

شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
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)
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ملان لمنتجات الحديد شركة مساهمة سعودية "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة 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، 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 (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص 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، لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
١٨ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٢٣م)

شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٣٦,٠٥٣	١,٧٧٤,٨١٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفائي
١٧١,٢٢٥	١٥٢,٢٠٠		أصول غير ملموسة، بالصفائي
١,٨٧٥,٥٩٤	٢,٥٩٦,٨٢٥	٦	حق استخدام أصول، بالصفائي
٣,١٨٢,٨٧٢	٤,٥٢٣,٨٣٧		مجموع الموجودات الغير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣,٢٣٢,٣٨١	١٨,٣٠٨,٣١٩	٧	مخزون، صافي
-	٣,١٣٨,١٠٧	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	ودائع مباحات
٢٠,٨٨٢,٧١٠	٢٣,٠١٤,٢٤٠	١٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
١٥,٩٩٧,٧٩٨	٥,٣٤٥,٤١٩		نقد وما في حكمه
٥٠,١١٢,٨٨٩	٥٣,٨٠٦,٠٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,٢٩٥,٧٦١	٥٨,٣٢٩,٩٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٤,٧٠١,٩١٧	١	علاوة اصدار
٨,٣٠١,٩١٧	-		دفعات مقابل زيادة على رأس المال
٥٦٧,٠٨٠	٥٦٧,٠٨٠		احتياطي نظمي
٢,٩٦٧,٩٩٢	(١٩١,٨٠٨)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
٣٤,٨٣٦,٩٨٩	٣١,٦٧٧,١٨٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٥,٧١٨	١,٩٤١,٦٠١	٦	إلتزامات التأجير الجزء - غير المتداول
٢٥٠,٥٢١	٣١٧,٩١٠		إلتزامات منافع الموظفين
١,٦٥٦,٢٣٩	٢,٢٥٩,٥١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٦٣,٨٨٦	٧٤٩,٣٩٣	٦	إلتزامات التأجير الجزء - المتداول
١١,٤٢٢,١٦٣	١٧,٣٤٩,٦٨٥	١١	قروض قصيرة الأجل
٤,٠١٥,٨١٨	٥,٩٤٤,١٤٤	١٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠٠,٦٦٦	٣٥٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
١٦,٨٠٢,٥٣٣	٢٤,٣٩٣,٢٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,٤٥٨,٧٧٢	٢٦,٦٥٢,٧٣٣		مجموع المطلوبات
٥٣,٢٩٥,٧٦١	٥٨,٣٢٩,٩٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢

رئيس مجلس الإدارة
عبدالرحمن إبراهيم العضيبي

الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز عبدالرحمن الذياب

المدير المالي
محمد أحمد السيد

شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٤٦,٨٥٨,١٥٣	٤٣,٩٣٢,٧٩٨	١٣
(٤١,٣٦٤,٣١١)	(٤٢,٠٧٧,٧٨٣)	
٥,٤٩٣,٨٤٢	١,٨٥٥,٠١٥	
(١,٥٤٠,٠٣٧)	(٢,٥٨٨,٢١٢)	
(١,١٥٥,٣٠٦)	(١,٧٧٩,٢١٩)	
٢,٧٩٨,٤٩٩	(٢,٥١٢,٤١٦)	
-	١٣٨,١٠٧	٨
-	٣٤,٧٢٢	٩
(٣٠٧,٦١٠)	(٧٢٦,٦١٠)	
١٤٨,١٧٦	٢٥٦,٣٩٧	
٢,٦٣٩,٠٦٥	(٢,٨٠٩,٨٠٠)	
(٣٧٥,٥٨٧)	(٣٥٠,٠٠٠)	
٢,٢٦٣,٤٧٨	(٣,١٥٩,٨٠٠)	
-	-	
٢,٢٦٣,٤٧٨	(٣,١٥٩,٨٠٠)	
٠,٩٨	(١,٢٤)	١٤

الربح أو الخسارة
المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول الربح

مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف بيعية وتسويقية
صافي (الخسارة)/ الربح من العمليات الرئيسية

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

إيرادات ودائع مبيعات
تكاليف التمويل
إيرادات أخرى

صافي (خسارة)/ ربح الفترة قبل الزكاة
الزكاة

صافي (خسارة)/ ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

نصيب السهم الأساسي في صافي (خسارة)/ ربح الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عبدالرحمن إبراهيم العضيبي

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز عبدالرحمن الذياب

المدير المالي
محمد أحمد السيد

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

المجموع	رئيس مجلس الإدارة عبدالرحمن إبراهيم العضيبي	الرئيس التنفيذي عبدالعزیز عبدالرحمن الذياب	المدير المالي محمد أحمد السيد
٢٧,٣٠٦,٢٠٤	٢,٧٣٩,١٢٤	٥٦٧,٠٨٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٦٣,٤٧٨	٢,٢٦٣,٤٧٨	-	-
٢٩,٥٦٩,٦٨٢	٦,٠٠٢,٦٠٢	٥٦٧,٠٨٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٨٣٦,٩٨٩	٢,٩٦٧,٩٩٢	٥٦٧,٠٨٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١٥٩,٨٠٠)	(٣,١٥٩,٨٠٠)	-	-
-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	٣,٦٠٠,٠٠٠
-	-	(٤,٧٠١,٩١٧)	-
٣١,٦٧٧,١٨٩	(١٩١,٨٠٨)	٥٦٧,٠٨٠	٢٦,٩٤٢,٤٦١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
اجمالي الخصارة الشاملة للفترة
زيادة رأس المال
المحول من دفعات مقابل زيادة على رأس المال الى علاوة إصدار
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

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)	
٢,٦٣٩,٠٦٥	(٧,٨٠٩,٨٠٠)	الأنشطة التشغيلية
٥١,٦٠٠	١٦٣,٠٨٢	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
-	١٩,٠٢٥	تعديلات لتسوية صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة:
٣٢٩,٣٤٤	٤٨٣,٣٥٤	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٣,٩١٣)	استهلاك أصول غير ملموسة
-	١,٠٣١,٩٧١	استهلاك حق استخدام أصول
-	١٩٣,٦٠٨	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٣٤,٧٢٢)	المكون من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
-	(١٣٨,١٠٧)	المكون من مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
-	٦٧,٣٨٩	إيرادات ودائع مرابحات
٣٠٧,٦١٠	٧٢٦,٦١٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٢٧,٦١٩	(٣١١,٥٠٣)	المكون من إلتزامات منافع الموظفين
		تكاليف تمويل
(٣,١٠٣,٣٤٧)	(٦,١٠٧,٩٠٩)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٧٨٨,٢٠٠)	(٢,٣٢٥,١٣٨)	مخزون
٤٨٧,٨٩٧	١,٩٢٨,٣٢٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٠٧٦,٠٣١)	(٦,٨١٦,٢٢٤)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,١٩٩)	-	الناتج المستخدم في العمليات
(٢٦٠,٩٦٦)	(٦٢٧,١٠٣)	المسدد من التزيمات منافع الموظفين
(٦٢٧,٧٠٤)	(٧٠٠,٦٦٦)	المسدد من تكاليف التمويل
(١,٩٦٥,٩٠٠)	(٨,١٤٣,٩٩٣)	المسدد من مخصص الزكاة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤١٢,١٠٩)	(٨٠١,٨٤١)	الأنشطة الاستثمارية
-	١٣,٩١٣	المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	المدفوع للاستثمار في ودائع مرابحات
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٤١٢,١٠٩)	(٧,٧٨٧,٩٢٨)	المحصل من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨,٧٣٦,٧٧٧	٢٩,٦٥١,٤٨٨	الأنشطة التمويلية
(٢٣,١٠٥,٢٠٦)	(٢٣,٧٢٣,٩٦٦)	المحصل من قرض قصير الأجل
(٣٣٩,٣٠٠)	(٦٤٧,٩٨٠)	المسدد من قرض قصير الأجل
٥,٢٩٢,٢٧١	٥,٢٧٩,٥٤٢	المسدد من إلتزامات التأجير
٢,٩١٤,٢٦٢	(١٠,٦٥٢,٣٧٩)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨,٨٨٧,٤٢١	١٥,٩٩٧,٧٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٨٠١,٦٨٣	٥,٣٤٥,٤١٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٣,٦٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٤,٧٠١,٩١٧	معاملات غير نقدية
		تحويل دفعات مقابل زيادة على رأس المال الى رأس المال
		تحويل دفعات مقابل زيادة على رأس المال الى علاوة الاصدار

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عبدالرحمن إبراهيم العضيبي

الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز عبدالرحمن الذياب

المدير المالي
محمد أحمد السيد



شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١- التكوين والنشاط

أ- شركة ملان لمنتجات الحديد هي شركة مساهمة سعودية "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٣٥٠٤١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٥م). يتكون رأس مال الشركة والمبلغ ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في البيع بالجملة للأنايب المعدنية والحديدية، البيع بالجملة للأدوات للحديدية والأقفال، البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية، البيع بالجملة للأسقف الصناعية المعدنية والأبواب والشبابيك والمصنوعات المعدنية. تشمل القوائم المالية على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة ملان لمنتجات الحديد شركة مساهمة سعودية	٢٠٥٠١٧١٥٤٢	الدمام	البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية البيع بالجملة للأنايب المعدنية والحديدية البيع بالجملة للأدوات للحديدية والأقفال البيع بالجملة للأسقف الصناعية المعدنية والأبواب والشبابيك والمصنوعات المعدنية.
شركة ملان لمنتجات الحديد مساهمة مقفلة	٤٠٣٠٤٨١٥٦٠	جدة	البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية البيع بالجملة للأنايب المعدنية والحديدية البيع بالجملة للأدوات للحديدية والأقفال البيع بالجملة للأسقف الصناعية المعدنية والأبواب والشبابيك والمصنوعات المعدنية.

ب- التحول في الكيان القانوني للشركة والزيادة في رأس المال

- قرر الشركاء بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠٢١م) الموافقة على تعديل عقد تأسيس شركة أبناء إبراهيم بن سليمان العضبي بتغيير اسم الشركة إلى شركة ملان لمنتجات الحديد بالإضافة إلى رفع رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري وقد تم تعديل عقد تأسيس الشركة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢١م). بتاريخ ٥ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢١م) قرر الشركاء في شركة ملان لمنتجات الحديد بالتحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بعدد أسهم ٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، حيث تم الاعلان وتعديل كافة الاوراق والسجلات الرسمية للشركة.

- قرر المساهمين بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢١م)، الموافقة على رفع رأس مال الشركة من ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك بزيادة مبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك عن طريق إصدار عدد ٣٦٠,٠٠٠ سهم جديد يكتتب بها مساهمين جدد من خلال الإكتتاب العام في السوق الموازية، وتدفع قيمتها عن طريق الإكتتاب في أسهم الزيادة مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري ولم يتم تعديل الأوراق الرسمية للشركة.

- بتاريخ ٣١ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢م)، تم صدور قرار مجلس هنية السوق المالية المتضمن الموافقة على طلب الشركة بتسجيل أسهمها وطرح ٥٣٢,٤١٤ سهماً تمثل ٢٠,٠٢% من أسهمها في السوق الموازية.

- بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢م)، تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، رمز التداول ٩٥٥٣ وبالرمز الدولي ٣HAL٤LGC١٥SA، وقامت الشركة بطرح ٥٣٢,٤١ ألف سهم عادي من إجمالي أسهمها، تمثل ٢٠,٠٢% من رأس مالها والبالغ ٢٦,٦ مليون ريال سعودي بعد الطرح، وتم تحديد سعر الطرح عند ٢٤ ريال سعودي للسهم الواحد، وبلغت نسبة التغطية ١٣٨٦,٠٦% من إجمالي الأسهم المطروحة. وبلغت القيمة الاسمية للسهم بتاريخ الطرح ١٠ ريال سعودي، ونتج عن عملية الطرح والإكتتاب في أسهم الشركة علاوة إصدار بقيمة ٤,٧٠١,٩١٧ ريال سعودي بعد خصم مصاريف الطرح البالغة ٣٣٨,٠٨٣ ريال سعودي، ليصبح إجمالي الدفعات مقابل زيادة على رأس المال ٨,٣٠١,٩١٧ ريال سعودي.

- بتاريخ ٠٦ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣م)، تم الإنتهاء من تعديل الإجراءات القانونية للشركة والمتضمنة زيادة رأس المال الشركة ليصبح ٢٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

ج- إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الطريق الدائري الشرقي - حي الفاروق - الرياض - المملكة العربية السعودية، ص.ب ٧٠٩٠، الرمز البريدي ١٢٨٦٣، المملكة العربية السعودية.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة
١-٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 لشركة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الرجاء الرجوع الى الايضاح ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

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

٢-٣ عملة العرض والأفصاح

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي عملة العرض والأفصاح للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

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

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

الإجمالي ريال سعودي	أجهزة كهربائية وحاسبات ريال سعودي	سيارات وشاحنات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	بيوت جاهزة ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	مباني على أراضي مستأجرة* ريال سعودي	التكلفة
٢,٤٥٧,٥٥٦	٣٨٥,٢٣٧	٨٦٦,٢٠١	٤٨٩,٢١٧	٢٤,٧٢٥	٢٣,٠٤٣	٤٦٢,١٣٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٠١,٨٤١	٥٧,٩٩٨	٢٦١,٥٠٠	٣٠٥,١٥٨	-	١٧٧,١٨٥	-	أضافات خلال الفترة
(٤١,٥٠٠)	-	(٤١,٥٠٠)	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٣,٢١٧,٨٩٧	٤٤٢,٢٣٥	١,٠٨٦,٢٠١	٧٩٤,٣٧٥	٢٤,٧٢٥	٤٠٧,٢٢٨	٤٦٢,١٣٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
١,٣٣١,٥٠٣	١٤٥,٧٤٦	٤٤٢,٧٩١	١٩٣,٦٠٨	١٧,٥٣٢	٦٠,١٩٤	٤٦٢,١٣٢	الإستهلاكات المتراكمة
١٦٣,٠٨٢	٤٤,٤٩٠	٣٧,٩٧٣	٣٧,٦١٠	١,٢٣١	٤١,٧٧٧	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٤١,٥٠٠)	-	(٤١,٥٠٠)	-	-	-	-	المحصل على الفترة
١,٤٤٣,٠٨٥	١٨٩,٧٣٦	٤٣٩,٢٦٤	٢٣١,٢١٨	١٨,٧٦٣	١٠١,٩٧١	٤٦٢,١٣٢	أستبعادات خلال الفترة
١,٧٧٤,٨١٢	٢٥٣,٤٩٩	٦٤٦,٩٣٧	٥٦٣,١٥٧	٥,٩٦٢	٣٠٥,٢٥٧	١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
							صافي القيمة التفضيلية
							الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

* إن بند المباني على أراضي مستأجرة مقامة على أراضي مستأجرة لمدة ٥ سنوات.

شركة ملان لمنتجات الحديد
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي (تتمه)		مباني على أراضي مستأجرة * أثاث ومفروشات		سيارات وشاحنات		أجهزة كهربائية وحاسبات		مشروعات تحت التنفيذ		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٥,٤٨٥	٢٦١,٦١٨	١٧٧,٠٠٣	٥٦٧,٧٠١	٤٧٦,٨٦٧	٢٤,٧٢٥	٣٥,٤٣٨	٤٦٦,١٣٣	-	-	٤٦٦,١٣٣	٨٦,٨٠٠
٣٤٠,٥٧١	٥٦,٢٦٧	١٣٩,٠٠٤	٦٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١١١,٥٠٠	-	-	١١١,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٣١٧,٨٨٥)	٦٩,٢٣٠	١٢٤,٥٠٠	١٢,٣٥٠	-	١١١,٨٠٥	-	-	-	-	-
٢,٤٥٧,٥٥٦	-	٣٨٥,٢٣٧	٨٦٦,٢٠١	٤٨٩,٢١٧	٢٤,٧٢٥	٢٣٠,٠٤٣	٤٦٢,١٣٣	-	-	٤٦٢,١٣٣	٨٦,٨٠٠
١,١٠٢,٦٨٠	-	٨٥,٤٤٢	٣٧٦,٠١٤	١٤١,٢٨٠	١٤,٩٦٩	٢٢,٨٤٣	٤٦٢,١٣٣	-	-	٤٦٢,١٣٣	٨٦,٨٠٠
٢١٨,٨٢٣	-	٥٩,٨٠٤	٦٦,٧٧٧	٥٢,٣٢٨	٢,٥٦٣	٣٧,٣٥١	-	-	-	-	-
١,٣٢١,٥٠٣	-	١٤٥,٢٤٦	٤٤٢,٧٩١	١٩٣,٦٠٨	١٧,٥٣٢	٦٠,١٩٤	٤٦٢,١٣٣	-	-	٤٦٢,١٣٣	٨٦,٨٠٠
١,١٣٦,٠٥٣	-	٢٣٩,٩٩١	٤٢٣,٤١٠	٢٩٥,٢٠٩	٧,١٩٣	١٦٩,٨٤٩	١	-	-	١	-

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

٦- عقود الإيجار

يتعلق حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباتي، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وذلك من سنة واحدة إلى خمس سنوات.

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:
أ- الحركة على حق استخدام الأصول (مباتي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٢٥٥,٨٣٧	١,٨٧٥,٥٩٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٩١,٧٩٢	١,٢٠٤,٥٨٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤٠,٢٢٠)	-	تسويات على عقود الإيجار
(٧٣١,٨١٥)	(٤٨٣,٣٥٤)	استهلاك حق الاستخدام خلال الفترة/ السنة
١,٨٧٥,٥٩٤	٢,٥٩٦,٨٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٢٧٨,٢٠٩	٢,٠٦٩,٦٠٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٩١,٧٩٢	١,٢٠٤,٥٨٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٥٤,٥٢٣	٦٤,٧٨٥	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
(٢٠١,٨٢٨)	-	تسويات على عقود الإيجار
(٥٥٣,٠٩٢)	(٦٤٧,٩٨٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢,٠٦٩,٦٠٤	٢,٦٩٠,٩٩٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١,٤٠٥,٧١٨	١,٩٤١,٦٠١	تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:
٦٦٣,٨٨٦	٧٤٩,٣٩٣	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

٧- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣,٣٣٤,٣٢١	١٩,٤٤٢,٢٣٠	مخزون
-	(١,٠٣١,٩٧١)	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
(١٠١,٩٤٠)	(١٠١,٩٤٠)	يخصم: مخصص مخزون راكد
١٣,٢٣٢,٣٨١	١٨,٣٠٨,٣١٩	

إن الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	١,٠٣١,٩٧١	المكون خلال الفترة
-	١,٠٣١,٩٧١	الرصيد في نهاية الفترة
		إن الحركة على مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠١,٩٤٠	١٠١,٩٤٠	الرصيد في بداية الفترة
١٠١,٩٤٠	١٠١,٩٤٠	الرصيد في نهاية الفترة

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

٨- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمار الشركة في وحدات صندوق البلاد للمرابحة، ان حركة الاستثمارات خلال السنة بيالها كما يلي:

عدد الوحدات	الرصيد بداية السنة	إضافات خلال السنة	استيعادات خلال السنة	أرباح غير محققة السنة	الرصيد آخر السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٣,٢٣٤	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٨,١٠٧	٣,١٣٨,١٠٠
صندوق البلاد للمرابحة				٧	

٩- ودائع مرابحات
يتمثل هذا البند في ودائع مرابحات لدى شركة مالية، ولها تاريخ استحقاق مدة ٢١٠ يوم، يتراوح معدل العائد الفعلي على هذه الودائع من ٦,٢٥% خلال الفترة قامت الشركة بالاشتراك في مرابحة بإجمالي مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث بلغ العائد الفعلي على هذه الودائع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٣٤,٧٢٢ ريال سعودي.
وفيما يلي بيان بتلك الودائع وتواريخ استحقاقها:

البيان	فترة الوديعة		عدد الأيام	نسبة العائد	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي
	من	إلى			
الخير كبيتال	١١ مايو ٢٠٢٣	٧ ديسمبر ٢٠٢٣	٢١٠	٦,٢٥%	٤,٠٠٠,٠٠٠

١٠- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	الذمم المدينة (يخصم):
١٦,٠١٢,٠٢٦	١٠,٥٠٨,٢٧٧	دفعات مقدمة لموردين
(٦٣٩,٦٥٨)	(٤٤٦,٠٥٠)	تأمين إعمادات مستندية
١٥,٣٧٢,٣٦٨	١٠,٠٦٢,٢٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٢٦٣,٤٥٧	٨,٤٠٨,٢١٠	ضريبة القيمة المضافة
٩٨٤,٨٢٩	٤٣٩,٠٢٩	ذمم موظفين وعهد
٤٣٧,٥٢٢	٥٤٢,٢١١	إيرادات ودائع مستحقة
٢٢٤,٠٤٨	-	دعم حكومي، حافز ادراج *
٨٧,٤٣٤	٦٢,٩٧١	أخرى
٣٤,٧٢٢	-	
٦٠٩,٨٦٠	٤٤٨,٠٦٢	
٢٣,٠١٤,٢٤٠	٢٠,٨٨٢,٧١٠	

* يتمثل المبلغ بدعم حكومي مستحق متمثلاً في حافز الإدراج في سوق نمو والخاص ببرنامج طموح والمثبت ضمن الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يوليو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٤٦,٠٥٠	١٢٦,١٩٠	المكون خلال الفترة/ السنة
١٩٣,٦٠٨	٣١٩,٨٦٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٦٣٩,٦٥٨	٤٤٦,٠٥٠	الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	من ١ يوم إلى ٣٠ يوم
٦,٠٥٥,٩٤٩	٣,٨٣٥,٠٥٨	من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم
٨,٧١٤,٨٨٨	٥,٧٣٩,٦٣٢	من ٩١ يوم إلى ١٨١ يوم
٦٩٠,٩٩٢	٧٩٣,٩٦٢	من ١٨١ يوم إلى ٣٦٥ يوم
٤٣٦,٩١١	٨٠,٩٠٤	أكثر من ٣٦٥ يوم
١١٣,٢٨٦	٥٨,٧٢١	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٦,٠١٢,٠٢٦	١٠,٥٠٨,٢٧٧	

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

١١- قروض قصيرة الأجل

بنك البلاد:

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م وقعت الشركة عقد تسهيلات إئتمانية مع بنك البلاد بلغ حدها الإئتماني مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين، وإعتمادات مستندية وخطابات ضمان، بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، مبلغ ٩,٩١٧,٠٩١ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨,٢٠٥,٠٥٩ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب سند لأمر بمبلغ ١٣,٦٢٦,٠٠٠ ريال سعودي وكفالة برنامج كفالة بما لا يقل عن نسبة ٩٥% من التمويل، وكفالة غرم وأداء من قبل كلاً من السيد/ ماجد ابراهيم سليمان العضيبي، والسيد/ مقرن ابراهيم سليمان العضيبي، والسيد/ عبدالعزیز ابراهيم سليمان العضيبي، والسيد/ بندر ابراهيم سليمان العضيبي، والسيد/ عبدالرحمن ابراهيم سليمان العضيبي، وتخضع لمعدلات عمولة ٤% أو ٣% للقروض قصيرة الأجل و ٧.٥% عمولة الاعتمادات المستندية و ٤% + سيابور (المدة) ٧.٥% للاعتمادات بالمشاركة، حيث بلغت تكاليف التمويل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٤٢٣,٦١٧ ريال سعودي.

مصرف الإنماء:

بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٢ م وقعت الشركة عقد تسهيلات إئتمانية مع مصرف الإنماء بلغ حدها الإئتماني مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل مدفوعات للموردين، وإعتمادات مستندية وخطابات ضمان، بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٧,٤٢٢,٦٦٩ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣,٢١٧,١٠٤ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب كفالة غرم وأداء من قبل كلاً من السيد/ عبدالرحمن ابراهيم سليمان العضيبي، والسيد/ بندر ابراهيم سليمان العضيبي، والسادة/ شركة دار التكامل القابضة، وكفالة برنامج كفالة لتمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة، وتخضع لمعدلات عمولة ٤% + سيابور (ستة أشهر) حيث بلغت تكاليف التمويل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٢٨٠,١١١ ريال سعودي. إن الحركة على رصيد التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٧٩٧,٣٨٦	١١,٤٢٢,١٦٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٦,١٨٥,٣٠٧	٢٩,٦٥١,٤٨٨	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣٩,٥٦٠,٥٣٠)	(٢٣,٧٢٣,٩٦٦)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١١,٤٢٢,١٦٣	١٧,٣٤٩,٦٨٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٢- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٠٥,٨٣٨	٤,٨٢٧,٣١٥	ذمم دائنة*
١,٨٩٨,٣١٥	٥٦٠,٧٤٤	دفعات مقدمة من عملاء
٤٠٢,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	مصرفات مستحقة
١٠٣,٠٧٨	١٧٩,٦٧٠	مصاريف تمويلية مؤجلة
١٦٩,٣٧١	١٥٧,٤١٥	منافع مرطفين مستحقة
٧٣٧,٢١٦	-	ضريبة القيمة المضافة
٤,٠١٥,٨١٨	٥,٩٤٤,١٤٤	

* يتضمن بند الذمم الدائنة مبلغ ٤,٠١٠,٧٣٢ ريال سعودي رصيد المورد الشركة السعودية للحديد والصلب (سابق).

١٣- المبيعات

تتمثل مبيعات الشركة في المبيعات الناتجة عن البيع بالجملة للأنايب المعدنية والحديدية، البيع بالجملة للأدوات للحديدية والأقفال، البيع بالجملة لشرايح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية، البيع بالجملة للأسقف الصناعية المعدنية والأبواب والشبابيك والمصنوعات المعدنية، ولا يوجد منتجات أخرى للشركة، يتم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع الشركة، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٤٣,٩٣٢,٧٩٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٤٦,٨٥٨,١٥٣ ريال سعودي).

١٤- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية في صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ٢,٥٤٨,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٢,٣١٠,٠٠٠ سهم).

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

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية
القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة والإفصاح عنها:
المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس الأدوات المالية.
المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٣٨,١٠٧	-	-	٣,١٣٨,١٠٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٣٨,١٠٧	-	-	٣,١٣٨,١٠٧	

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية
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، تحتفظ الشركة حينما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل، وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	٣١٧,٩١٠	٣١٧,٩١٠	المطلوبات
٣٥٧,٩٨٠	٤٩٧,٩٨٠	٢,٠٧٤,٢٠٠	-	٢,٩٣٠,١٦٠	إلتزامات منافع الموظفين
-	١٧,٣٤٩,٦٨٥	-	-	١٧,٣٤٩,٦٨٥	إلتزامات التأجير
-	٥,٦٩٠,٤٢٢	-	-	٥,٦٩٠,٤٢٢	تسهيلات بنكية
-	٣٥٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٥٧,٩٨٠	٢٣,٨٨٨,٠٨٧	٢,٠٧٤,٢٠٠	٣١٧,٩١٠	٢٦,٦٣٨,١٧٧	مخصص الزكاة
					الإجمالي

ب- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة):

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	٢٥٠,٥٢١	٢٥٠,٥٢١	المطلوبات
٣٨٢,٩٨٠	٣٥٧,٩٨٠	١,٥١٢,١٨٠	-	٢,٢٥٣,١٤٠	إلتزامات منافع الموظفين
-	١١,٤٢٢,١٦٣	-	-	١١,٤٢٢,١٦٣	إلتزامات التأجير
-	١٦٩,٣٧١	-	-	١١,٤٢٢,١٦٣	قروض قصيرة الأجل
-	٧٠٠,٦٦٦	-	-	٤,٠١٥,٨١٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٧٠٠,٦٦٦	-	-	٧٠٠,٦٦٦	مخصص الزكاة
٤,٢٢٩,٤٢٧	١٢,٦٥٠,١٨٠	١,٥١٢,١٨٠	٢٥٠,٥٢١	١٨,٦٤٢,٣٠٨	الإجمالي

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

١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية،
تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥,٩٩٣,٤٦٣	٥,٣٧١,١١٦	النقد لدى البنوك
١٠,٥٠٨,٢٧٧	١٦,٠١٢,٠٢٦	ذمم مدينة
٢٦,٥٠١,٧٤٠	٢١,٣٨٣,١٤٢	

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيم العادلة للادوات المالية
وتراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهريا.

القيمة العادلة

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

مخاطر اسعار السوق

ان مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب تغيير اسعار السوق.
اسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع : مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر اسعار الأسهم ومخاطر
اسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والاستثمارات والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

ان مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب تغيير في
معدل الفائدة السوقية. ان الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، باستثناء بعض القروض
طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. ان القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استنادا إلى اسعار الفائدة
السائدة في السوق. قامت الشركة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة، بالاضافة إلى ان الشركة تعتمد في التسهيلات
الائتمانية الممنوحة من البنوك على كل من الفائدة الثابتة وكذلك الفائدة المتغيرة معاً

مخاطر العملات

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

١٧- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٥ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٢٣ م).

١٩- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م)، وافقة الجمعية العامة غير العادية على تجزئة قيمة السهم ليصبح قيمة السهم ١
ريال سعودي بدلاً من ١٠ ريال سعودي، ويصبح إجمالي عدد الاسهم بعد التعديل ٢٦,٦٠٠,٠٠٠ سهم بدلاً من ٢,٦٠٠,٠٠٠ سهم.
بخلاف ما ورد اعلاه، في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية
الموجزة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م