٥,٨٨٧,٨٥٧	١٤,٦١١,٤٧١	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٣٤٩,٢٩٩	٤,١٢٨,١٤٨		أصول حق الاستخدام
١,٣٢٩,٢٧٨	١,٣٢٩,٢٧٨	٥	الذمم المدينة طويلة الأجل
٢١,٥٦٦,٤٣٤	٢٠,٠٦٨,٨٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦,٠٠١,٦٠٦	٣٧,١٥٣,٥٤٦	٦	المخزون
١٥,١٩٢,٦٢٥	١٧,٦٣٩,٧١٠	١٩ و ٧	الذمم المدينة
٣,٦٣١,٦٨٢	٩,٨٣٦,٣٨٢	٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١,٢٥٥,٦٧٦	١٠,٨٤٥,٩٣٩	٩	النقد وما في حكمه
٤٦,٠٨١,٥٨٩	٧٥,٤٧٥,٥٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٧,٦٤٨,٠٢٣	٩٥,٥٤٤,٤٧٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
-	٣١,٠٧٣,٠٠٥	١٠	علاوة الإصدار
٢,٣٠٢,٣١٣	٢,٣٠٢,٣١٣	١٠	الاحتياطي
١٦,١١٥	١٦,١١٥		احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٥,٣٦٨,١٦٠	٢٠,٧٣٨,٦٢٥		الأرباح المبقاة
٣٧,٦٨٦,٥٨٨	٧٩,١٣٠,٠٥٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣٣,٣٢٤	٤١٦,٦٦٧	١١	القروض لأجل
٣,٥٥٢,٨٧٢	٣,٦٢٤,١٣٥		التزامات عقود الإيجار
٥٩٠,٦٢٠	٦٦٢,٠٣٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥,١٧٦,٨١٦	٤,٧٠٢,٨٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٧٢٥,٣٨١	٢,٩٢٩,٧٤٨	١١	القروض لأجل - الجزء المتداول
٦٢٧,٤٨٦	٣٧٩,٨٨٠		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٨١٤,٣٣٢	٤,٥٦٨,٥٤٥	١٩ و ١٢	الذمم الدائنة
٥,٠٠٩,٠٢١	٢,٩٩٧,٧٥٢	١٣	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦٠٨,٣٩٩	٨٣٥,٦٥٥	١٤	مخصص الزكاة
٢٤,٧٨٤,٦١٩	١١,٧١١,٥٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٩,٩٦١,٤٣٥	١٦,٤١٤,٤١٦		إجمالي المطلوبات
٦٧,٦٤٨,٠٢٣	٩٥,٥٤٤,٤٧٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
ميشيل اميل

الرئيس التنفيذي
محمد فهد الشهيلى

رئيس مجلس الإدارة
هلا فهد الشهيلى

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

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) #	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	إيضاح	
٣٢,٨٢٥,٧٦١	٣٣,٦٣٣,٧٠٨	١٥	الإيرادات
(٢٠,٥٢٦,٩٧٩)	(٢٢,٠٦٦,٢٥٠)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٢,٢٩٨,٧٨٢	١١,٥٦٧,٤٥٨		مجمل الربح
(٥,٧٣٠,٤٣٨)	(٤,٨٦٩,٤٧٢)	١٧	المصاريف العمومية والإدارية
٦,٥٦٨,٣٤٤	٦,٦٩٧,٩٨٦		ربح العمليات
(٦١٠,٣٩٦)	(٦٠٢,٧٧٦)	١١	تكاليف التمويل
٣٩,٣٥٨	٩٤,٨٢٠		الإيرادات الأخرى
٥,٩٩٧,٣٠٦	٦,١٩٠,٠٣٠		الربح قبل الزكاة
(٢١٥,١٠٣)	(٨١٩,٥٦٥)	١٤	الزكاة
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٣٧٠,٤٦٥		صافي ربح الفترة
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٣٧٠,٤٦٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٨٩	٢,٢٢	١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
ميشيل اميل

الرئيس التنفيذي
محمد فهد الشهيلي

رئيس مجلس الإدارة
هلا فهد الشهيلي





شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي #	الأرباح المبقة #	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين #	الاحتياطي #	علاوة إصدار الأسهم #	رأس المال #
٣٧,٦٨٦,٥٨٨	١٥,٣٦٨,١٦٠	١٦,١١٥	٢,٣٠٢,٣١٣	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٣٧٠,٤٦٥	٥,٣٧٠,٤٦٥	-	-	-	-
٣١,٠٧٣,٠٠٥	-	-	-	٣١,٠٧٣,٠٠٥	-
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,١٣٠,٠٥٨	٢٠,٧٣٨,٦٢٥	١٦,١١٥	٢,٣٠٢,٣١٣	٣١,٠٧٣,٠٠٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٨٥٥,٢٣٨	٨,٨٢٣,٦٢٧	(٥٣,٣٣٠)	١,٠٨٤,٩٤١	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٧٨٢,٢٠٣	-	-	-	-
(٤,٤١١,٨١٤)	(٤,٤١١,٨١٤)	-	-	-	-
٣١,٢٢٥,٦٢٧	١٠,١٩٤,٠١٦	(٥٣,٣٣٠)	١,٠٨٤,٩٤١	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
علاوة الأصدار - بالصافي (إيضاح ١٠)
إصدار أسهم جديدة (إيضاح ١٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
ميشيل اميل

الرئيس التنفيذي
محمد فهد الشهيلي

رئيس مجلس الإدارة
هلا فهد الشهيلي





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

١- معلومات عن الشركة

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١١٥٩٢ بتاريخ ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠٠٥م).

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في صناعة أبدان المركبات من المعدن، صناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات، صناعة المركبات نص المقطورة من نوع الكارفان، صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق، صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات، صناعة حاويات لنقل البضائع عادية أو مبردة، صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة. وتشمل أنشطة الشركة أيضاً على صناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة، والطائرات العسكرية، والمركبات البرية والبرمائية العسكرية، وتصفيح المركبات العسكرية، وأعمال الصيانة والإصلاح والعمرة للملاجئ العسكرية وأعمال تشييد الميادين العسكرية.

إن العنوان المسجل للشركة هو حي المناخ طريق الخرج، ص.ب ١١٤٢٧، الرياض ١٤٣١٤، المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٥م)، أعلنت السوق المالية السعودية (تداول) عن إدراج وبدء تداول أسهم شركة الشهيلى للصناعات المعدنية في السوق الموازية ("نمو") تحت الرمز (٩٦٢٤).

كما تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على السجلات الفرعية التالية للشركة:

الفرع	رقم السجل الفرعي	التاريخ
شركة الشهيلى للصناعة	١٠١٠٥٦٣٨٤٠	٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩م)
شركة الشهيلى للصناعات المعدنية شركة شخص واحد	١٠١٠٧٠٩٢١٠	٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢١م)

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لوحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ر.س.)، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية لدى الشركة.

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٥م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية - تعديلات على معيار الدولي للمحاسبة ٢١ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية".

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، ولم تقم الشركة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المصرح عنها والإيضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	التكلفة
٢٤,٨٢٥,٤٢٨	٢٥,٦٨٥,٨٠٥	كما في بداية الفترة/السنة
٨٦٠,٣٧٧	١٦,٢٨٧	الإضافات خلال الفترة/السنة
٢٥,٦٨٥,٨٠٥	٢٥,٧٠٢,٠٩٢	كما في نهاية الفترة/السنة
٧,٢٤١,١٧٩	٩,٧٩٧,٩٤٨	الاستهلاك المتراكم
٢,٥٥٦,٧٦٩	١,٢٩٢,٦٧٣	كما في بداية الفترة/السنة
٩,٧٩٧,٩٤٨	١١,٠٩٠,٦٢١	المحمل للفترة/السنة
		كما في نهاية الفترة/السنة
١٥,٨٨٧,٨٥٧	١٤,٦١١,٤٧١	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ﷲ	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	تكلفة الإيرادات
١,٢٣٦,٠١٠	١,٢٦٠,٧٢٨	المصاريف العمومية والإدارية
٢٢,٩٦٠	٣١,٩٤٥	
١,٢٥٨,٩٧٠	١,٢٩٢,٦٧٣	

٥- الذمم المدينة طويلة الأجل

تتمثل الذمم المدينة طويلة الأجل بالمبالغ المستحقة من أحد العملاء والناشئة عن المبيعات التي تمت خلال عام ٢٠١٩ وما قبل. ونظراً لتعثر العميل في السداد، وبناءً على الحكم الصادر عن المحكمة التجارية في الرياض بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠٢١ م)، فقد أعيدت جدولة المبلغ غير المُسدّد، والبالغ ٢ مليون ﷲ على ١٠ أقساط سنوية تبدأ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ م. وقد تم احتساب وتسجيل القيمة الحالية لهذه الذمم المدينة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية. وفيما يلي الحركة في الذمم المدينة طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	كما في بداية الفترة/السنة
١,٤١٠,٧٩٠	١,٣٩٠,٦٠٥	إيرادات التمويل (الغير مُحمّله)
٧٩,٨١٥	٣٨,٧٩٥	المبلغ المستلم خلال الفترة/السنة
(١٠٠,٠٠٠)	-	كما في نهاية الفترة/السنة
١,٣٩٠,٦٠٥	١,٤٢٩,٤٠٠	

ان الذمم المدينة طويلة الأجل مجدولة. لم يتم تجنيب مخصص لخسائر الأنتمان المتوقعة او اي مخصص معين من قبل الشركة.

وفيما يلي تحليل لتواريخ الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	أكثر من سنة واحدة
١,٣٢٩,٢٧٨	١,٣٢٩,٢٧٨	أقل من سنة واحدة
٦١,٣٢٧	١٠٠,١٢٢	
١,٣٩٠,٦٠٥	١,٤٢٩,٤٠٠	

٦- المخزون	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #
٢٥,١٥٤,١٥٦	١٧,٦٩٧,٠١٥
٧,٠٥٧,١٨٥	٦,٨٣٣,٦٩٥
٥,٧١٤,٥٩٨	٢,٢٤٣,٢٨٩
٣٧,٩٢٥,٩٣٩	٢٦,٧٧٣,٩٩٩
(٧٧٢,٣٩٣)	(٧٧٢,٣٩٣)
٣٧,١٥٣,٥٤٦	٢٦,٠٠١,٦٠٦

المواد الخام
الإنتاج تحت التشغيل
قطع الغيار

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ١-٦)

١-٦ الحركة على مخصص المخزون بطيء الحركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	
٧٧٢,٣٩٣	١٤٩,٩١٣	-	٦٢٢,٤٨٠
٧٧٢,٣٩٣	٧٧٢,٣٩٣		

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

٧- الذمم المدينة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #
١٧,٩٥٩,٠٢٩	١٥,٩٨٨,٢٣٩
٥٧٥,٠٠٠	-
١٠٠,١٢٢	٦١,٣٢٧
١٨,٦٣٤,١٥١	١٦,٠٤٩,٥٦٦
(٩٩٤,٤٤١)	(٨٥٦,٩٤١)
١٧,٦٣٩,٧١٠	١٥,١٩٢,٦٢٥

الذمم المدينة التجارية - أطراف خارجية
الذمم المدينة التجارية - جهة ذات علاقة (إيضاح ١٩)
الجزء المتداول من الذمم المدينة طويلة الأجل

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (١-٧)

١-٧ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	
٨٥٦,٩٤١	٦٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	٢٠٦,٩٤١
٩٩٤,٤٤١	٨٥٦,٩٤١		

كما في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

- (أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
(ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتحمل فترات استحقاق تتراوح من ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً.
(ج) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.
(د) لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة.

أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي
١٦,٤٣٨,٧٧١	٢,١٩٥,٣٨٠	-	-	-	١٨,٦٣٤,١٥١
١٣,٨٣١,٥٧٣	١,٢٨١,٩٦٣	١٩٦,٩٠٦	٢٥٢,٥٩٥	٤٨٦,٥٢٩	١٦,٠٤٩,٥٦٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	
٩,٠٩١,١٦٦	١,٧١٥,٩٠٧	الدفعات المقدمة إلى الموردين
-	١,٠٠٢,٨٨٥	الأتعاب المهنية المدفوعة مقدماً *
٦٧٣,٧٨١	٦٤٥,٨٧٧	ذمم الموظفين
٤٢,٢٩٠	٢٣٩,٨٩٠	المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٩,١٤٥	٢٧,١٢٣	أخرى
٩,٨٣٦,٣٨٢	٣,٦٣١,٦٨٢	

(*) يُمثّل هذا البند الأتعاب المهنية المرتبطة مباشرةً بإصدار أسهم جديدة من خلال طرح العام الأولي للشركة في عام ٢٠٢٥م، والتي تم خصمها من عائدات الطرح.

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	
١٠,٨٤٤,٧٧٦	١,٢٢١,٨٠٨	النقد لدى البنوك
١,١٦٣	٣٣,٨٦٨	النقد في الصندوق
١٠,٨٤٥,٩٣٩	١,٢٥٥,٦٧٦	

١٠- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، بلغ رأس المال ٢٥ مليون # يتكوّن رأس مال الشركة من ٢,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ # لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٠ مليون # يتكون من ٢ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ # لكل سهم).

علاوة الإصدار

بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٤م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على إصدار ٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ # للسهم الواحد وطرحها للاكتتاب العام، وإدراج الشركة في السوق الموازية "نمو". تم استكمال جميع المتطلبات النظامية، وتم إصدار الأسهم، وأعلنت شركة السوق المالية السعودية ("تداول") عن إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو" تحت الرمز (٩٦٢٤) بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٥م).

بلغت قيمة الاكتتاب للأسهم الجديدة ٨٨ # لكل سهم وقيمة اسمية ١٠ #. نتج عن هذا الاكتتاب علاوة إصدار وقدرها ٣١,٠٧ مليون # والتي تم إثباتها كبنود مستقل في حقوق المساهمين بعد خصم تكاليف الطرح المباشرة. وقد أتمت الشركة كافة الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال.

الاحتياطي

خلال عام ٢٠٢٣م، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتوافق مع متطلبات نظام الشركات الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

وفقاً لما ورد في النظام الأساسي المعدل للشركة، تقوم الشركة بتخصيص احتياطي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي. ويجوز للجمعية العامة أن تقرر إيقاف تحويل هذا الاحتياطي متى ما بلغ ٣٠٪ من رأس المال.

١١- القروض لأجل

خلال سنة ٢٠٢٣م، أبرمت الشركة اتفاقيات قروض مرابحة وتسهيلات بنكية مع شركات تمويل تجارية محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه التسهيلات البنكية والقروض أعباء مالية على أساس معدلات نسبة سنوية ثابتة متفق عليها. تستحق التسهيلات البنكية والقروض لأجل السداد على دفعات من سنة ٢٠٢٣م وحتى ٢٠٢٦م. إن هذه التسهيلات البنكية والقروض لأجل مضمونة عمومًا بسندات لأمر، و رهن عقارات، و ضمانات شخصية، وكفالات غرم وأداء تضامنية من قبل بعض المساهمين الرئيسيين للشركة.

١١- القروض لأجل (تتمة)

كانت الحركة في التسهيلات البنكية والقروض لأجل كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١٢,٠٢٠,٤٥١	١٢,٧٥٨,٧٠٥	في بداية الفترة / السنة
١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	القروض المستلمة
(١٢,٢٦١,٧٤٦)	(٩,٤١٢,٢٩٠)	القروض المسددة
١٢,٧٥٨,٧٠٥	٣,٣٤٦,٤١٥	في نهاية الفترة / السنة
		وفيما يلي تصنيف القروض لأجل كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١١,٧٢٥,٣٨١	٢,٩٢٩,٧٤٨	الجزء غير المتداول
١,٠٣٣,٣٢٤	٤١٦,٦٦٧	الجزء المتداول
١٢,٧٥٨,٧٠٥	٣,٣٤٦,٤١٥	

١٢- الذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٥,٦٦٥,٤٢٣	٤,٤٦٢,٦٤٢	ذمم دائنة تجارية - جهات خارجية
١,١٤٨,٩٠٩	١٠٥,٩٠٣	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٦,٨١٤,٣٣٢	٤,٥٦٨,٥٤٥	

١٣- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١,٣٩٦,٦٥٦	١,٠٤٢,٤١٣	الدفعات المقدمة من العملاء
٦٣٧,٢٠٣	٩٤٦,٥٣١	المصاريف المستحقة الدفع
١,٤٥٧,٤٢٣	٧٦٥,١٧٩	مستحقات الموظفين
١,١٣١,٠٥٧	٢٤٣,٦٢٩	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣٨٦,٦٨٢	-	الفائدة المستحقة
٥,٠٠٩,٠٢١	٢,٩٩٧,٧٥٢	

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٤- الزكاة

بلغت صافي الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ وقدره ٨١٩,٥٦٥ ٪ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ وقدره ٢١٥,١٠٣ ٪).

١-١٤ فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ٪	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ٪	
٤٦٢,٨٦٥	٦٠٨,٣٩٩	في بداية الفترة / السنة
٦٠٨,٣٩٩	٨١٩,٥٦٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٦٢,٨٦٥)	(٥٩٢,٣٠٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦٠٨,٣٩٩	٨٣٥,٦٥٥	في نهاية الفترة / السنة

٢-١٤ الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية، ولم تصدر الهيئة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٤ م.

١٥- الإيرادات

١-١٥ فيما يلي تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ٪	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ٪	
٣١,١٣٧,٧٨٥	٣٢,٧٩٠,٣٩٢	معلومات تفصيلية عن الإيرادات
١,٦٨٧,٩٧٦	٨٤٣,٣١٦	نوع الإيرادات
٣٢,٨٢٥,٧٦١	٣٣,٦٣٣,٧٠٨	الإيرادات من تصنيع ابدان المركبات
		الإيرادات من تقديم خدمات الصيانة
		إجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٩٨٥,٨٠٨	٦٣,٢٦٠	طبيعة العملاء
٣١,٨٣٩,٩٥٣	٣٣,٥٧٠,٤٤٨	عملاء جهات حكومية وشبه حكومية
٣٢,٨٢٥,٧٦١	٣٣,٦٣٣,٧٠٨	عملاء قطاع خاص
٣٢,٨٢٥,٧٦١	٣٣,٦٣٣,٧٠٨	توقيت إثبات الإيرادات
		إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة
٣٢,٨٢٥,٧٦١	٣٣,٦٣٣,٧٠٨	الأسواق الجغرافية:
		داخل المملكة العربية السعودية

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عند نقطة زمنية محددة، وذلك عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى العميل (عند التسليم) أو عند إتمام تقديم الخدمة المعنية وفقا لشروط العقد.

١٦- تكلفة الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
١٤,٧١٤,٢٧٩	١٥,٢٠٧,٥٥١	المواد الخام
٣,٠٠٧,٩٥١	٤,٢٥٥,٥٠٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٢٣٦,٠١٠	١,٢٦٠,٧٢٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٥,٨٨٥	٦٥٧,٤٩٦	الصيانة
٢٥٨,٤٧٣	١٣٢,٦٩١	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢٧١,٠٩٤	١١٨,٦٤٧	المنافع العامة
٢٣٨,٥٩٢	٩٣,٧٠٦	الرسوم الحكومية
٦٧,٤٦١	-	مخصص المخزون بطيء الحركة
٦٩٧,٢٣٤	٣٣٩,٩٢٦	أخرى
٢٠,٥٢٦,٩٧٩	٢٢,٠٦٦,٢٥٠	

١٧- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢,٧٨٦,٥٠٣	٢,٣٠٧,٤٩٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
٨٠٢,٣٧٧	٦٣٢,٣٣٤	الرسوم الحكومية
-	٤٧٥٢٢٩	رسوم وغرامات
١٠٣,٩٦٧	٣٣٥,٣٩٧	ترفيه
٢٧٦,٧٥٦	٢٥٥,٣٤٤	المنافع العامة
٥٢,٨١٧	١٨١,٠٢٠	الصيانة
٢٤٦,٢٩٩	١٣٧,٥٠٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٩٣,١٧٨	١٢٨,٢٣٠	تأمين
-	٨٨,٤٦٠	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣٣١,٩٧٨	٤٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٢,٩٦٠	٣١,٩٤٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٤٥,٣٣٩	٣٠,٣١٩	إيجارات
٥٦٨,٢٦٤	٢٢١,٢٠١	أخرى
٥,٧٣٠,٤٣٨	٤,٨٦٩,٤٧٢	

١٨- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة ماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرية.

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٣٧٠,٤٦٥	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٢,٢٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٨٩	٢,٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو مسيطر عليها سيطرة مشتركة والتي تُمارس هذه الجهات تأثيراً هاماً عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل إدارة الشركة وبما يتفق مع متطلبات نظامها الأساسي. علماً بأن هذه الأرصدة لا تحمل فوائد ولا يوجد لها جدول سداد.

العلاقة	الجهة ذو العلاقة
شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية
شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	شركة مصنع مكس ستون للمقاولات
شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	شركة الرزن الوطنية للمواد الكيميائية
مؤسسة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	مؤسسة علامات الازدهار التجارية
منشأة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	مصنع راتنتاج الخليج
مؤسسة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	مؤسسة خط التكنولوجيا للتجارة

١٩-١ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) #		٢٠٢٥م (غير مراجعة) #		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
١,٩٦٦,٨٦٢	١,٩٠٨,٧٨٨	٣١٦,٢٥٠	٥٤٨,١٧٣	مدفوعات مقابل عمالة مؤجرة مدفوعات إيجار	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية
-	٥٤٨,١٧٣	-	٥٧٥,٠٠٠	مدفوعات مقابل عمالة مؤجرة مبيعات	شركة مصنع مكس ستون للمقاولات
-	١,٩٢٢,٠٧٣	-	-	مشتريات المواد	شركة الرزن الوطنية للمواد الكيميائية
١,١٤٤,٣٥٩	٢١,٨٦٠	-	-	مشتريات المواد	مؤسسة علامات الازدهار التجارية
-	١٨٣,٠١٩	-	-	المدفوعات المُسددة إلى مشتريات المواد	مصنع راتنتاج الخليج
١,١٥٤,٦٥٢	-	-	٤٠,٤٢٣	مدفوعات الخدمات	مؤسسة خط التكنولوجيا للتجارة

١٩-٢ يتكون رصيد المبلغ المستحق من الجهة ذات العلاقة المصنف ضمن الذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) #	شركة مصنع مكس ستون للمقاولات
-	٥٧٥,٠٠٠	
-	٥٧٥,٠٠٠	

١٩-٢ يتكون رصيد المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة المصنفة ضمن الذمم الدائنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) #	مؤسسة علامات الازدهار التجارية مصنع راتنتاج الخليج شركة الرزن الوطنية للمواد الكيميائية
٨٣٩,٣٧٧	٢١,٨٦٠	
١٨٣,٠١٤	-	
١٢٦,٥١٨	٨٤,٠٤٣	
١,١٤٨,٩٠٩	١٠٥,٩٠٣	

١٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٣-١٩ تعويضات موظفي الإدارة التنفيذيين للشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٢٣٨,٥٩٥	٢٦٣,٢٥٠
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
٣٥٨,٥٩٥	٣٨٣,٢٥٠

مزايا الموظفين قصيرة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون، بينما تتكون المطلوبات المالية من التسهيلات البنكية والقروض لأجل والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والقروض لأجل والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينين التجاريين والتسهيلات البنكية والقروض لأجل والدائنون التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

٢١- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة أن تكون مؤشرًا للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

٢٢- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٥ م).