



الرشيد
ALRASHEED



نشرة إصدار أسهم شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

فترة الطرح

من يوم الأحد 1445/10/19هـ الموافق 2024/04/28م

إلى يوم الإثنين 1445/10/27هـ الموافق 2024/05/06م

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (570/ق) وتاريخ 1443/02/27م (الموافق 2021/10/04م) والقرار الوزاري رقم (608/ق) وتاريخ 1443/03/06م (الموافق 2021/10/21م) والمقيدة بالسجل التجاري برقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15هـ الموافق (2020/08/15) الصادر بمدينة الرياض. طرحت عدد مليون وإربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي تمثل نسبة اثني عشر بالمائة (12.00%) من إجمالي رأس مال الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (x) (x*) ريال سعودي للسهم الواحد.

- أي أشخاص اعتبارياً آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- أشخاص طبيعياً يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال اثني عشر شهراً الماضية.
- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- أن يكون حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- أن يكون حاصل على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترفاً بها دولياً.
- أي أشخاص آخرين تتقدمهم الهيئة.

تأسست شركة محمد هادي الرشيد ("الشركة" أو "المصدر") كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة محمد هادي الرشيد للمقاولات" ملكة للمالك/محمد هادي عاطف الرشيد ورئيس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1421/05/15هـ الموافق (2008/08/15م)، بتاريخ 2009/07/05 الموافق (2009/06/28م) تم تحويل (30,000) ريال سعودي مقسم إلى المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ورأس مال قدره ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة وثلاثون ألف وثلثمائة واثان وثلاثون (1,033,332) حصة والتي تمثل ما نسبته (86.1%) من إجمالي حصص الشركة، وذلك لصالح المساهمين الجدد البالغ عددهم واحد وسبعون (71) مساهم جديد بدون سداد أي مقابل نقدي لأي من الشركاء السيد / حمد محمد هادي آل رشيد السيد / محسن محمد هادي آل رشيد. وفيما الشركة تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (570/ق) وتاريخ 1443/02/27م (الموافق 2021/10/04م) والقرار الوزاري رقم (608/ق) وتاريخ 1443/03/06م (الموافق 2021/10/21م).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم ("المساهم") أي حقوق تفضيلية، وجميع لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليكون عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة لتتسحق الأسهم محل الحصص حصتها من أي أرباح تعلتها للشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدم لجدول وإربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي (يشار إليها مجتمعة بـ "أسهم الطرح" ومفردة بـ "سهم الطرح") بقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وسيكون سعر الطرح (x) (x*) ريال سعودي، وتتمثل أسهم الطرح بجمعها التي عشر بالمائة (12.00%) من رأس المال المصدر للشركة، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليكون عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة، وتتسحق أسهم الطرح أي أرباح تعلتها الشركة منها تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة). وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الذين يمتلكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل طرحهم، شركة باهي للاستثمار بنسبة ملكية (50.00%) وحمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (17.22%) ومحسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (86.1%) (ولنزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (4.1) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انقضاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

وسيقدمر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في كوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد سوق الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

- مؤسسات سوق مالية تتخصص في التعامل بالخاص.
- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شرطية أن تكون مؤسسة السوق المالية قد غُيّت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية تباعاً عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومية، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- الشركات والصناديق الخيرية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.

تأسست شركة محمد هادي الرشيد ("الشركة" أو "المصدر") كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة محمد هادي الرشيد للمقاولات" ملكة للمالك/محمد هادي عاطف الرشيد ورئيس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1421/05/15هـ الموافق (2008/08/15م)، بتاريخ 2009/07/05 الموافق (2009/06/28م) تم تحويل (30,000) ريال سعودي مقسم إلى المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ورأس مال قدره ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة وثلاثون ألف وثلثمائة واثان وثلاثون (1,033,332) حصة والتي تمثل ما نسبته (86.1%) من إجمالي حصص الشركة، وذلك لصالح المساهمين الجدد البالغ عددهم واحد وسبعون (71) مساهم جديد بدون سداد أي مقابل نقدي لأي من الشركاء السيد / حمد محمد هادي آل رشيد السيد / محسن محمد هادي آل رشيد. وفيما الشركة تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (570/ق) وتاريخ 1443/02/27م (الموافق 2021/10/04م) والقرار الوزاري رقم (608/ق) وتاريخ 1443/03/06م (الموافق 2021/10/21م).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم ("المساهم") أي حقوق تفضيلية، وجميع لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليكون عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة لتتسحق الأسهم محل الحصص حصتها من أي أرباح تعلتها للشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدم لجدول وإربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي (يشار إليها مجتمعة بـ "أسهم الطرح" ومفردة بـ "سهم الطرح") بقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وسيكون سعر الطرح (x) (x*) ريال سعودي، وتتمثل أسهم الطرح بجمعها التي عشر بالمائة (12.00%) من رأس المال المصدر للشركة، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليكون عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة، وتتسحق أسهم الطرح أي أرباح تعلتها الشركة منها تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة). وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الذين يمتلكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل طرحهم، شركة باهي للاستثمار بنسبة ملكية (50.00%) وحمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (17.22%) ومحسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (86.1%) (ولنزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (4.1) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انقضاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

وسيقدمر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في كوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد سوق الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

- مؤسسات سوق مالية تتخصص في التعامل بالخاص.
- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شرطية أن تكون مؤسسة السوق المالية قد غُيّت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية تباعاً عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومية، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- الشركات والصناديق الخيرية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالتمويلات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذ ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاج، من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم "التوزيع المبدئية وأجزاء الطرح" من هذه النشرة) وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تتطابق عليهم الشروط بالتداول في أسهم الشركة.

ينطوي الاستثمار في أسهم الطرح على مخاطر وأمور غير مؤكدة ولذلك يجب الاطلاع ودراسة قسم "إشعار مهم" في صفحة (9) ورقم قسم (2) "عوامل المخاطرة" الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.



















سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدم لجدول وإربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي (يشار إليها مجتمعة بـ "أسهم الطرح" ومفردة بـ "سهم الطرح") بقيمة اسمية للسهم قدرها (10) عشرة ريالات سعودية، وسيكون سعر الطرح (x) (x*) ريال سعودي، وتتمثل أسهم الطرح بجمعها التي عشر بالمائة (12.00%) من رأس المال المصدر للشركة، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة ليكون عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة، وتتسحق أسهم الطرح أي أرباح تعلتها الشركة منها تاريخ نشرة الإصدار هذه والسنوات المالية التي تلتها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة). وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الذين يمتلكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل طرحهم، شركة باهي للاستثمار بنسبة ملكية (50.00%) وحمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (17.22%) ومحسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (86.1%) (ولنزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (4.1) "هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انقضاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

وسيقدمر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في كوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق" أو "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد سوق الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

- مؤسسات سوق مالية تتخصص في التعامل بالخاص.
- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شرطية أن تكون مؤسسة السوق المالية قد غُيّت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية تباعاً عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومية، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- الشركات والصناديق الخيرية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة") ويعمل أعضاء مجلس الإدارة الذين نظرو أسهمهم في هذه النشرة مجتمعين ومفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ولكونهم بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات المتكاملة والجد اللطيف، أنه لا توجد أي واقع آخر يمكن أن يؤدي عن عدم نصحهم النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتعامل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطينان أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهم صراحة من أي مسؤولية فيما كانت عن أي خسارة نتجت عماداً من في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها، ويحظر على الزاعمين في شراء الأسهم المقترحة بموجب هذه النشرة تعريض مندى جهة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح في حال تغيرت قيم معلومات هذه النشرة، بحسب استشارة مستشار مال مرخص له.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ 1445/06/05هـ الموافق (2023/12/18م)

إن العرض من نشرة الإصدار الأولية هذا عرضها على المستثمرين المؤهلين في عملية الاكتتاب، ولا تحتوي هذه النشرة على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المتضمنة سعر الطرح بعد الانتهاء من عملية الاكتتاب بتحديد سعر الطرح.



الرشيد
ALRASHEED



إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة محمد هادي الرشيد وشركاه وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.alrasheedco.com.sa) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية "يقين كابيتال" (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa). كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي ومدير الإكتتاب شركة يقين المالية (يقين كابيتال) على موقع شركة تداول السعودية "تداول السعودية" عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (14) يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج) في هذه النشرة مجتمعين ومنفردن كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية "يقين كابيتال" كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (10) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من المساهمين البانعين أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: (1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. (2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. (3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. (4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. (5) الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. (6) صناديق الاستثمار. (7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. (8) أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. (ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دوليًا. (9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1445/10/19 هـ (الموافق 2024/04/28 م) إلى يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م) ويطلب كل من الشركة والمساهمين البائعين والمستشار المالي ومدير الاكتتاب من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م) والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (والتي تتضمن أرقام المقارنة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م)، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وتم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م المشار إليها أعلاه من قبل شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية، هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات. وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقارنة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعياً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواء كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمر غير المؤكدة والتقديرية، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي توقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة *								
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ****	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة		تاريخ التعيين
						"مباشرة" العدد	"غير مباشرة" ** النسبة	
حمد محمد هادي آل رشيد	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	49	2,066,178	17.22%	2021/10/07م
محسن محمد هادي آل رشيد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	46	1,033,332	8.61%	2021/10/07م
بدر محمد هادي آل رشيد	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	41	-	-	2021/10/07م
فيصل محمد هادي آل رشيد	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	32	-	-	2021/10/07م
عبد العزيز صالح عبد العزيز الراجحي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	36	-	-	2021/10/07م
أمين سر مجلس الإدارة ***								
حمود قاسم حمود الشمري	أمين السر	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	33	-	-	2021/12/19م

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1443/03/01هـ (الموافق 2021/10/07م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وتعيين السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد كرئيس مجلس الإدارة والسيد/ محسن محمد هادي آل رشيد كنائب رئيس مجلس الإدارة.

** تتمثل الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد ناتجة عن ملكيته في شركة باهي للاستثمار بنسبة 66.6%، وتتمثل الملكية غير المباشرة لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد / محسن محمد هادي آل رشيد في شركة باهي للاستثمار بنسبة 33.4%، حيث أن شركة باهي للاستثمار تمتلك نسبة 50% في شركة حمد هادي الرشيد وشركاه.

*** وافق مجلس الإدارة بتاريخ 1443/05/15هـ (الموافق 2021/12/19م) على تعيين السيد/ حمود قاسم حمود الشمري كأمين سر لمجلس الإدارة.

**** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من :

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعها، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعها، كمراسم الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (200,000) ريال أو أكثر عن 50% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أهمها أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.

- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

عنوان الشركة المسجل



شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
رقم المبنى 2865 – طريق الدمام – حي غرناطة
الرمز البريدي 13242-8137
الرياض - المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 499 8879
الفاكس: +966 11 231 2347
البريد الإلكتروني: info@alrasheedco.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.alrasheedco.com.sa

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	بدر محمد هادي آل رشيد	محسن محمد هادي آل رشيد
الصفة	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة
العنوان	رقم المبنى 2865 طريق الدمام حي غرناطة – الرياض – المملكة العربية السعودية الرمز البريدي 13242 - 8137	رقم المبنى 2865 طريق الدمام حي غرناطة – الرياض – المملكة العربية السعودية الرمز البريدي 13242 - 8137
رقم الهاتف	+966 11 499 8879 تحويلة: 101	+966 11 499 8879 تحويلة: 103
رقم الفاكس	+966 11 231 2347	+966 11 231 2347
البريد الإلكتروني	Bader.m@alrasheedco.com.sa	Mohsen@alrasheedco.com.sa
الموقع الإلكتروني	www.alrasheedco.com.sa	

المصدر: الشركة

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد – العليا 6897
وحدة رقم: 15
الرياض 12211 - 3388
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 920001919
فاكس: +966 11 2189133
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

المستشار المالي ومدير الاكتاب

المستشار المالي ومدير الاكتاب



شركة يقين المالية "يقين كابيتال"

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المحاسب القانوني



شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 الطابق الأول

ص.ب 12333 الرياض 8335

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 416 9361

فاكس: +966 11 416 9349

البريد الإلكتروني: malsous@rmsaudia.com

الموقع الإلكتروني: www.rsmksa.com

الجهات المستلمة

 الاستثمار كابيتال
Alistithmar Capital


شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة

المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد

ص.ب: 6888، الرمز البريدي: 11452

هاتف: +966 11 254 7666

فاكس: +966 11 429 6253

البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com

شركة الإنماء للاستثمار

المملكة العربية السعودية، برج العنود، 2 طريق الملك فهد

ص.ب. 55560 الرياض 11544

هاتف: +966 11 218 5999

فاكس: +966 11 218 5970

البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

شركة الأهلي المالية

المملكة العربية السعودية، المبنى الإقليمي للبنك

الأهلي السعودي، طريق الملك سعود

ص.ب. 22216 الرياض 11495

هاتف: +966 92 000 0232

فاكس: +966 11 406 0052

البريد الإلكتروني: snbc.cm@alahlicapital.com

الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

 كابيتال
SNB



ALJAZIRA CAPITAL الجزيرة للأسواق المالية

شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي، الرحمانية

ص.ب. 20438 الرياض 11455

هاتف: +966 11 225 6000

فاكس: +966 11 225 6182

البريد الإلكتروني: IPO@aljaziracapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa



الرياض المالية
Riyad Capital

شركة الرياض المالية

المملكة العربية السعودية، 2414 - حي الشهداء، الوحدة رقم 69

ص.ب. 13241 الرياض 7279

هاتف: +966 11 92 001 2299

فاكس: +966 11 486 5908

البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com



anb capital

شركة العربي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل

مبنى شركة العربي المالية

ص.ب. 220009 الرياض 11311

هاتف: +966 11 406 2500

فاكس: +966 11 406 2548

البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa



البلاد المالية
Albilad Capital

شركة البلاد للاستثمار

طريق الملك فهد

ص.ب. 140 الرياض 11411

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 (11) 920003636

فاكس: +966 (11) 2906299

البريد الإلكتروني: investmentbanking@albilad-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com



دراية
derayah

شركة دراية المالية

الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 299 8000

فاكس: +966 11 419 5498

البريد الإلكتروني: support@derayah.com

الموقع الإلكتروني: www.derayah.com

تنويه

كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يرقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلقة بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه ("الشركة" أو "المصدر") هي شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/570) وتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م) والقرار الوزاري رقم (ق/608) وتاريخ 1443/03/06 هـ (الموافق 2021/10/21 م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م) الصادر بمدينة الرياض ويبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما في سجلها التجاري في الرياض، رقم المبنى 2865 - طريق الدمام - حي غرناطة الرمز البريدي 13242 - 8137 الرياض، المملكة العربية السعودية.

تأسست شركة محمد هادي الرشيد كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة محمد هادي الرشيد للمقاولات" مملوكة للمالك/ محمد هادي عاطف الرشيد ورأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م). وتاريخ 1430/07/05 هـ (الموافق 2009/06/28 م) تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ورأس مال قدره ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثين (30) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مملوكة لكل من (1) الشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ 1433/07/26 هـ (الموافق 2012/06/16 م) تنازل الشريك / نورة محمد عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.3%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد. وتاريخ 1435/08/30 هـ (الموافق 2014/06/28 م) تنازل الشريك / محمد هادي عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.3%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد، كما وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق حصص نقدية، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ 1437/09/03 هـ (الموافق 2016/06/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف حصة (1,000) متساوية القيمة، قيمة كل حصة ثلاثة عشر ألف ومائتان وخمسة وعشرون (13,225) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق إضافة أصول (حصص عينية) بقيمة اثني عشر مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون ألف (12,925,000) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ 1440/02/20 هـ (الموافق 2018/06/29 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي إلى أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة أربعة وثلاثون ألف وخمسمائة (34,500) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة البالغة واحد وعشرون مليون ومائتان وخمسة وسبعون ألف (21,275,000) ريال سعودي عن طريق الرسملة من حساب جاري الشركاء وفق شهادة مراقب الحسابات الصادرة بتاريخ 16 أكتوبر 2018 م، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها

هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشرك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ 1442/09/15هـ (الموافق 2021/04/27م) تنازل الشرك/ رياض ثامر سليمان السعدون عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون (333) حصة وإجمالي قيمة إسمية تبلغ أحد عشر مليوناً وأربعمائة وثمانية وثمانون ألفاً وخمسمائة (11,488,500) ريال سعودي تمثل نسبة (33.30%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح الشرك السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي للشرك/ رياض ثامر سليمان السعدون. وتاريخ 1442/10/20هـ (الموافق 2021/06/01م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال سعودي إلى مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (10) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة البالغة خمسة وثمانون مليون وخمسمائة ألف (85,500,000) ريال سعودي عن طريق رسملة مديونيات الشركاء بقيمة تسعة وسبعون مليون وستمائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسمائة واثنتان وخمسون (79,638,552) ريال سعودي وتحويل من رصيد الأرباح المبقاة بقيمة خمسة ملايين وثمانمائة وواحد وستون ألف وأربعمائة وثمانية وأربعون (5,861,448) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشرك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (66.67%) من إجمالي ملكية الشركة و(2) الشرك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.33%) من إجمالي ملكية الشركة. وتاريخ 1443/01/25هـ (الموافق 2021/09/02م) تنازل الشرك/ حمد محمد هادي آل رشيد عن عدد خمسة ملايين وتسعمائة وثلاثة وثلاثون ألف وثمانمائة واثنتان وعشرون (5,933,822) حصة وإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف وثمانمائة وعشرون (59,338,320) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة ثمانية ملايين (8,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليونين وستة وستون ألف ومائة وثمانية وسبعون (2,066,178) حصة والتي تمثل ما نسبته (17.22%) من إجمالي حصص الشركة، كما تنازل الشرك/ محسن محمد هادي آل رشيد عن عدد مليوني وتسعمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانية وستون (2,966,668) حصة وإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وعشرون مليون وستمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانية وثمانون (29,666,680) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة أربعة ملايين (4,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليون وثلاثة وثلاثون ألف وثمانمائة واثنتان وثلاثون (1,033,332) حصة والتي تمثل ما نسبته (8.61%) من إجمالي حصص الشركة، وذلك لصالح المساهمين الجدد البالغ عددهم واحد وسبعون (71) مساهم جديد بدون سداد أي مقابل نقدي لأي من الشركاء السيد / حمد محمد هادي آل رشيد والسيد / محسن محمد هادي آل رشيد. وقرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم، قيمة كل سهم عشرة (10) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/570) وتاريخ 1443/02/27هـ (الموافق 2021/10/04م) والقرار الوزاري رقم (ق/608) وتاريخ 1443/03/06هـ (الموافق 2021/10/21م).

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15هـ (الموافق 2000/08/15م) الصادر بمدينة الرياض وبموجب ترخيص المنشأة الصناعية الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم (441110124829) وتاريخ 1444/07/18هـ (الموافق 2023/02/09م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (451110132320) وتاريخ 1445/05/19هـ (الموافق 2023/12/03م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (441102120977) وتاريخ 1444/02/19هـ (الموافق 2022/09/15م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (421101113385) وتاريخ 1442/12/03هـ (الموافق 2021/07/12م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... الخ، إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة، إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية، إصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج التخزين والمياه الرئيسية، إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار، إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، تمديدات أنابيب الري وصيانتها وإصلاحها، تشغيل المحاجر، إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية، تركيب تجهيزات الآلات والمعدات.

ملخص أنشطة الشركة

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. استغلال المحاجر لاستخراج الأحجار والرمال والطفل.
2. تشييد المباني.
3. إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية.
4. تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع.
5. التركيبات الكهربائية.
6. أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء.
7. تركيبات إنشائية أخرى.
8. اكمال المباني وتشطيبها.
9. أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى.
10. الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة.
11. الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود.
12. أنشطة متكاملة لدعم المرافق.
13. التنظيف العام للمباني.
14. أنشطة تنظيف المباني والتنظيف الصناعي الأخرى.
15. الأنشطة المتعلقة بخدمة وصيانة تجميل المواقع.
16. أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.
17. تنظيم المؤتمرات والمعارض التجارية.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

(ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.13) "التراخيص والتصاريح الحكومية" في هذه النشرة).

وتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في تصنيع الرخام والجرانيت وإنتاج وتوريد رمل السيليكا وإنتاج وبيع البحص وإنتاج وبيع الخرسانة الإسفلتية والمقاولات والصيانة. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.3) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم "مباشرة"	النسبة من إجمالي الأسهم	عدد الأسهم "مباشرة"	النسبة من إجمالي الأسهم
شركة باهي للاستثمار	6,000,000	50.00%	5,280,000	44.00%
حمد محمد هادي آل رشيد	2,066,178	17.22%	1,818,236	15.15%
محسن محمد هادي آل رشيد	1,033,332	8.61%	909,332	7.58%
الإجمالي	9,099,510	75.83%	8,007,568	66.73%

المصدر: الشركة

المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل.

رأس مال المصدر

اثنى عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.

إجمالي عدد أسهم المصدر

عشرة (10) ريالاً سعودية.	القيمة الاسمية للسهم
مليون وأربعمئة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.	إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب
اثني عشر بالمائة (12.00%)	نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة
××(××) ريال سعودي .	سعر الطرح
××(××) ريال سعودي.	إجمالي قيمة الطرح
سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة (××××××××) بعد خصم مصاريف البالغة حوالي مليونين وثمانمائة ألف (2,800,000) ريال سعودي على المساهمين البائعين وفقاً لعدد الأسهم التي يملكونها من الأسهم المطروحة ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (فضلاً راجع القسم رقم (6) "استخدام متحصلات الطرح" من هذه النشرة).	استخدام متحصلات الطرح
<p>يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ✓ الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ✓ صناديق الاستثمار. ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ul style="list-style-type: none"> • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. <p>✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>	فئات المستثمرين المستهدفين
<p>يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة، والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح.</p>	طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح

ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.	
عشرة (10) أسهم.	الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
××(××) ريال سعودي	قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
خمسمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعين (599,990) سهم.	الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
××(××) ريال سعودي	قيمة الحد الاعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها
سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم 1445/11/06 هـ (الموافق 2024/05/14 م) وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح (الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).	طريقة التخصيص ورد الفائض
من يوم الأحد 1445/10/19 هـ (الموافق 2024/04/28 م) إلى يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).	فترة الطرح
تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلقها الشركة اعتباراً من تاريخ النشرة هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (0) "سياسة توزيع الأرباح").	الأحقية في الأرباح
إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.	حقوق التصويت
يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ط) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.	القيود المفروضة على الأسهم
لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها في السوق الموازية.	الأسهم التي سبق للفرد إدراجها

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الأحد 1445/10/19 هـ (الموافق 2024/04/28 م) تنتهي بانتهاء يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).	فترة الطرح
يوم 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم 1445/11/04 هـ (الموافق 2024/05/12 م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم 1445/11/06 هـ (الموافق 2024/05/14 م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa)	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في موقع شركة تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.alrasheedco.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية "يقين كابيتال" (www.yaqeen.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الإكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والإلتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلأ على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ) أن يكون حاصلأ على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

توبه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (1) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

تأسست شركة محمد هادي الرشيد كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة محمد هادي الرشيد للمقاولات" مملوكة للمالك/ محمد هادي عاطف الرشيد وبرأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م). وبتاريخ 1430/07/05 هـ (الموافق 2009/06/28 م) تم تحويل المؤسسة الى شركة ذات مسؤولية محدودة وبرأس مال قدره ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثين (30) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مملوكة لكل من (1) الشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ 1433/07/26 هـ (الموافق 2012/06/16 م) تنازل الشريك / نورة محمد عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.3%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد. وبتاريخ 1435/08/30 هـ (الموافق 2014/06/28 م) تنازل الشريك / محمد هادي عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.3%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد، كما وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق حصص نقدية، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ 1437/09/03 هـ (الموافق 2016/06/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف حصة (1,000) متساوية القيمة، قيمة كل حصة ثلاثة عشرة ألف ومائتان وخمسة وعشرون (13,225) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق إضافة أصول (حصص عينية) بقيمة اثني عشر مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون ألف (12,925,000) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ 1440/02/20 هـ (الموافق 2018/06/29 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي إلى أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة أربعة وثلاثون ألف وخمسمائة (34,500) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة البالغة واحد وعشرون مليون ومائتان وخمسة وسبعون ألف (21,275,000) ريال سعودي عن طريق الرسمة من حساب جاري الشركاء وفق شهادة مراقب الحسابات الصادرة بتاريخ 16 أكتوبر 2018 م، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ 1442/09/15 هـ (الموافق 2021/04/27 م) تنازل الشريك / رياض ثامر سليمان السعدون عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون (333) حصة وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ أحد عشر مليوناً وأربعمائة وثمانية وثمانون ألفاً وخمسمائة (11,488,500) ريال سعودي تمثل نسبة (33.30%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح الشريك السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي للشريك/ رياض ثامر سليمان السعدون. وبتاريخ 1442/10/20 هـ (الموافق 2021/06/01 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال

سعودي إلى مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تمت الزيادة البالغة خمسة وثمانون مليون وخمسمائة ألف (85,500,000) ريال سعودي عن طريق رسمة مديونيات الشركاء بقيمة تسعة وسبعون مليون وستمائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسمائة واثنان وخمسون (79,638,552) ريال سعودي وتحويل من رصيد الأرباح المبقاة بقيمة خمسة ملايين وثمانمائة وواحد وستون ألف وأربعمائة وثمانية وأربعون (5,861,448) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (66.67%) من إجمالي ملكية الشركة و(2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.33%) من إجمالي ملكية الشركة. وبتاريخ 1443/01/25 هـ (الموافق 2021/09/02م) تنازل الشريك / حمد محمد هادي آل رشيد عن عدد خمسة ملايين وتسعمائة وثلاثة وثلاثون ألف وثمانمائة واثنان وعشرون (5,933,822) حصة وإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف وثلاثمائة وعشرون (59,338,320) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة ثمانية ملايين (8,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليونين وستة وستون ألف ومائة وثمانية وسبعون (2,066,178) حصة والتي تمثل ما نسبته (17.22%) من إجمالي حصص الشركة، كما تنازل الشريك / محسن محمد هادي آل رشيد عن عدد مليوني وتسعمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانية وستون (2,966,668) حصة وإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وعشرون مليون وستمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانون (29,666,680) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة أربعة ملايين (4,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليون وثلاثة وثلاثون ألف وثلاثمائة واثنان وثلاثون (1,033,332) حصة والتي تمثل ما نسبته (8.61%) من إجمالي حصص الشركة، وذلك لصالح المساهمين الجدد البالغ عددهم واحد وسبعون (71) مساهم جديد بدون سداد أي مقابل نقدي لأي من الشركاء السيد / حمد محمد هادي آل رشيد والسيد / محسن محمد هادي آل رشيد. وقرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/570) وتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04م) والقرار الوزاري رقم (ق/608) وتاريخ 1443/03/06 هـ (الموافق 2021/10/21م).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أيًا كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تلتها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة). وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها قبل الطرح هم: شركة باهي للاستثمار بنسبة ملكية (50.00%) وحمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (17.22%) ومحسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية (8.61%).

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

بعد الطرح				قبل الطرح				اسم المساهم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (غير مباشرة) *	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (غير مباشرة) *	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	
%29.30	3,516,480	%15.15	1,818,236	247,942	%33.30	3,996,000	2,066,178	حمد محمد هادي آل رشيد
%14.70	1,763,520	%7.58	909,332	124,000	%16.70	2,004,000	1,033,332	محسن محمد هادي آل رشيد
%0.00	0	%44.00	5,280,000	720,000	%0.00	0	6,000,000	شركة باهي للاستثمار
%0.00	0	%21.27	2,552,432	348,058	%0.00	0	2,900,490	مساهمين آخرين ينطبق عليهم تصنيف الجمهور (70) مساهم
%0.00	0	%12.0	1,440,000	0	%0.00	0	0	المستثمرون المؤهلين من فئة الجمهور
%44.00	5,280,000	%100.00	12,000,000	1,440,000	%50.00	6,000,000	12,000,000	الإجمالي

المصدر: الشركة

* تتمثل الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد ناتجة عن ملكيته في شركة باهي للاستثمار بنسبة 66.6%، وتتمثل الملكية غير المباشرة لנائب رئيس مجلس الإدارة السيد / محسن محمد هادي آل رشيد في شركة باهي للاستثمار بنسبة 33.4%، حيث أن شركة باهي للاستثمار تمتلك نسبة 50% في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه

المساهمين الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة:

بعد الطرح				قبل الطرح				الاسم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم "غير مباشرة"	النسبة من إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم "مباشرة"	النسبة من إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم "غير مباشرة"	النسبة من إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم "مباشرة"	
لا يوجد	لا يوجد	%44.00	5,280,000	لا يوجد	لا يوجد	%50.00	6,000,000	شركة باهي للاستثمار
%29.30	3,516,480	%15.15	1,818,236	%33.30	3,996,000	%17.22	2,066,178	حمد محمد هادي آل رشيد
%14.70	1,763,520	%7.58	909,332	%16.70	2,004,000	%8.61	1,033,332	محسن محمد هادي آل رشيد
%44.00	5,280,000	%66.73	8,007,568	%50.00	6,000,000	%75.83	9,099,510	الإجمالي

المصدر: الشركة

أنشطة الشركة الرئيسية

تتمثل أنشطة الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م) الصادر بمدينة الرياض وبموجب ترخيص المنشأة الصناعية الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم (441110124829) وتاريخ 1444/07/18 هـ (الموافق 2023/02/09 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (451110132320) وتاريخ 1445/05/19 هـ (الموافق 2023/12/03 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (441102120977) وتاريخ 1444/02/19 هـ (الموافق 2022/09/15 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (421101113385) وتاريخ 1442/12/03 هـ (الموافق 2021/07/12 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... الخ، إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة، إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية، إصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج التخزين والمياه الرئيسية، إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار، إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، تمديدات أنابيب الري وصيانتها وإصلاحها، تشغيل المحاجر، إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية، تركيب تجهيزات الآلات والمعدات.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. استغلال المحاجر لاستخراج الأحجار والرمال والطفل.
2. تشييد المباني.
3. إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية.
4. تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع.
5. التركيبات الكهربائية.
6. أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء.
7. تركيبات إنشائية أخرى.
8. إكمال المباني وتشطيبها.
9. أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى.
10. الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة.
11. الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود.
12. أنشطة متكاملة لدعم المرافق.
13. التنظيف العام للمباني.
14. أنشطة تنظيف المباني والتنظيف الصناعي الأخرى.
15. الأنشطة المتعلقة بخدمة وصيانة تجميل المواقع.
16. أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.
17. تنظيم المؤتمرات والمعارض التجارية.

وتتمثل أنشطة الشركة وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

(ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارسها الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.13) "التراخيص والتصاريح الحكومية" في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في تصنيع الرخام والجرانيت وإنتاج وتوريد رمل السيليكا وإنتاج وبيع البحص وإنتاج وبيع الخرسانة الإسفلتية والمقاولات والصيانة. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.3) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

رؤية الشركة

تتطلع الشركة إلى زيادة الصناعة والتعدين في المملكة العربية السعودية مستعينة بذلك بالخبرات التي تملكها الشركة أخذه في الحسبان المسؤولية المجتمعية.

رسالة الشركة

السعي المستمر نحو فرص استثمارية جديدة وتبني سياسات التحسين المستمر وتقليل التكاليف والمخاطر إلى أقل المستويات و السعي نحو إرضاء العملاء من خلال تلبية طلباتهم بأسعار تنافسية و توفير بيئة عمل للأفراد تساعد على تطوير قدراتهم.

استراتيجية الشركة العامة

- التوسع نحو الحصول على رخص استخراج المواد الخام من الثروات المعدنية وذلك لتعزيز قيمة الشركة.
- زيادة الطاقة الإنتاجية مع تحسين العمليات التشغيلية من خلال تقليل الفاقد في الوقت والخامات ورفع كفاءة التشغيل.
- تلبية احتياجات العملاء الحاليين في ضوء الالتزام بأعلى معايير الجودة.
- المحافظة على القدرة التنافسية للشركة و السعي نحو فتح أسواق جديدة وزيادة الحصة السوقية للشركة.
- المتابعة المستمرة للمتغيرات التي تطرأ في الأسواق العالمية والمحلية واستغلالها لصالح الشركة.

نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- ✓ تنوع المنتجات والأنشطة في الشركة.
- ✓ التوسع والتنوع في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية لمنتجات الشركة.
- ✓ تقليل المخاطر المرتبطة بالحصول على المادة الخام بشكل كبير وهذا أدى إلى قدرة الشركة الكبيرة على رفع الإنتاج ومواكبة طلبات الأسواق.
- ✓ فريق عمل على دراية كبيرة بالتغيرات في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية ويعمل على تطوير المستمر للحصول على أفضل جودة للمنتجات بأقل الأسعار.
- ✓ الحصول على جميع المتطلبات والشهادات والاختبارات الخاصة للاعتماد منتجاتنا وذلك لتسهيل عملية التسويق.
- ✓ امتلاك أسطول من الشاحنات يضمن توصيل المنتج للعميل في الوقت المناسب والجودة المطلوبة.
- ✓ طاقة سنوية إنتاجية تصل إلى (780,000) متر مربع في إنتاج الرخام والجرانيت، و (900,000) طن في إنتاج السليكا، و (2,000,000) طن في إنتاج البحص، و (600,000) طن في إنتاج الأسفلت.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م) والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (والتي تتضمن أرقام المقارنة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م) والإيضاحات المرفقة بها.

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)
الإيرادات	120,551,528	167,594,831	69,373,050	91,189,428
تكلفة الإيرادات	(79,135,530)	(120,772,850)	(55,350,540)	(67,679,861)
مجمّل الربح	41,415,998	46,821,981	14,022,510	23,509,567
صافي الربح من العمليات الرئيسية	34,685,070	35,222,098	8,419,891	13,898,086
صافي ربح السنة قبل الزكاة	26,057,101	26,927,177	8,830,691	13,088,041
صافي ربح السنة	24,614,748	24,653,377	7,998,875	11,803,604
إجمالي الدخل الشامل للسنة	24,401,157	24,321,303	7,998,875	11,803,604

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)
مجموع الموجودات المتداولة	113,545,185	110,662,534	113,257,432
مجموع الموجودات غير المتداولة	106,848,941	106,313,060	107,869,285
مجموع الموجودات	220,394,126	216,975,594	221,126,717
مجموع المطلوبات المتداولة	36,283,460	31,942,591	33,934,154
مجموع المطلوبات غير المتداولة	48,026,036	38,497,070	37,353,026
مجموع المطلوبات	84,309,496	70,439,661	71,287,180
مجموع حقوق الملكية	136,084,630	146,535,933	149,839,537
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	220,394,126	216,975,594	221,126,717

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	25,699,529	41,165,106	23,057,275	9,530,154
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(13,782,665)	(9,807,815)	(6,085,246)	(3,463,932)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(14,348,414)	(34,094,134)	(14,779,260)	(13,058,994)

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)
معدل النمو في الإيرادات	%	لا ينطبق	39.02%	لا ينطبق	%31.45
معدل النمو في صافي دخل السنة/الفترة	%	لا ينطبق	0.16%	لا ينطبق	%47.57
هامش مجمل الربح/ الفترة	%	34.36%	27.94%	%20.2	%25.78
هامش الربح التشغيلي/ الفترة	%	28.77%	21.02%	%12.14	%15.24
هامش صافي دخل السنة/الفترة	%	20.42%	14.71%	%11.53	%12.94
نسبة التداول	مرة	3.13x	3.46x	لا ينطبق	x3.34
مجموع الموجودات / مجموع المطلوبات	مرة	2.61x	3.08x	لا ينطبق	x3.10
معدل دوران المخزون	مرة	x2.30	3.03x	لا ينطبق	x1.60
الدخل / مجموع الموجودات	%	11.17%	11.36%	لا ينطبق	%5.34
الإيرادات/مجموع الموجودات	%	54.70%	77.24%	لا ينطبق	%41.24
نسبة الديون/حقوق الملكية	%	%40.4	27.9%	لا ينطبق	%23.32
نسبة الديون/مجموع الموجودات	%	24.96%	18.83%	لا ينطبق	%15.80
العائد على حقوق الملكية	%	18.09%	16.82%	لا ينطبق	%7.88

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

(أ) المخاطر المتعلقة بالفرد أو نشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالانتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز الموردين
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها
- المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة
- المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية
- المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على ضمانات شخصية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية

- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بقلة عدد الأعضاء المستقلين
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)
- المخاطر المتعلقة بقرارات الإدارة
- المخاطر المتعلقة بالتعامل على أساس طلبات شراء مباشر مع عملائها ومورديها
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود عقارات مملوكة للشركة
- المخاطر المتعلقة بتقديم رهن على أصول الشركة

ب) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المصدر

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضرورية القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموائع السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021م
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

ج) المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

جدول المحتويات

1.....	التعريفات والمصطلحات	1
6.....	عوامل المخاطرة	2
6	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.	2.1
26	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة	2.2
31	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	2.3
34.....	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها.....	3
34	نبذة عن الشركة	3.1
34	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	3.2
36	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	3.3
37	نموذج عمل الشركة	3.4
42	تفاصيل الإيرادات	3.5
45	كبار الموردين	3.6
46	رؤية الشركة	3.7
46	رسالة الشركة	3.8
46	استراتيجية الشركة العامة	3.9
46	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	3.10
47	السجلات التجارية للشركة	3.11
49	العلامات التجارية وحقوق الملكية	3.12
49	التراخيص والتصاريح الحكومية	3.13
53	عقارات الشركة	3.14
54	العقود الجوهرية	3.15
55	الموظفون والسعودة	3.16
57	التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة	3.17
61.....	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي.....	4
61	هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	4.1
62	الهيكل التنظيمي	4.2
63	أعضاء مجلس الإدارة	4.3
68	الإدارة التنفيذية	4.4
72	لجان الشركة	4.5
76.....	سياسة توزيع الأرباح	5
79.....	استخدام متحصلات الطرح.....	6
81.....	الإقرارات	7
83.....	مصاريف الطرح	8
85.....	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه.....	9
85	الاكتتاب	9.1
85	طريقة التقدم بطلب الاكتتاب	9.2

86	فترة الطرح وشروطه	9.3
87	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	9.4
89	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	9.5
90	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	9.6
91	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	9.7
93	التعهدات الخاصة بالاكتمال	10
93	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتمال	10.1
93	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	10.2
93	تعهدات الشركة بعد الإدراج	10.3
93	شركة تداول السعودية (تداول)	10.4
93	تداول الأسهم في السوق الموازية	10.5
96	إجراءات عدم اكتمال الطرح	11
98	المستندات المتاحة للمعاينة	12
100	تقرير المحاسب القانوني	13
100	القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	13.1
101	القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م والإيضاحات المرفقة بها	13.2

فهرس الجداول

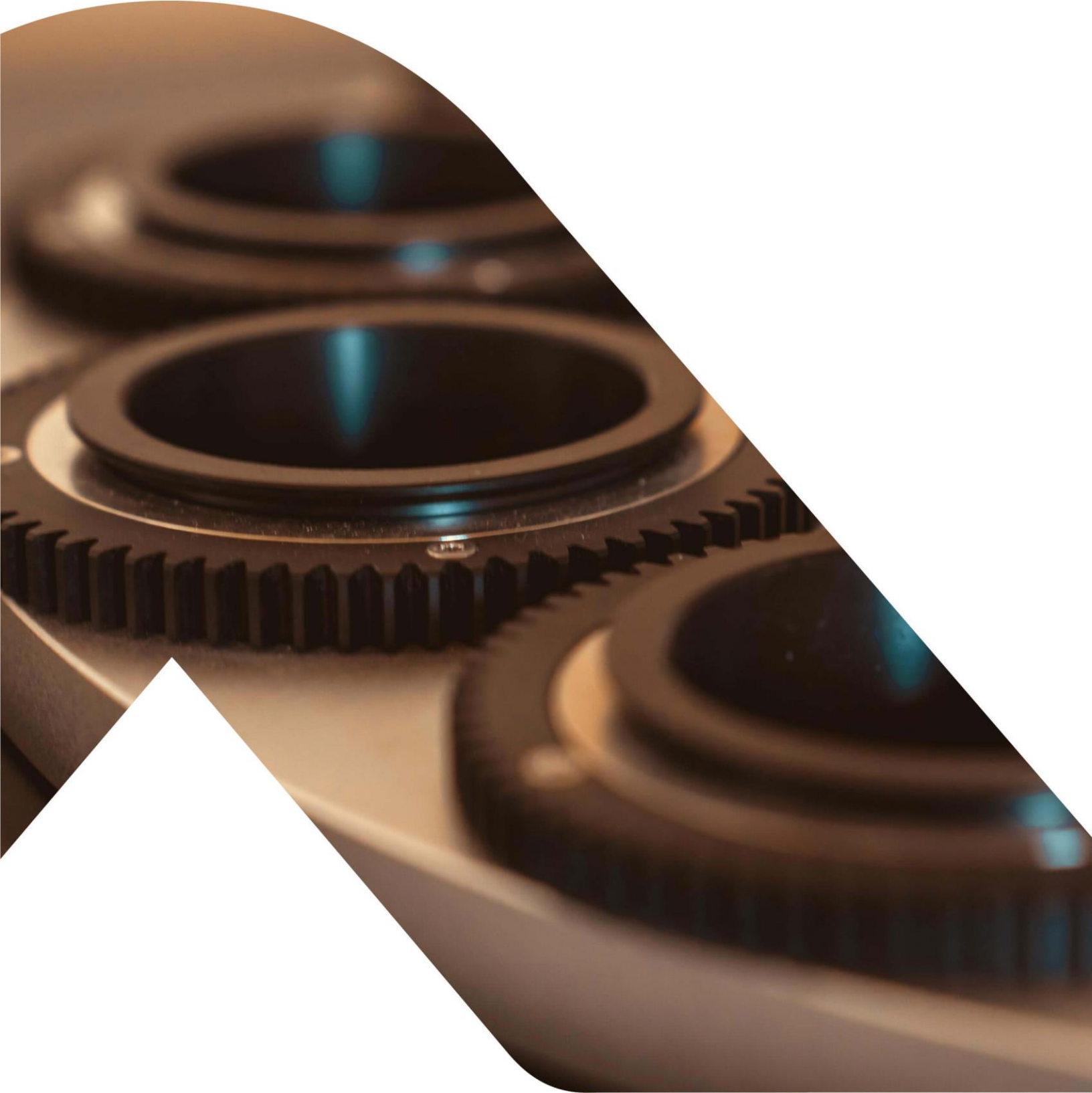
7	الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعامين 2021م و2022م لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م:
7	الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م:
11	الجدول رقم (3): إيرادات الصادرات:
12	الجدول رقم (4): تعاملات الشركة وفقاً للعمليات فيما يتعلق بشراء الآلات والمعدات والواح الرخام:
20	الجدول رقم (5): الدعاوى القضائية المرفوعة ضد الشركة:
37	الجدول رقم (6): تفاصيل محاجر الجرانيت:
39	الجدول رقم (7): تفاصيل كسارات المحاجر:
40	الجدول رقم (8): ملخص عن مصانع الشركة:
41	الجدول رقم (9): تفاصيل إنتاج مصانع الشركة:
41	الجدول رقم (10): الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة:
42	الجدول رقم (11): تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج:
43	الجدول رقم (12): تفاصيل مبيعات الشركة حسب النطاق الجغرافي:
44	الجدول رقم (13): كبار العملاء:
45	الجدول رقم (14): كبار الموردين للشركة:
47	الجدول رقم (15): السجلات التجارية:
49	الجدول رقم (16): العلامة التجارية للشركة:
49	الجدول رقم (17): التراخيص والتصاريح الحكومية:
53	الجدول رقم (18): العقارات المستأجرة من الشركة:
54	الجدول رقم (19): ملخص عقد إيجار أرض مصنع محمد هادي الرشيد للرخام والجرانيت:
54	الجدول رقم (20): ملخص عقد إيجار أرض مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة السليكا:
55	الجدول رقم (21): ملخص عقد توريد رمل السليكا:
55	الجدول رقم (22): ملخص عقد بيع منتجات بترولية:

55	الجدول رقم (23): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2021م و 2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.
56	الجدول رقم (24): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام 2021م و 2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.
57	الجدول رقم (25): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2021م.
58	الجدول رقم (26): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2022م.
58	الجدول رقم (27): رصيد مستحقات الأطراف ذات العلاقة.
61	الجدول رقم (28): هيكل ملكية الشركة المباشرة قبل وبعد الطرح.
61	الجدول رقم (29): المساهمين الكبار في الشركة.
62	الجدول رقم (30): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح.
62	الجدول رقم (31): هيكل ملكية شركة باهي للاستثمار.
63	الجدول رقم (32): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس.
65	الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لحمد محمد هادي آل رشيد – رئيس مجلس الإدارة.
66	الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لمحسن محمد هادي آل رشيد – نائب رئيس مجلس الإدارة.
66	الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لبدور محمد هادي آل رشيد – عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي.
66	الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لفيصل محمد هادي آل رشيد – عضو مجلس الإدارة و مدير مصنع الجرانيت و الرخام.
67	الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لعبدالعزیز صالح عبدالعزیز الراجحي – عضو مجلس الإدارة.
67	الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لعمود قاسم حمود الشمري – أمين سر مجلس الإدارة ومدير الموارد البشرية والشؤون الادارية.
68	الجدول رقم (39): أعضاء الإدارة التنفيذية.
68	الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لبدور محمد هادي آل رشيد.
68	الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لفيصل محمد هادي آل رشيد.
68	الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لعمود قاسم حمود الشمري.
69	الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لمحمد عيد محمود محمد – المدير المالي.
69	الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لسلمان دانيش محمد ادريس – مدير إدارة المشتريات.
70	الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لفهد سلمان محمد العززي – مدير مصنع رمل السيلكا.
70	الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لأحمد رشيد راشد آل جميد – مدير كسارة البحص وخلاطة الأسفلت.
70	الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لفهد محمد الهيلم آل سفران – مدير قسم الصيانة.
71	الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لمطيع داحش علي القطواني – مدير المقاولات.
71	الجدول رقم (49): السيرة الذاتية لمحمد وجد حمود – مدير الجودة.
71	الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لحمدان السيد محمد علام – مدير إدارة المراجعة الداخلية.
73	الجدول رقم (51): أعضاء لجنة المراجعة.
73	الجدول رقم (52): السيرة الذاتية لعايض فيصل عايض آل رشيد – رئيس لجنة المراجعة.
73	الجدول رقم (53): السيرة الذاتية لمحسن محمد هادي آل رشيد.
74	الجدول رقم (54): السيرة الذاتية للعباس علي قايد أحمد آل مساعد – عضو لجنة المراجعة.
76	الجدول رقم (55): توزيع الأرباح.
86	الجدول رقم (56): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة.

فهرس الأشكال

62	الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة.
----	----------------------------------------

التعريفات والمصطلحات



1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارة المستخدمة في هذه النشرة:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة / الفصدر	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة سعودية مقفلة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة محمد هادي الرشيد وشركاه.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية بالمملكة العربية السعودية.
المركز الوطني للأرصاد	المركز الوطني للأرصاد بالمملكة العربية السعودية.
الطرح	الطرح الأولي مليون وأربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي تمثل نسبة اثني عشر بالمائة (12.00%) من إجمالي رأس مال الشركة الحالي.
أسهم الطرح / أسهم الاكتتاب	مليون وأربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي من أسهم الشركة.
أسهم المساهمين قبل الطرح	100% من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي متساوية القيمة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد 1445/10/19 هـ (الموافق 2024/04/28 م) إلى يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).
تاريخ الإقبال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م).
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
سعر الطرح	xx (xx) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريال سعودي.
القيمة الاسمية	10 ريال سعودي للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ز) في هذه النشرة.
المساهمون البائعون	المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة (ع) والجدول رقم (19) في هذه النشرة (هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتبت بها
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب
حساب بنكي / حساب الاكتتاب / حساب أمانة	حساب لدى بنك تجاري مرخص له بالعمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح فيه يتم تحويلها إلى حساب الشركة أو حسابات المساهمين البانعين.
السعودة	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى وتعديلاته.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 23/08/1426 هـ (الموافق 27/09/2005 م) وتعديلاته.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 م والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي

المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).	(IFRS)
التقويم الهجري	هـ
التقويم الميلادي	م
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 9/4/1439 هـ (الموافق 2017/12/27م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 2/6/1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 25/06/1444هـ (الموافق 2023/01/18م) والتعديلات التي تطرأ عليها.	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة
قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 وتاريخ 09/04/1439 هـ (الموافق 2017/12/27م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-104-2019) بتاريخ 01/02/1441 هـ (الموافق 2019/09/30م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-22-2021) بتاريخ 12/07/1442 هـ (الموافق 2021/02/24م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-19-2022) بتاريخ 12/07/1443 هـ الموافق 13/02/2022م، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-52-2022) بتاريخ 12/09/1443 هـ (الموافق 13/04/2022م) والمعدلة بموجب قراره رقم (6-96-2022) بتاريخ 10/02/1444 هـ (الموافق 06/09/2022م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-108-2022) بتاريخ 23/03/1444م (الموافق 10/10/2022م) وأي تعديلات يطرأ عليها.	قواعد الإدراج
نشرة الإصدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.	نشرة الإصدار أو النشرة
شركة يقين المالية "يقين كابيتال".	المستشار المالي
شركة يقين المالية "يقين كابيتال".	مدير الاكتاب
مجلس إدارة الشركة.	المجلس أو مجلس الإدارة
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.	هيئة السوق المالية أو الهيئة
شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 29/02/1428 هـ (الموافق 19/03/2007م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.	شركة تداول السعودية
شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية	السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول عامة
السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج".	السوق الموازية
نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/132) بتاريخ 01/12/1443 هـ (الموافق 30/06/2022م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 26/06/1444 هـ (الموافق 19/01/2023م) والتعديلات التي تطرأ عليه.	نظام الشركات
نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424 هـ (الموافق 31/07/2003م)، وأي تعديلات يطرأ عليه.	نظام السوق المالية
النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.	نظام تداول
الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة
الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة العادية
الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.	الجمعية العامة غير العادية
حكومة المملكة العربية السعودية.	الحكومة

<p>المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ✓ عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ✓ حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ✓ الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ✓ الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ✓ صناديق الاستثمار. ✓ أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ✓ أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ✓ أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. 	<p>فئات المستثمرون المؤهلون</p>
<p>تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) تابعي المصدر. (2) المساهمين الكبار في المصدر. (3) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. (4) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. (5) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. (6) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4) أو (5) أعلاه. (7) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1)، (2)، (3)، (4)، (5) أو (6) أعلاه. (8) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها. 	<p>الجمهور</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ز) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.</p>	<p>فترة الحظر</p>
<p>حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.</p>	<p>المساهم أو المساهمون</p>
<p>كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.</p>	<p>المستثمر</p>
<p>المملكة العربية السعودية.</p>	<p>المملكة</p>
<p>هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح في السوق الموازية.</p>	<p>عوامل المخاطرة</p>

المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتوصيات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)
هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.	السنة المالية / السنوات المالية
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)
لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 16/05/1438هـ (الموافق 13/02/2017م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 25/06/1444هـ الموافق (18/01/2023م) وأي تعديلات يطرأ عليها.	لائحة حوكمة الشركات
تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم 4040 بتاريخ 12/10/1432هـ (الموافق 10/09/2011م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم 50 بتاريخ 12/05/1415هـ (الموافق 18/10/1994م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقوم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.	نطاقات
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (مصلحة الزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة الموكلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب.	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
ريال سعودي – العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.	الريال
الدولار الأمريكي – العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية	الدولار
اليورو الأوروبي – العملة الموحدة لدول الاتحاد الأوروبي.	اليورو
البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.	رؤية 2030
قرر مجلس الوزراء بتاريخ 02/05/1438هـ (الموافق 30/01/2017م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من 1 يناير 2018م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (5%)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% وذلك ابتداءً من شهر يوليو 2020م، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم).	ضريبة القيمة المضافة (VAT)
هو مرض فيروسي معددي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.	الوباء أو جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"
حجر من الأحجار الطبيعية، ويصنف تبعاً للصخور المتحولة، ويتشكل تحت الأرض من الحجر الجيري وكربونات الكالسيوم في ظروف معينة تشتمل على عدة عوامل منها الضغط والحرارة والوقت. وعادة ما يتم استخراجها من الأرض في شكل كتل.	الركام
نوع من الصخور النارية المتداخلة، وتم تشكيله في مكانه أثناء تبريد الصخور المنصهرة، وهو يتكون من عدة معادن منها الكوارتز والفلسبار والميكا والامفيبول وخليط من المعادن النزرة الأخرى.	الجرانيت
صخور رملية بيضاء نقية تحتوي على نسبة عالية من السليكا تتكون بشكل رئيسي من حبيبات معدن الكوارتز وتحتوي على كمية قليلة من الشوائب والمعادن الثقيلة.	رمل السليكا
صخور فتاتية خشنة ولها أقطار مختلفة وتتكون من مركب "ليم ستون".	البحص
الخلطة الإسفلتية عبارة عن كتلة متماسكة من الركام المتدرج المغلف بالإسفلت العادي أو المعدل، تتخللها فراغات هوائية، تستعمل في رصف أسطح الطرق والمطارات و المواقف و الساحات الصناعية و الميادين كما تستخدم في تبطين القنوات. يشكل الركام عناصر الهيكل الإنشائي للخلطة أما الإسفلت فيربط العناصر ببعضها.	الخرسانة الإسفلتية

عوامل المخاطرة



2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه. يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحدها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح على سبيل المثال تحسين كفاءة خطوط الإنتاج الحالية أو التوسع بإضافة خطوط إنتاج جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدره وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدره للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.2 المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

بلغ صافي الذمم المدينة للشركة مبلغ (42.2) مليون ريال سعودي ومبلغ (53.2) مليون ريال سعودي ومبلغ (46.4) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي. وتمثل إجمالي الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 365 يوم حوالي (16%) و(10%) و(13%) من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م:

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة للعامين 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م:

جدول أعمار الديون	كما في 31 ديسمبر 2021م		كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 30 يونيو 2023م	
	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)
من يوم حتى 30 يوم	3.2%	1,504,282	0.8%	497,172	80.6%	42,712,796
من 31 يوم حتى 90 يوم	59.2%	27,689,648	81.7%	48,259,165	3.96%	2,072,591
من 91 حتى 120 يوم	6.6%	3,089,059	0.1%	84,512	0.0%	0
من 121 يوم حتى 365 يوم	14.6%	6,817,215	6.9%	4,038,032	2.5%	1,347,329
أكثر من 365 يوم	16.4%	7,698,067	10.5%	6,171,687	13.0%	6,880,936
إجمالي الذمم المدينة	100%	46,798,271	100%	59,050,568	100%	53,013,652
مخصص خسائر الائتمانية متوقعة		(4,608,960)		(5,844,166)		(6,604,234)
صافي الذمم المدينة		42,189,311		53,206,402		46,409,418

المصدر: معلومات الإدارة الشركة

وقد شكلت صافي الذمم المدينة إلى مجموع الأصول ما نسبة (19.1%) و(24.5%) و(21.0%) كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، كما بلغ معدل دوران الذمم المدينة (2.58) مرة و(3.51) مرة و(1.63) مرة كما في 31 ديسمبر 2021م و31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2023م على التوالي. وتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من 31 يوم إلى 90 يوم، وتقوم الشركة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة، وقد تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة.

كما بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (4,608,960) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م، و(5,844,166) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م، و(6,604,234) ريال سعودي كما في 30 يونيو 2023م. ويوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م:

الجدول رقم (2): حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	كما في 31 ديسمبر 2021م	كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 30 يونيو 2023م
	القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)	القيمة (ريال سعودي)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	3,122,156	4,608,960	5,844,166
المكون خلال الفترة/ السنة	1,486,804	1,235,206	760,068
الرصيد نهاية الفترة/ السنة	4,608,960	5,844,166	6,604,234

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023م ومعلومات الإدارة.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريها وتدقيقاتها النقدية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.3 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: تراخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادة تسجيل العلامة التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية وتراخيص بيئية للتشغيل من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة ورخص التشغيل لمصانع الشركة الصادرة عن هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية، وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة بخلاف رخصة معجر مواد البناء

لاستغلال مادة البحص والتي جاري العمل على تجديدها كما هو موضح في القسم الفرعي (3.13) "التراخيص والتصاريح الحكومية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات...إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.4 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجود الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أياً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.5 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقها النقدي والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.7 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجب جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في تاريخ 30 يونيو 2023م (32.4%) ومُصنفة ضمن النطاق (أخضر متوسط)، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطئ أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.15) "الموظفون والسعودة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة).

2.1.8 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطاقلة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والالتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائج التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.9 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسية وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.10 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.11 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام حتى عام 2022م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام 2022م برقم (1110220855) وتاريخ 1444/10/14 هـ (الموافق 2023/05/04م) وتنتهي في تاريخ 1445/10/21 هـ (الموافق 2024/04/30م). وقد حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات المالية من 2015م حتى 2018م، وتم الاعتراض على الربوطات الزكوية عن السنوات المالية من 2015م حتى 2018م من قبل الشركة وصدر القبول الجزئي على الاعتراض لتكون قيمة الفروقات للفترة المشار لها (1,280,183) ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداد جزء من الفروقات بمبلغ (88,801) ريال سعودي عن العام 2015م والاعتراض على باقي قيمة الربط الزكوي عن السنوات المالية من 2016م وحتى 2018م والبالغ قيمته (1,191,382) ريال سعودي. وقد تم رفع الاعتراض إلى لجنة الاستئناف ولم يصدر حكم نهائي بما يخص تلك الاعتراضات حتى تاريخ هذه النشرة. ولم تحصل الشركة على ربوطات زكوية للسنوات المالية قبل 2015م والسنوات المالية بعد 2018م. وقامت الشركة بتكوين مخصص لمستحقات الزكاة كما في 30 يونيو 2023م والبالغ قيمته (2,475,818) ريال سعودي.

ومن المحتمل أن تقوم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية عن الإقرارات المقدمة من الشركة الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية وفروقات زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة المقدمة حتى تاريخ هذه النشرة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية ولن يتحمل المساهمون البائعون أي من تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية. لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية السابقة والذي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.12 المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين جميعهم من فئة المؤسسات والشركات، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وطلبات شراء مباشرة، حيث بلغت الإيرادات الناتجة من أكبر خمسة (5) عملاء رئيسيين للشركة ما قيمته (51.9) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و(86.4) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و(41.6) مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2023م. وشكلت نسبتهم حوالي (43.1%) و(51.5%) و(45.6%) من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي (فضلاً راجع الجدول رقم (9) "قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة" في هذه النشرة)، وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

2.1.13 المخاطر المتعلقة بتركز الموردين

تعتمد الشركة في التوريد على مجموعة من الموردين (وبشكل أساسي موردين محليين)، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وطلبات شراء مباشرة، حيث بلغت قيمة المشتريات من أكبر خمسة موردين رئيسيين ما قيمته (13.8) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و(21.3) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و(15.5) مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2023م. وشكلت نسبتهم حوالي (17.38%) و(17.67%) و(22.84%) من إجمالي تكلفة الإيرادات

كما في 31 ديسمبر 2021م وكما في 31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2023م على التوالي (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (3.6) "كبار الموردين" في هذه النشرة). وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغيير أحد الشروط أو الالتزامات أو عدم تجديد التعاقد بشروط مقبولة تجارياً سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.14 المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كبير على مبيعات رمل السيليكا، والخرسانة الإسفلتية، والجرانيت والرخام. وتتمثل تفاصيل إيرادات هذه القطاعات في التالي:

- بلغت الإيرادات الناتجة عن مبيعات رمل السيليكا ما قيمته (59.7) مليون ريال سعودي و(99.8) مليون ريال سعودي و(50.1) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (49.5%) و(59.6%) و(54.9%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي.
- بلغت الإيرادات الناتجة عن مبيعات الخرسانة الإسفلتية ما قيمته (18.7) مليون ريال سعودي و(20.8) مليون ريال سعودي و(21.6) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (15.5%) و(12.4%) و(23.7%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي.
- بلغت الإيرادات الناتجة عن مبيعات الجرانيت والرخام ما قيمته (18.2) مليون ريال سعودي و(23.5) مليون ريال سعودي و(14.4) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (15.1%) و(14.0%) و(15.7%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي.

إن عدم قدرة الشركة على المحافظة على حصتها السوقية في قطاعات رمل السيليكا والخرسانة الإسفلتية والجرانيت والرخام أو تأثر الشركة بالتغيرات السلبية في تلك القطاعات أو في حال انخفاض الطلب على منتجات القطاعات نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال أي عوامل موسمية أو التغييرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي يتبع به الشركة تلك المنتجات أو عدم قدرة الشركة على زيادة تنوع إيراداتها سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.15 المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من المواد الخام المستخدمة في عمليات الإنتاج، حيث بلغت تكلفة مشتريات المواد الخام المستخدمة ما قيمته (11.6) مليون ريال سعودي و(31.7) مليون ريال سعودي و(16.8) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2022م. وقد شكلت تكلفة المواد الخام ما نسبته (14.7%) و(26.3%) و(24.9%) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، إن أسعار المواد الخام عرضة للتقلبات، وقد يتعرض لتقلبات في المستقبل، كما أن الشركة تعمل دائماً للحفاظ على مستوى معين من المخزون لتفادي أي مشكلة في إمدادات السوق، وأيضاً عدم التأثر بشكل كبير في حال ارتفاع أسعار المواد الأولية، وتقوم الشركة بشراء المواد الأولية عن طريق أوامر الشراء ولا تقوم بإبرام عقود توريد طويلة الأجل. فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على إمدادات كافية من المواد الأولية في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك ارتفاع في أسعار المواد الخام المستخدمة في الإنتاج، فقد تتأثر ربحية الشركة بارتفاع أسعار المواد الخام، وإذا لم تنجح الشركة في رفع أسعار بيع منتجاتها أو تغطية العجز عن طريق تخفيض التكاليف التشغيلية الأخرى، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.16 المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة

بلغت صادرات الشركة إلى خارج المملكة ما قيمته (20.1) مليون ريال سعودي و(22.9) مليون ريال سعودي و(17.7) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي وما نسبته (16.68%) و(13.65%) و(19.5%) من إجمالي إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، وبلغ إجمالي قيمة الصادرات إلى الإمارات والبحرين (15.5) مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته (77%) من إجمالي الصادرات كما في 31 ديسمبر 2021م، وبلغ إجمالي قيمة الصادرات إلى الإمارات والبحرين (13.5) مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته (59%) من إجمالي الصادرات كما في 31 ديسمبر 2022م على التوالي، وبلغ إجمالي قيمة الصادرات إلى الإمارات والبحرين (11.5) مليون ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته (65%) من إجمالي الصادرات كما في 30 يونيو 2023م على التوالي. وفي ما يلي جدول يوضح إيرادات الصادرات:

الجدول رقم (3): إيرادات الصادرات

الدولة	31 ديسمبر 2021م		31 ديسمبر 2022م		30 يونيو 2023م
	إجمالي الصادرات (بالريال السعودي)	نسبة من إجمالي الإيرادات (%)	إجمالي الصادرات (بالريال السعودي)	نسبة من إجمالي الإيرادات (%)	إجمالي الصادرات (بالريال السعودي)
الإمارات	12,128,443	10.1%	8,073,644	4.8%	8,728,848
البحرين	3,371,381	2.8%	5,396,123	3.2%	2,815,223
عمان	1,328,382	1.1%	4,074,615	2.4%	1,281,949
الهند	1,886,539	1.6%	2,554,448	1.5%	2,237,509
كوريا	761,063	0.6%	678,375	0.4%	1,102,200
اخرى	636,815	0.5%	2,112,018	1.3%	1,510,961
إجمالي الصادرات	20,112,623	16.7%	22,889,223	13.6%	17,676,690
					19.5%

المصدر: معلومات الإدارة الشركة

إن أي تغيير في قوانين هذه الدول أو أي دولة أخرى تصدر إليها الشركة أو أي تغيير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن تصدير منتجات الشركة سيؤثر على مقدرة الشركة على تصدير منتجاتها لعملائها في تلك الدول، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.17 المخاطر المرتبطة بزيادة تكاليف الإنتاج

يعتبر إنتاج منتجات الشركة بأنواعها وتكاليفها المرتبطة بالمواد الخام التي تعتمد الشركة في الحصول عليها من أطراف خارجية والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف استهلاك الوقود والمياه والكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة وتكاليف الإصلاح والصيانة وأقساط التأمين عرضة للتقلبات، فإذا كانت هناك زيادات كبيرة في تكاليف الإنتاج لا سيما في قطاع رمل السيليكا الذي بلغت إيراداته ما قيمته (59.7) مليون ريال سعودي و(99.8) مليون ريال سعودي و(50.1) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (49.5%) و(59.6%) و(54.9%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، وقطاع الخرسانة الإسفلتية الذي بلغت إيراداته ما قيمته (18.7) مليون ريال سعودي و(20.8) مليون ريال سعودي و(21.6) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (15.5%) و(12.4%) و(23.7%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، وقطاع الجرانيت والرخام الذي بلغت إيراداته ما قيمته (18.2) مليون ريال سعودي و(23.5) مليون ريال سعودي و(14.4) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (15.1%) و(14.0%) و(15.7%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري وبدرجة كبيرة على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.18 المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تقوم الشركة بتقديم خدمات النقل لمنتجاتها لعملاء الشركة داخل المملكة حسب التعاقد من خلال أسطول نقل مملوك بالكامل من قبل الشركة والذي يتمثل بما لا يقل عن 80 شاحنة، أو من خلال شركات نقل متخصصة، بينما تعتمد على مقدمي خدمات نقل خارجيين لنقل منتجاتها لعملائها خارج المملكة مع تحملها لتكاليف النقل والشحن لعملائها خارج المملكة. مع الإشارة إلى أن الشركة تقوم بتعويض العميل عن أي تلف في البضاعة المباعة قبل تسلمها من قبل العميل في حال كان تلف البضاعة المباعة ناتج عن إهمال من قبل الشركة. إن أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل لأسطول النقل الذي تملكه الشركة أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف العمالة المرتبطة بالنقل أو تكاليف النقل لمقدمي خدمات النقل الخارجيين سيؤثر على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية. كما أن تحمل الشركة لأي تعويضات للعملاء مقابل أي تلف في البضاعة المباعة نتيجة لإهمال من قبل الشركة سيؤدي إلى زيادة المصاريف التشغيلية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.1.19 المخاطر المرتبطة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد الخام التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين لفترات إضافية في المواسم، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطل عمليات الإنتاج في مصنع الشركة لأي أسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها خصوصاً في المناطق الواقعة خارج الرياض. كما يؤثر على قدرة الشركة لأداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.20 المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة للشركة (5.6) مليون ريال سعودي و (6.6) مليون ريال سعودي و (6.4) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة من إجمالي المطلوبات (6.6%) و (9.3%) و (9.0%) لعام 2021م وعام 2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م على التوالي. كما بلغ معدل دوران الذمم الدائنة (9.68) مرة و (10.89) مرة و (6.28) مرة كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تبلغ ما بين 30 إلى 90 يوم. وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل وجوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.21 المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، حيث تستورد بعض المواد الأولية بشكل مباشر من موردين خارجيين بالعملة الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو الأوروبي)، حيث بلغ حجم الاستيراد للمواد الأولية ما نسبة (19%) من إجمالي المشتريات للعام 2021م ونسبة (19%) من إجمالي المشتريات للعام 2022م ونسبة (13%) من إجمالي المشتريات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م. الجدول رقم (4): تعاملات الشركة وفقاً للعملات فيما يتعلق بشراء الآلات والمعدات والواح الرخام

العملة	31 ديسمبر 2021م		31 ديسمبر 2022م		30 يونيو 2023م	
	المشتريات	النسبة من إجمالي المشتريات	المشتريات	النسبة من إجمالي المشتريات	المشتريات	النسبة من إجمالي المشتريات
الريال السعودي	43,506,088	81%	57,989,461	81%	35,383,530	88%
الدولار الأمريكي	2,466,658	17%	2,866,785	13%	1,132,150	11%
اليورو الأوروبي	279,680	2%	1,117,518	6%	153,775	2%
	يورو					

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة إلى زيادة تكاليف المعاملات، وفي المقابل فإن سعر صرف الريال السعودي أمام اليورو يخضع لعوامل العرض والطلب ومعرض للتقلبات في أي وقت، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي واليورو والجنية الإسترليني) إلى التأثير سلباً وبشكل وجوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.22 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بخطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ (6,440,196) ريال سعودي كما في 30 يونيو 2023م، حيث تضمن البنوك الشركة من خلال تقديم خطاب ضمان للجهات الحكومية المختصة التي تتعامل معها الشركة مقابل المبلغ المودع من الشركة لدى البنك، وفي حال أخلت الشركة في أي من التزاماتها الحكومية فإنه يحق للجهات المختصة بسحب مبلغ الضمان من البنك دون الرجوع إلى الشركة، مما يعني

تحقق الالتزام المشار إليه أعلاه على الشركة. بالإضافة إلى ذلك، تتمثل الالتزامات المحتملة في أي التزامات أو تكاليف متعلقة بنشاط الشركة مثل الالتزامات أو التكاليف الأخرى كمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وفي حال تحقق مثل هذه الالتزامات وعدم قدرة الشركة على الإيفاء بها فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.23 المخاطر المتعلقة بالمسؤولية عن مطالبات الضمان

تقدم الشركة بموجب تعاملاتها مع عملاءها ضماناً للمنتجات التي تقدمها كالضمانات ضد عيوب التصنيع والمواد. وقد تضطر الشركة في حال نشوء مطالبات الضمان إلى إصلاح المنتج المشمول بالضمان أو استبدال على نفقة الشركة، وفي حال تعذر الشركة الوفاء بالتزامات الضمان فسيؤدي ذلك التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن الضمانات المقدمة من قبل الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. كما أن الشركة معرضة للمخاطر المرتبطة بعدم إيفاء الموردين الذين تتعامل معهم بالتزامات الضمان تجاه الشركة، فقد تتحمل الشركة تكاليف إصلاح أو استبدال المواد المعيبة التي لم تتلق تعويضاً بشأنها. وعليه، سيكون للتكاليف المتكبدة نتيجة مطالبات الضمان تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.24 المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية

يتمحور عمل الشركة حول إنتاج وبيع رمل السيليكا والرخام والجرانيت والأسفلت وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بالعيوب التي قد تحدث فيها خلال إنتاجها أو نقلها أو العيوب الناتجة من أخطاء نتيجة سوء سلوك أو تصرف من الموظفين، إن أي عيوب في المنتجات المصنعة من قبل الشركة أو عدم التزامها بالمواصفات قد يعرضها إلى مخاطر سحب منتجاتها من الأسواق والمتاجر ومطالبتها بشأن المسؤولية عن تلك المنتجات، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة، بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن المنتجات المسحوبة من السوق، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

2.1.25 المخاطر المتعلقة بالمعدات وآلية الاستخدام

إن لدى الشركة الآت ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها يتمثل معدل إهلاكها ما يقارب (6.7%) بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للآلات والمعدات (44.2%) و(48.9%) و(50.9%) كما في 31 ديسمبر 2021م و كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 30 يونيو 2023م على التوالي، وقد بلغ صافي القيمة الدفترية للآلات والمعدات ما قيمته (83.4) مليون ريال سعودي و(78.8) مليون ريال سعودي و(77.1) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و كما في 31 ديسمبر 2022م وكما في 30 يونيو 2023م وهي مهمة للغاية لنجاح عملياتها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها أو الالتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

2.1.26 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون بالصافي حوالي (38.7) مليون ريال سعودي و(40.9) مليون ريال سعودي و(43.9) مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و 30 يونيو 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي. كما بلغ معدل دوران المخزون (2.30) مرة و(3.03) مرة و(1.60) مرة كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي. وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون تدير الشركة مخزون منتجاتها ضمن مصانع الشركة بطريقتين. الأولى وتشمل تصنيع المنتجات ذات الطلب العالي لمخزون شهر وفق خطة المبيعات والطريقة الأخرى حسب الطلب وجداول التوريد للمشاريع المتعاقد عليها وذلك فيما يخص إنتاج الجرانيت والرخام ورمل السيليكا والبجص والأسفلت. فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون، في الحالة الثانية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة التجارية وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.27 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم الفرعي (0) "العلامات التجارية وحقوق الملكية" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.28 المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة عدد من اتفاقيات التمويل مع عدد من البنوك والجهات التمويلية وذلك لغرض دعم عملياتها وأنشطتها، وتمثل عقود التمويل القائمة كما بتاريخ هذه النشرة في اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنك الراجحي واتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني واتفاقية تمويل وتمويل تأجير مع شركة ينال وقرض صندوق التنمية الصناعي. وقد بلغت إجمالي قيمة التسهيلات القائمة لدى الشركة كما في 30 يونيو 2023م (30,803,500) ريال سعودي، وقد بلغت نسبة استخدام الشركة للتسهيلات (24.5%) من إجمالي قيمة التسهيلات القائمة. وموضح أدناه تفاصيل اتفاقيات التمويل المبرمة والقائمة للشركة:

• اتفاقية مصرف الراجحي (2017م)

أبرمت الشركة اتفاقية التمويل والتسهيلات المصرفية مع مصرف الراجحي بتاريخ 14 فبراير 2017م بحد ائتماني يبلغ (12,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة عشرة ملايين ريال سعودي وتمويل رأس مال عامل بقيمة مليوني ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة قامت بسداد جميع الدفعات بداية من تاريخ 14 فبراير 2017م وقد انتهت بتاريخ 11 أغسطس 2022م.

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية القرض مع مصرف الراجحي (2017م):

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	3,108,621	2,409,588	-
المستخدم خلال السنة/ الفترة	-	-	-
المسدد خلال الفترة	(699,033)	(2,409,588)	-
رصيد نهاية المدة	2,409,588	0	-

• اتفاقية مصرف الراجحي (2018م)

وبتاريخ 01 يوليو 2018م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ (15,000,000) ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة (14,000,000) ريال سعودي وبغرض خطاب ضمان ابتدائي بقيمة (1,000,000) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (12) قسط ربع سنوي بعد فترة سماح 6 اشهر) وقد تم اعطاء فترة سماح للشركة لمدة 15 شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ 09 يونيو 2019م وتنتهي بتاريخ 10 يناير 2024م.

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية القرض مع مصرف الراجحي(2018م):

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	12,759,445	10,683,031	5,031,725
اضافة خلال السنة/ الفترة	0	0	0
المسدد خلال الفترة	(2,076,414)	(5,651,306)	2,326,140
رصيد نهاية المدة	10,683,031	5,031,725	2,705,585

• **الضمانات:** سند لأمر بكامل قيمة العقد، وضمناً بالتكافل والتضامن من قبل السيد / محسن محمد آل رشيد والسيد / حمد محمد آل رشيد بكامل قيمة العقد. ورهن عقاري من السيد / رياض ثامر السعدون بقيمة 15,000,000 ريال

• اتفاقية مصرف الراجحي (2021م و2023م)

وبتاريخ 25 أغسطس 2021م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ بمبلغ (5,000,000) ريال سعودي عبارة عن (1,000,000) ريال سعودي تمويل سداد موردين و (4,000,000) ريال سعودي ضمانات مختلفة.

وبتاريخ 01 يناير 2023م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي وتحديث بنود الاتفاقية السابقة (2021م) لتصبح إجمالي التسهيلات مبلغ (5,000,000) ريال سعودي عبارة عن (2,000,000) ريال سعودي تمويل سداد موردين و (3,000,000) ريال سعودي ضمانات مختلفة.

وفيما يلي ملخص الحركة لاتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي (2021م و2023م):

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
سقف القرض:	5,000,000	5,000,000	5,000,000
المبالغ مستخدمة على شكل:	0	0	0
مسحوبات	0	0	0
خطابات ضمان	0	0	334,000
اعتمادات مستندية	0	909,364	0
تمويل رأس مال عامل	0	0	0
شراء أصول	0	0	0
تمويل مشاريع	0	0	0
مجموع المبالغ المستخدمة	0	909,364	334,000
إجمالي تكاليف التمويل	0	21,036	2,505
نسبة تكاليف التمويل	0	%2.31	%0.75

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع مصرف الراجحي:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	-	-
المستخدم خلال السنة/ الفترة	909,364	-
المسدد خلال الفترة	(909,364)	-
رصيد نهاية المدة	-	-

الضمانات: سند لأمر كضمان بالتكافل والتضامن من قبل السيد / محسن محمد آل رشيد والسيد / رياض ثامر السعدون والسيد / حمد محمد آل رشيد وشركة باهي للاستثمار بمبلغ (10,613,399) ريال سعودي. وسند رهن على العقارات المملوكة للسيد / رياض ثامر السعدون. وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من مصرف الراجحي على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

• اتفاقية البنك السعودي البريطاني

بتاريخ 23 أكتوبر 2019م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك السعودي البريطاني "ساب" بحد ائتماني يبلغ (13,645,000) ريال سعودي تتضمن تمويل استيراد الات وقطع الغيار بمبلغ (6,000,000) ريال سعودي وتسهيلات بنكية مختلفة ومع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (10) دفعة بداية من تاريخ 2020/12/09م والتي تنتهي بتاريخ 2023/12/31م.

كما أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ 1443/02/29هـ (الموافق 2021/10/06م) بحد ائتماني يبلغ (21,092,000) ريال سعودي تتضمن 4,614,000 رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة وتسهيلات بنكية مختلفة.

وبتاريخ 1444/07/08هـ (الموافق 2023/01/30م)، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية جديدة مع البنك السعودي البريطاني وتحديث بنود الاتفاقية السابقة (2021م) لتصبح إجمالي التسهيلات مبلغ (17,083,500) ريال سعودي تتضمن (1,360,500) ريال سعودي رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة وتسهيلات بنكية مختلفة.

وبتاريخ 1444/11/11هـ (الموافق 2023/05/31م)، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية جديدة مع البنك السعودي البريطاني وتحديث بنود الاتفاقية السابقة (يناير 2023م) لتصبح إجمالي التسهيلات مبلغ (25,803,500) ريال سعودي تتضمن (760,500) ريال سعودي رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة و(9,320,000) ريال سعودي لتمويل شراء معدات ومركبات وتسهيلات بنكية مختلفة.

ملخص الحركة لاتفاقية التسهيلات مع بنك ساب اتفاقية:

بيان (بالريال السعودي)	السنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
سقف التسهيلات:	21,092,000	25,803,500
المبالغ مستخدمة على شكل:	0	0
مسحوبات	-	-
خطابات ضمان	6,552,465	6,440,196
اعتمادات مستندية	0	-
تمويل رأس مال عامل	0	-
شراء أصول	3,760,500	760,500
تمويل مشاريع	0	-
مجموع المبالغ المستخدمة	8,352,965	7,200,696
إجمالي الرسوم البنكية	174,493	80,565
نسبة الرسوم البنكية	%2.09	%1.12

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التسهيلات مع بنك ساب:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	5,653,500	3,760,500	1,614,000
المستخدم خلال السنة/ الفترة (يشمل تكاليف التمويل)	0	0	0
المسدد خلال الفترة	(1,893,000)	(2,146,500)	853,500
رصيد نهاية المدة	3,760,500	1,614,000	760,500

وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من البنك السعودي البريطاني على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات: سند لأمر بمبلغ (25,803,500) ريال سعودي، وضمان بالتكافل والتضامن من قبل السيد / محسن محمد آل رشيد والسيد / حمد محمد آل رشيد وشركة باهي للاستثمار بمبلغ (25,803,500) ريال سعودي.

• اتفاقية شركة بنال للتمويل

أبرمت الشركة اتفاقية تمويل بتاريخ 16 / 09 / 1439 هـ (الموافق 2018/05/31م) مع شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي بقيمة 6,475,615 ريال سعودي لأغراض شراء الات ومعدات والقيام بأعمال انشاءات تتعلق بالشركة. وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التمويل التأجيري مع بنال:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	1,612,816	415,384	0
المستخدم خلال السنة/ الفترة	0	0	0
المسدد خلال الفترة	1,197,432	(415,384)	0
رصيد نهاية المدة	415,384	0	0

• اتفاقيات التأجير التمويلي:

أبرمت الشركة عدد من اتفاقيات التأجير التمويلي مع شركة بنال للتمويل (شركة أوركس السعودية سابقاً) تتمثل في الآتي:

- اتفاقية تأجير بتاريخ 06/07/1442 هـ (الموافق 2021/02/18م) تتمثل في تأجير سيارات بقيمة إجمالية تبلغ (680,807) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة 24 شهراً، مع الإشارة ان الشركة قامت بسداد جميع الأقساط المستحقة بتاريخ 2022/10/05م. وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التمويل التأجيري مع بنال:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	-	280,380	0
المستخدم خلال السنة/ الفترة	680,807	-	0
المسدد خلال الفترة	(400,427)	(280,380)	0
رصيد نهاية المدة	280,380	-	0

- اتفاقية تأجير بتاريخ 13/10/1442 م (الموافق 2021/05/25م) تتمثل في تأجير سيارات بقيمة إجمالية تبلغ (271,228) ريال سعودي مقسمة على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة 24 شهراً، والتي تنتهي في تاريخ 2023/02/07م.

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية التمويل التأجيري مع بنال:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	-	155,988	22,284
المستخدم خلال السنة/ الفترة	271,228	-	0
المسدد خلال الفترة	(115,240)	(133,704)	22,284
رصيد نهاية المدة	155,988	22,284	0

• قرض صندوق التنمية الصناعي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعي بناءً على العقد المبرم بتاريخ 14/07/1440هـ (الموافق 2019/03/21م) يتمثل بحد ائتماني يبلغ (42,500,000) ريال سعودي لتمويل مصنع إنتاج بودرة ورمل السيليكا. ويتم سداد أقساط القرض على دفعات نصف سنوية لمدة 64 شهر ابتداءً من 2021/03/28م وحتى تاريخ 2026/07/30م. وكما بتاريخ 30 يونيو 2023م، فقد قامت الشركة بسداد مبلغ (8,266,854) من إجمالي قيمة التمويل.

وفيما يلي ملخص الرصيد لاتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعي:

البند (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
رصيد أول المدة	32,061,133	37,741,918	34,205,175
المحصل خلال السنة/ الفترة	7,680,785	0	0
المسدد خلال الفترة	(2,000,000)	(3,536,743)	(2,730,111)
رصيد نهاية المدة	37,741,918	34,205,175	31,475,064

وقد حصلت الشركة على خطاب عدم الممانعة من صندوق التنمية الصناعي السعودي على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات: سند لأمر بمبلغ يساوي الأقساط المسحوبة، وسند رهن على الأصول القائمة على أرض المصنع.

وعلى الرغم من أن الاتفاقيات المذكورة أعلاه مضمونة بضمانات موضحة أعلاه، إلا أن الجهات الممولة قد تطلب ضمانات أخرى مقابل اتفاقيات التمويل ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقيات؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات التمويل، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهات الممولة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.29 المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على ضمانات شخصية

وفق اتفاقية التسهيلات المصرفية التي أبرمتها الشركة مع مصرف الراجحي بتاريخ 01 يناير 2023م، اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من المساهم/ محسن محمد آل رشيد والمساهم/ حمد محمد آل رشيد والمساهم/ رياض ثامر السعدون لتمثل في ضمان بالتكافل والتضامن تغطي كامل قيمة التسهيلات والمحددة بقيمة (10,613,399) ريال سعودي. بالإضافة إلى رهن العقارات المملوكة للمساهم/ رياض ثامر السعدون.

كما وفق اتفاقية تسهيلات بنكية التي أبرمتها الشركة مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ 31 مايو 2023م، اعتمدت الشركة على ضمانات شخصية مقدمة من قبل كلاً من المساهم/ محسن محمد آل رشيد والمساهم/ حمد محمد آل رشيد لتمثل في ضمان بالتكافل والتضامن تغطي كامل قيمة التسهيلات والمحددة بقيمة (25,803,500) ريال سعودي.

وفي تاريخ 1442/09/15هـ (الموافق 2021/04/27م) تنازل المساهم / رياض ثامر السعدون عن كامل حصته في الشركة، وبالتالي قامت الشركة بالتواصل مع الجهات الممولة والعمل على تعديل بنود وضمونات اتفاقيات التمويل بما فيها الضمان بالتكافل والتضامن والرهن على عقارات المساهم، مع الإشارة إلى حصول الشركة على خطاب تعهد والتزام من السيد/ رياض ثامر السعدون بعدم سحب تلك الضمانات حتى انتهاء مدة الاتفاقيات أو في حال استبدالها بضمونات أخرى من الشركة.

إن اتفاقيات التمويل المشار إليها أعلاه جميعها مضمونة بضمونات شخصية من قبل المساهمين، وهذا وستقوم الشركة بالتفاوض مع الجهات التمويلية لتعديل الضمانات الشخصية في عقود التمويل المبرمة واستبدالها بضمونات مقدمة من الشركة بعد الإدراج. وبالتالي في حال عدم مقدرة الشركة باستبدال الضمانات الشخصية بضمونات مقدمة من الشركة، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات الائتمانية المطلوبة، أو ستضطر الشركة مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية إلى تقديم ضمانات أخرى إضافية -على سبيل المثال لا الحصر- رهن جزء أو جميع أصول الشركة مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.30 المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، حيث تحتفظ الشركة بأربعة وثائق تأمينية وهي التأمين ضد الحرائق لمصنع الشركة لإنتاج بودرة رمل السيليكا، وتأمين شامل على مركبات شركة محمد هادي الرشيد، وتأمين شامل على مركبات مصنع شركة محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة رمل السيليكا، ولتأمين الطبي على الموظفين، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. ويوضح الجدول التالي عقود التأمين الحالية:

الجدول رقم (4): جدول عقود التأمين الحالية

مدة السريان	رقم الوثيقة	المؤمن عليه	قيمة التغطية التأمينية	نوع التغطية التأمينية	شركة التأمين
من: 2023/10/23م إلى: 2024/10/22م	P/300/3401/23/000170	مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة رمل السيليكا	70,055,449	التأمين ضد الحرائق	شركة إتحاد الخليج الأهلية
من: 2022/12/29م إلى: 2023/12/28م	P/3002902/21/001478	مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة رمل السيليكا	137,000	تأمين شامل على المركبات	شركة إتحاد الخليج الأهلية
من: 2023/02/01م إلى: 2024/01/31م	MOC - 6020051	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	10,000,000	تأمين شامل على المركبات	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
من: 01/07/2023م إلى: 30/06/2024م	-30714813-30714793 30714859-30714840	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	1,000,000	تأمين طبي على الموظفين	الشركة التعاونية للتأمين

المصدر: الشركة

كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.31 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (3.13) مرة و(3.46) مرة و(3.34) مرة كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل حوالي (77,261,725) ريال سعودي و(78,719,943) ريال سعودي و(79,323,278) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م على التوالي، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى وقروض وتسهيلات بنكية والتزامات عقود الإيجار ومخصص الزكاة ومستحق إلى أطراف ذات علاقة والتزامات منافع الموظفين، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2.1.32 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.33 المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

لم يسبق للشركة إدراج أسهمها في السوق المالية، وعليه فإن كبار التنفيذيين في الشركة قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقدير بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.34 المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

إن الشركة طرف في دعاوى قضائية (بصفتها مدعى عليه) تقدر بمبلغ (100,000) ريال سعودي، وليس لدى الشركة دعاوى قضائية بصفتها مدعي، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص للقضايا كما في 30 يونيو 2023م والبالغ قيمته (100,000) ريال سعودي، وبين الجدول التالي ملخص الدعاوى القضائية القائمة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (5): الدعاوى القضائية المرفوعة ضد الشركة

#	الأطراف	الوصف	حالة القضية	قيمة المطالبة (ريال سعودي)
1	قضية (1)	بتاريخ 1444/08/08هـ (الموافق 2023/03/29م) أقام الطرف المدعي دعوى قضائية ضد شركة محمد هادي الرشيد تدعي فيها سداد مبلغ مالي بقيمة 100,000 ريال سعودي.	لا تزال قيد النظر من قبل المحكمة	100,000
		الإجمالي		100,000

المصدر: الشركة

كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوى قضائية أخرى سواء مدعياً أو مدعى عليه، وفي حال نتجت أي مطالبات من تلك الدعاوى القضائية فإن الشركة ستتحمل سداد تلك المطالبات. ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى – على سبيل المثال لا الحصر – المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.1.35 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

2.1.36 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة كمساهمي الشركة، وتتضمن تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. يبلغ إجمالي قيمة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته (216,515,701) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م وما قيمته (38,939,151) كما في 31 ديسمبر 2022م، ولا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م. وقد بلغ رصيد العقود والتعاملات المستحقة من أطراف ذات علاقة ما قيمته (5,670,067) ريال سعودي يمثل ما نسبته (2.6%) من إجمالي رصيد الموجودات كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م، ولا توجد مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2023م. بينما بلغ رصيد العقود والتعاملات المستحقة إلى أطراف ذات علاقة ما قيمته (3,807,300) ريال سعودي يمثل ما نسبته (4.5%) من إجمالي رصيد المطلوبات كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م، ولا توجد مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر 2022م و30 يونيو 2023م. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3.17) "التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة" من القسم (3) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" في هذه النشرة)

وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 1444/07/11هـ (الموافق 2023/02/02م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. وتم الحصول على موافقة الجمعية المنعقدة بتاريخ 1444/11/05هـ (الموافق 2023/05/25م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب جمعية عامة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

إن عدم قدرة الشركة على تجديد أو إبرام العقود مع الأطراف ذات العلاقة، أو تجديدها بشروط لا تناسب الشركة أو في حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذات العلاقة خلال فترة زمنية معقولة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.37 المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة امان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

2.1.38 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية

تعتمد الشركة على الكوادر البشرية لتقديم الخدمات لعملائها وفي حال لم تستطع الشركة تخصيص فريق العمل المناسب فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم مشاريعها ضمن الجدول الزمني أو المواصفات التي حددها العميل. وفي حال لم تتمكن الشركة من تعيين موظفين ذوي خبرة أو التعاقد مع مصادر خارجية فقد تتأخر في تقديم الخدمات والحلول لعملائها ضمن الوقت المحدد، مما قد يتسبب في إنهاء العقد المبرم مع الشركة أو تحملها تكاليف إضافية، الأمر الذي قد يؤدي إلى ارتفاع في تكاليف تشغيل الشركة ومعدلات أرباحها وسيكون لأي من ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

2.1.39 المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يطلب عملاء الشركة أسعار أقل مقابل منتجات المقدمة من قبل الشركة. وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد للقطاعات التي تعمل بها الشركة أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، زيادة نسبة وعدد المنافسين وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات التي تقدمها الشركة لعملائها. وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من منتجاتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام. وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.40 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في 30 يونيو 2023م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (79.8%) من إجمالي الموظفين في الشركة، وفي حال لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغيير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (410) و(604) و(668) موظف كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (2,633,886) و(2,031,774) و(1,238,517) ريال سعودي.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للقررتين (1.أ) و (2.أ) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23هـ (الموافق 2016/12/22م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02هـ (الموافق 2019/10/01م) وبناءً عليه فإن الشركة تم إعفاؤها من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لدى مصانعها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2017م، لتصل إلى أربع مائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته ستؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/04م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ 1442/08/01هـ (الموافق 2021/03/14م)، وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.41 المخاطر المتعلقة بوجود مصانع الشركة على أرض مستأجرة

إن مصنع الشركة لإنتاج بودرة السيليكا مقام على أرض مستأجرة في الرياض ومملوكة من أمانة منطقة الرياض، وتشكل الإيرادات الناتجة من مصنع بودرة السيليكا ما نسبته (49.5%) و(59.6%) و(54.9%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي. ومصنع الشركة لإنتاج الرخام والجرانيت مقام على أرض مستأجرة في الرياض ومملوكة من أمانة منطقة الرياض، وتشكل الإيرادات الناتجة من مصنع الرخام والجرانيت ما نسبته (15.1%) و(14.0%) و(15.7%) من إجمالي الإيرادات كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي. (فضلاً راجع القسم (0) "العقارات المستأجرة من الشركة" في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.42 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقود الإيجار للأراضي المقام عليها مصانع الشركة ومقر إدارة الشركة. إن مصنع الشركة لإنتاج بودرة السيليكا مقام على أرض مستأجرة في الرياض ومملوكة من أمانة منطقة الرياض، ومصنع الشركة لإنتاج الرخام والسيليكا مقام على أرض مستأجرة في الرياض ومملوكة من أمانة منطقة الرياض (فضلاً راجع القسم (0) "العقارات المستأجرة من الشركة" في هذه النشرة). وأبرمت الشركة كذلك عقد مع صندوق التنمية الصناعي للحصول على قرض بغرض تمويل مصنع إنتاج بودرة ورمل السيليكا مضمون بسند رهن على الأصول القائمة على أرض المصنع (فضلاً راجع القسم (2.1.28) "المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل" في هذه النشرة). وأبرمت الشركة عقد توريد رمل السيليكا مع أحد عملائها لمدة (1) سنة واحدة تبدأ بتاريخ 2023/01/01م، وأبرمت الشركة عقد بيع منتجات بتروولية مع أحد مورديها لمدة (1) سنة واحدة (فضلاً راجع القسم (3.15) "العقود الجوهرية" في هذه النشرة). بالإضافة إلى ذلك تتعامل الشركة مع عملائها ومع الموردين على أساس تعاقدية، وقد تتضمن هذه التعاملات شروط معينة على سبيل المثال لا الحصر؛ كموعد التسليم، أو قيمة المنتجات، وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرتها أو قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتهم بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وقد تخل الشركة أو الجهات التي تتعاقد معها بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة إفلاسهم أو عدم ملاءمتهم المالية أو تعطل عملياتهم، أو في حال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية تجاه الغير شاملاً ذلك عقود الإيجار القائمة أو أي عقود أخرى قد يتم توقيعها مستقبلاً على سبيل المثال عقود التوريد وعقود البيع، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف أو الشركة سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات أو في حال عدم قدرة الشركة على تجديد عقد توريد رمل السيليكا فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.43 المخاطر المتعلقة بقلة عدد الأعضاء المستقلين

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تسيير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي بدأت من تاريخ 1443/03/01هـ (الموافق 2021/10/07م) ولمدة ثلاثة سنوات من عدد خمسة (5) أعضاء متكون من أربعة أعضاء غير مستقلين وعضو مستقل، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (4.3) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر" من هذه النشرة)، إن وجود أعضاء مجلس إدارة غير مستقلين، قد يؤدي إلى بعض المخاطر منها على سبيل المثال لا الحصر؛ عدم التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها أو عدم تقديم مصالح الشركة ومساهمتها عند حصول أي تضارب مصالح أو ضعف إبداء رأي مستقل في بعض المسائل كاستراتيجية الشركة وسياستها وأدائها وتعيين الإدارة التنفيذية، الأمر الذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك نصت الفقرة الثالثة (3) من المادة السادسة عشرة (16) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.1.44 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة

فيروس كورونا (كوفيد-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) المستجد والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر 2019م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، ومما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات.

لا يمكن ضمان أن الإجراءات الموضحة أعلاه سوف تنجح في إيقاف أو الحد من انتشار فيروس كورونا (COVID-19) في المملكة. كما سيكون لهذه الإجراءات آثار سلبية وجوهريّة على الاقتصاد السعودي وعلى ثقة المستثمرين والأعمال لفترة يصعب التنبؤ بها، مما سيؤثر بدوره وبشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما سترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى سترتب عليه أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وبالتالي على عمليات الشركة كانهخفاض إيراداتها أو عدم القدرة على تحصيل الذمم المدينة من عملاء الشركة أو الانتهاء المبكر لعقود التاجر وصعوبة تجديد عقود التاجر أو التعامل مع عملاء جدد خلال تلك الفترة. بالإضافة إلى أنه في حال إصابة أحد موظفي الشركة بالفيروس أو غيره من الأمراض المعدية في المستقبل فإن ذلك سيؤثر سلباً على سير أعمال الشركة.

كما أكدت لائحة الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة أنه يُعاقب صاحب العمل - سواء أكان شخصاً ذا صفة طبيعية أو معنوية - بغرامة مالية لا تقل عن خمسة آلاف ريال، ولا تزيد على عشرة آلاف ريال، عند مخالفة أي شرط من الشروط الصحية لمساكن العمال داخل العمران، وتتعدّد الغرامة بتعدّد المخالفة، ويجوز مضاعفة الحدّ الأعلى للمخالفة في حال تكرار ارتكابها.

وفي حال لم تلتزم الشركة بالاشتراطات الصحية لمساكن العمالة، فإنها ستكون معرضة للغرامات والعقوبات المذكورة أعلاه، كما أنه في حال إصابة أي من العاملين المقيمين في سكن العاملين بفيروس كورونا، فإن ذلك قد يتسبب في نقل العدوى إلى العاملين في سكن العمال أو الموظفين في المصنع، وفي حال انتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض، فسيؤدي ذلك نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة بما في ذلك في إدارات الإنتاج أو سيؤدي إلى تقليص عدد وريديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية.

كما أنه وفي ظل انتشار فيروس كورونا (COVID-19) أو في حال تفشي أي أمراض معدية أخرى في المملكة وفي باقي دول العالم، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر انقطاع الأعمال، وبشكل خاص قد يكون هنالك تعليق أو تأخير أو التأثير سلبياً على بعض المواد الأولية التي تشتريها الشركة من موردين خارجيين في دول متأثرة بالفيروس، مما سيؤثر سلبياً على استمرار العمليات الإنتاجية لمصانع الشركة.

2.1.45 المخاطر المتعلقة بقرارات الإدارة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها في اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمال الشركة وأنشطتها ومنها ما يتعلق بالأعمال اليومية والقرارات الاستراتيجية التي من شأنها التأثير على أداء الشركة على المدى القصير والطويل. وبالتالي فإن إخفاق الإدارة في اتخاذ القرارات الصحيحة سوف ينعكس ذلك سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.46 المخاطر المتعلقة بالتعامل على أساس طلبات شراء مباشر مع عملائها ومورديها

تعتمد الشركة في نشاطها وأعمالها على عدد من العملاء والموردين والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وطلبات شراء مباشرة، وتتعامل الشركة مع عملائها ومورديها على أساس طلبات شراء مباشرة بشكل أكبر.

حيث بلغت نسبة الإيرادات من العملاء على أساس طلبات شراء مباشرة من إجمالي الإيرادات ما نسبته (63.3%) و(75.3%) و(80.7%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م، ومن ضمنهم عدد كبار العملاء الذين تتعامل معهم الشركة على أساس طلبات شراء مباشرة حيث شكلت نسبة عميلان (2) ضمن كبار العملاء من إجمالي الإيرادات ما نسبته (9.7%) كما في 2021م بينما شكلت نسبة أربعة (4) عملاء ضمن كبار العملاء من إجمالي الإيرادات ما نسبته (27.3%) و(26.7%) كما في 2022م و30 يونيو 2023م (المزيد من المعلومات فضلاً راجع الجدول رقم (13) "قائمة أكبر خمسة عملاء للشركة" في هذه النشرة).

وبلغت نسبة المشتريات من الموردين عن طريق طلبات شراء مباشرة من إجمالي المشتريات ما نسبته (88.7%) و(89.0%) و(88.2%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م، ومن ضمنهم عدد أربعة (4) من كبار الموردين الذين تتعامل معهم الشركة عن طريق طلبات شراء مباشرة حيث شكلت نسبتهم من إجمالي المشتريات ما نسبته (14.2%) و(18.9%) و(26.5%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (3.6) "كبار الموردين" في هذه النشرة).

ويشكل الاعتماد على التعامل على أساس طلبات شراء مباشرة بشكل كبير تحدي للشركة في الحفاظ على علاقاتها مع مورديها وحصول الشركة على المواد الخام بالأسعار والجودة المناسبة، بالإضافة إلى تشكيل تحدي في الحفاظ على علاقاتها مع عملائها وتحقيق إيرادات مستمرة. وبالتالي فإنه في حال عدم حفاظ الشركة على علاقاتها مع عملائها ومورديها الحاليين أو عدم مقدرة الشركة على التوسع في شريحة عملائها، أو في حال لم تتمكن الشركة الحصول على المواد الخام المناسبة لممارسة نشاطها أو بالأسعار المناسبة فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.47 المخاطر المتعلقة بعدم وجود عقارات مملوكة للشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، فإنه لا يوجد أي عقارات مملوكة للشركة. وبالمقابل فقد أبرمت الشركة عدد (8) عقود إيجار تتمثل في مكتبها الرئيسي ومصانعها ومستودعاتها وسكن لموظفيها. ويشكل اعتماد الشركة على عقارات مستأجرة بدلاً من امتلاك العقارات لا سيما في مصانعها عدة مخاطر على أعمال الشركة وسيير أعمالها، حيث إنه في حال عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.48 المخاطر المتعلقة بتقديم رهن على أصول الشركة

قامت الشركة بتقديم رهن لصالح صندوق التنمية الصناعي بموجب العقد المبرم للحصول على قرض بغرض تمويل مصنع إنتاج بودرة ورمل السيليكا وذلك على كامل الأصول القائمة على مصنع إنتاج بودرة ورمل السيليكا (فضلاً راجع القسم (2.1.28) "المخاطر المرتبطة باتفاقيات التمويل" في هذه النشرة).

وبالتالي في حال عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب قرض صندوق التنمية الصناعي فإن للصندوق الحق في التصرف بالأصول المرهونة والمتمثلة في الأصول القائمة على مصنع إنتاج بودرة ورمل السيليكا مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

2.2.1 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعمليتها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر أي الذي سيزيد من تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحول التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.3 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما يفرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة 260) إلى (5,000,000) ريال سعودي، وتصل حسب نظام الشركات (المادة 261) إلى (1,000,000) ريال سعودي. وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات (المادة 263)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.4 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (2017-16-8) وتاريخ 16/05/1438 هـ (الموافق 13/02/2017م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 5-8-2023 وتاريخ 25/06/1444 هـ الموافق (18/01/2023م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 وتاريخ 01/12/1443 هـ (الموافق 30/06/2022م) والتعديلات التي تطرأ عليها. والجدير بالذكر أن لائحة حوكمة الشركات ألزمت الشركات المدرجة في السوق الموازية ببعض الفقرات والمواد الواردة فيها وهي كما يلي (الفقرة (ج) من المادة (13)، والفقرة (ب) من المادة (50)، والفقرة (أ) من المادة (51)، والمادة (52)، والمادة (56)، والمادة (88)) والتي قامت الشركة بتطبيقها والالتزام بها جميعها كما في تاريخ هذه النشرة.

وعلى الرغم من أن بقية المواد في لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانته والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وعلى سبيل المثال لا الحصر يوجد حالياً لدى الشركة عدد عضو مستقل واحد وباقي أعضاء مجلس الإدارة الحالي أعضاء غير مستقلين فإن ذلك لا يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وبالتالي في حال تم تطبيق لائحة حوكمة الشركة بشكل إلزامي على الشركات المدرجة في السوق الموازية فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، أو في حال قامت الشركة بتعيين أعضاء جدد مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.5 المخاطر المتعلقة بسحب التراخيص الصناعية

تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (441110124829) وتاريخ 1444/07/18هـ (الموافق 2023/02/09م) والذي ينتهي في تاريخ 1449/09/13هـ (الموافق 2028/02/09م) وترخيص المنشأة الصناعية رقم (451110132320) وتاريخ 1445/05/19هـ (الموافق 2023/12/03م) والذي ينتهي في تاريخ 1446/06/02هـ (الموافق 2024/12/03م)، وترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (441102120977) وتاريخ 1444/02/19هـ (الموافق 2022/09/15م) والذي ينتهي في تاريخ 1447/02/19هـ (الموافق 2025/08/13م). وترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية برقم قرار (421101113385) وتاريخ 1442/12/03هـ (الموافق 2021/07/12م) والذي ينتهي في تاريخ 1448/01/28هـ (الموافق 2026/07/13م) وتمتلك الشركة عدد أربعة تراخيص صناعية فقط حتى تاريخ هذه النشرة. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص الصناعية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولا زالت جميع التراخيص الصناعية سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها، وإذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية ومن هذه الشروط على سبيل المثال تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد العمالة أو الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، فإنها ستكون معرضة لسحب الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب أو تعليق الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

2.2.6 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.7 المخاطر المتعلقة بخرية القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 5% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ 1 يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، مع الإشارة إلى أن عمليات الشركة لم تتأثر ربحية الشركة من الزيادة في الضريبة حيث يتم تحميلها للمستهلك النهائي، كما أنه وحتى تاريخ 31 ديسمبر 2022م قدمت الشركة جميع الإقرارات الضريبية

المستحقة كما انه لا توجد أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضرية القيمة المضافة. كما إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها، وكذلك ستتحمل الشركة قيمة تلك العقوبات المفروضة من قبل الجهات ذات العلاقة والناجمة عن التطبيق الخاطئ لنظام الضريبة مما سيؤدي أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وبشكل جوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.8 المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق، كما وبحكم طبيعة نشاط الشركة، فإن فترة رمضان والأعياد والحج تقل فيها أعمال الشركة. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات الإنتاج مع الهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركات ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.9 المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 1437/03/17 هـ (الموافق 2015/12/28 م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ 1439/03/24 هـ (الموافق 2017/12/12 م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم 1439/04/14 هـ (الموافق 2018/01/01 م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة المبيعات ما نسبته (10%) كما في 31 ديسمبر 2021 م وما نسبته (8.4%) ما في 31 ديسمبر 2022 م لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.10 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت الهيئة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1438/16/6768 بتاريخ 1438/03/05 هـ (الموافق 2016/12/04 م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم 1438/16/12097 بتاريخ 1438/04/19 هـ (الموافق 17 يناير 2017 م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م والسنوات التي تلتها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق باليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسيتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث إنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.11 المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموائئ السعودية برفع رسومها بدءاً من يناير 2021 م

قررت الهيئة العامة للموائئ السعودية زيادة الرسوم التي تتقاضاها من الركاب والسفن التي تستفيد من خدماتها، على أن يبدأ تحصيل الرسوم بالزيادة الجديدة إعتباراً من أول يناير 2021 م. حيث رفعت الهيئة العامة للموائئ السعودية رسوم سفن الحاويات التي تفرغ برافعات الحاويات المتخصصة من (1,500) ريال سعودي إلى (6,300) ريال سعودي عن كل رافعة في الساعة أو جزء من الساعة بزيادة الرسوم بنسبة (320%). كما بلغت رسوم القدوم للميناء (100) ريال سعودي للزيارة الواحدة لأي سفينة، و(100) ريال سعودي رسوم المغادرة.

وحيث أن الشركة تعتمد على تصدير جزء من منتجات الشركة الى خارج المملكة، فإن زيادة الرسوم الخاصة بالهيئة العامة للموانئ السعودية سينعكس بالزيادة على تكاليف المنتجات، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.2.12 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تُركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف الترخيص، ومن أمثلة المخالفات على سبيل المثال لا الحصر، مخالفة عدم الالتزام ببرامج المراقبة الذاتية بمصادر الانبعاث، أو مخالفة التهوان في صيانة أجهزة كبح التلوث والمراقبة والرصد أو مخالفة عدم الالتزام بالإجراءات الخاصة بمعالجة الانبعاثات والتسرب في الحالات الطارئة بغرامة لا تتجاوز عشرة آلاف ريال لكل منها وغيرها من المخالفات، والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على موازنة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.13 المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية وتواجه منافسة قوية ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. وتتميز تلك المنافسة بأنها سريعة التغير من الناحية التقنية ومتطلبات المستخدم ومعايير القطاع وتطوير وتحديث المنتجات المقدمة إلى السوق حديثاً وتحديثاتها، وتتوقع الشركة أن تواجه منافسة في المنتج أو الزيادة في الأسعار. وقد ينتج عن المنافسة القوية في المنتجات والأسعار زيادة في التكاليف والمصروفات، منه على سبيل المثال تكاليف الإعلانات والتسويق والمبيعات المستقبلية والبحوث والتطوير وخصومات المنتجات ورسوم استبدال المنتج أو الخدمات المقدمة ودعم التسويق والخدمات المستمرة المتعلقة بالمنتجات، بالإضافة إلى ذلك، قد تعمل الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة على إنشاء علاقات شراكة فيما بينهم أو مع أطراف أخرى والتي من شأنها أن تحسن وتطور مصادره. ونتيجةً لصفقات الاستحواذ تلك، قد تحتج الشركات المنافسة الحالية والرئيسية للشركة أن تعمل على تطوير التقنيات الجديدة ومتطلبات المستخدم أو العميل وتخصيص مصادر أكبر لبيع أو عرض حلولهم، وبدء أو إيقاف المنافسة في الأسعار، والاستفادة من الفرص الأخرى المتواجدة بسرعة أكبر أو تطوير وتوسيع عروضهم بسرعة وبشكل أوسع من الشركة. وقد يعمل المنافسون على مضاعفة منتجاتهم وخدماتهم المعروضة والتي من شأنها أن تقلل حصة الشركة الحالية في السوق. وسيكون لكل ما ذكر أعلاه تأثير سلبي كبير وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.14 المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار الفائدة

قد تتغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية مما سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات الشركة بموجب التسهيلات البنكية لدى الشركة. ولا توجد لدى الشركة سياسة تحوط رسمية للتقليل من مخاطر تقلبات أسعار الفائدة. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.2.15 المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ما هو مطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.16 المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/75) وتاريخ 29/06/1440هـ (الموافق 06/03/2019م) ولائحته التنفيذية الصادر عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (327) وتاريخ 25/01/1441هـ (الموافق 24/09/2019م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدر حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لا يتجاوز نسبة (10%) من قيمة المبيعات

السنوية (العائد) محل العقد أو لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوي مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرًا بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغيير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

2.3.3 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

2.3.4 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة.

حيث سيمتلك المساهم / حمد محمد هادي آل رشيد ما نسبته (15.15%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح بينما سيمتلك المساهم / محسن محمد هادي آل رشيد ما نسبته (7.58%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح. بالإضافة إلى ذلك، فإن شركة باهي للاستثمار ستمتلك ما نسبته (44.0%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح، مع الإشارة إلى أن شركة باهي للاستثمار مملوكة بالكامل للمساهمين حمد محمد هادي آل رشيد ومحسن محمد هادي آل رشيد مما تنتج عنه ملكية غير مباشرة لهما (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (4.1) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). وبالتالي فإن نسبة (66.73%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح مسيطر عليها بشكل مباشر وغير مباشر من قبل حمد محمد هادي آل رشيد ومحسن محمد هادي آل رشيد، الأمر الذي قد يشكل سيطرة من قبلهم على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين.

وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.5 المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

2.3.6 المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. حيث سيمتلك المساهم / حمد محمد هادي آل رشيد ما نسبته (15.15%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح بينما سيمتلك المساهم / محسن محمد هادي آل رشيد ما نسبته (7.58%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح. بالإضافة إلى ذلك، فإن شركة باهي للاستثمار ستمتلك ما نسبته (44.0%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح، مع الإشارة إلى أن شركة باهي للاستثمار مملوكة بالكامل للمساهمين حمد محمد هادي آل رشيد ومحسن محمد هادي آل رشيد مما تنتج عنه ملكية غير مباشرة لهما (المزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي (4.1) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة).

وبالرغم أن المساهمين الكبار سوف يخضعون إلى فترة حظر مدتها (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، إلا أنه في حال بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر قد يؤدي إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.7 المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.8 مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

2.3.9 المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.10 المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح لحاملي الأسهم

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطيات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي اتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية. ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثير مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم (5) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة. وبناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.11 المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها



3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3.1 نبذة عن الشركة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه هي شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/570) وتاريخ 1443/02/27 هـ (الموافق 2021/10/04 م) والقرار الوزاري رقم (ق/608) وتاريخ 1443/03/06 هـ (الموافق 2021/10/21 م) وبموجب السجل التجاري رقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م) الصادر بمدينة الرياض ويبلغ رأس مال الشركة الحالي مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالاً سعودية. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما في سجلها التجاري في الرياض، رقم المبنى 2865 – طريق الدمام – حي غرناطة الرمز البريدي 13242 - 8137 الرياض، المملكة العربية السعودية

3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة محمد هادي الرشيد كمؤسسة فردية تحت اسم "مؤسسة محمد هادي الرشيد للمقاولات" مملوكة للمالك/ محمد هادي عاطف الرشيد وبأرأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م).
- وبتاريخ 1430/07/05 هـ (الموافق 2009/06/28 م) تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وبأرأس مال قدره ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثين (30) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها ألف (1,000) ريال سعودي مملوكة لكل من (1) الشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعودون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ 1433/07/26 هـ (الموافق 2012/06/16 م) تنازل الشريك / نورة محمد عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.33%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ نورة محمد عاطف الرشيد.
- وبتاريخ 1435/08/30 هـ (الموافق 2014/06/28 م) تنازل الشريك / محمد هادي عاطف الرشيد عن عدد عشرة (10) حصص وإجمالي قيمة إسمية تبلغ عشرة آلاف (10,000) ريال سعودي تمثل نسبة (33.33%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح شريك جديد السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي من قبل المساهم الجديد للشريك/ محمد هادي عاطف الرشيد، كما وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثون ألف (30,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثمائة (300) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة ألف (1,000) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق حصص نقدية، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعودون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ 1437/09/03 هـ (الموافق 2016/06/08 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثمائة ألف (300,000) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف حصة (1,000) متساوية القيمة، قيمة كل حصة ثلاثة عشرة ألف ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة عن طريق إضافة أصول (حصص عينية) بقيمة اثني عشر مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون ألف (12,925,000) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعودون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة.
- وبتاريخ 1440/02/20 هـ (الموافق 2018/06/29 م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف (13,225,000) ريال سعودي إلى أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال سعودي، مقسم إلى ألف (1,000) حصة مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل حصة أربعة وثلاثون ألف وخمسمائة (34,500) ريال سعودي، وقد تمت الزيادة البالغة واحد وعشرون مليون ومائتان وخمسة وسبعون ألف (21,275,000) ريال سعودي عن طريق الرسملة من حساب جاري الشركاء وفق شهادة مراقب الحسابات الصادرة بتاريخ 16 أكتوبر 2018 م، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.4%) من إجمالي ملكية الشركة و (2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة و (3) الشريك/ رياض ثامر سليمان السعودون بنسبة ملكية تبلغ (33.3%) من إجمالي ملكية الشركة.

- بتاريخ 15/09/1442هـ (الموافق 27/04/2021م) تنازل الشريك/رياض ثامر سليمان السعدون عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون (333) حصة وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ أحد عشر مليوناً وأربعمائة وثمانية وثمانون ألفاً وخمسمائة (11,488,500) ريال سعودي تمثل نسبة (33.30%) من إجمالي رأسمال الشركة لصالح الشريك السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بدون سداد أي مقابل نقدي للشريك/رياض ثامر سليمان السعدون.
- بتاريخ 20/10/1442هـ (الموافق 01/06/2021م) وافق الشركاء على زيادة رأس مال الشركة من أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف (34,500,000) ريال سعودي إلى مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية، وقد تمت الزيادة البالغة خمسة وثمانون مليون وخمسمائة ألف (85,500,000) ريال سعودي عن طريق رسلة مديونيات الشركاء بقيمة تسعة وسبعون مليون وستمائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسمائة واثنان وخمسون (79,638,552) ريال سعودي وتحويل من رصيد الأرباح المبقاة بقيمة خمسة ملايين وثمانمائة وواحد وستون ألف وأربعمائة وثمانية وأربعون (5,861,448) ريال سعودي، مملوكة لكل من (1) الشريك/ حمد محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (66.67%) من إجمالي ملكية الشركة و(2) الشريك/ محسن محمد هادي آل رشيد بنسبة ملكية تبلغ (33.33%) من إجمالي ملكية الشركة.
- بتاريخ 25/01/1443هـ (الموافق 02/09/2021م) تنازل الشريك / حمد محمد هادي آل رشيد عن عدد خمسة ملايين وتسعمائة وثلاثة وثلاثون ألف وثمانمائة واثنان وعشرون (5,933,822) حصة وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف وثلاثمائة وعشرون (59,338,320) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة ثمانية ملايين (8,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليونين وستة وستون ألف ومائة وثمانية وسبعون (2,066,178) حصة والتي تمثل ما نسبته (17.22%) من إجمالي حصص الشركة، كما تنازل الشريك / محسن محمد هادي آل رشيد عن عدد مليوني وتسعمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانية وستون (2,966,668) حصة وبإجمالي قيمة إسمية تبلغ تسعة وعشرون مليون وستمائة وستة وستون ألف وستمائة وثمانون (29,666,680) ريال سعودي من إجمالي حصصه في الشركة البالغة أربعة ملايين (4,000,000) حصة لتصبح إجمالي حصصه في الشركة بعد التنازل مليون وثلاثة وثلاثون ألف وثلاثمائة واثنان وثلاثون (1,033,332) حصة والتي تمثل ما نسبته (8.61%) من إجمالي حصص الشركة، وذلك لصالح المساهمين الجدد البالغ عددهم واحد وسبعون (71) مساهم جديد بدون سداد أي مقابل نقدي لأي من الشركاء السيد / حمد محمد هادي آل رشيد والسيد / محسن محمد هادي آل رشيد. وقرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة برأس مال يبلغ مائة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم، قيمة كل سهم عشرة (10) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية وعينية. وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/570) وتاريخ 27/02/1443هـ (الموافق 04/10/2021م) والقرار الوزاري رقم (ق/608) وتاريخ 06/03/1443هـ (الموافق 2021/10/21م).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئة وعشرون مليون (120,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اثني عشر مليون (12,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية.

3.3 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010160676) وتاريخ 1421/05/15 هـ (الموافق 2000/08/15 م) الصادر بمدينة الرياض وبموجب ترخيص المنشأة الصناعية الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم (441110124829) وتاريخ 1444/07/18 هـ (الموافق 2023/02/09 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (451110132320) وتاريخ 1445/05/19 هـ (الموافق 2023/12/03 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (441102120977) وتاريخ 1444/02/19 هـ (الموافق 2022/09/15 م)، وترخيص المنشأة الصناعية رقم (421101113385) وتاريخ 1442/12/03 هـ (الموافق 2021/07/12 م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... الخ، إنشاء الطرق والشوارع والإرصفة ومستلزمات الطرق، تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة، إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية، إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، تمديدات انابيب الري وصيانتها واصلاحها، تشغيل المحاجر، إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية، تركيب تجهيزات الآلات والمعدات.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. استغلال المحاجر لاستخراج الأحجار والرمال والطفل.
2. تشييد المباني.
3. إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية.
4. تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع.
5. التركيبات الكهربائية.
6. أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء.
7. تركيبات إنشائية أخرى.
8. اكمال المباني وتشطيبها.
9. أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى.
10. الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة.
11. الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود.
12. أنشطة متكاملة لدعم المرافق.
13. التنظيف العام للمباني.
14. أنشطة تنظيف المباني والتنظيف الصناعي الأخرى.
15. الأنشطة المتعلقة بخدمة وصيانة تجميل المواقع.
16. أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.
17. تنظيم المؤتمرات والمعارض التجارية.

وتتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة، وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لمزاولة أنشطتها الحالية، وما تزال جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

(ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تتمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (3.13) "التراخيص والتصاريح الحكومية في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في تصنيع الرخام والجرانيت وإنتاج وتوريد رمل السيليكا وإنتاج وبيع البحص وإنتاج وبيع الخرسانة الإسفلتية والمقاولات والصيانة. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم (3.3) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

3.4 نموذج عمل الشركة

3.4.1 قطاعات أعمال الشركة

تندرج أنشطة الشركة في الأعمال الرئيسية التالية:

- (أ) تصنيع الرخام والجرانيت.
- (ب) رمل السيليكا.
- (ت) كسارات البحص.
- (ث) تصنيع الخرسانة الإسفلتية.
- (ج) المقاولات والصيانة.

وفيما يلي تفصيل لأعمال الشركة:

• تصنيع الرخام والجرانيت

يتمثل عمل القطاع في إنتاج الرخام والجرانيت ويشمل: صناعة منتجات مختلفة من الرخام والجرانيت بألوان وأحجام مختلفة عالية الجودة، ويتم ذلك من خلال "مصنع الرشيد للرخام والجرانيت" التابع للشركة، وتستفيد الشركة في العملية الإنتاجية من الجرانيت من المواد الأولية المستخرجة من المحاجر التابعة لها، بينما تستفيد في العملية الإنتاجية للرخام من خلال استيراد الخامات من الموردين داخل وخارج المملكة. وتتمثل عملية إنتاج الرخام والجرانيت فيما يلي:

- 1- استخراج المواد الأولية من الجرانيت من المحاجر المملوكة للشركة.
- 2- نقل المواد الأولية من الجرانيت المستخرجة من المحاجر إلى مصنع الشركة.
- 3- نقل المواد الأولية من الرخام المستوردة من موردين محليين أو من خارج المملكة إلى مصنع الشركة.
- 4- المسح الميداني لمشاريع المنطقة والتواصل مع العملاء المحتملين للتعريف بالشركة والمنتجات التي تقدمها وبعد ذلك يتم التعاقد.
- 5- بعد ذلك تتم عملية الإنتاج خلال مصنع الشركة لتتوافق مع متطلبات العملاء واحتياجاتهم.
- 6- ثم تقوم الشركة بتوصيل وتركيب المنتج النهائي وذلك لتلبية رغبة العملاء عن طريق مهندسين وفنيين ذو خبرة عالية ومختصة في هذا المجال.

وفيما يلي أهم البيانات الخاصة بمحاجر الجرانيت التابعة للشركة:

الجدول رقم (6): تفاصيل محاجر الجرانيت

المدة الزمنية المتوقعة لاستغلال الموقع (بالسنوات)	مخزون المواد في مستودعات المحاجر كما في تاريخ 30 يونيو 2023م	القدرة الإنتاجية (طن/ سنوياً)	المواد المستخرجة	الموقع
5	5,550 طن	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت هضبة الدراويش محافظة القويعة
5	5,271 طن	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت الدويشية محافظة القويعة
5	18,048 طن	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت بئر عسكر محافظة نجران
5	9,654 طن	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت هضبة ام اصبع محافظة القويعة
2	9,225 طن	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت ربع البكر محافظة حائل
3	-	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت عفيف
2	-	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت بيشة
1	-	18,000	جرانيت	مجمع جرانيت رنيا

المصدر: الشركة

• رمل السيليكا:

تعتبر شركة محمد هادي الرشيد من الشركات الرائدة في إنتاج وتوريد رمل السيليكا وبودرة السيليكا ورمل التكسير الهيدروليكي من خلال "مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السيليكا" والمواد الأولية المستخرجة من المحاجر الخاصة بها. وتقوم الشركة بتوريد رمل السيليكا الصناعي للأسواق المحلية والعالمية.

يتمثل عمل القطاع في إنتاج وتوريد رمل السيليكا وبودرة السيليكا ورمل التكسير الهيدروليكي ويشمل صناعة منتجات مختلفة ذات جودة عالية، ويتم ذلك من خلال "مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السيليكا" وتستفيد الشركة في العملية الإنتاجية من المواد الأولية المستخرجة من المحاجر التابعة لها أو من خلال استيراد الخامات من الخارج.

وتتمثل عملية إنتاج رمل السيليكا كما يلي:

- 1- استخراج المواد الأولية: يتم استخراج المواد الأولية من خلال محاجر مملوكة للشركة لغرض استخراج رمل السيليكا.
- 2- الفصل المبدئي: تم هذه المرحلة كمرحلة مبدئية لعملية الإنتاج للتخلص من الأحجار والشوائب المرافقة والغير المرغوب بها.
- 3- الغسيل: يتم غسل الرمل في عدة مراحل متتالية ضمن محطة غسيل متكاملة تعمل بشكل أوتوماتيكي بهدف تقليل الشوائب والتخلص من الطين المرافق بهدف تحسين جودة الرمل المنتج على عدة مراحل كالتالي:

(أ) خلايا الحك الميكانيكي: عملية احتكاك بين حبيبات الرمل بوجود الماء وبتراكيز معينة لتنظيف أسطح الرمل بشكل فعال وبكفاءة عالية.

(ب) تقنية الفصل بالتعويم: يتم فصل الرمل الناعم عن الرمل الخشن.

(ج) الفصل بالكثافة: يتم إزالة المعادن الثقيلة من الرمل عن طريق الفصل بمبدأ الكثافة.

(د) الفصل بالتيارات الدوامة: تعمل هذه الوحدة على فصل الجزيئات الناعمة - ذات مقاسات معينة - عن المنتج الرئيسي، بحيث تنتقل المواد الناعمة المستخرجة إلى أحواض مخصصة على هيئة طين.

(هـ) مرشح المياه: في هذه المرحلة يتم تقليل نسبة المياه المرافقة للمنتج إلى نسب معينة لغرض تقليل نسبة الرطوبة في الرمل.

(و) وحدة معالجة المياه: يتم فيها معالجة المياه المستخدمة في عملية الغسيل من خلال وحدة ترسيب أوتوماتيكية ومتطورة ليتم استخدامها مرة أخرى مع إضافة كميات معينة لتعويض الفاقد.

4- التجفيف والفصل:

(أ) التجفيف: يتم استخدام مجففات أوتوماتيكية متقدمة للتجفيف والوصول إلى نقطة محددة من الرطوبة مع نظام فلترة متقدم للتخلص من الأغبرة والأدخنة المرافقة لعملية التجفيف.

(ب) الفصل: يتم غربلة الرمل للحصول على المنتج النهائي بسعة إنتاجية عالية.

(ج) الفصل المغناطيسي: عملية مرافقة لعملية الفصل النهائي لتحسين جودة المنتج والتخلص من بعض الأكاسيد المرافقة لاسيما الحديد.

5- الشحن والتحميل: تمتلك الشركة مرافق شحن خاصة بها يتم من خلالها استكمال طلباتها بسعة ما بين 25 كيلوغرام وحتى 2 طن.

6- فحص المنتجات: تجري عمليات الاختبار والفحص الدوري للمنتجات بنظام جودة عالي الكفاءة وبمختبرات مجهزة بأحدث الأدوات وأجهزة الاختبار بما يتطابق مع متطلبات أنظمة الجودة المعمول بها مثل (API ..ISO).

7- التوصيل: تقوم الشركة بتوصيل منتجاتها محلياً بالإضافة إلى تصديرها عالمياً.

• كسارات البحص:

يتمثل عمل القطاع في إنتاج البحص والذي يستخدم في الخرسانات الجاهزة وسفلته الطرق. ويتم ذلك من خلال المحاجر التابعة للشركة، حيث أن لدى الشركة حق استخدام محجرين في محافظة رماح وقد حصلت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2022م على حق استخدام محجر في محافظة الأحساء بالمنطقة الشرقية. وتقوم من خلال محاجرها بتوفير البحص والرمل. تمتلك الشركة كسارة لإنتاج البحص وذلك بالموصفات والكميات المطلوبة للعملية الإنتاجية.

وتتمثل مراحل عمل الكسارات لاستخراج مادة البحص بالمراحل التالية:

- 1- استخراج المواد الأولية من المحاجر المملوكة للشركة.
- 2- البدء بعملية الإنتاج وذلك من خلال تكسير الأحجار إلى مقاسات مختلفة.
- 3- فرز الأحجار بحسب الحجم والنوع.
- 4- توصيل المنتج النهائي لتلبية متطلبات العملاء.

وفيما يلي أهم البيانات الخاصة بكسارات محاجر البحص التابعة للشركة:

الجدول رقم (7): تفاصيل كسارات المحاجر

الطاقة الإنتاجية المستغلة كما في 30 يونيو 2023م (طن / سنوياً)	الطاقة الإنتاجية المستغلة كما في 31 ديسمبر 2022م (طن / سنوياً)	الطاقة الإنتاجية المستغلة كما في 31 ديسمبر 2021م (طن / سنوياً)	المخزون الاحتياطي وفق تقديرات الشركة كما في تاريخ 30 يونيو 2023م	الطاقة الإنتاجية الحالية للكسارة (طن / سنوياً)	الموقع
684,035	1,305,603	1,752,594	حسب تقديرات الشركة، فإن المخزون الاحتياطي من مادة البحص من المحجرين يبلغ حوالي 357,965 طن يكفي لفترة (4) أشهر على الأقل لتغطية احتياجات مصانع الشركة وعملائها.	2,000,000	محافظة رماح
-	-	-	جاري تحديد المخزون الاحتياطي	500,000	محافظة الأحساء*

المصدر: الشركة

* قد حصلت الشركة بتاريخ 1443/09/06هـ الموافق 2022/04/07م على حق استخدام المحجر في محافظة الأحساء بالمنطقة الشرقية. ومن المتوقع الانتهاء من تجهيز المحجر والبدء بالعمل خلال النصف الثاني من عام 2024م.

• تصنيع الخرسانة الإسفلتية:

تملك الشركة مصنع لإنتاج الخرسانة الإسفلتية والتي تستخدم في تعبيد الطرق وإنشاءها. ويتم ذلك من خلال تصنيع المواد المستخرجة من الكسارة التابعة للشركة وإضافة بعض العناصر الأخرى لتتم عملية التصنيع في المصنع. تستخدم الشركة التقنية الألمانية حيث أنها تمتلك مصنع للأسفلت من أشهر الماركات الألمانية.

وتتمثل عملية الإنتاج في ما يلي:

- 1- استلام المواد المستخرجة من الكسارة التابعة للشركة وإضافة بعض العناصر الأخرى مع التأكد لمطابقتها لمعايير الجودة وذلك عن طريق فحصها بالمختبرات الخاصة بالشركة.
- 2- تبدأ عملية التصنيع بعد تجميع المواد وخلط نسب محددة وفقاً للمواصفات المعتمدة من الجهات المعتمدة من الدولة والتي تتوافق مع متطلبات العميل حتى يتشكل الشكل النهائي للأسفلت ويتم إنتاج جميع المقاسات والأنواع الخاصة وفقاً لمتطلبات العملاء.
- 3- تقوم الشركة بتوصيل المنتج النهائي للعملاء مع ضمان جودة المنتج ومدة التوصيل المناسبة.

• المقاولات والصيانة

تتمتع الشركة بخبرة عالية في تقديم خدمات المقاولات والصيانة وذلك لإنجاز كافة أنواع المشاريع من خلال خبرة الشركة وكفاءة فريق العمل لتنفيذ مشاريع عملائها، حيث تعتبر الشركة أحد الشركات الوطنية الرائدة في صيانة وإصلاح وإعادة تهيئة العربات التجارية والعسكرية ومعدات المهندسين. بالإضافة إلى توفير قطع غيار للمعدات العسكرية. والجدير بالذكر أن الشركة أبرمت بعض الاتفاقيات مع شركات عالمية لتوريد الدينامومتر (أجهزة فحص المكائن) وذلك لتقديم أفضل الخدمات في صيانة المعدات.

وتستهدف الشركة المشاريع الحكومية والخاصة من خلال المنافسات المطروحة عبر منصة اعتماد. وقد قامت الشركة بإبرام العديد من عقود صيانة المعدات مع جهات حكومية من أبرزها التعاقد مع جهة حكومية خلال الأعوام الأربعة الماضية وذلك بتوضيب وصيانة العربات العسكرية وعمل تجديد لهياكل العربات و الدبابات. وتستهدف الشركة مختلف المجالات، حيث تتمثل أعمال الشركة في مجال المقاولات والصيانة في الأنشطة التالية:

- الإنشاءات العامة للمباني السكنية.
- الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.
- إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق.
- إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية.
- إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات.
- صيانة جميع أنواع السيارات والمعدات الثقيلة.

مع الإشارة إلى أن تركيز الشركة على قطاع المقاولات والصيانة قد انخفض مقارنةً في باقي نشاطاتها، حيث تمثل نسبة الإيرادات الناتجة عن قطاع المقاولات والصيانة من إجمالي الإيرادات ما نسبته (3.4%) و(0.4%) و(0.4%) كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م على التوالي. وتتركز تلك الإيرادات في عقود مبرمة مع جهة حكومية واحدة بشكل رئيسي.

3.4.2 نبذة عن مصانع الشركة

تقوم الشركة بالاعتماد على مصانعها في العملية الإنتاجية كما هو موضح في الجدول أدناه:
الجدول رقم (8): ملخص عن مصانع الشركة

القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2022م (ريال سعودي)	تاريخ الانتهاء	تاريخ الإصدار	رقم الترخيص	الطاقة الإنتاجية القصى (سنوياً)	المنتجات	المساحة م ²	الموقع	المصنع
52,147,909	1446/06/02هـ (الموافق 2024/12/03م)	1445/05/19هـ (الموافق 2023/12/03م)	451110132320	780,000 (متر مربع)	الرخام والجرانيت	49,666	الرياض	مصنع الرشيد للرخام والجرانيت
77,890,042	1447/02/19هـ الموافق 2025/08/13م	1444/02/19هـ الموافق 2022/09/15م	441102120977	900,000 (طن)	رمل وبودرة السيليكا الصناعي	24,375	الرياض	مصنع محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة السيليكا
19,801,586	1448/01/28هـ الموافق 2026/07/13م	1442/12/03هـ الموافق 2021/07/12م	421101113385	600,000 (طن)	الأسفلت	497,933	الرياض	مصنع فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه*

المصدر: الشركة

* يقع مصنع فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه والمتضمن إنتاج الأسفلت ضمن نطاق محجر البحص.

3.4.3 الطاقة الإنتاجية الفعلية لمصانع الشركة

يوضح الجدول التالي تفاصيل الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة
الجدول رقم (9): تفاصيل إنتاج مصانع الشركة

المصنع	المنتج	عدد خطوط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية اليومية	الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة لخطوط الإنتاج	الطاقة الإنتاجية السنوية وفق الترخيص الصناعي
مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	الرخام والجرانيت (متر مربع)	1	2,137 متر مربع	780,000 متر مربع	1,800,000 متر مربع
مصنع محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج البودرة	رمل وبودرة السيليكا الصناعي (طن)	1	2,465 طن	900,000 طن	820,800 طن
مصنع فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	الأسفلت (طن)	1	1,644 طن	600,000 طن	200,000 متر مربع

المصدر: الشركة

ويوضح الجدول التالي الطاقة الإنتاجية الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة لخطوط الإنتاج:
الجدول رقم (10): الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة

المنتج	نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة		
	2023/06/30 م	2022/12/30 م	2021/12/31 م
الرخام والجرانيت (متر مربع)	18.7%	32.4%	24.2%
رمل وبودرة السيليكا الصناعي (طن)	38.9%	69.9%	38.1%
الأسفلت (طن)	21.4%	42.0%	45.4%

المصدر: الشركة

3.5 تفاصيل الإيرادات

3.5.1 الإيرادات وفق قطاعات الأعمال

يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م:
الجدول رقم (11): تفاصيل مبيعات الشركة حسب المنتج

المنتج	كما في 31 ديسمبر 2021م		كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 30 يونيو 2023م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
الجرانيت والرخام	15.1%	18,185,029	14.0%	23,492,859	15.7%	14,350,803
رمل السليكا	49.5%	59,724,057	59.6%	99,836,212	54.9%	50,066,872
كسارات البحص	16.5%	19,858,712	13.6%	22,799,062	5.3%	4,838,594
الخرسانة الإسفلتية	15.5%	18,735,121	12.4%	20,766,704	23.7%	21,589,833
المقاولات والصيانة *	3.4%	4,048,609	0.4%	699,994	0.4%	343,326
إجمالي الإيرادات	100.0%	120,551,528	100.0%	167,594,831	100.0%	91,189,428

المصدر: الشركة

* يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن أعمال المقاولات والصيانة العسكرية ضمن إيرادات المقاولات والصيانة، بينما يتم الاعتراف بالإيرادات في باقي الأنشطة المشار لها أعلاه عندما تقوم الشركة ببيع المواد المنتجة للعملاء.

ويوضح الجدول التالي مبيعات الشركة حسب القطاع كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م:

القطاع	كما في 31 ديسمبر 2021م		كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 30 يونيو 2023م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
قطاع المبيعات	96.6%	116,502,919	99.6%	166,894,837	99.6%	90,846,101
قطاع المقاولات والصيانة	3.4%	4,048,609	0.4%	699,994	0.4%	343,327
إجمالي الإيرادات	100.0%	120,551,528	100.0%	167,594,831	100.0%	91,189,428

المصدر: الشركة

3.5.2 الإيرادات وفق النطاق الجغرافي

يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات الشركة حسب النطاق الجغرافي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م: الجدول رقم (12): تفاصيل مبيعات الشركة حسب النطاق الجغرافي

المنطقة	كما في 31 ديسمبر 2021م		كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 30 يونيو 2023م	
	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	القيمة (ريال سعودي)
المنطقة الوسطى	%55.2	66,600,961	%43.1	72,178,920	%42.8	39,014,645
المنطقة الشرقية	%28.1	33,837,945	%43.3	72,526,688	%37.8	34,498,093
خارج المملكة العربية السعودية	%16.7	20,112,622	%13.6	22,889,223	%19.4	17,676,690
إجمالي الإيرادات	%100.00	120,551,528	%100.00	167,594,831	%100.00	91,189,428

المصدر: الشركة

3.5.3 كبار العملاء

تتعامل الشركة مع عدة عملاء والتي تقوم العلاقة معهم على أساس تعاقدية وطلبات شراء مباشرة. وتعتمد الشركة في تعاملاتها مع عملائها على أساس طلبات شراء مباشرة بشكل أكبر حيث بلغت نسبة الإيرادات من العملاء على أساس طلبات شراء مباشرة من إجمالي الإيرادات ما نسبته (63.3%) و(75.3%) و(80.7%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م، ومن ضمنهم عدد كبار العملاء الذين تتعامل معهم الشركة على أساس طلبات شراء مباشرة حيث شكلت نسبة عميلان (2) ضمن كبار العملاء من إجمالي الإيرادات ما نسبته (9.7%) كما في 2021م بينما شكلت نسبة أربعة (4) عملاء ضمن كبار العملاء من إجمالي الإيرادات ما نسبته (27.3%) و(26.7%) كما في 2022م و30 يونيو 2023م.

يوضح الجدول التالي قائمة بأكثر خمسة عملاء للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م:

الجدول رقم (13): كبار العملاء

كما في 31 ديسمبر 2021م				
العميل	طرف مستقل/ غير مستقل	تعاقدية/ غير تعاقدية *	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (1)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	4,515,110	3.7%
عميل (2)	مستقل	تعاقدية	25,101,705	20.8%
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	12,168,420	10.1%
عميل (4)	مستقل	تعاقدية	2,934,876	2.4%
عميل (5)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	7,220,816	6.0%
الإجمالي			51,940,927	43.1%
كما في 31 ديسمبر 2022م				
العميل	طرف مستقل/ غير مستقل	تعاقدية/ غير تعاقدية *	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	40,615,621	24.2%
عميل (6)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	23,829,530	14.2%
عميل (1)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	6,926,722	4.1%
عميل (7)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	3,125,671	1.9%
عميل (5)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	11,890,206	7.1%
الإجمالي			86,387,750	51.5%
كما في 30 يونيو 2023م				
العميل	طرف مستقل/ غير مستقل	تعاقدية/ غير تعاقدية *	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)
عميل (3)	مستقل	تعاقدية	17,250,000	18.9%
عميل (6)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	12,615,515	13.8%
عميل (8)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	1,971,611	2.2%
عميل (9)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	6,910,483	7.6%
عميل (5)	مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,836,498	3.1%
الإجمالي			41,584,107	45.6%

المصدر: الشركة

* تتمثل متوسط الفترة التعاقدية مع كبار العملاء سنة (1) واحدة.

3.6 كبار الموردين

بلغ إجمالي مشتريات الشركة مبلغ (53,986,662) ريال سعودي، و (71,437,718) ريال سعودي، و (40,373,251) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي، والتي شكلت ما نسبته (68.2%) و(59.2%) و(59.7%) من إجمالي تكلفة إيرادات الشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م على التوالي. وتعتمد الشركة في تعاملاتها مع مورديها عن طريق طلبات شراء مباشرة بشكل أكبر حيث بلغت نسبة المشتريات من الموردين عن طريق طلبات شراء مباشرة من إجمالي المشتريات ما نسبته (88.7%) و(89.0%) و(88.2%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م، ومن ضمنهم عدد أربعة (4) من كبار الموردين الذين تتعامل معهم الشركة عن طريق طلبات شراء مباشرة حيث شكلت نسبتهم من إجمالي المشتريات ما نسبته (14.2%) و(18.9%) و(26.5%) كما في 2021م و2022م و30 يونيو 2023م. ويوضح الجدول التالي أكبر موردين للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م و2022م و30 يونيو 2023م:

الجدول رقم (14): كبار الموردين للشركة

31 ديسمبر 2021م						
اسم المورد	الدولة	المواد/المنتجات المستوردة	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة *	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة الإيرادات
المورد (1)	السعودية	ديزل	طرف مستقل	تعاقدية	6,081,298	7.7%
المورد (2)	السعودية	قطع غيار	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,238,988	2.8%
المورد (3)	الصين	استيراد قطع غيار	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	1,493,295	1.9%
المورد (4)	السعودية	قطع غيار	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	1,326,334	1.7%
المورد (5)	السعودية	زيت و شحوم	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,610,615	3.3%
الإجمالي					13,750,530	17.4%
31 ديسمبر 2022م						
اسم المورد	الدولة	المواد/المنتجات المستوردة	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة *	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة الإيرادات
المورد (1)	السعودية	ديزل	طرف مستقل	تعاقدية	7,828,875	6.5%
المورد (5)	السعودية	زيت و شحوم	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,747,595	2.3%
المورد (6)	السعودية	بتومين	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	4,508,166	3.7%
المورد (7)	السعودية	رمل	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,158,012	1.8%
المورد (8)	السعودية	رمل	طرف مستقل	طلبات شراء مباشرة	4,093,614	3.4%
الإجمالي					21,336,262	17.7%
30 يونيو 2023م						
اسم المورد	الدولة	المواد/المنتجات المستوردة	طرف مستقل / غير مستقل	تعاقدية / أوامر وطلبات شراء مباشرة *	المشتريات (ريال سعودي)	النسبة من تكلفة الإيرادات
المورد (1)	السعودية	ديزل	مستقل	تعاقدية	4,763,034	7.0%
المورد (6)	السعودية	بتومين	مستقل	طلبات شراء مباشرة	3,461,219	5.1%
المورد (9)	السعودية	بتومين	مستقل	طلبات شراء مباشرة	3,008,006	4.5%
المورد (10)	السعودية	رمل	مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,115,561	3.1%
المورد (11)	السعودية	رمل	مستقل	طلبات شراء مباشرة	2,110,679	3.1%
الإجمالي					15,458,499	22.8%

المصدر: الشركة

* تتمثل متوسط الفترة التعاقدية مع كبار الموردين سنة (1) واحدة.

3.7 رؤية الشركة

تتطلع الشركة إلى ريادة الصناعة والتعدين في المملكة العربية السعودية مستعينة بذلك بالخبرات التي تملكها الشركة أخذه في الحسبان المسؤولية المجتمعية.

3.8 رسالة الشركة

السعي المستمر نحو فرص استثمارية جديدة وتبني سياسات التحسين المستمر وتقليل التكاليف والمخاطر إلى أقل المستويات و السعي نحو ارضاء العملاء من خلال تلبية طلباتهم بأسعار تنافسية و توفير بيئة عمل للأفراد تساعدهم على تطوير قدراتهم.

3.9 استراتيجية الشركة العامة

- التوسع نحو الحصول على رخص استخراج المواد الخام من الثروات المعدنية وذلك لتعزيز قيمة الشركة.
- زيادة الطاقة الإنتاجية مع تحسين العمليات التشغيلية من خلال تقليل الفاقد في الوقت والخامات ورفع كفاءة التشغيل.
- تلبية احتياجات العملاء الحاليين في ضوء الالتزام بأعلى معايير الجودة.
- المحافظة على القدرة التنافسية للشركة والسعي نحو فتح أسواق جديدة وزيادة الحصة السوقية للشركة.
- المتابعة المستمرة للمتغيرات التي تطرأ في الأسواق العالمية والمحلية واستغلالها لصالح الشركة.

3.10 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- ✓ تنوع المنتجات والأنشطة في الشركة.
- ✓ التوسع والتنوع في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية لمنتجات الشركة.
- ✓ تقليل المخاطر المرتبطة بالحصول على المادة الخام بشكل كبير وهذا أدى إلى قدرة الشركة الكبيرة على رفع الإنتاج ومواكبة طلبات الأسواق.
- ✓ فريق عمل على دراية كبيرة بالتغيرات في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية ويعمل على تطوير المستمر للحصول على أفضل جودة للمنتجات بأقل الأسعار.
- ✓ الحصول على جميع المتطلبات والشهادات والاختبارات الخاصة للاعتماد منتجاتنا وذلك لتسهيل عملية التسويق.
- ✓ امتلاك أسطول من الشاحنات يضمن توصيل المنتج للعميل في الوقت المناسب والجودة المطلوبة.
- ✓ طاقة سنوية إنتاجية تصل إلى (780,000) متر مربع في إنتاج الرخام والجرانيت، و (900,000) طن في إنتاج السليكا، و (2,000,000) طن في إنتاج البحص، و (600,000) طن في إنتاج الأسفلت.

3.11 السجلات التجارية للشركة

الجدول رقم (15): السجلات التجارية

الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
سجل الشركة الرئيسي						
1	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	مساهمة	1010160676	الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... الخ، إنشاء الطرق والشوارع والارصفة ومستلزمات الطرق، تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها، تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة، إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية، إصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج التخزين والمياه الرئيسية، إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إصلاح وصيانة محطات الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار، إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات، تمديدات الشبكات، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، تمديدات انابيب الري وصيانتها وإصلاحها، تشغيل المحاجر، إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية، تركيب تجهيزات الآلات والمعدات.	1421/05/15 هـ الموافق (2000/08/15 م)	1449/09/14 هـ الموافق (2028/02/10 م)
السجلات التجارية لفروع الشركة						
2	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	فرع	1011024002	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف والأحواض والتماثيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام.	1437/08/01 هـ الموافق (2016/05/08 م)	1446/08/01 هـ الموافق (2025/01/31 م)
3	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	فرع	1010443987	البيع لقطع غيار وكفريات السيارات والمعدات وتجارة مواد البناء والكهرباء والسباكة والحديد والألمنيوم والزنك والأخشاب والدهانات والمخضات والمكيفات وقطع غيرها والأثاث المنزلي والمكتبي والمفروشات ومعدات المطابخ والاجهزة الرياضية والنجيلة الصناعية ومواد النظافة والعزل.	1437/07/25 هـ الموافق (2016/05/02 م)	1446/07/25 هـ الموافق (2025/01/25 م)
4	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	فرع	1010232706	اصلاح وصيانة المعدات والتجهيزات الأمنية، البيع الجملة للمعدات والتجهيزات الامنية لمنافسات الحكومية.	1428/04/25 هـ الموافق (2007/05/12 م)	1447/09/10 هـ الموافق (2026/02/27 م)
5	مصنع محمد هادي الرشيد للصناعات الغرابيل والخزانات	فرع	1010322179	صناعات منتجات من الحديد والصلب... الخ، بواسطة السحب والبتق او الدرفلة، صناعات وتركيب الانشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعات الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق او الكبس او السبك والدلفنة.	1433/01/17 هـ الموافق (2011/12/12 م)	1447/01/17 هـ الموافق (2025/07/12 م)

1446/07/26 هـ الموافق 2025/01/26 م	1433/06/04 هـ الموافق (2012/04/25 م)	استيراد وتصدير وتجارة وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة المولدات الكهربائية ومستلزماتها واستيراد المعدات الثقيلة والصناعية والكهربائية والاجهزة الدقيقة واجهزة القياس والتحكم الصناعي ولوازم الانارة والكابلات والمحولات الكهربائية وصيانتها.	1010336848	فرع	عالم المولدات للتجارة	6
1446/05/13 هـ الموافق (2024/11/15 م)	1425/07/21 هـ الموافق (2004/09/06 م)	تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهيدريت، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات)	1010201412	فرع	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	7
1446/01/09 هـ الموافق (2024/07/15 م)	1433/01/18 هـ الموافق (2011/12/13 م)	العمليات المنفذة على الاحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن..الخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.	1010322284	فرع	مصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السليكا	8
1445/11/14 هـ الموافق (2024/05/22 م)	1433/02/27 هـ الموافق (2012/01/21 م)	النقل البري للبضائع.	1120001464	فرع	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	9
1446/07/09 هـ الموافق (2025/01/09 م)	1439/07/09 هـ الموافق (2018/03/26 م)	صناعة أنواع من الاسفلت أو من مواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم)	1010949391	فرع	فرع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	10
1447/11/23 هـ الموافق (2026/05/10 م)	1434/11/23 هـ الموافق (2013/09/29 م)	قطع وتشكيل وتجهيز الاحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق..الخ، قطع ونشر الرخام	1010389113	فرع	مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	11
1446/10/20 هـ الموافق (2025/04/18 م)	1442/10/20 هـ الموافق (2021/06/01 م)	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	2050145544	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	12
1446/09/29 هـ الموافق (2025/03/29 م)	1442/09/29 هـ الموافق (2021/05/11 م)	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات).	1010716943	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	13
1446/09/22 هـ الموافق 2025/03/22 م	1442/09/22 هـ الموافق (2021/05/04 م)	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات).	1010709458	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	14
1446/09/20 هـ الموافق (2025/03/20 م)	1442/09/20 هـ الموافق (2021/05/02 م)	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات).	1010709256	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	15
1446/09/17 هـ الموافق (2025/03/17 م)	1442/09/17 هـ الموافق (2021/04/29 م)	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات).	1010708897	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	16
1446/11/07 هـ الموافق (2025/05/05 م)	1440/11/23 هـ الموافق (2019/07/26 م)	تشغيل المحاجر.	1010589290	فرع	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	17

المصدر: الشركة

3.12 العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق منتجاتها على علاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي. ويوضح الجدول أدناه العلامة التجارية التي قامت الشركة بتقديم طلب لتسجيلها.

الجدول رقم (16): العلامة التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه شركة مساهمة سعودية مقللة	1443030512	1444/02/03 هـ	المملكة العربية السعودية	1443/09/16 هـ	1453/09/15 هـ
	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه شركة مساهمة سعودية مقللة	1443034621	1444/03/10 هـ	المملكة العربية السعودية	1443/10/27 هـ	1453/10/26 هـ

المصدر: الشركة

3.13 التراخيص والتصاريح الحكومية

حصلت الشركة على عدة تراخيص وتصاريح تشغيلية من الجهات الحكومية المختصة لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:

الجدول رقم (17): التراخيص والتصاريح الحكومية

التراخيص والتصاريح					
التراخيص الصناعية					
الترخيص	رقم وتاريخ الترخيص	النشاط الرئيسي	الجودة المرخصة	وصف المنتجات	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
ترخيص منشأة صناعية	قرار برقم (441110124829) وتاريخ 1444/07/18 هـ (الموافق 2023/02/09 م)	صنع هياكل (أعمال تجهيز العربات) للمركبات ذات المحركات، صناعة المركبات المقطورة والمركبات نصف المقطورة / 2920	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	<ul style="list-style-type: none"> سيور حديدية ناقلة بطاقة إنتاجية تبلغ 1,500 متر طولي صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات بطاقة إنتاجية تبلغ 150 وحدة. صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق بطاقة إنتاجية تبلغ 150 وحدة. صناعة الصهاريج والخزانات بطاقة إنتاجية تبلغ 150 وحدة. صناعة الصهاريج والخزانات بطاقة إنتاجية تبلغ 100 وحدة. 	1449/09/13 هـ (الموافق 2028/02/09 م)

	<ul style="list-style-type: none"> صناعة خلطات الأسمنت والملاط بطاقة إنتاجية تبلغ 1000 وحدة. 				
1446/06/02 هـ (الموافق 2024/12/03 م)	<ul style="list-style-type: none"> قطع وتشكيل وتجبيز الأحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق ... الخ بطاقة إنتاجية تبلغ 200,000 متر مربع. أنشطة أخرى لقطع ونشر الرخام وصناعة منتجاته بطاقة إنتاجية تبلغ 1,200,000 متر مربع. قطع ونشر الرخام بطاقة إنتاجية تبلغ 400,000 متر مربع. 	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	قطع وتشكيل وصل الأحجار (الكسارات) / 2396	قرار برقم (451110132320) وتاريخ 1445/05/19 هـ (الموافق 2023/12/03 م)	ترخيص منشأة صناعية
1447/02/19 هـ (الموافق 2025/08/13 م)	<ul style="list-style-type: none"> العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر ، يشمل (النشر والصفل والطحن ... الخ) بطاقة إنتاجية تبلغ 108,000 طن. العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر ، يشمل (النشر والصفل والطحن ... الخ) بطاقة إنتاجية تبلغ 712,800 طن. 	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	قطع وتشكيل وصل الأحجار (الكسارات) / 2396	قرار برقم (441102120977) وتاريخ 1444/02/19 هـ (الموافق 2022/09/15 م)	ترخيص منشأة صناعية
1448/01/28 هـ (الموافق 2026/07/13 م)	<ul style="list-style-type: none"> انتاج الإسفلت بطاقة إنتاجية تبلغ 200,000 متر مربع. 	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	صنع المنتجات النفطية المكررة / 1920	قرار برقم (421101113385) وتاريخ 1442/12/03 هـ (الموافق 2021/07/12 م)	ترخيص منشأة صناعية

التصاريح البيئية

التاريخ الإنتهاء	الجوة المصرحه	النشاط	رقم التصريح	التصريح
1446/04/04 هـ (الموافق 2024/10/07 م)	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	قطع وتشكيل وصل الأحجار	تصريح رقم (8383) وتاريخ 1442/04/14 هـ (الموافق 2020/11/29 م).	تصريح بيئي للتشغيل لمصنع الرشيد للرخام والجرانيت
1446/02/27 هـ (الموافق 2024/09/01 م)	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	انتاج بودرة رمل السليكا معبأ لأغراض الصناعة ورمل السليكا	تصريح رقم (4431) وتاريخ 1442/02/26 هـ (الموافق 2020/10/13 م).	تصريح بيئي للتشغيل لمصنع شركة محمد هادي الرشيد وشركاه لإنتاج بودرة رمل السليكا
1446/02/27 هـ (الموافق 2024/09/01 م)	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	انتاج صهاريج وخزانات معدنية وسيور حديدية وغرابيل وهزازات ومقطورات وقلايات وسطحات	تصريح رقم (4427) وتاريخ 1442/02/26 هـ (الموافق 2020/10/13 م).	تصريح بيئي للتشغيل لمصنع محمد هادي الرشيد لصناعة الغرابيل والخزانات
1446/09/18 هـ (الموافق 2025/03/18 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	إنتاج الأسفلت	تصريح رقم (20885) وتاريخ 1443/10/08 هـ (الموافق 2022/05/09 م)	تصريح بيئي للتشغيل لمصنع محمد هادي الرشيد للأسفلت
1446/11/03 هـ (الموافق 2025/05/01 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	تشغيل المحاجر	تصريح رقم (23222) وتاريخ 1443/11/10 هـ (الموافق 2022/06/09 م)	تصريح بيئي للإنشاء - مجمع خام رمل السليكا بتيماء
1446/06/29 هـ (الموافق 2024/12/30 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	تشغيل المحاجر (أحجار الزينة والجرانيت)	تصريح رقم (15613) وتاريخ 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م)	تصريح بيئي للتشغيل - القويعة - هضبة أم اصبع

1446/03/27 هـ (الموافق 2024/09/30 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	كسارة لإنتاج البحص	تصريح رقم (8261) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م)	تصريح بيئي للتشغيل - محافظة رماح
1446/03/14 هـ (الموافق 2024/09/17 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	محجر لاستغلال الجرانيت	تصريح رقم (7379) وتاريخ 1443/03/21 هـ (الموافق 2021/10/27 م)	تصريح بيئي للإنشاء - القويعية - مجمع هضبة الدويشة
1446/03/27 هـ (الموافق 2024/09/30 م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	استغلال كتل الجرانيت	تصريح رقم (8242) وتاريخ 1443/04/02 هـ (الموافق 2021/11/07 م)	تصريح بيئي للتشغيل - القويعية

التراخيص التعدينية

رقم وتاريخ الترخيص	موقع ومساحة المحجر	الجهة المرخصة	الغرض من المحجر	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
قرار برقم (144179) وتاريخ 1444/01/17 هـ (الموافق 2022/08/15 م)	مجمع جرانيت هضبة الدراويش بمحافظة القويعية التابعة لإمارة منطقة الرياض. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.2) كيلومتر مربع.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	أحجار الزينة : جرانيت	1445/11/11 هـ (الموافق 2024/05/19 م)
قرار برقم (14427484) وتاريخ 1443/10/18 هـ (الموافق 2022/05/19 م)	مجمع جرانيت هضبة الدويشة بمحافظة القويعية التابعة لإمارة منطقة الرياض. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.2) كيلو متر مربع.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	احجار الزينة : جرانيت	1445/12/05 هـ (الموافق 2024/06/11 م)
قرار برقم (14457563) وتاريخ 1445/02/19 هـ (الموافق 2023/09/04 م)	مجمع الجرانيت هضبة بجبال جنوب شعيب خريصة وجبال الخضرة وهضبة أم اصبع بمحافظة القويعية التابعة لإمارة منطقة الرياض. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.06) كيلو متر مربع.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	احجار الزينة : جرانيت	1447/02/19 هـ (الموافق 2025/08/13 م)
قرار برقم (14457564) وتاريخ 1445/02/19 هـ (الموافق 2023/09/04 م)	مجمع استغلال الجرانيت بئر عسكر بمحافظة نجران التابعة لإمارة منطقة نجران. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.25) كيلو متر مربع.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	احجار الزينة : جرانيت	1448/02/19 هـ (الموافق 2026/08/02 م)
قرار برقم (1444/1/469) وتاريخ 1444/01/26 هـ (الموافق 2022/08/24 م)	بمجمع خام رمل السليكا بتيماء التابعة لإمارة منطقة تبوك. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.99) كيلو متر مربع.	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	• رمل السليكا عالي النسبة	مدة الرخصة (20) عاماً منتهية في 1464/01/25 هـ (الموافق 2042/10/10 م)
قرار برقم (1444757) وتاريخ 1444/05/06 هـ (الموافق 2022/11/30 م)	موقع الرخصة مجمع نهل الرمال جنوب غرب العقير المنطقة	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	• الرمل والحصى	1446/05/06 هـ (الموافق 2024/11/08 م)

			الشرقية المحافظة الأحساء وتبلغ مساحة منطقة الرخصة 0.24 كيلو متر مربع		
1448/09/06 هـ الموافق 2027/02/13 م	البحص (أي صخر ملائم للاستغلال كبحص)	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	-موقع الرخصة: مجمع كسارات الصمان -المنطقة: الشرقية -المحافظة: الأحساء -وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (1) كيلومتر مربع.	رقم الرخصة الالكترونية (14437682) وتاريخ 1443/09/06 هـ (الموافق 2022/04/07 م)	رخصة محجر مواد بناء
1445/05/13 هـ (الموافق 2023/11/27 م) *	البحص (أي صخر ملائم للاستغلال كبحص)	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	موقع الرخصة بمحافظة رماح التابعة لإمارة منطقة الرياض. وتبلغ مساحته (0.34) كيلومتر مربع.	رقم الرخصة الالكترونية (1431715) وتاريخ 1443/10/14 هـ (الموافق 2022/05/15 م)	رخصة محجر مواد بناء
1448/01/08 هـ (الموافق 2026/06/23 م)	مواد كسارات (بحص)	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	مجمع كسارات العرمة بمحافظة رماح التابعة لإمارة منطقة الرياض. وتبلغ مساحة منطقة الرخصة (0.2) كيلومتر مربع.	رقم الرخصة الإلكترونية (1430727) وتاريخ 1445/02/04 هـ (الموافق 2023/08/20 م)	رخصة محجر مواد بناء
تراخيص النقل					
التاريخ الإنتهاء	الجهة المرخصة	اسم المنشأة	رقم الترخيص	الترخيص	
1448/11/13 هـ (الموافق 2027/04/20 م)	الهيئة العامة للنقل	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	تصريح رقم (011611000200) وتاريخ 1439/11/23 هـ (الموافق 2018/08/04 م).	ترخيص نقل البضائع على الطرق البرية.	

المصدر: الشركة

*قامت الشركة بتقديم طلب تجديد للترخيص المنتهي وهو تحت الإجراء في وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

3.14 عقارات الشركة

لا توجد عقارات مملوكة للشركة كما بتاريخ هذه النشرة، ويوضح القسم التالي العقارات التي تستأجرها الشركة.

3.14.1 العقارات التي تستأجرها الشركة

أبرمت الشركة عدد من عقود الإيجار بصفتها مستأجر وهي موضحة في الجدول أدناه:
الجدول رقم (18): العقارات المستأجرة من الشركة

الموقع	الاستخدام	المساحة م ²	المؤجر	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد	قيمة العقد (سنوياً)
الدمام	مستودع جرانيت	1,054	مؤجر (1)	1444/12/13 هـ 2023/07/01 م	1445/12/24 هـ 2024/06/30 م	210,800
الرياض	مكاتب الإدارة	635	مؤجر (2)	1443/09/09 هـ 2022/04/10 م	1448/11/02 هـ 2027/04/09 م	317,650
الأحساء	مستودع لمصنع السيليكا	32,374	أمانة الأحساء	1441/11/10 هـ 2020/06/01 م	1466/11/10 هـ 2044/10/02 م	230,000
الرياض	مصنع شركة محمد هادي الرشيد للرخام والجرانيت	49,666	أمانة منطقة الرياض	1433/10/25 هـ 2012/09/12 م	1454/02/23 هـ 2032/06/01 م	496,667
الرياض شرق طريق رماح	مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة السيليكا	24,375	أمانة منطقة الرياض	1441/10/17 هـ 2020/06/09 م	1451/10/17 هـ 2030/02/20 م	243,753
الرياض	مستودعات	5,750	مؤجر (3)	1443/11/29 هـ 2022/06/28 م	1454/04/11 هـ 2032/07/19 م	258,750
الرياض	عمارة سكنية	-	مؤجر (4)	1444/05/12 هـ 2022/12/06 م	1449/07/07 هـ 2027/12/05 م	160,000
جدة	مستودع	6,500	مؤجر (5)	1445/03/30 هـ 2023/10/15 م	1450/05/25 هـ 2028/10/14 م	312,000

المصدر: الشركة

3.15 العقود الجوهرية

فيما يلي توضيح للعقود الجوهرية التي أبرمتها الشركة:

الجدول رقم (19): ملخص عقد إيجار أرض مصنع محمد هادي الرشيد للرخام والجرايت

عقد إيجار أرض مصنع شركة محمد هادي الرشيد للرخام والجرايت		الموقع
الرياض	الطرف الأول	أمانة منطقة الرياض
	الطرف الثاني	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
مدة العقد	مدة العقد (10) سنوات ، وتم توقيع ملحق لتمديد عقد الإيجار بتاريخ 1444/02/24 هـ يكون العقد سارياً على الشركة منذ تاريخ توقيع الملحق وحتى تاريخ 1454/02/23 هـ.	
قيمة العقد	تبلغ قيمة الإيجار للموقع المؤجر أربعمائة وستة وتسعون ألفاً وستمائة وسبعة وستون وثلاثون هللة (496,667.30) تدفع بشكل سنوي.	
آلية التمديد	لا يوجد تجديد وإذا رغب الطرفين بتجديد العقد يتم كتابة عقد جديد.	
إنهاء العقد	يحق للطرف الأول إنهاء العقد إذا أخل الطرف الثاني بأي من مواد وشروط هذا العقد ولم يتجاوب مع البلدية خلال (15) يوماً من الإنذار أو إذا تأخر عن سداد الإيجار خلال الخمسة عشر يوماً الأولى من بداية السنة، أو بطلب الأمانة لدواعي التخطيط أو المصلحة العامة ويعوض المستأجر حسب الأنظمة المالية المتبعة إذا كان يستحق التعويض، وإذا أفلس الطرف الثاني أو طلب إشهار إفلاسه أو أثبت إعساره، وإذا طلب حل الشركة أو إفلاسها.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (20): ملخص عقد إيجار أرض مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة السيليكا

عقد إيجار أرض مصنع محمد هادي الرشيد لإنتاج بودرة السيليكا		الموقع
الرياض شرق طريق رماح	الطرف الأول	أمانة منطقة الرياض
	الطرف الثاني	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
مدة العقد	مدة العقد (10) سنوات، وتم توقيع عقد الإيجار بتاريخ 1441/10/17 هـ يكون العقد سارياً على الشركة منذ تاريخ توقيع العقد وحتى تاريخ 1451/10/17 هـ.	
قيمة العقد	تبلغ قيمة الإيجار للموقع المؤجر مئتان واثنان وأربعون ألفاً وسبعمائة وثلاثة وخمسون وأربعون هللة (242,753.40) تدفع بشكل سنوي.	
آلية التمديد	لا يوجد تجديد وإذا رغب الطرفين بتجديد العقد يتم كتابة عقد جديد.	
إنهاء العقد	يحق للطرف الأول إنهاء العقد إذا أخل الطرف الثاني بأي من مواد وشروط هذا العقد ولم يتجاوب مع البلدية خلال (15) يوماً من الإنذار أو إذا تأخر عن سداد الإيجار خلال الخمسة عشر يوماً الأولى من بداية السنة، أو بطلب الأمانة لدواعي التخطيط أو المصلحة العامة أو لأي سبب خارج عن إرادتها ويعوض المستثمر في هذه الحالة بحسب استحقاقه حسب الأنظمة، وإذا أفلس الطرف الثاني أو جرى تصفيته أو توفي ولم يتقدم الورثة خلال شهرين بطلب خطي للاستمرار بتنفيذ العقد، ويلتزم الطرف الثاني خلال (15) يوم من إنتهاء العقد بتسليم الموقع للأمانة بموجب محضر استلام يوقع من قبل الطرفين وإلا أعتبر غاصب للموقع بلا سند ويحق للأمانة استرداد الموقع منه بالقوة.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (21): ملخص عقد توريد رمل السليكا

عقد توريد رمل السليكا		
أطراف العقد	الطرف الأول عميل (3)	الطرف الثاني شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
مدة العقد	مدة العقد (1) سنة واحدة تبدأ من تاريخ 2023/01/01م.	
قيمة العقد	لا يوجد، والعقد ساري بناءً على أوامر الشراء التي يصدرها الطرف الأول	
آلية التمديد	لا يوجد تجديد وإذا رغب الطرفين بتجديد العقد يتم كتابة عقد جديد.	
إنهاء العقد	<p>يحق للطرف الأول فسخ هذا العقد في الحالات التالية:</p> <p>أ. في حال استمرت أحداث القوة القاهرة لمدة تزيد عن (45) يوم مستمرة.</p> <p>ب. عند إفلاس الطرف الثاني.</p> <p>ت. عند مخالفة الطرف الثاني لأحد التزامات هذا العقد وعدم تصحيح تلك المخالفة خلال خمسة أيام من تاريخ استلامه الإخطار من الطرف الأول، أو عند تكرار الطرف الثاني لمخالفة التزامات هذا العقد، أو عندما تكون مخالفة الطرف الثاني غير قابلة للتصحيح.</p> <p>ث. في حال كان الطرف الأول طرف في جرائم جنائية من شأنها التأثير سلباً على سمعة الطرفين.</p> <p>ج. يحق للطرف الأول فسخ العقد بناءً على رغبته عن طريق تقديم إخطار قبل (60) يوم من إنهاء العقد.</p>	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (22): ملخص عقد بيع منتجات بترولية

عقد بيع منتجات بترولية		
أطراف العقد	الطرف الأول مورد (1)	الطرف الثاني شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
مدة العقد	(1) سنة واحدة وتجدد تلقائياً لمدة سنة. وقد تم إبرام الاتفاقية بتاريخ 2016/06/23م وما زالت سارية كما بتاريخ هذه النشرة.	
قيمة العقد	لا يوجد، والعقد ساري بناءً على أوامر الشراء التي يصدرها الطرف الأول.	
آلية التمديد	تجدد الاتفاقية تلقائياً لمدة متتالية كل منها سنة ما لم تنتهي باختيار أحد طرفيها بموجب إشعار خطي مسبق لا تقل مدته عن ثلاثين (30) يوم قبل انتهاء المدة الأصلية أو أي تاريخ تجديد لاحق في حال انطباعه.	

المصدر: الشركة

3.16 الموظفين والسعوديّة

كما في تاريخ 30 يونيو 2023م، بلغ عدد موظفي الشركة (837) موظف منهم (169) موظف سعودي و(668) موظف غير سعودي، وتندرج الشركة حالياً تحت النطاق "أخضر متوسط" وبنسبة سعودة قدرها (32.4%) وفقاً لبرنامج نطاقات الصادر عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

الجدول رقم (23): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

الفئة	2021م		2022م		30 يونيو 2023م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	154	38.3%	106	14.9%	169	20.2%
غير السعوديين	410	61.7%	604	85.1%	668	79.8%
الإجمالي	564	100.00%	710	100.00%	837	100.00%

المصدر: الشركة

الجدول رقم (24): توزيع الموظفين على الإدارات خلال الأعوام 2021م و2022م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

30 يونيو 2023م		2022م		2021م		الإدارة
غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	
2	2	3	3	4	2	إدارة الجودة
0	5	0	4	5	4	إدارة الموارد البشرية والشئون الإدارية
11	11	8	8	10	13	الإدارة المالية
2	2	2	2	6	2	إدارة المشتريات
8	3	10	4	5	3	مصنع الأسفلت
99	20	50	15	70	20	كسارات البحص
160	35	263	30	239	53	مصنع الرخام والجرانيت
329	81	248	25	40	31	مصنع رمل السليكا
57	10	20	15	31	26	المقاومات والصيانة
668	169	604	106	410	154	الإجمالي
837		710		564		

المصدر: الشركة

3.17 التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة

وبين الجدول التالي التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة خلال السنتين المنتهية في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2021م:

الجدول رقم (25): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2021م

31 ديسمبر 2021م					
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن	إجمالي قيمة التعاملات
رياض ثامر سليمان السعدون	شريك سابق	سداد	-	249,875	249,875
		تمويل	3,615,321	-	3,615,321
		حوالات بين الشركاء	538,276	4,571,635	5,109,911
		تسويات بين الشركاء	25,850,700	-	25,850,700
حمد محمد هادي آل رشيد	مساهم وعضو مجلس إدارة	سداد	-	747,151	747,151
		تمويل	6,685,766	-	6,685,766
		توزيعات أرباح	-	15,198,368	15,198,368
		تسويات بين الشركاء	11,398,285	29,880,275	41,278,560
محسن محمد هادي آل رشيد	مساهم وعضو مجلس إدارة	مساهمة في زيادة رأس المال	52,930,560	-	52,930,560
		سداد	-	8,845,460	8,845,460
		تمويل	13,872,980	-	13,872,980
		تسويات بين الشركاء	78,092	3,943,332	4,021,424
دائنو توزيعات أرباح	مساهمين	توزيعات أرباح	-	7,603,332	7,603,332
		مساهمة في زيادة رأس المال	26,707,993	-	26,707,993
		توزيعات أرباح	-	3,798,300	3,798,300
الإجمالي			141,677,973	74,837,728	216,515,701

المصدر: القوائم المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الجدول رقم (26): المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2022م

31 ديسمبر 2022م					
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدین	دائن	إجمالي قيمة التعاملات
رياض ثامر سليمان السعدون	شريك سابق	سداد	-	6,530,959	6,530,959
		أرصدة محملة	860,892	-	860,892
حمد محمد هادي آل رشيد	مساهم وعضو مجلس إدارة	سداد	2,388,157	-	2,388,157
		توزيعات أرباح	-	2,388,157	2,388,157
محسن محمد هادي آل رشيد	مساهم وعضو مجلس إدارة	سداد	1,194,360	-	1,194,360
		توزيعات أرباح	-	1,194,360	1,194,360
دائنو توزيعات أرباح	مساهمين	توزيعات أرباح	14,094,783	10,287,483	24,382,266
الإجمالي			18,538,192	20,400,959	38,939,151

المصدر: القوائم المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

ولا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

الجدول رقم (27): رصيد مستحقات الأطراف ذات العلاقة

المستحق من أطراف ذو علاقة						
الأطراف ذات العلاقة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)	الرصيد كما في 30 يونيو 2023م	النسبة من إجمالي الموجودات (%)
رياض ثامر سليمان السعدون	5,670,067	2.6%	0	0.0%	0	0.0%
الإجمالي	5,670,067	2.6%	0	0.0%	0	0.0%
المستحق إلى أطراف ذو علاقة						
الأطراف ذات العلاقة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)	الرصيد كما في 30 يونيو 2023م	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)
دائنو توزيعات أرباح	3,807,300	4.5%	0	0.0%	0	0.0%
الإجمالي	3,807,300	4.5%	0	0.0%	0	0.0%

المصدر: القوائم المنتهية في 31 ديسمبر 2021م و 31 ديسمبر 2022م و 30 يونيو 2023م

وقد تم الحصول على موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 1444/07/11هـ (الموافق 2023/02/02م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. وتم الحصول على موافقة الجمعية المنعقدة بتاريخ 1444/11/05هـ (الموافق 2023/05/25م) على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

وتقر الشركة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (12) شهراً الأخيرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي



4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

4.1 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:
الجدول رقم (28): هيكل ملكية الشركة المباشرة قبل وبعد الطرح

بعد الطرح				قبل الطرح				اسم المساهم
النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (غير مباشرة) *	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (غير مباشرة) *	النسبة من إجمالي عدد الأسهم (%)	عدد الأسهم (مباشرة)	
%29.30	3,516,480	%15.15	1,818,236	247,942	%33.30	3,996,000	2,066,178	حمد محمد هادي آل رشيد
%14.70	1,763,520	%7.58	909,332	124,000	%16.70	2,004,000	1,033,332	محسن محمد هادي آل رشيد
%0.00	0	%44.00	5,280,000	720,000	%0.00	0	6,000,000	شركة باهي للاستثمار
%0.00	0	%21.27	2,552,432	348,058	%0.00	0	2,900,490	مساهمين آخرين ينطبق عليهم تصنيف الجمهور (70) مساهم
%0.00	0	%12.0	1,440,000	0	%0.00	0	0	المستثمرون من فئة الجمهور
%44.00	5,280,000	%100.00	12,000,000	1,440,000	%50.00	6,000,000	12,000,000	الإجمالي

المصدر: الشركة

* تتمثل الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد ناتجة عن ملكيته في شركة باهي للاستثمار بنسبة 66.6%، وتتمثل الملكية الغير مباشرة لנائب رئيس مجلس الإدارة السيد / محسن محمد هادي آل رشيد في شركة باهي للاستثمار بنسبة 33.4%، حيث أن شركة باهي للاستثمار تمتلك نسبة 50% في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه.

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة:

الجدول رقم (29): المساهمين الكبار في الشركة

بعد الطرح				قبل الطرح				الاسم
النسبة من إجمالي الأسهم	عدد الأسهم "غير مباشرة"	النسبة من إجمالي الأسهم	عدد الأسهم "مباشرة"	النسبة من إجمالي الأسهم	عدد الأسهم "غير مباشرة"	النسبة من إجمالي الأسهم	عدد الأسهم "مباشرة"	
لا يوجد	لا يوجد	%44.00	5,280,000	لا يوجد	لا يوجد	%50.00	6,000,000	شركة باهي للاستثمار
%29.30	3,516,480	%15.15	1,818,236	%33.30	3,996,000	%17.22	2,066,178	حمد محمد هادي آل رشيد
%14.70	1,763,520	%7.58	909,332	%16.70	2,004,000	%8.61	1,033,332	محسن محمد هادي آل رشيد
%44.00	5,280,000	%66.73	8,007,568	%50.00	6,000,000	%75.83	9,099,510	الإجمالي

المصدر: الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة من خلال شركة باهي للاستثمار قبل وبعد الطرح:
الجدول رقم (30): هيكل ملكية الشركة الغير مباشرة قبل وبعد الطرح

م	الاسم	الملكية الغير المباشرة	
		قبل الطرح	بعد الطرح
		النسبة	عدد الأسهم
1	حمد محمد آل رشيد	33.30%	3,996,000
2	محسن محمد آل رشيد	16.70%	2,004,000
	الإجمالي	50.00%	6,000,000
		النسبة	عدد الأسهم
		29.30%	3,516,480
		14.70%	1,763,520
		44.00%	5,280,000

المصدر: الشركة

وفيما يلي نبذة عن شركة باهي للاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (1010716555) وتاريخ 1442/09/24 الموافق (2021/05/06م)، الصادر في مدينة الرياض ويبلغ رأس مالها خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار والتجارة.

الجدول رقم (31): هيكل ملكية شركة باهي للاستثمار

الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
حمد محمد آل رشيد	666	25	16,650	66.6%
محسن محمد آل رشيد	334	25	8,350	33.4%
الإجمالي	1,000		25,000	100%

المصدر: الشركة

4.2 الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (1): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

4.3 أعضاء مجلس الإدارة

4.3.1 أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من عدد خمسة (5) أعضاء، واحد (1) منهم مستقل و أربعة (4) منهم غير مستقلين وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ 2021/10/07م وتنتهي بتاريخ 2024/10/06م.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (32): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة *								
الاسم	المنصب	صفة	الاستقلالية ****	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة		تاريخ التعيين
						مباشرة"	غير مباشرة**	
						العدد	النسبة	
حمد محمد هادي آل رشيد	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	49	2,066,178	17.22%	2021/10/07م
محسن محمد هادي آل رشيد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	46	1,033,332	8.61%	2021/10/07م
بدر محمد هادي آل رشيد	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	41	-	-	2021/10/07م
فيصل محمد هادي آل رشيد	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	32	-	-	2021/10/07م
عبد العزيز صالح عبد العزيز الراجحي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	36	-	-	2021/10/07م
أمين سر مجلس الإدارة ***								
حمود قاسم حمود الشمري	أمين السر	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	33	-	-	2021/12/19م

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1443/03/01هـ (الموافق 2021/10/07م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وتعيين السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد كرئيس مجلس الإدارة والسيد/ محسن محمد هادي آل رشيد كنائب رئيس مجلس الإدارة.

** تتمثل الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد باهي للاستثمار بنسبة 33.4%، حيث أن شركة باهي للاستثمار تمتلك نسبة 50% في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه. الإدارة السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد باهي للاستثمار بنسبة 8.61%، وتتمثل الملكية الغير مباشرة لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد باهي للاستثمار بنسبة 66.6%.

*** وافق مجلس الإدارة بتاريخ 1443/05/15هـ (الموافق 2021/12/19م) على تعيين السيد/ حمود قاسم حمود الشمري كأمين سر لمجلس الإدارة.

**** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.

- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (200,000) ريال أو أكثر عن 50% من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين..

4.3.2 مسؤوليات مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وأمين سر المجلس على التالي:

4.3.2.1 أعضاء مجلس الإدارة

- الاهتمام بمعرفة مسؤولياتهم ومهامهم بمهنية وجدية.
- ضمان وجود نظام مراجعة داخلية لمتابعة وتحقيق أهداف الشركة.
- قرارات أعضاء مجلس الإدارة تكون قائمة على معلومات من مصادر موثوق بها.
- الالتزام بالموضوعية وعدم التحيز لمصلحة أفراد عن مصلحة الشركة.
- الحرص على وضع إجراءات تساعد على توجيه الشركة للمسار الصحيح بشكل مستمر.
- طرح كافة المعلومات المتاحة عن الشركة لجميع أعضاء المجلس.

4.3.2.2 رئيس مجلس الإدارة

- رئاسة المجلس والالتزام بتأدية كافة مسؤولياته تنفيذ في الشركة.
- التأكد من تقديم المجلس القيادة والرؤية اللازمة للشركة.
- التأكد من مشاركة المجلس في وضع الأهداف والاستراتيجيات والسياسات التابعة للشركة.
- توجيه مناقشات المجلس نحو استخدام الوقت بفاعلية لمعالجة القضايا الهامة التي تواجه الشركة.
- التأكد من تمكين أعضاء المجلس وتحفيزهم على القيام بدورهم المطلوب في الاجتماعات.
- التأكد من توافر الفرص الكافية لأعضاء المجلس للتعبير عن وجهة نظرهم.
- التأكد من توفير معلومات كافية صحيحة وفورية لأعضاء مجلس الإدارة.
- التأكد من إدراج كافة الأحكام والقرارات في محاضر الاجتماعات على نحو صحيح.
- الدعوة لاجتماع مجلس الإدارة عند الاقتضاء.

4.3.2.3 الرئيس التنفيذي

- توفير الاتصال المطلوب بين أعضاء مجلس الإدارة وفريق الإدارة العليا التنفيذية.
- تزويد المجلس ورئيسه بالمعلومات الكافية لأداء مسؤولياتهم.
- مساعدة أعضاء مجلس الإدارة في وضع الاتجاه الاستراتيجي للشركة لزيادة الإيرادات والربحية.
- تقديم المشور والتوجيه والإرشاد بما يتفق مع السياسات الموضوعية في شأن الخطط والإجراءات الرئيسية.
- تطوير الخطط المتكاملة للاستراتيجيات والأعمال التي تعمل على تحسين حصتها في السوق وربحية الشركات القائمة أو الجديدة.
- إجراء استعراض استراتيجي لأداء الشركة على أساس منتظم لتحديد مدي تحقيق الشركة لأهدافها قصيرة وطويلة الأجل على النحو الذي يحدده المجلس.

- مراجعة النتائج التشغيلية للشركة والمشاريع ومقارنتها مع الأهداف المحددة ومتابعتها لضمان اتخاذ التدابير المناسبة لتصحيح أية نتائج غير مرضية.
- إنشاء والمحافظة علي نظام فعال للاتصالات في جميع أنحاء المنظمة لضمان تحديد وإدراك المسؤوليات والسلطات والمسئولية لجميع الرؤساء.
- تمثيل الشركة مع كبار العملاء والكيانات الحكومية والمساهمين في المشاريع المشتركة والمجتمع المالي وكذلك تمثيل الشركة مع العامة.
- المشاركة في أنشطة تطوير الأعمال مع عملاء رفيعي المستوى وتعزيز اسم وصورة الشركة المعروفة.

4.3.2.4 أمين سر المجلس

- بحسب النظام الأساسي للشركة، يجب على أعضاء المجلس تعيين أمين سر للمجلس من بين أعضائه أو من خارج المجلس ويؤدي مهام حددها دليل إدارة الحوكمة تتضمن ما يلي:
 - ضمان تسجيل إجراءات المجلس وعرضها علي المجلس بشكل منظم.
 - متابعة التنفيذ لقرارات المجلس في الشركة وعرض الصعوبات علي المجلس في عملية التنفيذ.
 - مسئول عن توفير معلومات عن مسئوليات رئيس مجلس الإدارة والأعضاء في حالة الطلب من أي فرد داخل مجلس الإدارة.
 - إعداد أجندة اجتماعات المجلس.
 - التأكد من وصول المعلومات الجديدة للأطراف المعنية بشكل سهل وفي الوقت المناسب.
 - الالتزام بأداء مهام يكلف بها من قبل رئيس المجلس.

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لحمد محمد هادي آل رشيد – رئيس مجلس الإدارة

حمد محمد هادي آل رشيد	
العمر	49 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم العسكرية من كلية الملك عبد العزيز الحربية في المملكة العربية السعودية عام 1995م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب المدير العام في شركة باهي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والاستثمار) من عام 2021 م حتى الآن. • شغل منصب المدير العام في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التعدين والصناعة) من عام 2018م وحتى 2021م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب المدير العام في شركة باهي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والاستثمار) من عام 2021م حتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لمحسن محمد هادي آل رشيد - نائب رئيس مجلس الإدارة

محسن محمد هادي آل رشيد	
العمر	46 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم العسكرية من وزارة الدفاع في المملكة العربية السعودية عام 1997م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير عام في شركة بيت الرياض للتعيين (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقارات والتعيين) من عام 2021م وحتى الآن. • يشغل منصب نائب المدير العام في شركة باهي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والاستثمار) من عام 2021 وحتى الآن. • شغل منصب مدير تنفيذي في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التعدين والصناعة) من عام 2018م وحتى 2021م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير في شركة بيت الرياض للتعيين (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقارات والتعيين) من عام 2021م وحتى الآن. • يشغل منصب نائب المدير العام في شركة باهي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والاستثمار) من عام 2021م حتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (35): السيرة الذاتية ليدر محمد هادي آل رشيد - عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

يدر محمد هادي آل رشيد	
العمر	41 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة فيتريا من دولة نيوزيلندا في عام 2013م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التعدين والصناعة) من عام 2021 حتى الآن. • شغل منصب مدير كسارة البحص وخلطة الأسفلت في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التعدين والصناعة) من عام 2016م حتى عام 2021م. • شغل منصب مدير المقاولات والصيانة في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التعدين والصناعة) من عام 2011م حتى عام 2016م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> • لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لفيفصل محمد هادي آل رشيد - عضو مجلس الإدارة ومدير مصنع الجرانيت والرخام

فيفصل محمد هادي آل رشيد	
العمر	32 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة ومدير مصنع الجرانيت والرخام
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة من جامعة أنكلاند في نيوزيلندا عام 2013م. • حاصل على درجة الماجستير في الهندسة الإدارية من جامعة جرين وتش في بريطانيا عام 2017م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل حالياً منصب مدير مصنع الجرانيت والرخام في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2021م وحتى الآن.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لعبد العزيز صالح عبد العزيز الراجحي - عضو مجلس الإدارة

عبد العزيز صالح عبد العزيز الراجحي	
العمر	36 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام 2013م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة سارمكس صروح المشاريع للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج خرسانة جاهزة الخلط) منذ عام 2020 م حتى الآن. شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي في شركة سارمكس صروح المشاريع للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج خرسانة جاهزة الخلط) منذ عام 2016 م حتى 2020م. شغل منصب مدير المستودعات في شركة سارمكس صروح المشاريع للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج خرسانة جاهزة الخلط) منذ عام 2014 م حتى 2016م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة سارمكس صروح المشاريع للخرسانة الجاهزة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج الخرسانة جاهزة الخلط) من عام 2020م وحتى الآن. يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة أغذية الراجحي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة) من عام 2022م وحتى الآن. يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة تلال المدينة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة) من عام 2023م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (38): السيرة الذاتية لجمود قاسم حمود الشمري - أمين سر مجلس الإدارة ومدير الموارد البشرية والشؤون الادارية

جمود قاسم حمود الشمري	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة ومدير الموارد البشرية والشؤون الادارية
المؤهلات العلمية	حاصل على دبلوم الموارد البشرية من معهد الخليج للتدريب والتعليم عام 2022م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب مدير الموارد البشرية في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الصناعة والتعدين) منذ 2020م وحتى الآن. شغل منصب خدمة عملاء في شركة الراجحي للخدمات الإدارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات المصرفية) منذ 2019م وحتى 2019م. شغل منصب موظف إداري في فرع شركة مانينس تيفس اس بي ايه (شركة مساهمة عامة أمريكية تعمل في مجال خدمات استشارية عامة) منذ 2015م وحتى 2019م. شغل منصب موظف إداري في شركة بي ام بي السعودية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاتصالات) منذ 2013م وحتى 2014م. شغل منصب مندوب مبيعات في شركة توكيلات الجزيرة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال السيارات) منذ 2009م وحتى 2013م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> لا يوجد

المصدر: الشركة

4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (39): أعضاء الإدارة التنفيذية

الأسم المملوكة *	"مباشرة"		تاريخ التعيين	العمر	الجنسية	المنصب	الاسم
	النسبة	العدد					
-	-	-	2021م	41	سعودي	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	بدر محمد هادي آل رشيد
-	-	-	2017م	32	باكستاني	مدير إدارة المشتريات	سلمان دانيش محمد ادريس
-	-	-	2017م	32	سعودي	عضو مجلس الإدارة ومدير مصنع الجرانيت و الرخام	فيصل محمد هادي آل رشيد
-	-	-	2020م	33	سعودي	أمين سر مجلس الإدارة ومدير الموارد البشرية و الشؤون الإدارية	حمود قاسم حمود الشمري
-	-	-	2023	39	مصري	المدير المالي	محمد عيد محمود محمد
-	-	-	2014م	43	سعودي	مدير مصنع رمل السليكا	فهد سلمان محمد العنزي
-	-	-	2023م	23	سعودي	مدير كسارة البحص و خلاطة الأسفلت	أحمد رشيد راشد آل جميد
-	-	-	2016م	38	سعودي	مدير قسم الصيانة	فهد محمد الهيلم آل سفران
-	-	-	2023م	40	يمني	مدير المقاولات	مطيع داحش علي القطواني
-	-	-	2018م	29	باكستاني	مدير الجودة	محمد وجد محمود
-	-	-	2022م	29	مصري	مدير إدارة المراجعة الداخلية	حمدان السيد محمد علام

المصدر: الشركة

* لا توجد أي ملكية غير مباشرة لأعضاء الإدارة التنفيذية كما في تاريخ هذه النشرة.

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (40): السيرة الذاتية ليدر محمد هادي آل رشيد

بدر محمد هادي آل رشيد
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لفيصل محمد هادي آل رشيد

فيصل محمد هادي آل رشيد
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لحمود قاسم حمود الشمري

حمود قاسم حمود الشمري
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: الشركة

الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لمحمد عيد محمود محمد – المدير المالي

محمد عيد محمود محمد	
العمر	39 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الزقازيق في مصر عام 2005م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب المدير المالي في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2023م وحتى الآن. شغل منصب رئيس حسابات في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2015م حتى 2022م. شغل منصب محاسب أول في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (مؤسسة فردية وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2013م حتى 2015م. شغل منصب محاسب أول في مصنع عبدالله الهديان للبلوك والخرسانة الجاهزة منذ 2008م وحتى 2015م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لسلمان دانيش محمد ادريس – مدير إدارة المشتريات

سلمان دانيش محمد ادريس	
العمر	32 سنة
الجنسية	باكستاني
المنصب	مدير إدارة المشتريات
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة بنجاب في دولة باكستان عام 2007م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب مدير إدارة المشتريات في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2019م وحتى الآن. شغل منصب مدير المشتريات في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2017م وحتى 2019م. شغل منصب مدير المشتريات في شركة الوطنية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الصناعات التحويلية) منذ عام 2012م وحتى 2017م. شغل منصب مسؤول إداري في شركة رورال للدعم البرمجي الوطنية (مؤسسة غير ربحية وتعمل في مجال البرمجيات) منذ عام 2009م وحتى 2012م.
العضويات في مجالس إدارات شركات أخرى	لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لفهد سلمان محمد العنزي – مدير مصنع رمل السيليكا

فهد سلمان محمد العنزي	
العمر	43 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير مصنع رمل السيليكا
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك سعود عام 2002م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير مصنع السيليكا في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال الصناعة والتعدين) منذ عام 2014م حتى الآن. • يشغل حالياً منصب المدير العام في شركة عمليات التعدين الهندسية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التعدين) منذ 2017م وحتى الآن. • شغل منصب مدير مبيعات في شركة ثري إم (فرع شركة مساهمة عامة أمريكية تعمل في مجال الصناعات الكيميائية) منذ 2012م وحتى 2014م. • شغل منصب مدير التسويق والمبيعات في شركة عدوان للصناعات الكيماوية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصناعات الكيماوية) منذ 2004م وحتى 2012م. • شغل منصب مهندس الدعم الفني في شركة دهانات الجزيرة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الصناعات التحويلية) منذ 2003م وحتى 2004م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لأحمد رشيد راشد آل جميد – مدير كسارة البحص وخلطة الأسفلت

أحمد رشيد راشد آل جميد	
العمر	23 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير كسارة البحص وخلطة الأسفلت
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الجيولوجيا من جامعة الملك سعود عام 2022م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير كسارة البحص وخلطة الأسفلت في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال الصناعة والتعدين) منذ عام 2023م حتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لفهد محمد الهيلم آل سفران – مدير قسم الصيانة

فهد محمد الهيلم آل سفران	
العمر	38 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير قسم الصيانة
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة الثانوية العامة في المملكة العربية السعودية في عام 2004م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير قسم الصيانة في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2016م حتى الآن. • شغل منصب مدير قسم المقاولات في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2016م حتى 2023م. • شغل منصب مسؤول إداري في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2013م حتى 2016م. • شغل منصب مسؤول إداري في الأمانة العامة لمجلس التعاون لدول الخليج العربي (كيان غير ربحي وتعمل في مجال اقتصادي ومالي) منذ عام 2005م حتى 2013م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لمطبع داحش علي القطواني – مدير المقاولات

مطبع داحش علي القطواني	
العمر	40 سنة
الجنسية	يمني
المنصب	مدير المقاولات
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة صنعاء في اليمن في عام 2007م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب مدير المقاولات في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2023م حتى الآن. شغل منصب مدير مشاريع في شركة دائمون (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ عام 2015م حتى 2022م. شغل منصب مدير مشاريع في شركة شبكة الطرق للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات) منذ عام 2008م حتى 2015م. شغل منصب مدير مشروع في مؤسسة بن سعدي للمقاولات (مؤسسة تعمل في مجال المقاولات) منذ عام 2007م حتى 2008م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (49): السيرة الذاتية لمحمد وجد حمود – مدير الجودة

محمد وجد حمود	
العمر	29 سنة
الجنسية	باكستاني
المنصب	مدير الجودة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في هندسة المواد من جامعة بنجاب في دولة باكستان عام 2014م. حاصل على درجة الدراسات العليا في إدارة الجودة الشاملة من جامعة بنجاب في دولة باكستان عام 2016م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب مدير الجودة في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2018م وحتى الآن. شغل منصب مراقب جودة في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2016م وحتى الآن. شغل منصب مراقب جودة في شركة السيارات الكبرى (شركة باكستانية وتعمل في مجال الصناعة) منذ عام 2015م وحتى 2016م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لحمدان السيد محمد علام – مدير إدارة المراجعة الداخلية

حمدان السيد محمد علام	
العمر	29 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الأزهر في مصر في عام 2015م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> يشغل منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2022م وحتى الآن. شغل منصب مراجع داخلي في شركة محمد هادي الرشيد وشركاه (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال التعدين والصناعة) منذ عام 2019م وحتى 2022م. شغل منصب مراجع خارجي في مكتب مجموعة الخبرات المهنية للمحاسبة والمراجعة (تعمل في مجال المراجعة والتدقيق) منذ عام 2017م وحتى 2019م.

المصدر: الشركة

4.5 لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين. قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1443/09/19هـ (الموافق 2022/04/20م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الحالية وذلك لمدة ثلاث سنوات ميلادية من تاريخ الجمعية.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بما يلي: مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

(أ) التقارير المالية:

- 1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأياً والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- 2- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- 3- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- 4- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- 5- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 6- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

(ب) المراجعة الداخلية:

- 1- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 2- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة وتنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 3- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت- للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- 4- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي وعزله واقتراح مكافأته.

(ج) مراجع الحسابات

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 2- التحقق من استقلال مراجع الحسابات و موضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- 3- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- 4- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- 5- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

(د) ضمان الالتزام

- 1- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها
- 2- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

- 3- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة
4- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (51): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
عايش فيصل عايض آل رشيد	رئيس لجنة المراجعة – مستقل
محسن محمد هادي آل رشيد	عضو لجنة المراجعة – غير مستقل
العباس علي قايد أحمد آل مساعد	عضو لجنة المراجعة – مستقل

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (52): السيرة الذاتية لعائض فيصل عايض آل رشيد – رئيس لجنة المراجعة

عايش فيصل عايض آل رشيد	
العمر	44 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة الدكتوراه في التنمية الاقتصادية من جامعة ولاية نيو مكسيكو في الولايات المتحدة الأمريكية في عام 2018م. • حاصل على درجة الدراسات العليا في المالية من جامعة ولاية نيو مكسيكو في الولايات المتحدة الأمريكية في عام 2016م. • حاصل على درجة الماجستير في الاقتصاد من جامعة ولاية نيو مكسيكو في الولايات المتحدة الأمريكية في عام 2015م. • حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة وسط ولاية تينيسي في الولايات المتحدة الأمريكية في عام 2012م. • حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الملك عبد العزيز في المملكة العربية السعودية في عام 2004م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب المشرف العام للدراسات والاحصاءات الاقتصادية في اتحاد الغرف السعودية (كيان غير ربحي وتعمل في مجال اقتصادي ومالي) منذ عام 2021 م حتى الآن. • شغل منصب مستشار في هيئة كفاءة الانفاق والمشروعات الحكومية (هيئة حكومية وتعمل في مجال مالي) منذ عام 2021م حتى 2021م. • شغل منصب مدير مركز الدراسات في اتحاد الغرف السعودية (كيان غير ربحي وتعمل في مجال اقتصادي و مالي) منذ عام 2020م حتى 2020م. • شغل منصب مستشار في وزارة الاقتصاد (وزارة حكومية وتعمل في مجال اقتصاد) منذ عام 2019م حتى 2019م. • شغل منصب مستشار في الكاسبات التجارية (شركة ذات مسئولية محدودة وتعمل في مجال التجارة) منذ عام 2014م حتى 2018م. • شغل منصب مدير تنفيذي في مجموعة اسبال التجارية (شركة ذات مسئولية محدودة وتعمل في مجال التجارة) منذ عام 1998م حتى 2013م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (53): السيرة الذاتية لمحسن محمد هادي آل رشيد

محسن محمد هادي آل رشيد
فضلاً راجع القسم رقم 4.3 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

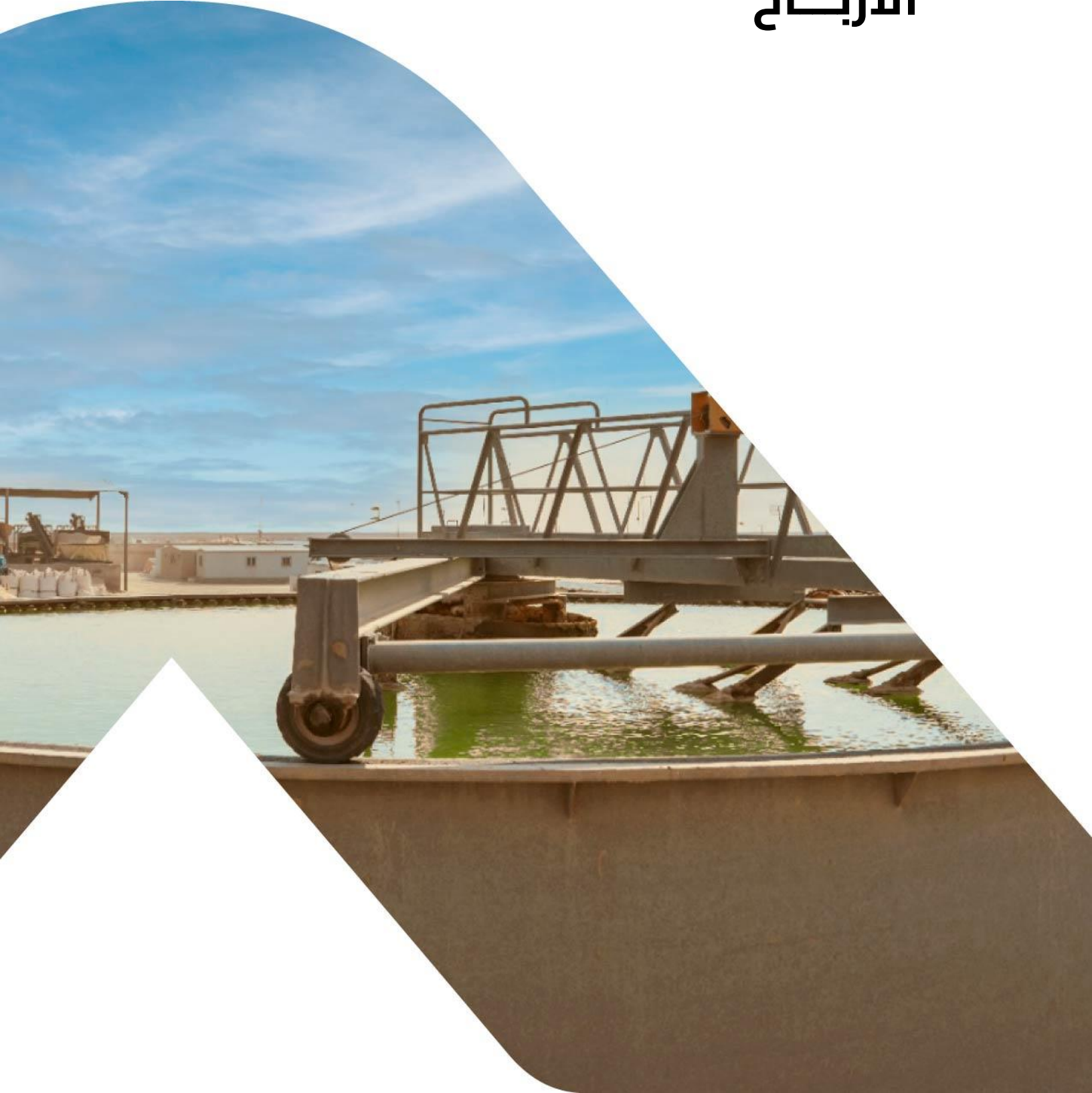
المصدر: الشركة

الجدول رقم (54): السيرة الذاتية للعباس علي قايد أحمد آل مساعد – عضو لجنة المراجعة

العباس علي قايد أحمد آل مساعد	
العمر	43 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> • حاصل على درجة الماجستير في المحاسبة من جامعة وسط ولاية تينيسي في الولايات المتحدة الأمريكية في عام 2011م. • حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود في السعودية في عام 1999م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> • يشغل منصب مدير الإدارة المالية في شركة الطائرات المروحية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال الطيران المروحي) منذ عام 2019م حتى الآن. • شغل منصب الرئيس التنفيذي للمالية في شركة مراكز الاتصال (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال خدمات العملاء) منذ عام 2018م حتى 2018م. • شغل منصب الرئيس التنفيذي للمالية في شركة صناعات الخريف (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الصناعي والتجاري) منذ عام 2015م حتى 2018م. • شغل منصب قائد فريق في إدارة الإيرادات في شركة الاتصالات المتنقلة المحدودة "زين" (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الاتصالات) منذ عام 2007م حتى 2009م. • شغل منصب مدير فروع المنطقة الوسطى في شركة اتحاد الاتصالات "موبايلي" (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الاتصالات) منذ عام 2005م حتى 2007م. • شغل منصب مدير المحاسبة في المستشفى الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال القطاع الطبي) منذ عام 2000م حتى 2005م.

المصدر: الشركة

سياسة توزيع الأرباح



5 سياسة توزيع الأرباح

- وفقاً للمادة السابعة والأربعون (47) من النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد تكوين الاحتياطات على الوجه الآتي:
1. للجمعية العامة العادية – عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح – أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة – قدر الإمكان – على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.
 2. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات إن وجدت.

وفقاً للمادة التاسعة والأربعون (49) من النظام الأساسي للشركة، يتم توزيع أرباح مرحلية على الوجه الآتي:

- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربيع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:
- أ- أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
 - ب- أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
 - ت- أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.
 - ث- تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.
 - ج- يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.
 - ح- على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.
 - خ- تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية.

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح للملكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م، مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (55): توزيع الأرباح

البيان	31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2022م	30 يونيو 2023م
صافي الدخل للسنة / للفترة	24,614,748	24,653,377	11,803,604
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة / الفترة*	** 26,600,000	13,870,000	8,500,000
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة / الفترة	-	*** 17,677,300	8,500,000
ربحية السهم من صافي الدخل	2.05	2.03	0.98
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الدخل	%108.1	%56.3	%72.0

المصدر: الشركة

* في تاريخ 1442/10/19هـ (الموافق 2021/05/31م) قرر الشركاء توزيع أرباح بمبلغ (11,000,000) ريال سعودي على شركاء الشركة كلاً حسب نسبته. في تاريخ 1443/08/09هـ (الموافق 2022/03/12م) وافقت الجمعية العامة العادية على قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بمبلغ (15,600,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. في تاريخ 1443/11/01هـ (الموافق 2022/05/31م) وافقت الجمعية العامة على توزيع أرباح بمبلغ (4,200,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. في تاريخ 1444/04/11هـ (الموافق 2022/11/05م) وافقت الجمعية العامة على توزيع أرباح بمبلغ (3,000,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. في تاريخ 1444/05/14هـ (الموافق 2022/12/08م) وافقت الجمعية العامة على توزيع أرباح بمبلغ (6,670,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. وفي تاريخ 1444/08/09هـ (الموافق 2023/03/01م) وافق مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (4,000,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة في تاريخ 1443/09/19هـ (الموافق 2022/04/20م) على تفويض أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية وسنوية. وفي تاريخ 1444/09/10هـ (الموافق 2023/04/01م) وافق مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (1,500,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة في تاريخ 1443/09/19هـ (الموافق 2022/04/20م) على تفويض أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية وسنوية. وفي تاريخ 1444/11/12هـ (الموافق 2023/06/01م) وافق مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (3,000,000) ريال سعودي على مساهمي الشركة كلاً حسب نسبته. وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة في تاريخ 1444/11/05هـ (الموافق 2023/05/25م) على تفويض أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية وسنوية.

** قامت الشركة باستخدام مبلغ (22,792,700) ريال سعودي من توزيعات الأرباح المعلنة خلال عام 2021م في زيادة رأس المال من (34,500,000) ريال سعودي إلى (120,000,000) ريال سعودي.

*** يتمثل مبلغ (3,807,300) ريال سعودي من توزيعات الأرباح المدفوعة خلال العام المنتهية في 31 ديسمبر 2022م في الأرباح المعلنة خلال عام 2021م.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال الفترات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل، وتستحق الأسهم محل الادراج حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

استخدام منتجات الطرح



شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

شركة محمد هادي الرشيد
MOHAMMED H. AL-RASHEED CO
AL RASHEED
SILICA PLANT
Grade :
Batch No :
Net Weight :
P.O. Box: 120506 Riyadh 11689
kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 50 425 9519
www.alrasheedco.com.sa
bdm@alrasheedco.com.sa

صنعت في المملكة العربية السعودية

6 استخدام متحصلات الطرح

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ (xxxx) (xxxx) ريال سعودي، سيدفع منها تقريباً حوالي مليونين وثمانمائة ألف (2,800,000) ريال سعودي كمصاريف للطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح.

هذا و سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والمقدرة بحوالي (xxxx) (xxxx) ريال سعودي على المساهمين البائعين كلاً حسب النسبة التي يمتلكها من أسهم الطرح، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.

الإقرارات



7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- 1- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة.
- 2- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
- 3- لم يكن هناك أي تغير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- 4- بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، 66، 61) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أمين السر أو أعضاء الإدارة التنفيذية أو لأي من أقربائهم أي سهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.
- 5- بخلاف ما ورد في الخطر رقم (2.1.34) "المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات"، الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 6- عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين (27) من نظام الشركات، وكما في تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
- 7- أن جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة سوف يتم عرضها على الجمعية العامة للشركة (الخطر رقم (2.1.36) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة").
- 8- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
- 9- بخلاف ما ورد في الخطر رقم (2.1.3) "المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات"، فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- 10- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
- 11- باستثناء ما ورد في قسم عوامل المخاطرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهريّة أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاكتتاب في أسهم الشركة.
- 12- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- 13- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- 14- لا توجد أي صلاحية تعجز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
- 15- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
- 16- باستثناء ما ذكر في "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية" في القسم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
- 17- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
- 18- أن الشركة ملتزمة بجميع التزاماتها التعاقدية الواردة في اتفاقيات التمويل الموقعة مع الجهات التمويلية.
- 19- لا يوجد لدى أي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.

مصاريف الطرح



8 مصاريف الطرح

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونين وثمانمائة ألف (2,800,000) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (xx) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والمحاسب القانوني، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.

والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الإنهاء من عملية الطرح.

المعلومات المتعلقة
بالأسهم وأحكام
الطرح وشروطه



9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازي.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9.1 الاكتتاب

سوف يتم طرح مليون وأربعمائة وأربعون ألف (1,440,000) سهم عادي ذات قيمة اسمية قدرها (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد، تمثل (12.00%) من رأس مال الشركة، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (xx) ريالاً للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها (xxxx) ريالاً سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكمالها اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه من المستشار المالي و مدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:



شركة يقين المالية " يقين كابيتال "

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 11 2054827

البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

9.3 فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من يوم الأحد 1445/10/19 هـ (الموافق 2024/04/28 م) وحتى يوم الإثنين 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (xx) ريالاً سعودي للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو (10) عشرة أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو (599,990) خمسمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعين سهم لكل مكتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (56): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة.

نوع المستثمر	المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
الأفراد السعوديين	<ul style="list-style-type: none"> صورة بطاقة الهوية الوطنية. صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق) صورة صك حصر الإرث في حال وجود ورثة. (في حال الانطباق) خطاب أو مستند يفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
فرد غير سعودي (مقيم)	<ul style="list-style-type: none"> صورة بطاقة الهوية الوطنية محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية للمستثمر. صورة الإقامة. خطاب أو مستند يفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو). صورة الإقامة. خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
الشركات	<ul style="list-style-type: none"> صورة السجل التجاري. نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس أو قرار الشركاء أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات غير المدرجة). نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. نسخة من السجل التجاري نسخة من هوية المفوض بالتوقيع

<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية). • نسخة السجل التجاري. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر. 	<ul style="list-style-type: none"> • محفظة استثمارية • عائدة لشركة • سعودية تم إدارتها • من خلال مؤسسة • سوق مالية
<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. • خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب. 	<ul style="list-style-type: none"> • صندوق استثماري
<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها) • نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. 	<ul style="list-style-type: none"> • شركة خليجية
<ul style="list-style-type: none"> • صورة بطاقة الهوية الوطنية. • خطاب أو مستند يفيد بأن المكتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو). 	<ul style="list-style-type: none"> • فرد خليجي
<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. • نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. • خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب. 	<ul style="list-style-type: none"> • صندوق استثماري • خليجي
<ul style="list-style-type: none"> • نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة). • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر. 	<ul style="list-style-type: none"> • محفظة استثمارية • يتم إدارتها من خلال • مؤسسة سوق مالية

المصدر: يقين المالية "يقين كابيتال"

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها ، ويحق لمدير الاكتتاب أن يرفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين).. يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات الجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الجهات المستلمة والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم 1445/11/04 هـ (الموافق 2024/05/12 م)، وسيكون رد الفائض خلال (2) أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمنتجات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتبتين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكتبتين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة.

أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة وملبنة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري الشركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
4. مع مراعاة متطلبات المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
 - ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.
 كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

9.5.1 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

- (أ) يجوز للهيئة تعليق التداول أو إلغاء الإدراج في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:
- 1- إذا رأيت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - 2- إذا أخفقت الشركة إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحها التنفيذية أو قواعد السوق.
 - 3- إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - 4- إذا رأيت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
 - 5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
 - 6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - 7- إذا لم تُستوف متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة الثالثة والأربعين من قواعد الإدراج.
 - 8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة 50% فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - 10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
 - 11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- (ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات الآتية:
- 1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
 - 2- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
 - 3- التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
 - 4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (8) من الفقرة (أ) أعلاه.
 - 5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (9) من الفقرة (أ) أعلاه.
- (ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المُصدر في أي من الحالات الآتية:
- 1- عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
 - 2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.
 - 3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
 - 4- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.
- (د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (1) و(2) و(3) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء التعليق.
- (هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأيت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- (و) يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- (ز) إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (6) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.
- (ح) عند إكمال الشركة لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- (ط) لا تخل هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9.5.2 الإلغاء الاختياري للإدراج

- أ) لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:
- 1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 - 2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 - 3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.
 - 4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعيّنين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب) يجوز للهيئة -بناءً على تقديرها- قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج) يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

9.5.3 التعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر

- أ) يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحها التنفيذية أو قواعد السوق ولا يستطيع المصدر تأمين سيرته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب) عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في - أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج) يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخلّ بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر عندما تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- د) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

9.5.4 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه بعد إلغائها فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

- 1) قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1443/05/15هـ (الموافق 2021/12/19م) بالموافقة على طرح عدد (1,440,000) مليون واربعمائة واربعمائة الف سهم تمثل (12.00%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- 2) موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1443/09/19هـ (الموافق 2022/04/20م) على التسجيل والطرح لعدد (1,440,000) مليون واربعمائة واربعمائة الف سهم تمثل (12.00%) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- 3) موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي يوم 1445/06/05هـ (الموافق 2023/12/18م).
- 4) موافقة من شركة تداول السعودية "تداول" على الإدراج بتاريخ 1445/02/06هـ (الموافق 2023/08/22م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة (الرجاء مراجعة "المساهم الرئيسي الذي يملك (5%) خمسة بالمائة أو أكثر من أسهم الشركة في صفحة (ز) التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة (12) اثني عشر شهرًا من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر). بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

التعهدات الخاصة بالاكتتاب



10 التعهدات الخاصة بالاككتاب

10.1 الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاككتاب

بتعبئة نموذج طلب الاككتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاككتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاككتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأبي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاككتاب، التقدم بطلب للاككتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاككتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاككتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاككتاب بعد استكمال تعبئته.

10.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

10.3 تعهدات الشركة بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.

10.4 شركة تداول السعودية (تداول)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع "تداول" على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2) أي أن نقل الملكية للأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة. وينبغي للشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات الجوهرية المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق مشغلاً للآلية التي يعمل نت خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

10.5 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم وبعد استيفاء جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وستعلن تداول تاريخ تداول الأسهم في حينه، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المساهمين في تداول، وتسجيل الشركة في القائمة الرسمية، وإدراج أسهمها في تداول، ويحظر التداول في الأسهم حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المستثمرون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة. يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم (1) "التعريفات والمصطلحات").

إجراءات عدم اكتمال الطرح



11 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في صفحة (ط) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب خلال (10) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتبتين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتبتين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.

المستندات المتاحة للمعاينة



12 المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال") من خلال البريد الإلكتروني (IPO@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى الساعة 4 مساءً، وابتداءً من تاريخ 1445/10/16 هـ (الموافق 2024/04/25 م) وحتى تاريخ 1445/10/27 هـ (الموافق 2024/05/06 م) على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
- موافقة شركة تداول السعودية على الإدراج.
- موافقة مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 1443/05/15 هـ (الموافق 2021/12/19 م) على التوصية للجمعية العامة بالموافقة على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1443/09/19 هـ (الموافق 2022/04/20 م) على التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
- خطابات الموافقة من:
 - أ. شركة يقين المالية "يقين كابيتال" على الإشارة لهم في هذه النشرة كمستشار مالي ومدير للاكتتاب لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية وعلى إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ب. مراجع الحسابات (شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية) على نشر تقارير المراجعة التي أعدها ضمن هذه النشرة وعلى إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ت. شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة وشركة الإنماء للاستثمار وشركة الأهلي المالية وشركة الجزيرة للأسواق المالية وشركة الرياض المالية وشركة العربي المالية وشركة البلاد للاستثمار وشركة دراية المالية على الإشارة لهم في هذه النشرة كجهات مستلمة لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية وعلى إدراج الاسم والشعار والإفادة ضمن هذه النشرة.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م والإيضاحات المرفقة بها.
- القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 م والإيضاحات المرفقة بها.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م والإيضاحات المرفقة بها.

تقرير المحاسب القانوني



13 تقرير المحاسب القانوني

13.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٩ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٤ م)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٩٨,٠٣٢,٠٣٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٧٣٠,٥٨١	١٢,٥٢٥,٤٠٧	٦	حق إستخدام أصول، صافي
١٠٦,٣١٣,٠٦٠	١١٠,٥٥٧,٤٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٢,٤٥١,٢٤٨	٧	مخزون، صافي
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٦٨,٨٣٢,١١١	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
-	٦,١١٤,٠٥٠	٩	إيرادات غير موفورة عن أعمال منجزة
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤		نقد لدى البنوك
١١٠,٦٦٢,٥٣٤	١٣٧,٢٠٥,٦٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٢١٨,٧٧٠	١٣,٦٩٠,١٨٤	١١	احتياطي نظامي
١٧,٣١٧,١٦٣	٤٠,٤٢٠,٥٦٢		أرباح مبقاة
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧٤,١١٠,٧٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٤٢٨,٩٧٩	١٢	التزامات منافع الموظفين
٧,٣٣٧,٨٣١	١١,١٥٥,٦٨٦	٦	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	١٣	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢١,٣٣١,٦٨٩	١٤	قرض صندوق التنمية الصناعي- الجزء غير المتداول
٣٨,٤٩٧,٠٧٠	٣٤,٩١٦,٣٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٣٩,٥٧١	١,٦٤١,٤٥٣	٦	التزامات عقود ايجار- الجزء المتداول
٥,٨٠٤,٠٢٥	٥٨٤,١٩٦	١٣	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٥,٨٨٠,٠٠٠	٧,٤١٦,٧٤٣	١٤	قرض صندوق التنمية الصناعي- الجزء المتداول
١٦,٩٤٥,١٩٥	٢٥,١٣٦,٩٨٧	١٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٧٣,٨٠٠	٣,٩٥٦,٦١٠	١٦	مخصص الزكاة
٣١,٩٤٢,٥٩١	٣٨,٧٣٥,٩٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٣٩,٦٦١	٧٣,٦٥٢,٣٤٣		مجموع المطلوبات
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	(٢٣)	الإيرادات
(١٢٠,٧٧٢,٨٥٠)	(١٤٤,٤٠٩,٩٨٣)	(٢٣,١٧)	تكاليف الإيرادات
٤٦,٨٢١,٩٨١	٧٠,٨١٤,٦١٤		مجمّل الربح
(١١,٥٩٩,٨٨٣)	(١٧,٨٦٣,٦٢٧)	١٨	مصاريّف عمومية وإدارية
٣٥,٢٢٢,٠٩٨	٥٢,٩٥٠,٩٨٧		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٥٦٤,٠٣٧)	(٣٦٦,٥٤٤)		مخصّص الانخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(١,١٣٨,٩١٦)	٧	مخصّص المخزون الراكّد
(١,٢٣٥,٢٠٦)	(٢,٠٩٢,٥٧١)	٨	مخصّص خسائر انتمانية متوقّعة
(١,٣٩٤,٠٩٣)	(١,٦١٩,٧٤٣)	١٩	تكاليف التمويل
٦٥٥,٥٥١	(١٦٤,٦٤٨)	٢٠	مصروفات وإيرادات أخرى، صافي
٢٦,٩٢٧,١٧٧	٤٧,٥٦٨,٥٦٥		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢,٢٧٣,٨٠٠)	(٢,٨٥٤,٤٢٨)	١٦	الزكاة
٢٤,٦٥٣,٣٧٧	٤٤,٧١٤,١٣٧		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٣٣٢,٠٧٤)	١٧٧,٨٣٩	١٢	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٣٣٢,٠٧٤)	١٧٧,٨٣٩		الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٢٤,٣٢١,٣٠٣	٤٤,٨٩١,٩٧٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		٢٢	ربحية السهم
٢,٠٥	٣,٧٣		نصيب السهم الأساسي من صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٣٦,٠٨٤,٦٣٠	٩,٣٣١,١٩٨	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٤,٦٥٣,٣٧٧	٢٤,٦٥٣,٣٧٧	-	-	صافي ربح السنة
(٣٣٢,٠٧٤)	(٣٣٢,٠٧٤)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٤,٣٢١,٣٠٣	٢٤,٣٢١,٣٠٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٢,٤٦٥,٣٣٨)	٢,٤٦٥,٣٣٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧,٣١٧,١٦٣	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٤,٧١٤,١٣٧	٤٤,٧١٤,١٣٧	-	-	صافي ربح السنة
١٧٧,٨٣٩	١٧٧,٨٣٩	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٤,٨٩١,٩٧٦	٤٤,٨٩١,٩٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٤,٤٧١,٤١٤)	٤,٤٧١,٤١٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٧,٣١٧,١٦٣)	(١٧,٣١٧,١٦٣)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
١٧٤,١١٠,٧٤٦	٤٠,٤٢٠,٥٦٢	١٣,٦٩٠,١٨٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٩٢٧,١٧٧	٤٧,٥٦٨,٥٦٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
١٢,٣٧٤,٤٥٦	١٢,٩٠٢,٥٧٧	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
١,٣٧٣,٩٨٦	٢,٠٥٧,٧٧٩	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٤٨٩	٥٤٩,٦١٣	استهلاك حق استخدام أصول
٥٦٤,٠٣٧	٣٦٦,٥٤٤	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٧٥٧,١٣٦	١,١٣٨,٩١٦	المكون من مخصص انخفاض قيمة المخزون
-	١,١٩١,٣٨١	المكون من مخصص المخزون الراكد
١,٢٣٥,٢٠٦	٢,٠٩٢,٥٧١	فروقات زكوية
-	١٠,٧٠٦	المكون من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	١٢٣,٤٢١	المكون من مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين
-	٢٤٦,١٥٠	المكون من مخصص انخفاض ارصدة مدينة اخرى
-	١٠٠,٠٠٠	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى مصاريف عمومية وادارية
٦٣٦,٠٠٠	٦٥٢,٠٠٠	المكون من مخصص القضايا
١٩٥,٠١٥	(١٨,٤٩٨)	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٣٩٤,٠٩٤	١,٦١٩,٧٤٣	تسويات عقود الايجار
٥٠,٥٢٤,٥٩٦	٧٠,٦٠١,٤٦٨	تكاليف التمويل
(٨,٤٨٢,٦٢٤)	(٣,٠٥٣,٨٧٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٦٤٦,٦٢٣)	(١٠,٤٠٢,٧١٥)	مخزون
٤,٠٤٨,٦٠٩	(٦,١١٤,٠٥٠)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٦٧٠,٠٦٧	-	إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة
٨١٢,٤٣٤	٨,٠٩١,٧٩٢	مستحق من طرف ذو علاقة
٤٣,٩٢٦,٤٥٩	٥٩,١٢٢,٦٢١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٥٤,٧١٠)	(١٥٣,٥٤٦)	النقد الناتج من العمليات
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٣٦٢,٩٩٩)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(١,٠٦٤,٢٩٠)	(٩٥٠,٦٦٤)	المسدد من مخصص الزكاة
٤١,١٦٥,١٠٦	٥٥,٦٥٥,٤١٢	المسدد من تكاليف التمويل
(٩,٨٠٧,٨١٥)	(١٤,١٩٠,٤٧٨)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	١٧٧,٠٣٣	الأنشطة الاستثمارية
(٩,٨٠٧,٨١٥)	(١٤,٠١٣,٤٤٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٠٧,٣٠٠)	-	الأنشطة التمويلية
(١١,٥٣٢,١٤٢)	(٦,٠٦١,٥٢٩)	مستحق الى طرف ذو علاقة
٩٠٩,٣٦٤	-	المسدد من قروض وتسهيلات بنكية
(٣,٥٣٦,٧٤٣)	(٥,٤٥٦,٧٤٣)	المحصل من قروض وتسهيلات بنكية
(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٢,١٠١,٩٠٤)	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعي
(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	(١٧,٣١٧,١٦٣)	المسدد من التزامات عقود الايجار
(٣٤,٠٩٤,١٣٤)	(٣٠,٩٣٧,٣٣٩)	توزيعات الارباح
(٢,٧٣٦,٨٤٣)	١٠,٧٠٤,٦٢٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٨٤٠,٤٤٩	٩,١٠٣,٦٠٦	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤	النقد لدى البنوك في بداية السنة
		النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٣,٧٢٧,٧١١	٦,٢٨٧,٣٧٢
-	١٣٤,٤٥٥
٦,٩٣٣,٢٨٢	-

المعاملات الغير نقدية

إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الايجار
المحول من حق استخدام الاصول الى الممتلكات والالات والمعدات
المستخدم من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١ - التكوين والنشاط
أ - معلومات عامة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة مقفلة - "الشركة" تعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ صادر من الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢١هـ الموافق (١٤ أغسطس ٢٠٠٠م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية وتركيب تجهيزات الآلات والمعدات والإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق،،، الخ وإنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق وتمديد الانابيب باختلاف انواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها وتمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وإنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه وإصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه وإنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية وإصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية وإصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات وإصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات وإنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات وتمديدات الشبكات وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات وتمديدات انابيب الري وصيانتها واصلاحها وتشغيل المحاجر

تشتمل القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد المحدودة	١٠١٠٢٠١٤١٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهدرت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل الكسارات.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	الرياض	توريد الأسلحة النارية الثقيلة، صناعة الطائرات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للسفن العسكرية، إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية، توريد قطع غيار المنظومات العسكرية المركبات والطائرات والسفن العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للمركبات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية، صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للأجهزة التشبيبية العسكرية
مصنع محمد هادي الرشيد لصناعات الغرابيل والخزانات فرع شركة محمد هادي الرشيد	١٠١٠٣٢٢١٧٩	الرياض	صناعات منتجات من الحديد والصلب... الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعات وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق أو الكبس أو السبك والدلفنة.
مصنع محمد هادي الرشيد وشركة لانتاج بودرة رمل السيليكيا	١٠١٠٣٢٢٨٤	الرياض	العمليات المنفذة على الاحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن . الخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.
مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	١٠١٠٣٨٩١١٣	الرياض	قطع وتشكيل وتجهيز الاحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق، الخ، قطع ونشر الرخام.
شركة محمد هادي الرشيد وشركة المحدودة	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	الرياض	البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديده للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات، البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها
مصنع محمد هادي الرشيد للاسفلت	١٠١٠٩٤٩٣٩١	الرياض	صناعة أنواع من الاسفلت ومواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم).
شركة محمد هادي الرشيد وشركة المحدودة	١٠١١٠٢٤٠٠٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف و الأحواض والتماثيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام.
شركة محمد هادي الرشيد	١١٢٠٠٠١٤٦٤	الرياض	النقل البري للبضائع.
عالم المولدات للتجارة	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	الرياض	البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	الرياض	تشغيل المحاجر
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	الرياض	تشغيل المحاج تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- التكوين والنشاط (تتمة)

نشاط	الرياض	١٠١٠٧٠٩٢٥٦	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة
تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)	الرياض	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة
تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)، القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة	الرياض	١٠١٠٧١٦٩٤٣	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة
تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)، تشغيل المحاجر	جدة	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض- طريق الدمام القديم.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بالتنازل عن عدد ٥,٩٣٣,٨٣٢ حصة من إجمالي حصصه في الشركة والبالغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة كما رغب السيد/ محسن محمد هادي آل الرشيد بالتنازل عن عدد ٢,٩٦٦,٦٦٨ حصة من إجمالي حصصه بالشركة والبالغ عددها ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة إلى شركاء آخرين، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم قبل بعضهم البعض.

ب- تعديل الكيان القانوني للشركة

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب الشركاء في تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وفروعها وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وترخيص للشركة وفروعها مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري للشركة ورأس مالها البالغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٣هـ الموافق (٤ أكتوبر ٢٠٢١م) صدر القرار الوزاري رقم (٥٧٠) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة.
تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتعديل الكيان القانوني للشركة بموجب القرار الوزاري رقم (٦٠٨) الصادر بتاريخ ٠٦ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢١م).

ج- رأس المال

اكتتبت المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم حيث تم توزيع الأسهم فيما بينهم وتم الوفاء برأس مال الشركة بالإستناد إلى النظام الأساسي للشركة. حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

د- أسهم الشركة

اكتتبت المؤسسون في كامل أسهم رأس المال المصدر البالغة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم توزيع الحصص على المساهمين كما يلي:.

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	النسبة
شركة باهي للاستثمار	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%
حمد محمد آل الرشيد	٢,٠٦٦,١٧٨	١٠	٢٠,٦٦١,٧٨٠	١٧%
محسن محمد آل الرشيد	١,٠٣٣,٣٣٢	١٠	١٠,٣٣٣,٣٢٠	٩%
مساهمون اخرون	٢,٩٠٠,٤٩٠	١٠	٢٩,٠٠٤,٩٠٠	٢٤%
	١٢,٠٠٠,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٢- إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ويتم استخدام أساس اخر اذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (ايضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والافصاح للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الشركة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. قدرت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة.

- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨. تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبني، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ -الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً التعديلات من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها ميكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتم تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات البيع وإعادة التأجير، من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تكون بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.
١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد.
١ يناير ٢٠٢٤	توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع للموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة".
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع للموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ".

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية 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.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيئة الحركة والمتقدمة ان وجد. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية .

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق أصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببذلات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقررة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي العدة لغرض خاص على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو .
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة"

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة واي خسائر متراكمة للانخفاض في قيمه ان وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الإستهلاك السنوية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	النسبة %
المباني الجاهزة	٥% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
تحسينات على مباني مستأجرة	٥% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
السيارات	١٥%
الألات والمعدات	٦,٧%
الأثاث والمفروشات	٢٠%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%
الخزانات والأبار	١٠% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	٢٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والألات والمعدات.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم اظهارها كمشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها ثم يتم تحويلها الى البنود المختلفة ضمن الممتلكات والألات والمعدات ومن ثم يتم البدء في استهلاكها.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية

يتم الاعتراف الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أي خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدعومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

إيرادات غير مفوترة عن أعمال منفذة والفواتير الصادرة بالزيادة عن الإيرادات المحققة

تظهر الأعمال المنفذة والغير مفوترة بالتكلفة زائداً الأرباح أو الخسائر المتعلقة بها بعد خصم دفعات المبالغ المقبوضة والمستحقة، تسجل الإيرادات المفوترة التي تزيد عن قيمة فواتير المشاريع كإيرادات غير مفوترة. عندما تتجاوز إيرادات المشاريع المحصلة والمستحقة عن قيمة العمل المنجز يتم ادراج الزيادة ضمن المطلوبات المتداولة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف بـ "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة الأولية والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الإيجار الأساسية بعد القياس الأولي والاعتراف، يتم لاحقاً قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة مبدئياً وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم. تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار (تتمة)

الشركة كمستأجر (تتمة)

في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب. بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحا منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ.

يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الأصل المستأجر" و"التزامات الإيجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة

تظهر الإيرادات الغير مفوترة بالتكلفة بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتعلقة بها، بعد خصم دفعات المبالغ المقبوضة والمستحقة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، بإستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الضرائب، حيث يعترف في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويدرج المصروف المتعلقة بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند إستخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

التزامات منافع الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزاي التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزاي الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

القروض والتسهيلات البنكية

يتم الاعتراف بالقروض والتسهيلات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة (المتتمثلة بالمتحصلات المستلمة) بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. وبعد الاعتراف المبدئي تقاس هذه القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأه باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بأي فروقات بين المتحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) ومبلغ الإسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة مالم يتوفر لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الإلتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكدس مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في الشركة والذين يتخذون قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لرؤساء قطاع الأعمال في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

الإلتزامات المحتملة

لا يعترف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الشركاء تحت بند المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الشركاء في الشركة.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛

- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو

- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة الام للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في الشركة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

- تقدم الشركة أو أي عضو في الشركة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموجزة أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الإلتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود أو بانتقاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

فيما يلي وصف للأنشطة الرئيسية، والتي تنتج منها الشركة إيراداتها :

تتحقق إيرادات الشركة من عقود الصيانة والتشغيل وعقود المقاولات، والمبيعات التجارية. تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي تبيعه الشركة، وتنتقل السيطرة على المنتجات من الشركة إلى العميل.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للنتائج يمكن الاعتماد عليها، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتوجب أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

إيرادات أخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات و المصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة عند أقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة .

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

المجموع	المشاريع تحت التنفيذ***	تحسينات على مباني مستأجرة**	الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	الخزانات والآبار	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والمفروشات	الآلات والمعدات	السيارات	المباني الجاهزة*	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٣,٨١٦,٧٥١	٢٥٨,٧٩٠	٩٤٢,٨٢٨	٢,٤٤٢,٥٣٥	٢٠٨,١٦٨	١,٣٢٠,٢٤٥	٧٦٨,٢٧٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٢٠,٩٠٥,٢٥٢	١٢,٨٤٤,٨٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
١٤,١٩٠,٤٧٨	٣,١٨٢,٨٩٠	١٥١,٠٦٢	١٠٩,٤٣٤	٢١,٠٠٠	٧٠,٥٠٣	٨,٣١٢	٣,١٧٩,٩٩٥	٧,٣٦٧,٨٩٠	٩٩,٣٩٢	إضافات خلال السنة
١٣٤,٤٥٥	-	-	-	-	-	-	-	١٣٤,٤٥٥	-	المحول من حق استخدام اصول
-	(١,٠٨٣,٥٤٧)	-	-	-	-	-	٩٥٧,٤٥٤	-	١٢٦,٠٩٣	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(٤,١٥٤,٩٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٤,١٥٤,٩٩٨)	-	استيعادات خلال السنة
(٢٤٦,١٥٠)	(٢٤٦,١٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٣,٧٤٠,٥٣٦	٢,١١١,٩٨٣	١,٠٩٣,٨٩٠	٢,٥٥١,٩٦٩	٢٢٩,١٦٨	١,٣٩٠,٧٤٨	٧٧٦,٥٨٤	١٥٨,٢٦٣,٢١٨	٢٤,٢٥٢,٥٩٩	١٣,٠٧٠,٣٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٦,٢٣٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٨٣	٦٩٠,٩٢٨	٨١,٩٩٨	٧٧١,١٥٠	٢٨٤,٥٤٨	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٢,٦١٤,٥٨٠	الاستهلاكات المتراكمة
١٢,٩٠٢,٥٧٧	-	١٨٨,٥٦٦	٢٨٣,١٣٥	٣٠,٩٣٩	٢٤٥,٠٨٠	١٥٣,٩٩٥	٩,٢٦٧,٠٥٠	٢,٠٨٧,٧٤٠	٦٤٦,٠٧٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
(٣,٤٢٨,٣٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٤٢٨,٣٥٢)	-	المحمل على السنة
١٠٥,٧٠٨,٤٩٧	-	٢٨٢,٨٤٩	٩٧٤,٠٦٣	١١٢,٩٣٧	١,٠١٦,٢٣٠	٤٣٨,٥٤٣	٨٤,٥٦١,٠٠٩	١٥,٠٦٢,٢١٤	٣,٢٦٠,٦٥٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٨,٠٣٢,٠٣٩	٢,١١١,٩٨٣	٨١١,٠٤١	١,٥٧٧,٩٠٦	١١٦,٢٣١	٣٧٤,٥١٨	٣٣٨,٠٤١	٧٣,٧٠٢,٢٠٩	٩,١٩٠,٣٨٥	٩,٨٠٩,٧٢٥	صافي القيمة الدفترية
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

* ان المباني الجاهزة المسجلة في دفاتر الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية- أمانة منطقة الرياض ووزارة الشؤون البلدية والقروية- أمانة منطقة الإحساء لمدة عشر سنوات ان هذه المباني قابلة للنقل بما يتناسب مع احتياجات الشركة ويلبي احتياجات فروعها. (إيضاح ٦).

**يتمثل هذا البند في قيمة تحسينات على المبنى الإداري الجديد للشركة ومستودع الرياض بموجب عقود إيجار مدتها ٥ سنوات.

*** تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في قيمة المبالغ التي تكديتها الشركة لإنشاء فروع جديدة لها مثل (ورشة رماح الجديدة، بحص الصمان) وسيتم الانتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال عام ٢٠٢٤م.

****بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة دفترياً ولا تزال قيد الاستخدام بمبلغ ٣١,١٧٩,٧٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تم تبويب مصروف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٨٩,١٦٢	١٢,٣٠٥,٧٠٣	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٧)
٤٨٥,٢٩٤	٥٩٦,٨٧٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
١٢,٣٧٤,٤٥٦	١٢,٩٠٢,٥٧٧	

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

المجموع	المشاريع تحت التنفيذ**	تحسينات على مباني مستأجرة	الاجهزة الكهربائية والإلكترونية	الخزانات والآبار	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والمفروشات	الآلات والمعدات	السيارات	المباني الجاهزة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
										التكلفة
١٨٤,٧٠٤,١٢٩	٤١٢,١٠٠	-	٩٠١,٠٨٢	١٧٠,١٢١	١,٢٦٥,٨٥٢	٤٧٥,٢٩١	١٤٩,٢٩٣,٦٣٤	٢٠,٨٥٧,٨١٥	١١,٣٢٨,٢٣٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٩,٨٠٧,٨١٥	٤,٥٧٨,١٧٦	-	١,٥٤١,٤٥٣	٣٨,٠٤٧	٥٤,٣٩٣	٢٩٢,٩٨١	٢,٠٢٧,٤٦٠	٧٤٢,٦٣٠	٥٣٢,٦٧٥	اضافات خلال السنة
-	(٤,٧٣١,٤٨٦)	٩٤٢,٨٢٨	-	-	-	-	٢,٨٠٤,٦٧٥	-	٩٨٣,٩٨٣	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(٦٩٥,١٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٩٥,١٩٣)	-	استبعادات خلال السنة
١٩٣,٨١٦,٧٥١	٢٥٨,٧٩٠	٩٤٢,٨٢٨	٢,٤٤٢,٥٣٥	٢٠٨,١٦٨	١,٣٢٠,٢٤٥	٧٦٨,٢٧٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٢٠,٩٠٥,٢٥٢	١٢,٨٤٤,٨٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
										الاستهلاكات المتراكمة
٨٤,٤٨٧,٥٢٠	-	-	٥٦٩,٨٦٦	٥٨,٠٢٠	٥٤٠,٦٢٢	١٩٠,٠٠٣	٦٥,٩٣٨,٩٦٥	١٥,١٥٣,٤٧٦	٢,٠٣٦,٥٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٢,٣٧٤,٤٥٦	-	٩٤,٢٨٣	١٢١,٠٦٢	٢٣,٩٧٨	٢٣٠,٥٢٨	٩٤,٥٤٥	٩,٣٥٤,٩٩٤	١,٨٧٧,٠٥٤	٥٧٨,٠١٢	المحمل على السنة
(٦٢٧,٧٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢٧,٧٠٤)	-	استبعادات خلال السنة
٩٦,٢٣٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٨٣	٦٩٠,٩٢٨	٨١,٩٩٨	٧٧١,١٥٠	٢٨٤,٥٤٨	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٢,٦١٤,٥٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
										صافي القيمة الدفترية
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٢٥٨,٧٩٠	٨٤٨,٥٤٥	١,٧٥١,٦٠٧	١٢٦,١٧٠	٥٤٩,٠٩٥	٤٨٣,٧٢٤	٧٨,٨٣١,٨١٠	٤,٥٠٢,٤٢٦	١٠,٢٣٠,٣١٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦ - عقود الإيجار، صافي

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
إضافات خلال السنة	-	٣,٤٤١,٠٠٨	٢,٨٤٦,٣٦٤	٦,٢٨٧,٣٧٢
المحول الى الممتلكات والآلات والمعدات	(١٣٤,٤٥٥)	-	-	(١٣٤,٤٥٥)
تسويات خلال السنة	٧,٤١٧	(٣٠٧,٧٢٩)	-	(٣٠٠,٣١٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٢,٨٧٣	٩,٨٩٣,٠٣١	٦,٩٨٤,٦٠٢	١٦,٩٣٠,٥٠٦
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
المحمل على السنة	١٥,١٥٢	١,٠٩٧,٥٠٧	٩٤٥,١٢٠	٢,٠٥٧,٧٧٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٥,٤٥٦	٢,٧٥٩,٢١١	١,٦٠٠,٤٣٢	٤,٤٠٥,٠٩٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٧,٤١٧	٧,١٣٣,٨٢٠	٥,٣٨٤,١٧٠	١٢,٥٢٥,٤٠٧

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤١٠,٥٢٧	٧,٣٥٠,١٩٠
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٢٧,٧١١	٣,٧٢٧,٧١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٦١٤,٩٤٥	١٠٢,٩١٣	٧١٧,٨٥٨
المحمل على السنة	٣٠,٣٠٤	٧٩١,٢٨٣	٥٥٢,٣٩٩	١,٣٧٣,٩٨٦
تسويات خلال السنة	-	٢٥٥,٤٧٦	-	٢٥٥,٤٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٤٩,٦٠٧	٥,٠٩٨,٠٤٨	٣,٤٨٢,٩٢٦	٨,٧٣٠,٥٨١

تم تبويب مصروف الاستهلاك كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١,٣٧٣,٩٨٦	١,١٦٨,٢٩١
-	٨٨٩,٤٨٨
١,٣٧٣,٩٨٦	٢,٠٥٧,٧٧٩

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٧)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)

اجمالي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٦,٦٨٦,٦٦١	٨,٣٧٧,٤٠٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٢٧,٧١١	٦,٢٨٧,٣٧٢	الإضافات خلال السنة
٢٨٠,٨٠٤	٥٥٣,٠٧٩	إطفاء الفوائد خلال السنة (إيضاح ١٩)
(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٢,١٠١,٩٠٤)	المسدد خلال السنة
(٦٠,٤٦١)	(٣١٨,٨١٠)	تسويات خلال السنة
٨,٣٧٧,٤٠٢	١٢,٧٩٧,١٣٩	الرصيد في نهاية السنة
٧,٣٣٧,٨٣١	١١,١٥٥,٦٨٦	الجزء غير المتداول
١,٠٣٩,٥٧١	١,٦٤١,٤٥٣	الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٥,٠٠٠,١٥٥	١٥,٣٥٨,٥٨٨	قطع غيار
١٠,٢٨٢,٢٦٩	١٣,٥٤٩,٥٥٩	رمل وبحص
١٣,٤٤٨,٧٢٠	١٣,١٤٢,٩٣٣	جرانيت تام الصنع
٨,٠٥٧,٤٥٠	٧,٢٠٤,٩٩٢	بلوك
٤٣٥,٤١٣	٦٥٥,٢٦٥	أخرى
٤٧,٢٢٤,٠٠٧	٤٩,٩١١,٣٣٧	
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(٦,٨٩٦,٠٥٢)	يخصم: مخصص مخزون راكد
(٥٦٤,٠٣٧)	(٥٦٤,٠٣٧)	يخصم: مخصص انخفاض قيمة المخزون
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٢,٤٥١,٢٤٨	

إن حركة مخصص انخفاض قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٦,٩٣٣,٢٨٢	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في بداية السنة
٥٦٤,٠٣٧	-	المكون خلال السنة
(٦,٩٣٣,٢٨٢)	-	المستخدم خلال السنة
٥٦٤,٠٣٧	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في نهاية السنة

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
-	٥,٧٥٧,١٣٦	الرصيد كما في بداية السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	١,١٣٨,٩١٦	المكون خلال السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٦,٨٩٦,٠٥٢	الرصيد كما في نهاية السنة

٨- الذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	الذمم المدينة
(٥,٨٤٤,١٦٦)	(٧,٩٣٦,٧٣٧)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٦٢,٠١٤,٩٠٤	غطاءات نقدية مقابل خطابات ضمان (إيضاح ٢٥)
٣,١٨٠,٨٢٥	٣,٤٤٤,٢٥٢	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠١٣,١٤٩	٢,١٠٩,٦٨٦	(يخصم): مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين
-	(١٠,٧٠٦)	
٥,١٩٣,٩٧٤	٥,٥٤٣,٢٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٧,٧٩٨	٤٤٦,٧٨٥	ذمم موظفين
١,٧٨٠,٣٤٨	٦٢٩,١٧٨	أخرى
٣٤٧,٥٧٢	٣٢١,٤٣٣	(يخصم): مخصص انخفاض الأرصدة المدينة الأخرى
-	(١٢٣,٤٢١)	
٢,٢٥٥,٧١٨	١,٢٧٣,٩٧٥	
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٦٨,٨٣٢,١١١	

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٦٠٨,٩٦٠	٥,٨٤٤,١٦٦	الرصيد كما في بداية السنة
١,٢٣٥,٢٠٦	٢,٠٩٢,٥٧١	المكون خلال السنة
٥,٨٤٤,١٦٦	٧,٩٣٦,٧٣٧	الرصيد كما في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨- الذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي (تتمة)
إن حركة مخصص انخفاض مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨) الرصيد كما في نهاية السنة
-	١٠,٧٠٦	
-	١٠,٧٠٦	

إن حركة مخصص انخفاض مخصص الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨) الرصيد كما في نهاية السنة
-	١٢٣,٤٢١	
-	١٢٣,٤٢١	

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	من يوم حتى ٣٠ يوم من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم أكثر من ٣٦٥ يوم
٤٩٧,١٧٢	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	
٤٨,٢٥٩,١٦٥	٥,٩٧٠,٧٧١	
٨٤,٥١٢	٣٢٦,٤٤٠	
٤,٠٣٨,٠٣٢	١,٦٦٨,٣٢٠	
٦,١٧١,٦٨٧	٦,٧٦١,١٦٢	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

أكثر ٣٦٥ يوم	من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم	من يوم حتى ٣٠ يوم	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
%٧٦,٦٤	%٦٥,٧٦	%٣١,١٥	%٥,٩٥	%٢,١٨	%١١,٣٥	إجمالي القيمة الدفترية
٦,٧٦١,١٦٢	١,٦٦٨,٣٢٠	٣٢٦,٤٤٠	٥,٩٧٠,٧٧١	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥,١٨١,٦١٦	١,٠٩٧,١٦٧	١٠١,٦٧٩	٣٥٥,٠١٤	١,٢٠١,٢٦١	٧,٩٣٦,٧٣٧	
أكثر ٣٦٥ يوم	من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم	من يوم حتى ٣٠ يوم	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
%٥٦,٦٤	%٥٦,٣٢	-	%٠,١٤	%٠,٨٧	%٩,٩٠	إجمالي القيمة الدفترية
٦,١٧١,٦٨٧	٤,٠٣٨,٠٣٢	٨٤,٥١٢	٤٨,٢٥٩,١٦٥	٤٩٧,١٧٢	٥٩,٠٥٠,٥٦٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٤٩٥,٩٥٠	٢,٢٧٤,٢٧٩	-	٦٩,٥٩٣	٤,٣٤٤	٥,٨٤٤,١٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩ - عقود المقاولات

تتمثل الحركة التي تمت على عقود المقاولات التي لازالت قائمة كما في ٣١ ديسمبر في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٠٤٨,٦٠٩	٤,٧٤٨,٦٠٣	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز
٦٩٩,٩٩٤	٦,٩٣٦,٨٥٢	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٧٤٨,٦٠٣	١١,٦٨٥,٤٥٥	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز خلال السنة
١,٩٦٢,٥٠٨	٣,٠١٨,٣٧٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٠٥٥,٨٦٦	٥,٦٥٢,١٤٩	التكاليف الفعلية
٣,٠١٨,٣٧٤	٨,٦٧٠,٥٢٣	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٠٨٦,١٠١	١,٧٣٠,٢٢٩	التكاليف الفعلية خلال السنة (ايضاح ١٧)
(٣٥٥,٨٧٢)	١,٢٨٤,٧٠٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٧٣٠,٢٢٩	٣,٠١٤,٩٣٢	الأرباح المحققة
(٤,٧٤٨,٦٠٣)	(٨٢٢,٨٠٢)	الأرباح المحققة كما في ١ يناير
(٤,٧٤٨,٦٠٣)	(٨٢٢,٨٠٢)	أرباح / (خسائر) محققة خلال السنة
-	٦,١١٤,٠٥٠	الأرباح المحققة كما في ٣١ ديسمبر
-	٦,١١٤,٠٥٠	المستخلصات الصادرة عن الأعمال المنجزة
		وفيما يلي تفاصيل لحركة الأعمال والمستخلصات خلال السنة
		إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.
أ - تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في				طبيعية المعاملات	طبيعية العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي				
دائن	مدين	دائن	مدين			
٦,٥٣٠,٩٥٩	-	-	-	سداد	شريك سابق	السيد/ رياض ثامر سليمان السعدون
-	٥,٦٧٠,٠٦٧	-	-	سداد		
-	٨٦٠,٨٩٢	-	-	أرصدة محملة		
-	٢,٣٨٨,١٥٧	-	٢,٩٨١,٦٩٥	سداد	مساهم	السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد
-	-	-	-	تمويل		
٢,٣٨٨,١٥٧	-	٢,٩٨١,٦٩٥	-	توزيعات أرباح		
-	١,١٩٤,٣٦٠	-	١,٤٩١,١٩٨	سداد	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
١,١٩٤,٣٦٠	-	١,٤٩١,١٩٨	-	توزيعات أرباح		
١٠,٢٨٧,٤٨٣	١٤,٠٩٤,٧٨٣	١٢,٨٤٤,٢٧٠	١٢,٨٤٤,٢٧٠	توزيعات أرباح	مساهمين	دائنو توزيعات أرباح
٣,٨٠٧,٣٠٠	-	-	-	سداد		

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١ - الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من راس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ - التزامات منافع الموظفين

تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية للإلتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الإعتبار مجموعة الإفتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٥٠%	٤,٨٠%
٢,٥٠%	٢%
١-٢٥%	١-٢٥%
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٣٦٤
٦٣٦,٠٠٠	٦٥٢,٠٠٠
٤٩,٠٠٠	١١٦,٠٠٠
٣٣٢,٠٧٤	(١٧٧,٨٣٩)
(٢٥٤,٧١٠)	(١٥٣,٥٤٦)
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٤٢٨,٩٧٩

معدل الخصم
معدل زيادة المزايا
معدل دوران العاملين
إن حركة التزامات منافع الموظفين كما يلي:

رصيد التزامات منافع الموظفين في بداية السنة

المدرج بقائمة الربح أو الخسارة

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفائدة (إيضاح ١٩)

المدرج بقائمة الدخل الشامل الآخر

إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

المسدد خلال السنة

رصيد التزامات منافع الموظفين في نهاية السنة

الحساسية في التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٢٠,٣٦٤	٢,٦٦٣,٠٠٠
١,٧٩٠,٣٦٤	٢,٢٢١,٠٠٠
١,٧٩٦,٣٦٤	٢,٢٢٨,٠٠٠
٢,٢١٨,٣٦٤	٢,٦٥٨,٠٠٠
٣٦,٥	٣٧,٢
٣,٣	٣

أساس

زيادة بنسبة ١%

معدل التغيير في الرواتب

نقص بنسبة ١%

أساس

زيادة بنسبة ١%

معدل الخصم

نقص بنسبة ١%

افتراض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط سنوات الخبرة السابقة

فيما يلي تحليل الاستحقاق المتوقع للإلتزامات منافع الموظفين غير المخصومة

السنوات

أقل من سنة

من سنة إلى سنتان

من سنتان إلى خمس سنوات

ما بعد الخمس سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٨,٠٠٠	٨٨٨,٠٠٠
٣٢٦,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠
٨٦٢,٠٠٠	٩٠٦,٠٠٠
١,٤٥٣,٠٠٠	١,٥٠٩,٠٠٠

أجري تحليل الحساسية أعلاه بناء على طريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزامات المكافآت المحددة للموظفين نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية السنة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغيير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة. وقد لا يمثل تحليل الحساسية تغييراً فعلياً في التزام المكافآت المحددة للموظفين؛ ذلك أنه من غير المرجح أن تنشأ التغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣ - القروض و التسهيلات البنكية

قروض مصرف الراجحي:

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مصرف الراجحي بقيمة إجمالية ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من المساهمين بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- بالإضافة الى أي ضمانات أخرى يراها البنك مناسبة.
بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠١٨م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبغرض خطاب ضمان ابتدائي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (١٢) قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ٦ اشهر) وقد تم اعطاء فترة سماح للشركة لمدة ١٥ شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ ٠٩ يونيو ٢٠١٩م وتنتهي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م
بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات المبرمة مع مصرف الراجحي مع الاحتفاظ بالشروط والضمانات والأحكام الواردة في اتفاقية التسهيلات السابقة.

بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٣م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمويل سداد موردين بهامش ٤% سنويا يسدد خلال ٦ اشهر و (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات خطابات ضمان ابتدائية ونهائية برسوم حسب تعرفه البنك المركزي بالإضافة الى ١,٥% للضمان الابتدائي يسدد خلال ٦ اشهر و ٢% للضمان النهائي يسدد خلال ٢٤ شهر

بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٥٨٤,١٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م : ٥,٠٣١,٧٢٥ ريال سعودي)

قروض البنك السعودي البريطاني:

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني بقيمة إجمالية ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد والسيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بمبلغ ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة المساهمين بقيمة ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٢١,٠٩٢,٠٠٠ ريال سعودي.
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٣٠م) بحد ائتماني يبلغ ١٧,٠٨٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ١,٣٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة و تسهيلات بنكية مختلفة
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١١/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١م) بحد ائتماني يبلغ ٢٥,٨٠٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ٧٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لاتقل عن ٣ اشهر و ٩,٣٢٠,٠٠٠ ريال تمويل شراء معدات ومركبات وتسهيلات بنكية مختلفة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لاتقل عن ٣ اشهر .
بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٦١٤,٠٠٠ ريال سعودي)

ان الحركة على القروض و التسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٢٦٨,٥٠٣	٦,٦٤٥,٧٢٥	الرصيد في بداية السنة
٩٠٩,٣٦٤	-	المحصل خلال السنة
(١١,٥٣٢,١٤٢)	(٦,٠٦١,٥٢٩)	المسدد خلال السنة
٦,٦٤٥,٧٢٥	٥٨٤,١٩٦	
٥,٨٠٤,٠٢٥	٥٨٤,١٩٦	الجزء المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	الجزء غير المتداول
بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٢٧,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٦٤١,٠٣٢ ريال سعودي) (ايضاح ١٩).		

١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٨م) وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب منح الشركة قرضاً أجلاً بغرض تمويل أعمال انشائية وتغذية رأس المال العامل بقيمة ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ضمانات شخصية وتكافلية من قبل السيد/ حمد محمد الرشيد والسيد/ محسن محمد الرشيد والسيد/ رياض ثامر السعدون تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٧٤١,٩١٨	٣٤,٢٠٥,١٧٥	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥٣٦,٧٤٣)	(٥,٤٥٦,٧٤٣)	المسدد خلال السنة
٣٤,٢٠٥,١٧٥	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	
٥,٨٨٠,٠٠٠	٧,٤١٦,٧٤٣	الجزء المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢١,٣٣١,٦٨٩	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعي (تتمة)

فيما يلي جدول توضيحي لاستحقاقات قرض صندوق التنمية الصناعية (بالقيمة الحالية)

السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠٢٣	-	٥,٨٨٠,٠٠٠
٢٠٢٤	٧,٨٤٠,٠٠٠	٧,٦٢٣,٢٦٢
٢٠٢٥	٩,٨٠٠,٠٠٠	٩,٣٤٤,٧٤٨
٢٠٢٦	١١,١٠٨,٤٣٢	١١,٣٥٧,١٦٥
	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	٣٤,٢٠٥,١٧٥

بلغت تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٤٢٣,٢٥٧ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٤٢٣,٢٥٧ ريال سعودي) (إيضاح ١٩).

١٥ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ذمم دائنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرفات مستحقة	٩,٤٧٢,٤٢٨	٦,٥٦٢,٧٨٦
دفوعات مقدمة من عملاء	٦,٣٧٧,٢٥٨	٥,٦٢٧,٨٣٤
ضريبة القيمة المضافة	٥,٠٠٤,٣٩٤	٢,٠٣٨,١٥٢
أخرى	١,٩٣٥,٢٥٦	١,٤٩٠,٣٩٥
	٢,٣٤٧,٦٥١	١,٢٢٦,٠٢٨
	٢٥,١٣٦,٩٨٧	١٦,٩٤٥,١٩٥

١٦ - مخصص الزكاة

أ- إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

حقوق الملكية أول المدة وتسويات أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مخصصات ومطلوبات أخرى	١٢٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٢,٢١٤,٦٣٠
الموجودات طويلة الأجل	٥٦,١٣٣,٩٢٤	٥٣,٨٨٠,٥٢٤
صافي الدخل المعدل للسنة	(١٢٥,٩١٦,٠٣٤)	(١٢١,٣١٣,٢١٥)
	٥٢,٨٩٣,٥٦٠	٣٤,٤٦٧,٨٠٣

ب- إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المكون خلال السنة	٢,٢٧٣,٨٠٠	١,٤٤٢,٣٥٣
فروقات زكوية (إيضاح ١٨)	٢,٨٥٤,٤٢٨	٢,٢٧٣,٨٠٠
المسدد خلال السنة	١,١٩١,٣٨١	-
الرصيد في نهاية السنة	(٢,٣٦٢,٩٩٩)	(١,٤٤٢,٣٥٣)
	٣,٩٥٦,٦١٠	٢,٢٧٣,٨٠٠

ج - الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥ م، إلى ٢٠١٨ م وتم الاعتراض من قبل الشركة وصدر القبول الجزئي على الاعتراض لتكون قيمة الفروقات الزكوية و المبالغ المستحقة ١,١٩١,٣٨٢ ريال سعودي وقد تم استئناف الاعتراض من قبل الشركة خلال المدة النظامية للأمانة العامة للجان الضريبية وتم صدور حكم نهائي وتم سداد تلك الفروقات في الفترة اللاحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٩,٣٨٨,٥٤٦	٣١,٦٩٣,٣٨٦	محروقات
٢٠,٨٧٤,٦٣٤	٢٥,٢٢٧,٩٩٠	نقل مواد
١٩,٩٨٤,١٤٦	٢٣,٠٥٩,٦٩٨	رواتب وأجور وما في حكمهما
٢٢,٥٩٩,١٣٥	٢٢,٨٩٠,٦٤٥	مستهلكات
١٤,٢٥٥,٧٧٤	١٤,٥٨٩,٤٦٦	صيانة وقطع غيار
١١,٨٨٩,١٦٢	١٢,٣٠٥,٧٠٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٠٥٥,٨٦٦	٥,٦٥٢,١٤٩	تكلفة عقود المقاولات (إيضاح ٩)
٤,٢٢١,٢٧٦	٣,٩٤٣,٩٩٥	رسوم حكومية واشتراكات
١,٣٧٣,٩٨٦	١,١٦٨,٢٩١	استهلاك حق استخدام اصول (إيضاح ٦)
٥,١٣٠,٣٢٥	٣,٨٧٨,٦٦٠	أخرى
١٢٠,٧٧٢,٨٥٠	١٤٤,٤٠٩,٩٨٣	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٧,٦١٢,٣١٦	٩,٦٢٧,٨٧٥	رواتب وأجور وما في حكمهما
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية (إيضاح ١٦)
-	١,١٦٨,٨٢٥	عمولات
٩٨٤,٩٦٤	١,٠٦٩,٨٩٥	استشارات وخدمات مهنية
-	٨٨٩,٤٨٨	مصرف استهلاك حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٤٨٥,٢٩٤	٥٩٦,٨٧٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٤٠٠,٨٧٠	٥٥٠,٨١٦	مصاريف بنكية
٣٠٧,٥٨٣	٤٤٠,٢٠٧	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٢٣,٤٢١	مصرف انخفاض بالارصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٨)
٣١٣,٤٨٥	١٠٢,٦٧٣	تأمين وعلاج
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٤٢٤,٤٨٣	٥١,٧٧٠	مصاريف سيارات
-	١٠,٧٠٦	مصرف مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين (إيضاح ٨)
١,٠٧٠,٨٨٨	١,٩٣٩,٦٩٦	أخرى
١١,٥٩٩,٨٨٣	١٧,٨٦٣,٦٢٧	

١٩ - تكاليف التمويل

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢٨٠,٨٠٤	٥٥٣,٠٧٩	اطفاء فوائد التزامات عقود الايجار (إيضاح ٦)
٦٤١,٠٣٢	٥٢٧,٤٠٧	فوائد القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح ١٣)
٤٢٣,٢٥٧	٤٢٣,٢٥٧	فوائد - صندوق التنمية الصناعي (إيضاح ١٤)
٤٩,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	فوائد اعادة قياس التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٢)
١,٣٩٤,٠٩٣	١,٦١٩,٧٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠ - مصروفات وإيرادات أخرى، صافي

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
(٦٧,٤٨٩)	(٥٤٩,٦١٣)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٩,٠٤٧	٣٤٨,٣٠٦	مبيعات خردة
٧٤,٠٠٠	-	إسترداد مدفوعات حكومية
١٩,٥٠٠	-	إيجارات للغير
٤٠٠,٤٩٣	٣٦,٦٥٩	أخرى
٦٥٥,٥٥١	(١٦٤,٦٤٨)	

٢١ - المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,٠٨٧,٩٥٦	٢,٠٧٠,٤٠٢	رواتب وبدلات الإدارة التنفيذية
٧٠٣,٠٠٠	٦٩٦,٠٠٠	مكافآت
١٣٦,١٩١	١٦١,١٩١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٢٧,١٤٧	٢,٩٢٧,٥٩٣	

٢٢ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع المبيعات وقطاع المقاولات داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي البيانات المتعلقة بتلك القطاعات:

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	٦,٩٣٦,٨٥٢	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٤,٤٠٩,٩٨٣	٥,٦٥٢,١٤٩	١٣٨,٧٥٧,٨٣٤	إيرادات
٧٠,٨١٤,٦١٤	١,٢٨٤,٧٠٣	٦٩,٥٢٩,٩١١	تكلفة الإيرادات
			مجموع الربح
٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩	٦,٤١٥,٠١٣	٢٤١,٣٤٨,٠٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٣,٦٥٢,٣٤٣	٢١,٦٤٦	٧٣,٦٣٠,٦٩٧	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٦٩٩,٩٩٤	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢٠,٧٧٢,٨٥٠	١,٠٥٥,٨٦٦	١١٩,٧١٦,٩٨٤	إيرادات
٤٦,٨٢١,٩٨١	(٣٥٥,٨٧٢)	٤٧,١٧٧,٨٥٣	تكلفة الإيرادات
			مجموع الربح
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٣,٤١٧,٧٣٠	٢١٣,٥٥٧,٨٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٠,٤٣٩,٦٦١	-	٧٠,٤٣٩,٦٦١	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)
توقيت إثبات الإيرادات :

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	-	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	نقطة زمنية معينة
٦,٩٣٦,٨٥٢	٦,٩٣٦,٨٥٢	-	بمرور الزمن
٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	٦,٩٣٦,٨٥٢	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	
١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	-	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٩٩,٩٩٤	٦٩٩,٩٩٤	-	نقطة زمنية معينة
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٦٩٩,٩٩٤	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	بمرور الزمن

٢٤ - ادارة المخاطر والأدوات 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 حينها بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا 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.
فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٣ م:

المطلوبات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	٢,٤٢٨,٩٧٩	٢,٤٢٨,٩٧٩
التزامات عقود الإيجار	٢,٠٢٤,٨٢٠	١٣,٥٦١,٦١٢	-	١٥,٦٩١,٨٣٢
قروض والتسهيلات البنكية	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٧٨٥	-	٣٠,٤٣٥,٨٩٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٥,١٣٦,٩٨٧	-	-	٢٥,١٣٦,٩٨٧
مخصص الزكاة	٣,٩٥٦,٦١٠	-	-	٣,٩٥٦,٦١٠
الإجمالي	٣٥,٠٣٨,٤١٧	٣٥,٥٦٢,٣٩٧	٢,٤٢٨,٩٧٩	٧٧,٠٢٩,٧٩٣

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٢ م:

المطلوبات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	-	-	١,٩٩٢,٣٦٤	١,٩٩٢,٣٦٤
التزامات عقود الإيجار	١,١٩٣,٨٦٩	٨,٧٨٥,٩٧١	-	١٠,٠٨٥,٢٤٠
قروض والتسهيلات البنكية	٥,٨٠٤,٠٢٥	٨٤١,٧٠٠	-	٦,٦٤٥,٧٢٥
قروض صندوق التنمية	٥,٨٨٠,٠٠٠	٢٨,٣٢٥,١٧٥	-	٣٤,٢٠٥,١٧٥
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٦,٩٤٥,١٩٥	-	-	١٦,٩٤٥,١٩٥
مخصص الزكاة	-	-	-	٢,٢٧٣,٨٠٠
الإجمالي	٢٩,٨٢٣,٠٨٩	٣٧,٩٥٢,٨٤٦	١,٩٩٢,٣٦٤	٧٢,١٤٧,٤٩٩

مخاطر الائتمان

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤	النقد لدى البنوك
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٦٢,٠١٤,٩٠٤	ذمم مدينة، بالصافي
٦٢,٣١٠,٠٠٨	٨١,٨٢٣,١٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٤ - ادارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين (تمويل مرابحات طويلة الأجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٨٥٠,٩٠٠	٢٩,٣٣٢,٦٢٨	القروض والتسهيلات البنكية
(٩,١٠٣,٦٠٦)	(١٩,٨٠٨,٢٣٤)	ي طرح: النقد لدى البنوك
٣١,٧٤٧,٢٩٤	٩,٥٢٤,٣٩٤	صافي الدين
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧٤,١١٠,٧٤٦	إجمالي حقوق الملكية
%٢٢	%٥	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهرياً.

القيمة العادلة

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

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب الشركة التغييرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

٢٥ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان واعتمادات مستندية لدى بنوك محلية خلال عام ٢٠٢٣ م بلغت قيمتها ٧,٣٠١,١٥٣ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٥,٩٤٧,٦١٩ ريال سعودي).

٢٦ - توزيعات ارباح

بناءً على توصية مجلس الادارة، وافقت الجمعية العمومية على قرارات توزيعات أرباح بإجمالي مبلغ ١٧,٣١٧,١٦٣ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٣,٨٧٠,٠٠٠ ريال سعودي) موضحة كالتالي:

الارباح الموزعة خلال السنة	تاريخ اعتماد التوزيع من الجمعية العمومية للشركة	
ريال سعودي		
٤,٠٠٠,٠٠٠	(١ مارس ٢٠٢٣ م)	٩ شعبان ١٤٤٤ هـ
١,٥٠٠,٠٠٠	(١ ابريل ٢٠٢٣ م)	١٠ رمضان ١٤٤٤ هـ
٣,٠٠٠,٠٠٠	(١ يونيو ٢٠٢٣ م)	١٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٥ سبتمبر ٢٠٢٣ م)	٢٠ صفر ١٤٤٥ هـ
٤,٣١٧,١٦٣	(١٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م)	٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ
١٧,٣١٧,١٦٣		

٢٧ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٤ م).

٢٩ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

13.2 القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م والإيضاحات
المرفقة بها



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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

صفحة

فهرس

-	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)
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة سعودية مقفلة "الشركة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة 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.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م 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 للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٦ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣ م)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٩٧,١٨٤,٥٦٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٧٣٠,٥٨١	١٠,٦٨٤,٧٢١	٦	حق استخدام أصول، صافي
١٠٦,٣١٣,٠٦٠	١٠٧,٨٦٩,٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٣,٩٤٦,٥٣٩	٧	مخزون، بالصفافي
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٥٨,٠١٤,٥١٨	٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٩,١٠٣,٦٠٦	١١,٢٩٦,٣٧٥		نقد لدى البنوك
١١٠,٦٦٢,٥٣٤	١١٣,٢٥٧,٤٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٢١,١٢٦,٧١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٢١٨,٧٧٠	٩,٢١٨,٧٧٠	١٠	احتياطي نظامي
١٧,٣١٧,١٦٣	٢٠,٦٢٠,٧٦٧		ارباح مبقاة
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٤٩,٨٣٩,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٥٦٦,٦٠٥		التزامات منافع الموظفين
٧,٣٣٧,٨٣١	١٠,١٧١,٣٥٧	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء غير المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	١١	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢٤,٦١٥,٠٦٤	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - الجزء غير المتداول
٣٨,٤٩٧,٠٧٠	٣٧,٣٥٣,٠٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٣٩,٥٧١	١,٢٥١,٩٣٩	٦	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
٥,٨٠٤,٠٢٥	٣,٤٦٦,٠٨٥	١١	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٥,٨٨٠,٠٠٠	٦,٨٦٠,٠٠٠	١٢	قرض صندوق التنمية الصناعي - الجزء المتداول
١٦,٩٤٥,١٩٥	١٩,٨٨٠,٣١٢	١٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٥,٨١٨	١٤	مخصص الزكاة
٣١,٩٤٢,٥٩١	٣٣,٩٣٤,١٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٣٩,٦٦١	٧١,٢٨٧,١٨٠		مجموع المطلوبات
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٢١,١٢٦,٧١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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		ايضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٦٩,٣٧٣,٠٥٠	٩١,١٨٩,٤٢٨	١٩	الإيرادات
(٥٥,٣٥٠,٥٤٠)	(٦٧,٢٧٩,٨٦١)	١٩,١٥	تكلفة الإيرادات
١٤,٠٢٢,٥١٠	٢٣,٥٠٩,٥٦٧		مجمّل الربح
(٥,٦٠٢,٦١٩)	(٩,٦١١,٤٨١)	١٦	مصاريّف عمومية وإدارية
٨,٤١٩,٨٩١	١٣,٨٩٨,٠٨٦		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٦٣٨,٣٤٤)	(٨٦٨,٢٨٠)		تكاليف التمويل
١,٠٤٩,١٤٤	٥٨,٢٣٥		إيرادات أخرى
٨,٨٣٠,٦٩١	١٣,٠٨٨,٠٤١		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٨٣١,٨١٦)	(١,٢٨٤,٤٣٧)		الزكاة
٧,٩٩٨,٨٧٥	١١,٨٠٣,٦٠٤		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,٩٩٨,٨٧٥	١١,٨٠٣,٦٠٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٧	ربحية السهم
٠,٦٧	٠,٩٨		نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٣٦,٠٨٤,٦٣٠	٩,٣٣١,١٩٨	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٧,٩٩٨,٨٧٥	٧,٩٩٨,٨٧٥	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٢)
١٣٩,٨٨٣,٥٠٥	١٣,١٣٠,٠٧٣	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧,٣١٧,١٦٣	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١١,٨٠٣,٦٠٤	١١,٨٠٣,٦٠٤	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٩,٨٣٩,٥٣٧	٢٠,٦٢٠,٧٦٧	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٢)
				الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٣٠,٦٩١	١٣,٠٨٨,٠٤١	الأنشطة التشغيلية
٦,٢٥٤,٧٨٢	٦,٣٨٢,٨١٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦٠٨,٣٣٨	١,١٢٠,٨٥٢	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
-	٢	استهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات
٣٤٣,٦٨٢	٥٧٤,٢٤١	استهلاك حق استخدام أصول
٦٣٨,٣٤٤	٨٦٨,٢٨٠	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٣٤,٧٩٦	المكون من التزامات منافع الموظفين
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	تكاليف التمويل
-	٤٠٣,٤٢٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى المصاريف الادارية والعمومية
٨٠٠,٠٠٠	-	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٥,٠١٥	(٩٧,٨٠٨)	المكون من مخصص مخزون راكد
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
-	١,١٩١,٣٨١	تسويات على حق استخدام اصول والتزامات عقود الايجار
١٨,٩٠٦,٠٥٨	٢٤,٦٢٦,٠٩٣	المكون من مخصص القضايا
(٧,٨٠٣,٨١٧)	(٣,٤٤٧,١٢٧)	فروقات زكوية
(٢,٢٥٤,٤٣٤)	١,٨٨١,٥٠٨	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٤٥١,٤٦٧	-	مخزون
(٢١٠,٠١٨)	٢,٨٣٥,١١٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٠٨٩,٢٥٦	٢٥,٨٩٥,٥٩١	إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة
(٩٠,٠٠٠)	-	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٢٧٣,٨٠٠)	النقد الناتج من العمليات
(٢٦,٧٤٩)	(٥٦٤,٥١٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٩,٥٣٠,١٥٤	٢٣,٠٥٧,٢٧٥	المسدد من مخصص الزكاة
(٣,٤٦٣,٩٣٢)	(٦,٠٨٥,٢٤٦)	المسدد من تكاليف التمويل
(٣,٤٦٣,٩٣٢)	(٦,٠٨٥,٢٤٦)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١,٥٣٥,٧٠١	-	الأنشطة الاستثمارية
٩٣٠,٤٠٠	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٧,١١٠,٢٣٤)	(٣,١٧٩,٦٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٠,١١١)	الأنشطة التمويلية
(٥,٩١٢,٥٥٩)	(٨,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في أطراف ذات علاقة
(٥٠٢,٣٠٢)	(٣٦٩,٥٠٩)	المحصل من تسهيلات بنكية وتمويلات آجلة
(١٣,٠٥٨,٩٩٤)	(١٤,٧٧٩,٢٦٠)	المسدد من تسهيلات بنكية وتمويلات آجلة
(٦,٩٩٢,٧٧٢)	٢,١٩٢,٧٦٩	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعي
١١,٨٤٠,٤٤٩	٩,١٠٣,٦٠٦	توزيعات أرباح مسددة
٤,٨٤٧,٦٧٧	١١,٢٩٦,٣٧٥	المسدد من التزامات عقود الايجار
١,٤٩٢,٢٤١	٣,٤٤١,٠٠٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	١,٠٥٧,١٢١	صافي التغير في النقد لدى البنوك
-	١٣٤,٤٥٥	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٢,٠٩٤,٧٤١	-	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الايجار
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات
		المحول من حق استخدام الاصول الى ممتلكات ومعدات
		توزيعات أرباح غير نقدية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والنشاط

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ صادر من الرياض بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢١هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٠٠م).
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تشغيل المحاجر إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية الإنشاءات العامة للمباني السكنية الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق،، الخ إنشاء الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق تمديد الأنابيب باختلاف أنواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها تمديدات خطوط المياه بين المدن ودخلها وإنشاء شبكات جديدة إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية إصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات تمديدات الشبكات تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تمديدات انابيب الري وصيانتها وإصلاحها.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد المحدودة	١٠١٠٢٠١٤١٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهدرت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل الكسارات.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	الرياض	صناعة الطائرات العسكرية صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للأجهزة التشبيهيية العسكرية إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للمركبات العسكرية أعمال الإصلاح والصيانة والعمره للسفن العسكرية توريد الأسلحة النارية الثقيلة توريد قطع غيار المنظومات العسكرية المركبات والطائرات والسفن العسكرية
مصنع محمد هادي الرشيد لصناعات الغرابيل والخزانات فرع شركة محمد هادي الرشيد	١٠١٠٣٢٢١٧٩	الرياض	صناعات منتجات من الحديد والصلب... الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعات وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وثنية تامة الصنع بالطرق أو الكبس أو السبك والجلفنة. العمليات المنفذة على الأحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن. الخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.
مصنع محمد هادي الرشيد وشركاه لانتاج بودرة رمل السيليكيا	١٠١٠٣٢٢٢٨٤	الرياض	قطع وتشكيل وتجهيز الاحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق... الخ، قطع ونشر الرخام.
مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	١٠١٠٣٨٩١١٣	الرياض	البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديده للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	الرياض	صناعة أنواع من الاسفلت ومواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم)
مصنع محمد هادي الرشيد للاسفلت	١٠١٠٩٤٩٣٩١	الرياض	إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والمحولات الكهربائية إصلاح وصيانة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها
عالم المولدات للتجارة	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	الرياض	تشغيل المحاجر
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	الرياض	

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

التكوين والنشاط (تتمة)	اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	الرياض	شغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ، يشمل (الكسارات)	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٩٢٥٦	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	الرياض	تشغيل المحاجر تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ، يشمل (الكسارات) القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧١٦٩٤٣	الرياض	تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات) تشغيل المحاجر	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	الرياض	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١١٠٢٤٠٠٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال او الحصباء يشمل (الكسارات)، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف و الأحواض والتمائيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام .	
شركة محمد هادي الرشيد	١١٢٠٠٠١٤٦٤	الرياض	النقل البري للبضائع.	

شركة محمد هادي الرشيد
إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض- طريق الدمام القديم.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بالتنازل عن عدد ٥,٩٣٣,٨٣٢ حصة من إجمالي حصصه في الشركة والبالغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة كما رغب السيد/ محسن محمد هادي آل الرشيد بالتنازل عن عدد ٢,٩٦٦,٦٦٨ حصة من إجمالي حصصه بالشركة والبالغ عددها ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة إلى شركاء آخرين، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم قبل بعضهم البعض.

قرر الشركاء باجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٢هـ الموافق (١ يونيو ٢٠٢١م) زيادة رأس مال الشركة من ٣٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتعديل قيمة الحصة من ٣٤,٥٠٠ ريال سعودي إلى ١٠ ريال سعودي، وعدد الحصص من ١,٠٠٠ حصة إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة، وقد تم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م) ليصبح رأس المال بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على الشركاء كما يلي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	النسبة
حمد محمد هادي آل رشيد	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧%
محسن محمد هادي آل رشيد	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣%
الإجمالي	١٢,٠٠٠,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

- التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة:

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب الشركاء في تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وفروعها وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وتراخيص للشركة وفروعها مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري للشركة ورأس مالها البالغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢- إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً 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 لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن 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 إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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، وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية

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

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض والإفصاح.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة من الادارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التاكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الاخيرة.

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

٥- الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي (تتمة)
تم توييب مصروف الاستهلاك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٠٩٦,٣٧٩	٦,٠١٧,١٠٢
٢٨٦,٤٣٩	٢٣٧,٦٨٠
٦,٣٨٢,٨١٨	٦,٢٥٤,٧٨٢

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٥)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)

المجموع	ريال سعودي	المشاريع تحت التنفيذ	ريال سعودي	تحسينات على مياتى مستأجرة	ريال سعودي	الاجهزة الكهربائية والإلكترونية	ريال سعودي	الخزانات والآبار	ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي	ريال سعودي	الأثاث والمفروشات	ريال سعودي	الألات والمعدات	ريال سعودي	السيارات	المباني الجاهزة	ريال سعودي
١٨٤,٧٠٤,١٢٩	٤١٢,١٠٠	-	٩٠١,٨٢	١٧,١٢١	١,٢٦٥,٨٥٢	٤٧٥,٢٩١	١٤٩,٢٩٣,٦٣٤	٢,٠٨٥,٨١٥	١١,٣٢٨,٢٣٤	٢٠٢٢,٣٢٤	٧٤٦,٦٣٠	٩٨٣,٩٨٣	٦٠٩,٣٦٨	١٢,٨٤٤,٨٩٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	
٩,٨٠٧,٨١٥	٤,٥٧٨,١٧٦	-	١,٥٤١,٤٥٣	٣٨,٠٤٧	٥٤,٣٩٣	٢٩٧,٩٨١	٢,٠٢٧,٤٦٠	٢,٠٢٧,٤٦٠	٧٤٦,٦٣٠	٥٣٢,١٧٥	٩٨٣,٩٨٣	١٢,٨٤٤,٨٩٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	
-	(٤,٧٣١,٤٨٦)	٩٤٢,٨٢٨	-	-	-	-	٢,٨٠٤,٦٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٩٥,١٩٣)	-	-	-	-	-	-	(٦٩٥,١٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩٣,٨١٦,٧٥١	٢٥٨,٧٩٠	٩٤٢,٨٢٨	٢,٤٤٧,٥٣٥	٢٠٨,١٦٨	١,٣٢٠,٢٤٥	٧٦٨,٢٧٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٢,٠٩٥,٢٥٢	١٢,٨٤٤,٨٩٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٨٤,٤٨٧,٥٢٠	-	-	٥٦٩,٨٦٦	٥٨,٠٢٠	٥٤٠,٦٢٢	١٩٠,٠٠٣	٦٥,٩٣٨,٩٦٥	١٥,١٥٣,٤٧٦	٢٠,٣٦,٥٦٨	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٢,٣٧٤,٤٥٦	-	٩٤,٢٨٣	١٢١,٠٦٢	٢٣,٩٧٨	٢٣٠,٥٢٨	٩٤,٥٤٥	٩,٣٥٤,٩٩٤	١,٨٧٧,٠٥٤	٥٧٨,٠١٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
(٦٢٧,٧٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢٧,٧٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٦,٢٣٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٨٣	٦٩٠,٩٢٨	٨١,٩٩٨	٧٧١,١٥٠	٢٨٤,٥٤٨	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٢,٦١٤,٥٨٠	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٢٥٨,٧٩٠	٨٤٨,٥٤٥	١,٧٥١,٦٠٧	١٢٦,١٧٠	٥٤٩,٠٩٥	٤٨٣,٧٢٤	٧٨,٨٣١,٨١٠	٤,٥٠٢,٤٢٦	١٠,٢٣٠,٣١٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢

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

٦- عقود الإيجار

تتمثل أصول حق الاستخدام بعقود إيجار سيارات وارضيات ومباني، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، وذلك من ٣ سنوات حتى ٢٥ سنوات حسب كل عقد على حدة.
يوضح الجدول التالي الحركة على حق استخدام الأصول (بالصافي):

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
إضافات خلال الفترة المحول الى الممتلكات والالات والمعدات (إيضاح ٥)	-	٣,٤٤١,٠٠٨	-	٣,٤٤١,٠٠٨
تسويات خلال الفترة	(١٣٤,٤٥٥)	-	-	(١٣٤,٤٥٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٤٥,٤٥٦	١٠,٢٠٠,٧٦٠	٣,٩٠٦,٦٧٧	١٤,١٥٢,٨٩٣
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
المحمل على الفترة	١٥,١٥٢	٦٦٥,٩٩٧	٤٣٩,٧٠٣	١,١٢٠,٨٥٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٤٥,٤٥٦	٢,٣٢٧,٧٠١	١,٠٩٥,٠١٥	٣,٤٦٨,١٧٢
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	-	٧,٨٧٣,٠٥٩	٢,٨١١,٦٦٢	١٠,٦٨٤,٧٢١
التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤١٠,٥٢٧	٧,٣٥٠,١٩٠
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٢٧,٧١١	٣,٧٢٧,٧١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	-	٦١٤,٩٤٥	١٠٢,٩١٣	٧١٧,٨٥٨
المحمل على السنة	٣٠,٣٠٤	٧٩١,٢٨٣	٥٥٢,٣٩٩	١,٣٧٣,٩٨٦
تسويات	-	٢٥٥,٤٧٦	-	٢٥٥,٤٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٤٩,٦٠٧	٥,٠٩٨,٠٤٨	٣,٤٨٢,٩٢٦	٨,٧٣٠,٥٨١
اجمالي الحركة على التزامات عقود الإيجار كما يلي:				
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
إضافات خلال الفترة/ السنة			ريال سعودي	ريال سعودي
إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة			(مراجعة)	(غير مراجعة)
المسدد خلال الفترة/ السنة			٦,٦٨٦,٦٦١	٨,٣٧٧,٤٠٢
تسويات خلال الفترة/ السنة			٣,٧٢٧,٧١١	٣,٤٤١,٠٠٨
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة			٢٨٠,٨٠٤	٣٠٣,٧٦٥
تم تبويب الرصيد كما يلي:			(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٣٦٩,٥٠٩)
الجزء غير المتداول			(٦٠,٤٦١)	(٣٢٩,٣٧٠)
الجزء المتداول			٨,٣٧٧,٤٠٢	١١,٤٢٣,٢٩٦
			٧,٣٣٧,٨٣١	١٠,١٧١,٣٥٧
			١,٠٣٩,٥٧١	١,٢٥١,٩٣٩

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

٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٥,٠٠٠,١٥٥	١٥,٩٨٠,٧١٩	قطع غيار
١٣,٤٤٨,٧٢٠	١٣,٦٩٠,٢٢٤	جرانيت تام الصنع
١٠,٢٨٢,٢٦٩	١٢,٠١٠,٧٠٥	رمل وبحص
٨,٠٥٧,٤٥٠	٨,٣١٥,٩١٠	بلوك
٤٣٥,٤١٣	٦٧٣,٥٧٦	اخرى
٤٧,٢٢٤,٠٠٧	٥٠,٦٧١,١٣٤	
(٥٦٤,٠٣٧)	(٥٦٤,٠٣٧)	يخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(٦,١٦٠,٥٥٨)	يخصم: مخصص مخزون راكد
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٣,٩٤٦,٥٣٩	

إن حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٣٣,٢٨٢	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٥٦٤,٠٣٧	-	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٩٣٣,٢٨٢)	-	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٥٦٤,٠٣٧	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥,٧٥٧,١٣٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٤٠٣,٤٢٢	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٦,١٦٠,٥٥٨	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
دائن	مدين	دائن	مدين			
١,٩٨٠,٠٠٠	-	-	-	سداد	شريك سابق	السيد/ رياض ثامر سليمان السعدون
-	٤٤٤,٢٩٩	-	-	أرصدة محملة		السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد
٧٢٣,١٦٢	-	-	-	توزيعات أرباح	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
٣٦١,٦٦٦	-	-	-	توزيعات أرباح	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
٣,١١٥,١٧٢	٥,٩١٢,٥٥٩	-	-	توزيعات أرباح	مساهمين	دائنو توزيعات أرباح

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

٩ - الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	الذمم المدينة
(٥,٨٤٤,١٦٦)	(٦,٦٠٤,٢٣٤)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٤٦,٤٠٩,٤١٨	
٣,١٨٠,٨٢٥	٣,٨٢٧,١٦١	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
١,٧٨٠,٣٤٨	٢,٣٥٨,٢٤٥	عهد وسلف موظفين
١,٨١٦,١٢٤	٢,٣٢٦,٠٠٥	دفعات مقدمة لموردين
٣٢٤,٨٢٣	٢,٢٥٨,٢٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤٧,٥٧٢	٨٣٥,٤٤٠	أخرى
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٥٨,٠١٤,٥١٨	

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٦٠٨,٩٦٠	٥,٨٤٤,١٦٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,٨٤٤,١٦٦	٦,٦٠٤,٢٣٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٩٧,١٧٢	٤٢,٧١٢,٧٩٦	من يوم حتى ٣٠ يوم
٤٨,٢٥٩,١٦٥	٢,٠٧٢,٥٩١	من ٣١ حتى ٩٠ يوم
٨٤,٥١٢	-	من ٩١ حتى ١٢٠ يوم
٤,٠٣٨,٠٣٢	١,٣٤٧,٣٢٩	من ١٢١ حتى ٣٦٥ يوم
٦,١٧١,٦٨٧	٦,٨٨٠,٩٣٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	

١٠ - الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح.

١١ - التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة

قروض مصرف الراجحي:

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مصرف الراجحي بقيمة إجمالية ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من المساهمين بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- بالإضافة إلى أي ضمانات أخرى يراها البنك مناسبة.

بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبغرض خطاب ضمان ابتدائي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (١٢) قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ٦ اشهر) وقد تم اعطاء فترة سماح للشركة لمدة ١٥ شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ ٠٩ يونيو ٢٠١٩ م وتنتهي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ م

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١ م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات المبرمة مع مصرف الراجحي مع الاحتفاظ بالشروط والضمانات والأحكام الواردة في اتفاقية التسهيلات السابقة.

بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ بمبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمويل سداد موردين بهامش ٤% سنوياً يسدد خلال ٦ اشهر و (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات خطابات ضمان ابتدائية ونهائية برسوم حسب تعرفه البنك المركزي بالاضافة الى ١,٥% للضمان الابتدائي يسدد خلال ٦ اشهر و ٢% للضمان النهائي يسدد خلال ٢٤ شهر

بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٢,٧٠٥,٥٨٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٠٣١,٧٢٥ ريال سعودي)

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

١١ - التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة (تتمة)

قروض البنك السعودي البريطاني:

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني بقيمة إجمالية ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:
- سند لأمر موقع من السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد والسيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بمبلغ ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة المساهمين بقيمة ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٢١,٠٩٢,٠٠٠ ريال سعودي.
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٣٠م) بحد ائتماني يبلغ ١٧,٠٨٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ١,٣٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة و تسهيلات بنكية مختلفة
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤٤٤/١١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١م) بحد ائتماني يبلغ ٢٥,٨٠٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ٧٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لا تقل عن ٣ أشهر و ٩,٣٢٠,٠٠٠ ريال تمويل شراء معدات ومركبات وتسهيلات بنكية مختلفه بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لا تقل عن ٣ أشهر .
بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٧٦٠,٥٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٦١٤,٠٠٠ ريال سعودي)
ان الحركة على التسهيلات البنكية والتمويلات الآجلة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٦٤٥,٧٢٥	١٧,٢٦٨,٥٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٩٠٩,٣٦٤	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٣,١٧٩,٦٤٠)	(١١,٥٣٢,١٤٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٤٦٦,٠٨٥	٦,٦٤٥,٧٢٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	٨٤١,٧٠٠	تم تبويب الرصيد كما يلي:
٣,٤٦٦,٠٨٥	٥,٨٠٤,٠٢٥	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥٤,٦٢٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٢٩٤,٢١٤ ريال سعودي).

١٢ - قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ١٩ ديسمبر ١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٨م) وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب منح الشركة قرضاً أجلاً بغرض تمويل اعمال انشائية وتغذية رأس المال العامل بقيمة ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ضمانات شخصية وتكافلية تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.

ان الحركة على قرض صندوق التنمية الصناعي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٤,٢٠٥,١٧٥	٣٧,٧٤١,٩١٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢,٧٣٠,١١١)	(٣,٥٣٦,٧٤٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣١,٤٧٥,٠٦٤	٣٤,٢٠٥,١٧٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	٢٨,٣٢٥,١٧٥	تم تبويب الرصيد كما يلي:
٦,٨٦٠,٠٠٠	٥,٨٨٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
		الجزء المتداول

بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٩,٨٨٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٢١١,٦٢٩ ريال سعودي).

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

١٣ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,٥٦٢,٧٨٦	٦,٤٣٢,٤٧٨	ذمم دائنة
٢,٠٣٨,١٥٢	٥,٢٥٩,٦٢٤	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٣٩٠,١٨٦	٢,٩١٤,٨٧٨	مستحقات عاملين
٣,٢٣٧,٦٤٨	٢,٧٣٩,٢٦٨	مصروفات مستحقة
١,٤٩٠,٣٩٥	١,٢٦١,٢٢٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
١,٢٢٦,٠٢٨	١,١٧٢,٨٤٢	أخرى
١٦,٩٤٥,١٩٥	١٩,٨٨٠,٣١٢	

١٤ - مخصص الزكاة

أ- إن حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٤٤٢,٣٥٣	٢,٢٧٣,٨٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٢٧٣,٨٠٠	١,٢٨٤,٤٣٧	المكون خلال الفترة/ السنة
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٢٧٣,٨٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢,٢٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٥,٨١٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب- الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥ م، وحتى ٢٠١٨ م وتم الاعتراض من قبل الشركة وصدر القبول الجزئي على الاعتراض لتكون قيمة الفروقات الزكوية ١,٢٨٠,١٨٣ ريال سعودي وقد تم استئناف الاعتراض من قبل الشركة خلال المدة النظامية للأمانة العامة للجان الضريبية وتم صدور قرار لجنة الفصل بالدعوى بانتهاء الخلاف فيما يخص بعض البنود ورفض ماتبقي من بنود، وبناء عليه تم الاعتراض لدى لجان الاستئناف بالأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية خلال المدة النظامية على البنود المرفوضة بقيمة ١,١٩١,٣٨١ ريال سعودي ولم يصدر حكم نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥ - تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩,٥٥١,٢٩٩	١٥,٤٣٢,١١٠	محروقات
٨,٨٣٠,٠٨٢	١١,٩٥١,٨٠٧	نقل مواد
٧,٣٠٤,٨٣٨	١١,٧٠٨,٠١٥	مستهلكات
١١,٣٥٢,٨٢٧	١١,٥٥٧,٣٧٣	رواتب وأجور وما في حكمهما
٦,٠٩٨,٤١٧	٥,٨٤٧,٨٩٩	صيانة وقطع غيار
٦,٠١٧,١٠٢	٦,٠٩٦,٣٧٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٨٨٦,٥٥٤	١,٧٣٢,٢٦٣	رسوم حكومية واشتراكات
٦٠٨,٣٣٨	٦٤٠,٢٨٤	استهلاك حق استخدام أصول
٣٧٧,٧٠٩	٣٠٠,٤٩٠	تكلفة عقود المقاولات (إيضاح ١٩)
٣,٣٢٣,٣٧٤	٢,٤١٣,٢٤١	أخرى
٥٥,٣٥٠,٥٤٠	٦٧,٦٧٩,٨٦١	

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

١٦ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة السنة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٢٩١,٠٥٨	٤,٧٠٩,٢٧٨	رواتب وأجور وما في حكمهما
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية
١,٢٣٥,٢٠٦	٧٦٠,٠٦٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٤٨٠,٥٦٨	استهلاك حق استخدام اصول
-	٤٢٨,٠٢٠	اتعاب مهنية
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٣,٤٢٢	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
٢٣٧,٦٨٠	٢٨٦,٤٣٩	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (ايضاح ٥)
٧١,٣٢١	٢١٣,٠٠٧	مصاريف بنكية
٣٦٥,٣٦٤	١٩٨,٥٢٨	عمولة مبيعات
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٠٧,٣٠١	٩٢,٣٢٨	رسوم حكومية واشتراكات
١٩٢,٩١٢	٨٨,٨٤١	ايجارات
٢٤,٧١٧	٥٨,٨٨٢	مصاريف سيارات
٥٤,٣٢٠	٤٩,٦٦٣	تامين وعلاج
١١٢,٨١٥	١٨,٥٥٧	مستهلكات
٦٠٩,٩٢٥	٥٣٢,٤٩٩	أخرى
٥,٦٠٢,٦١٩	٩,٦١١,٤٨١	

١٧ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٨ - المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين

تمثل المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين الذين لهم تأثير على قرارات الشركة كافة، موظفو الإدارة الرئيسيون هم الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها. تعتبر الشركة مدير الشركة والإدارة التنفيذية هم موظفو الإدارة الرئيسيين لأغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" أفصاحات الاطراف ذات العلاقة. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين ومدير الشركة خلال الفترة:

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٣١٣,٣١٣	١,٣٢٩,٢٧٦	رواتب وبدلات ومكافآت الإدارة التنفيذية
٣٢,٧٢١	٤٩,٧٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤٦,٠٣٤	١,٣٧٨,٩٩٦	

١٩ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع المبيعات وقطاع المقاولات داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي البيانات المتعلقة بتلك القطاعات.

المجموع ريال سعودي	موجودات ومطلوبات مشتركة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
٩١,١٨٩,٤٢٨	-	٣٤٣,٣٢٧	٩٠,٨٤٦,١٠١	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(٦٧,٦٧٩,٨٦١)	-	(٣٠٠,٤٩٠)	(٦٧,٣٧٩,٣٧١)	إيرادات
٢٣,٥٠٩,٥٦٧	-	٤٢,٨٣٧	٢٣,٤٦٦,٧٣٠	تكلفة الايرادات
				مجمل الربح
٢٢١,١٢٦,٧١٧	-	٧١٦,٥٦٧	٢٢٠,٤١٠,١٥٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٧١,٢٨٧,١٨٠	-	٥٠,١٥٢	٧١,٢٣٧,٠٢٨	مجموع الموجودات
				مجموع المطلوبات

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

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	موجودات ومطلوبات مشتركة ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي
٦٩,٣٧٣,٠٥٠	-	٥٥,٠٣٣	٦٩,٣١٨,٠١٧
(٥٥,٣٥٠,٥٤٠)	-	(٣٧٧,٧٠٩)	(٥٤,٩٧٢,٨٣١)
١٤,٠٢٢,٥١٠	-	(٣٢٢,٦٧٦)	١٤,٣٤٥,١٨٦
٢١٥,٢٧٦,٤٣٨	-	٩,٦٩٩,٦٩٠	٢٠٥,٥٧٦,٧٤٨
٧٥,٣٩٢,٩٣٣	-	-	٧٥,٣٩٢,٩٣٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمل الربح

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

٢٠ - ادارة المخاطر والأدوات 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 حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا 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.

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

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
٢,٥٦٦,٦٠٥	٢,٥٦٦,٦٠٥	-	-	-
١٢,٥١٧,٤٨٢	-	١٠,٨٠٤,٦٦٢	٧١٣,٦٥٠	٩٩٩,١٧٠
٣,٦٤٩,٦٥٦	-	-	١,٨٨٢,٨٨٢	١,٧٦٦,٧٧٤
٣٢,٧٨٠,٧٨٥	-	٢٥,٩٢٠,٧٨٥	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠
١٩,٨٨٠,٣١٢	-	-	١٩,٨٨٠,٣١٢	-
٢,٤٧٥,٨١٨	-	-	٢,٤٧٥,٨١٨	-
٧٣,٨٧٠,٦٥٨	٢,٥٦٦,٦٠٥	٣٦,٧٢٥,٤٤٧	٢٨,٨٧٢,٦٦٢	٥,٧٠٥,٩٤٤

الإجمالي

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

الإجمالي ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
١,٩٩٢,٣٦٤	١,٩٩٢,٣٦٤	-	-	-
١٠,١٢٩,٨٠٨	-	٨,٧٨٥,٩٧١	١,٢١٦,١٥٣	١٢٧,٦٨٤
٧,١٨٣,٩٢٤	-	٥٩٥,١٠٩	٤,٣٧٧,٢٩٩	٢,٢١١,٥١٦
٣٥,٧٢٠,٧٨٥	-	٢٩,٨٤٠,٧٨٥	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠
١٦,٩٤٥,١٩٥	-	-	١٦,٩٤٥,١٩٥	-
٢,٢٧٣,٨٠٠	-	-	-	٢,٢٧٣,٨٠٠
٧٤,٢٤٥,٨٧٦	١,٩٩٢,٣٦٤	٣٩,٢٢١,٨٦٥	٢٥,٤٧٨,٦٤٧	٧,٥٥٣,٠٠٠

الإجمالي

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية وتقوم الشركة بالتعامل مع بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من طرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩,١٠٣,٦٠٦	١١,٢٩٦,٣٧٥	النقد لدى البنوك
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٥٣,٠١٣,٦٥٢	ذمم مدينة
٦٨,١٥٤,١٧٤	٦٤,٣١٠,٠٢٧	

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين (تمويل مرابحات طويلة الأجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٠,٨٥٠,٩٠٠	٣٤,٩٤١,١٤٩	تمويل قرض بيع لأجل
(٩,١٠٣,٦٠٦)	(١١,٢٩٦,٣٧٥)	ي طرح: النقد لدى البنوك
٣١,٧٤٧,٢٩٤	٢٣,٦٤٤,٧٧٤	صافي الدين
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٥٢,٢٩٤,٤٠٨	إجمالي حقوق الملكية
%٢٢	%١٦	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

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 جوهرياً.

القيمة العادلة

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

٢١ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان لدى بنوك محلية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بلغت قيمتها ١٩٦,٤٤٠,١٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥,٩٤٧,٦١٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩).

٢٢ - توزيعات ارباح

بناءً على توصية مجلس الادارة، وافقت الجمعية العمومية على قرارات توزيعات ارباح بإجمالي مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٤,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) موضحة كالتالي:

تاريخ اعتماد التوزيع من الجمعية العمومية للشركة	الارباح الموزعة خلال الفترة ريال سعودي
٩ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٣م)	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٠ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ١ ابريل ٢٠٢٣م)	١,٥٠٠,٠٠٠
١٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١ يونيو ٢٠٢٣م)	٣,٠٠٠,٠٠٠
	٨,٥٠٠,٠٠٠

٢٣ - عام

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

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ ربيع الاول ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣م).

٢٥ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

13.3 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٩ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
لشركة محمد هادي الرشيد وشركاه
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٤ م)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٩٨,٠٣٢,٠٣٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٧٣٠,٥٨١	١٢,٥٢٥,٤٠٧	٦	حق إستخدام أصول، صافي
١٠٦,٣١٣,٠٦٠	١١٠,٥٥٧,٤٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٢,٤٥١,٢٤٨	٧	مخزون، صافي
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٦٨,٨٣٢,١١١	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
-	٦,١١٤,٠٥٠	٩	إيرادات غير موفوترة عن أعمال منجزة
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤		نقد لدى البنوك
١١٠,٦٦٢,٥٣٤	١٣٧,٢٠٥,٦٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٢١٨,٧٧٠	١٣,٦٩٠,١٨٤	١١	احتياطي نظامي
١٧,٣١٧,١٦٣	٤٠,٤٢٠,٥٦٢		أرباح مبقاة
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧٤,١١٠,٧٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٤٢٨,٩٧٩	١٢	التزامات منافع الموظفين
٧,٣٣٧,٨٣١	١١,١٥٥,٦٨٦	٦	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	١٣	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢١,٣٣١,٦٨٩	١٤	قرض صندوق التنمية الصناعي- الجزء غير المتداول
٣٨,٤٩٧,٠٧٠	٣٤,٩١٦,٣٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٣٩,٥٧١	١,٦٤١,٤٥٣	٦	التزامات عقود ايجار- الجزء المتداول
٥,٨٠٤,٠٢٥	٥٨٤,١٩٦	١٣	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٥,٨٨٠,٠٠٠	٧,٤١٦,٧٤٣	١٤	قرض صندوق التنمية الصناعي- الجزء المتداول
١٦,٩٤٥,١٩٥	٢٥,١٣٦,٩٨٧	١٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٧٣,٨٠٠	٣,٩٥٦,٦١٠	١٦	مخصص الزكاة
٣١,٩٤٢,٥٩١	٣٨,٧٣٥,٩٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٣٩,٦٦١	٧٣,٦٥٢,٣٤٣		مجموع المطلوبات
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	(٢٣)	الإيرادات
(١٢٠,٧٧٢,٨٥٠)	(١٤٤,٤٠٩,٩٨٣)	(٢٣,١٧)	تكاليف الإيرادات
٤٦,٨٢١,٩٨١	٧٠,٨١٤,٦١٤		مجمّل الربح
(١١,٥٩٩,٨٨٣)	(١٧,٨٦٣,٦٢٧)	١٨	مصاريّف عمومية وإدارية
٣٥,٢٢٢,٠٩٨	٥٢,٩٥٠,٩٨٧		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٥٦٤,٠٣٧)	(٣٦٦,٥٤٤)		مخصّص الانخفاض في قيمة المخزون
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(١,١٣٨,٩١٦)	٧	مخصّص المخزون الراكد
(١,٢٣٥,٢٠٦)	(٢,٠٩٢,٥٧١)	٨	مخصّص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٣٩٤,٠٩٣)	(١,٦١٩,٧٤٣)	١٩	تكاليف التمويل
٦٥٥,٥٥١	(١٦٤,٦٤٨)	٢٠	مصروفات وإيرادات أخرى، صافي
٢٦,٩٢٧,١٧٧	٤٧,٥٦٨,٥٦٥		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢,٢٧٣,٨٠٠)	(٢,٨٥٤,٤٢٨)	١٦	الزكاة
٢٤,٦٥٣,٣٧٧	٤٤,٧١٤,١٣٧		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٣٣٢,٠٧٤)	١٧٧,٨٣٩	١٢	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٣٣٢,٠٧٤)	١٧٧,٨٣٩		الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٢٤,٣٢١,٣٠٣	٤٤,٨٩١,٩٧٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		٢٢	ربحية السهم
٢,٠٥	٣,٧٣		نصيب السهم الأساسي من صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٣٦,٠٨٤,٦٣٠	٩,٣٣١,١٩٨	٦,٧٥٣,٤٣٢	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٤,٦٥٣,٣٧٧	٢٤,٦٥٣,٣٧٧	-	-	صافي ربح السنة
(٣٣٢,٠٧٤)	(٣٣٢,٠٧٤)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٤,٣٢١,٣٠٣	٢٤,٣٢١,٣٠٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٢,٤٦٥,٣٣٨)	٢,٤٦٥,٣٣٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧,٣١٧,١٦٣	٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٤,٧١٤,١٣٧	٤٤,٧١٤,١٣٧	-	-	صافي ربح السنة
١٧٧,٨٣٩	١٧٧,٨٣٩	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٤,٨٩١,٩٧٦	٤٤,٨٩١,٩٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٤,٤٧١,٤١٤)	٤,٤٧١,٤١٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٧,٣١٧,١٦٣)	(١٧,٣١٧,١٦٣)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٦)
١٧٤,١١٠,٧٤٦	٤٠,٤٢٠,٥٦٢	١٣,٦٩٠,١٨٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢٦,٩٢٧,١٧٧	٤٧,٥٦٨,٥٦٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
١٢,٣٧٤,٤٥٦	١٢,٩٠٢,٥٧٧	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
١,٣٧٣,٩٨٦	٢,٠٥٧,٧٧٩	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧,٤٨٩	٥٤٩,٦١٣	استهلاك حق استخدام أصول
٥٦٤,٠٣٧	٣٦٦,٥٤٤	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٧٥٧,١٣٦	١,١٣٨,٩١٦	المكون من مخصص انخفاض قيمة المخزون
-	١,١٩١,٣٨١	المكون من مخصص المخزون الراكد
١,٢٣٥,٢٠٦	٢,٠٩٢,٥٧١	فروقات زكوية
-	١٠,٧٠٦	المكون من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	١٢٣,٤٢١	المكون من مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين
-	٢٤٦,١٥٠	المكون من مخصص انخفاض ارصدة مدينة اخرى
-	١٠٠,٠٠٠	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى مصاريف عمومية وادارية
٦٣٦,٠٠٠	٦٥٢,٠٠٠	المكون من مخصص القضايا
١٩٥,٠١٥	(١٨,٤٩٨)	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٣٩٤,٠٩٤	١,٦١٩,٧٤٣	تسويات عقود الايجار
٥٠,٥٢٤,٥٩٦	٧٠,٦٠١,٤٦٨	تكاليف التمويل
(٨,٤٨٢,٦٢٤)	(٣,٠٥٣,٨٧٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٦٤٦,٦٢٣)	(١٠,٤٠٢,٧١٥)	مخزون
٤,٠٤٨,٦٠٩	(٦,١١٤,٠٥٠)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٦٧٠,٠٦٧	-	إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة
٨١٢,٤٣٤	٨,٠٩١,٧٩٢	مستحق من طرف ذو علاقة
٤٣,٩٢٦,٤٥٩	٥٩,١٢٢,٦٢١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٥٤,٧١٠)	(١٥٣,٥٤٦)	النقد الناتج من العمليات
(١,٤٤٢,٣٥٣)	(٢,٣٦٢,٩٩٩)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(١,٠٦٤,٢٩٠)	(٩٥٠,٦٦٤)	المسدد من مخصص الزكاة
٤١,١٦٥,١٠٦	٥٥,٦٥٥,٤١٢	المسدد من تكاليف التمويل
(٩,٨٠٧,٨١٥)	(١٤,١٩٠,٤٧٨)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	١٧٧,٠٣٣	الأنشطة الاستثمارية
(٩,٨٠٧,٨١٥)	(١٤,٠١٣,٤٤٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٠٧,٣٠٠)	-	الأنشطة التمويلية
(١١,٥٣٢,١٤٢)	(٦,٠٦١,٥٢٩)	مستحق الى طرف ذو علاقة
٩٠٩,٣٦٤	-	المسدد من قروض وتسهيلات بنكية
(٣,٥٣٦,٧٤٣)	(٥,٤٥٦,٧٤٣)	المحصل من قروض وتسهيلات بنكية
(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٢,١٠١,٩٠٤)	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعي
(١٣,٨٧٠,٠٠٠)	(١٧,٣١٧,١٦٣)	المسدد من التزامات عقود الايجار
(٣٤,٠٩٤,١٣٤)	(٣٠,٩٣٧,٣٣٩)	توزيعات الارباح
(٢,٧٣٦,٨٤٣)	١٠,٧٠٤,٦٢٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٨٤٠,٤٤٩	٩,١٠٣,٦٠٦	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤	النقد لدى البنوك في بداية السنة
		النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
٣,٧٢٧,٧١١	٦,٢٨٧,٣٧٢
-	١٣٤,٤٥٥
٦,٩٣٣,٢٨٢	-

المعاملات الغير نقدية

إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود الايجار
المحول من حق استخدام الاصول الى الممتلكات والالات والمعدات
المستخدم من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١ - التكوين والنشاط
أ - معلومات عامة

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه - شركة مساهمة مقفلة - "الشركة" تعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٠٦٧٦ صادر من الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢١هـ الموافق (١٤ أغسطس ٢٠٠٠م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إعادة لف القلب المغناطيسي للمولدات والمحركات والكهربائية وتركيب تجهيزات الآلات والمعدات والإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق،،، الخ وإنشاء الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق وتمديد الانابيب باختلاف انواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها وتمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وإنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه وإصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه وإنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية وإصلاح وصيانة قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية وإصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات وإصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار وإنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات وإنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات وتمديدات الشبكات وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات وتمديدات انابيب الري وصيانتها واصلاحها وتشغيل المحاجر

تشتمل القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
شركة محمد هادي الرشيد المحدودة	١٠١٠٢٠١٤١٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تعدين الجبس والانهدرت، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل الكسارات.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٢٣٢٧٠٦	الرياض	توريد الأسلحة النارية الثقيلة، صناعة الطائرات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للسفن العسكرية، إصلاح وصيانة أنظمة التوجيه وأنظمة الحرب الإلكترونية، توريد قطع غيار المنظومات العسكرية المركبات والطائرات والسفن العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للمركبات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة لمعدات القياس والفحص والاختبار العسكرية، صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للأجهزة التشبيهيية العسكرية
مصنع محمد هادي الرشيد لصناعات الغرابيل والخزانات فرع شركة محمد هادي الرشيد	١٠١٠٣٢٢١٧٩	الرياض	صناعات منتجات من الحديد والصلب... الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، صناعات وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية، صناعة الصهاريج والخزانات، صناعة منتجات معدنية تامة وشبه تامة الصنع بالطرق أو الكبس أو السبك والدلفنة.
مصنع محمد هادي الرشيد وشركة لانتاج بودرة رمل السيليكا	١٠١٠٣٢٢٨٤	الرياض	العمليات المنفذة على الاحجار الخشنة خارج المحاجر، يشمل (النشر والصقل والطحن . الخ)، العمليات المنفذة على الرمل يشمل الطحن والتنظيف.
مصنع الرشيد للرخام والجرانيت	١٠١٠٣٨٩١١٣	الرياض	قطع وتشكيل وتجهيز الاحجار للاستخدام في البناء والتشييد والطرق، الخ، قطع ونشر الرخام.
شركة محمد هادي الرشيد وشركة المحدودة	١٠١٠٤٤٣٩٨٧	الرياض	البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديده للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات، البيع بالجملة والتجزئة لاطارات السيارات وتوابعها
مصنع محمد هادي الرشيد للاسفلت	١٠١٠٩٤٩٣٩١	الرياض	صناعة أنواع من الاسفلت ومواد مماثلة يشمل (زفت قطران الفحم).
شركة محمد هادي الرشيد وشركة المحدودة	١٠١١٠٢٤٠٠٢	الرياض	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء يشمل (الكسارات)، صناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف و الأحواض والتماثيل والنحت والرسم وما شابهها، تركيب الرخام.
شركة محمد هادي الرشيد	١١٢٠٠٠١٤٦٤	الرياض	النقل البري للبضائع.
عالم المولدات للتجارة	١٠١٠٣٣٦٨٤٨	الرياض	البيع بالتجزئة للمولدات الكهربائية ولوازمها.
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه	١٠١٠٥٨٩٢٩٠	الرياض	تشغيل المحاجر
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	١٠١٠٧٠٨٨٩٧	الرياض	تشغيل المحاج تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تشتمل القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي (تتمة):			
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧٠٩٢٥٦	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧٠٩٤٥٨	تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)، القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	الرياض	١٠١٠٧١٦٩٤٣	تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)، تشغيل المحاجر
شركة محمد هادي الرشيد وشركاه المحدودة	جدة	٢٠٥٠١٤٥٥٤٤	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الرياض- طريق الدمام القديم.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بالتنازل عن عدد ٥,٩٣٣,٨٣٢ حصة من إجمالي حصصه في الشركة والبالغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة كما رغب السيد/ محسن محمد هادي آل الرشيد بالتنازل عن عدد ٢,٩٦٦,٦٦٨ حصة من إجمالي حصصه بالشركة والبالغ عددها ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة إلى شركاء آخرين، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم قبل بعضهم البعض.

ب- تعديل الكيان القانوني للشركة

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ الموافق (٢ سبتمبر ٢٠٢١م) رغب الشركاء في تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وفروعها وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وترخيص للشركة وفروعها مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري للشركة ورأس مالها البالغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٣هـ الموافق (٤ أكتوبر ٢٠٢١م) صدر القرار الوزاري رقم (٥٧٠) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة.
تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتعديل الكيان القانوني للشركة بموجب القرار الوزاري رقم (٦٠٨) الصادر بتاريخ ٠٦ ربيع الآخر ١٤٤٣هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢١م).

ج- رأس المال

اكتتبت المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم حيث تم توزيع الأسهم فيما بينهم وتم الوفاء برأس مال الشركة بالإستناد إلى النظام الأساسي للشركة. حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

د- أسهم الشركة

اكتتبت المؤسسون في كامل أسهم رأس المال المصدر البالغة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم توزيع الحصص على المساهمين كما يلي:.

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	النسبة
شركة باهي للإستثمار	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%
حمد محمد آل الرشيد	٢,٠٦٦,١٧٨	١٠	٢٠,٦٦١,٧٨٠	١٧%
محسن محمد آل الرشيد	١,٠٣٣,٣٣٢	١٠	١٠,٣٣٣,٣٢٠	٩%
مساهمون اخرون	٢,٩٠٠,٤٩٠	١٠	٢٩,٠٠٤,٩٠٠	٢٤%
	١٢,٠٠٠,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

٢- إعداد القوائم المالية

٢-١ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ويتم استخدام أساس اخر اذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (ايضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والافصاح للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الشركة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. قدرت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة.

- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨. تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبني، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً التعديلات من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها ميكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتم تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات البيع وإعادة التأجير، من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تكون بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.
١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد.
١ يناير ٢٠٢٤	توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع للموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة".
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع للموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ".

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية 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.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيء الحركة والمتقدمة ان وجد. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية .

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق أصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببذلات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقررة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي العدة لغرض خاص على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو .
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة"

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة واي خسائر متراكمة للانخفاض في قيمه ان وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الإستهلاك السنوية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	النسبة %
المباني الجاهزة	٥% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
تحسينات على مباني مستأجرة	٥% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
السيارات	١٥%
الألات والمعدات	٦,٧%
الأثاث والمفروشات	٢٠%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%
الخزانات والأبار	١٠% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	٢٠%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والألات والمعدات.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم اظهارها كمشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها ثم يتم تحويلها الى البنود المختلفة ضمن الممتلكات والألات والمعدات ومن ثم يتم البدء في استهلاكها.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية

يتم الاعتراف الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أي خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدعومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

إيرادات غير مفوترة عن أعمال منفذة والفواتير الصادرة بالزيادة عن الإيرادات المحققة

تظهر الاعمال المنفذة والغير مفوترة بالتكلفة زائداً الأرباح أو الخسائر المتعلقة بها بعد خصم دفعات المبالغ المقبوضة والمستحقة، تسجل الإيرادات المفوترة التي تزيد عن قيمة فواتير المشاريع كإيرادات غير مفوترة. عندما تتجاوز إيرادات المشاريع المحصلة والمستحقة عن قيمة العمل المنجز يتم ادراج الزيادة ضمن المطلوبات المتداولة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف بـ "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة الأولية والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الإيجار الأساسية بعد القياس الأولي والاعتراف، يتم لاحقاً قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة مبدئياً وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم. تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار (تتمة)

الشركة كمستأجر (تتمة)

في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب. بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحا منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ.

يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الأصل المستأجر" و"التزامات الإيجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة

تظهر الإيرادات الغير مفوترة بالتكلفة بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتعلقة بها، بعد خصم دفعات المبالغ المقبوضة والمستحقة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، بإستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الضرائب، حيث يعترف في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويدير المصروف المتعلقة بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند إستخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

التزامات منافع الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزاي التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزاي الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

القروض والتسهيلات البنكية

يتم الاعتراف بالقروض والتسهيلات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة (المتتمثلة بالمتحصلات المستلمة) بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. وبعد الاعتراف المبدئي تقاس هذه القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأه باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بأي فروقات بين المتحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) ومبلغ الإسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة مالم يتوفر لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الإلتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكدد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في الشركة والذين يتخذون قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لرؤساء قطاع الأعمال في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

الإلتزامات المحتملة

لا يعترف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الشركاء تحت بند المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الشركاء في الشركة.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛

- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو

- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة الام للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في الشركة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

- تقدم الشركة أو أي عضو في الشركة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الأولية الموجزة أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الإلتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود أو بانتقاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

فيما يلي وصف للأنشطة الرئيسية، والتي تنتج منها الشركة إيراداتها :

تتحقق إيرادات الشركة من عقود الصيانة والتشغيل وعقود المقاولات، والمبيعات التجارية. تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي تبيعه الشركة، وتنتقل السيطرة على المنتجات من الشركة إلى العميل.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات من العقود

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للنتائج يمكن الاعتماد عليها، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتوجب أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

إيرادات أخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات و المصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة عند أقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة .

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

المجموع	المشاريع تحت التنفيذ***	تحسينات على مباني مستأجرة**	الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	الخزانات والآبار	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والمفروشات	الآلات والمعدات	السيارات	المباني الجاهزة*	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٣,٨١٦,٧٥١	٢٥٨,٧٩٠	٩٤٢,٨٢٨	٢,٤٤٢,٥٣٥	٢٠٨,١٦٨	١,٣٢٠,٢٤٥	٧٦٨,٢٧٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٢٠,٩٠٥,٢٥٢	١٢,٨٤٤,٨٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
١٤,١٩٠,٤٧٨	٣,١٨٢,٨٩٠	١٥١,٠٦٢	١٠٩,٤٣٤	٢١,٠٠٠	٧٠,٥٠٣	٨,٣١٢	٣,١٧٩,٩٩٥	٧,٣٦٧,٨٩٠	٩٩,٣٩٢	إضافات خلال السنة
١٣٤,٤٥٥	-	-	-	-	-	-	-	١٣٤,٤٥٥	-	المحول من حق استخدام اصول
-	(١,٠٨٣,٥٤٧)	-	-	-	-	-	٩٥٧,٤٥٤	-	١٢٦,٠٩٣	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(٤,١٥٤,٩٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٤,١٥٤,٩٩٨)	-	استيعادات خلال السنة
(٢٤٦,١٥٠)	(٢٤٦,١٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٣,٧٤٠,٥٣٦	٢,١١١,٩٨٣	١,٠٩٣,٨٩٠	٢,٥٥١,٩٦٩	٢٢٩,١٦٨	١,٣٩٠,٧٤٨	٧٧٦,٥٨٤	١٥٨,٢٦٣,٢١٨	٢٤,٢٥٢,٥٩٩	١٣,٠٧٠,٣٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٦,٢٣٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٨٣	٦٩٠,٩٢٨	٨١,٩٩٨	٧٧١,١٥٠	٢٨٤,٥٤٨	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٢,٦١٤,٥٨٠	الاستهلاكات المتراكمة
١٢,٩٠٢,٥٧٧	-	١٨٨,٥٦٦	٢٨٣,١٣٥	٣٠,٩٣٩	٢٤٥,٠٨٠	١٥٣,٩٩٥	٩,٢٦٧,٠٥٠	٢,٠٨٧,٧٤٠	٦٤٦,٠٧٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
(٣,٤٢٨,٣٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٤٢٨,٣٥٢)	-	المحمل على السنة
١٠٥,٧٠٨,٤٩٧	-	٢٨٢,٨٤٩	٩٧٤,٠٦٣	١١٢,٩٣٧	١,٠١٦,٢٣٠	٤٣٨,٥٤٣	٨٤,٥٦١,٠٠٩	١٥,٠٦٢,٢١٤	٣,٢٦٠,٦٥٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٨,٠٣٢,٠٣٩	٢,١١١,٩٨٣	٨١١,٠٤١	١,٥٧٧,٩٠٦	١١٦,٢٣١	٣٧٤,٥١٨	٣٣٨,٠٤١	٧٣,٧٠٢,٢٠٩	٩,١٩٠,٣٨٥	٩,٨٠٩,٧٢٥	صافي القيمة الدفترية
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

* ان المباني الجاهزة المسجلة في دفاتر الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية- أمانة منطقة الرياض ووزارة الشؤون البلدية والقروية- أمانة منطقة الإحساء لمدة عشر سنوات ان هذه المباني قابلة للنقل بما يتناسب مع احتياجات الشركة ويلبي احتياجات فروعها. (إيضاح ٦).

**يتمثل هذا البند في قيمة تحسينات على المبنى الإداري الجديد للشركة ومستودع الرياض بموجب عقود إيجار مدتها ٥ سنوات.

*** تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في قيمة المبالغ التي تكديتها الشركة لإنشاء فروع جديدة لها مثل (ورشة رماح الجديدة، بحص الصمان) وسيتم الانتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال عام ٢٠٢٤م.

****بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة دفترية ولا تزال قيد الاستخدام بمبلغ ٣١,١٧٩,٧٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تم تبويب مصروف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٨٩,١٦٢	١٢,٣٠٥,٧٠٣	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٧)
٤٨٥,٢٩٤	٥٩٦,٨٧٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
١٢,٣٧٤,٤٥٦	١٢,٩٠٢,٥٧٧	

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

المجموع	المشاريع تحت التنفيذ**	تحسينات على مباني مستأجرة	الاجهزة الكهربائية والإلكترونية	الخزانات والآبار	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والمفروشات	الآلات والمعدات	السيارات	المباني الجاهزة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٧٠٤,١٢٩	٤١٢,١٠٠	-	٩٠١,٠٨٢	١٧٠,١٢١	١,٢٦٥,٨٥٢	٤٧٥,٢٩١	١٤٩,٢٩٣,٦٣٤	٢٠,٨٥٧,٨١٥	١١,٣٢٨,٢٣٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٩,٨٠٧,٨١٥	٤,٥٧٨,١٧٦	-	١,٥٤١,٤٥٣	٣٨,٠٤٧	٥٤,٣٩٣	٢٩٢,٩٨١	٢,٠٢٧,٤٦٠	٧٤٢,٦٣٠	٥٣٢,٦٧٥	إضافات خلال السنة
-	(٤,٧٣١,٤٨٦)	٩٤٢,٨٢٨	-	-	-	-	٢,٨٠٤,٦٧٥	-	٩٨٣,٩٨٣	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(٦٩٥,١٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٩٥,١٩٣)	-	استبعادات خلال السنة
١٩٣,٨١٦,٧٥١	٢٥٨,٧٩٠	٩٤٢,٨٢٨	٢,٤٤٢,٥٣٥	٢٠٨,١٦٨	١,٣٢٠,٢٤٥	٧٦٨,٢٧٢	١٥٤,١٢٥,٧٦٩	٢٠,٩٠٥,٢٥٢	١٢,٨٤٤,٨٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٤,٤٨٧,٥٢٠	-	-	٥٦٩,٨٦٦	٥٨,٠٢٠	٥٤٠,٦٢٢	١٩٠,٠٠٣	٦٥,٩٣٨,٩٦٥	١٥,١٥٣,٤٧٦	٢,٠٣٦,٥٦٨	الاستهلاكات المتراكمة
١٢,٣٧٤,٤٥٦	-	٩٤,٢٨٣	١٢١,٠٦٢	٢٣,٩٧٨	٢٣٠,٥٢٨	٩٤,٥٤٥	٩,٣٥٤,٩٩٤	١,٨٧٧,٠٥٤	٥٧٨,٠١٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٦٢٧,٧٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢٧,٧٠٤)	-	المحمل على السنة
٩٦,٢٣٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٨٣	٦٩٠,٩٢٨	٨١,٩٩٨	٧٧١,١٥٠	٢٨٤,٥٤٨	٧٥,٢٩٣,٩٥٩	١٦,٤٠٢,٨٢٦	٢,٦١٤,٥٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٧,٥٨٢,٤٧٩	٢٥٨,٧٩٠	٨٤٨,٥٤٥	١,٧٥١,٦٠٧	١٢٦,١٧٠	٥٤٩,٠٩٥	٤٨٣,٧٢٤	٧٨,٨٣١,٨١٠	٤,٥٠٢,٤٢٦	١٠,٢٣٠,٣١٢	صافي القيمة الدفترية
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦ - عقود الإيجار، صافي

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
إضافات خلال السنة	-	٣,٤٤١,٠٠٨	٢,٨٤٦,٣٦٤	٦,٢٨٧,٣٧٢
المحول الى الممتلكات والآلات والمعدات	(١٣٤,٤٥٥)	-	-	(١٣٤,٤٥٥)
تسويات خلال السنة	٧,٤١٧	(٣٠٧,٧٢٩)	-	(٣٠٠,٣١٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٢,٨٧٣	٩,٨٩٣,٠٣١	٦,٩٨٤,٦٠٢	١٦,٩٣٠,٥٠٦
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
المحمل على السنة	١٥,١٥٢	١,٠٩٧,٥٠٧	٩٤٥,١٢٠	٢,٠٥٧,٧٧٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٥,٤٥٦	٢,٧٥٩,٢١١	١,٦٠٠,٤٣٢	٤,٤٠٥,٠٩٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٧,٤١٧	٧,١٣٣,٨٢٠	٥,٣٨٤,١٧٠	١٢,٥٢٥,٤٠٧

التكلفة	سيارات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤١٠,٥٢٧	٧,٣٥٠,١٩٠
إضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٢٧,٧١١	٣,٧٢٧,٧١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٧٩,٩١١	٦,٧٥٩,٧٥٢	٤,١٣٨,٢٣٨	١١,٠٧٧,٩٠١
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٦١٤,٩٤٥	١٠٢,٩١٣	٧١٧,٨٥٨
المحمل على السنة	٣٠,٣٠٤	٧٩١,٢٨٣	٥٥٢,٣٩٩	١,٣٧٣,٩٨٦
تسويات خلال السنة	-	٢٥٥,٤٧٦	-	٢٥٥,٤٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠,٣٠٤	١,٦٦١,٧٠٤	٦٥٥,٣١٢	٢,٣٤٧,٣٢٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٤٩,٦٠٧	٥,٠٩٨,٠٤٨	٣,٤٨٢,٩٢٦	٨,٧٣٠,٥٨١

تم تبويب مصروف الاستهلاك كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
١,٣٧٣,٩٨٦	١,١٦٨,٢٩١
-	٨٨٩,٤٨٨
١,٣٧٣,٩٨٦	٢,٠٥٧,٧٧٩

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٧)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)

اجمالي الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٦,٦٨٦,٦٦١	٨,٣٧٧,٤٠٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٢٧,٧١١	٦,٢٨٧,٣٧٢	الإضافات خلال السنة
٢٨٠,٨٠٤	٥٥٣,٠٧٩	إطفاء الفوائد خلال السنة (إيضاح ١٩)
(٢,٢٥٧,٣١٣)	(٢,١٠١,٩٠٤)	المسدد خلال السنة
(٦٠,٤٦١)	(٣١٨,٨١٠)	تسويات خلال السنة
٨,٣٧٧,٤٠٢	١٢,٧٩٧,١٣٩	الرصيد في نهاية السنة
٧,٣٣٧,٨٣١	١١,١٥٥,٦٨٦	الجزء غير المتداول
١,٠٣٩,٥٧١	١,٦٤١,٤٥٣	الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٥,٠٠٠,١٥٥	١٥,٣٥٨,٥٨٨	قطع غيار
١٠,٢٨٢,٢٦٩	١٣,٥٤٩,٥٥٩	رمل وبحص
١٣,٤٤٨,٧٢٠	١٣,١٤٢,٩٣٣	جرانيت تام الصنع
٨,٠٥٧,٤٥٠	٧,٢٠٤,٩٩٢	بلوك
٤٣٥,٤١٣	٦٥٥,٢٦٥	أخرى
٤٧,٢٢٤,٠٠٧	٤٩,٩١١,٣٣٧	
(٥,٧٥٧,١٣٦)	(٦,٨٩٦,٠٥٢)	يخصم: مخصص مخزون راكد
(٥٦٤,٠٣٧)	(٥٦٤,٠٣٧)	يخصم: مخصص انخفاض قيمة المخزون
٤٠,٩٠٢,٨٣٤	٤٢,٤٥١,٢٤٨	

إن حركة مخصص انخفاض قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٦,٩٣٣,٢٨٢	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في بداية السنة
٥٦٤,٠٣٧	-	المكون خلال السنة
(٦,٩٣٣,٢٨٢)	-	المستخدم خلال السنة
٥٦٤,٠٣٧	٥٦٤,٠٣٧	الرصيد كما في نهاية السنة

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
-	٥,٧٥٧,١٣٦	الرصيد كما في بداية السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	١,١٣٨,٩١٦	المكون خلال السنة
٥,٧٥٧,١٣٦	٦,٨٩٦,٠٥٢	الرصيد كما في نهاية السنة

٨- الذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	الذمم المدينة
(٥,٨٤٤,١٦٦)	(٧,٩٣٦,٧٣٧)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٦٢,٠١٤,٩٠٤	غطاءات نقدية مقابل خطابات ضمان (إيضاح ٢٥)
٣,١٨٠,٨٢٥	٣,٤٤٤,٢٥٢	دفعات مقدمة لموردين
٢,٠١٣,١٤٩	٢,١٠٩,٦٨٦	(يخصم): مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين
-	(١٠,٧٠٦)	
٥,١٩٣,٩٧٤	٥,٥٤٣,٢٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٧,٧٩٨	٤٤٦,٧٨٥	ذمم موظفين
١,٧٨٠,٣٤٨	٦٢٩,١٧٨	أخرى
٣٤٧,٥٧٢	٣٢١,٤٣٣	(يخصم): مخصص انخفاض الأرصدة المدينة الأخرى
-	(١٢٣,٤٢١)	
٢,٢٥٥,٧١٨	١,٢٧٣,٩٧٥	
٦٠,٦٥٦,٠٩٤	٦٨,٨٣٢,١١١	

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٦٠٨,٩٦٠	٥,٨٤٤,١٦٦	الرصيد كما في بداية السنة
١,٢٣٥,٢٠٦	٢,٠٩٢,٥٧١	المكون خلال السنة
٥,٨٤٤,١٦٦	٧,٩٣٦,٧٣٧	الرصيد كما في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨- الذمم المدينة و المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي (تتمة)
إن حركة مخصص انخفاض مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨) الرصيد كما في نهاية السنة
-	١٠,٧٠٦	
-	١٠,٧٠٦	

إن حركة مخصص انخفاض مخصص الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨) الرصيد كما في نهاية السنة
-	١٢٣,٤٢١	
-	١٢٣,٤٢١	

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	من يوم حتى ٣٠ يوم من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم أكثر من ٣٦٥ يوم
٤٩٧,١٧٢	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	
٤٨,٢٥٩,١٦٥	٥,٩٧٠,٧٧١	
٨٤,٥١٢	٣٢٦,٤٤٠	
٤,٠٣٨,٠٣٢	١,٦٦٨,٣٢٠	
٦,١٧١,٦٨٧	٦,٧٦١,١٦٢	
٥٩,٠٥٠,٥٦٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

أكثر ٣٦٥ يوم	من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم	من يوم حتى ٣٠ يوم	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
%٧٦,٦٤	%٦٥,٧٦	%٣١,١٥	%٥,٩٥	%٢,١٨	%١١,٣٥	إجمالي القيمة الدفترية
٦,٧٦١,١٦٢	١,٦٦٨,٣٢٠	٣٢٦,٤٤٠	٥,٩٧٠,٧٧١	٥٥,٢٢٤,٩٤٨	٦٩,٩٥١,٦٤١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥,١٨١,٦١٦	١,٠٩٧,١٦٧	١٠١,٦٧٩	٣٥٥,٠١٤	١,٢٠١,٢٦١	٧,٩٣٦,٧٣٧	
أكثر ٣٦٥ يوم	من ١٢١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم	من يوم حتى ٣٠ يوم	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
%٥٦,٦٤	%٥٦,٣٢	-	%٠,١٤	%٠,٨٧	%٩,٩٠	إجمالي القيمة الدفترية
٦,١٧١,٦٨٧	٤,٠٣٨,٠٣٢	٨٤,٥١٢	٤٨,٢٥٩,١٦٥	٤٩٧,١٧٢	٥٩,٠٥٠,٥٦٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٤٩٥,٩٥٠	٢,٢٧٤,٢٧٩	-	٦٩,٥٩٣	٤,٣٤٤	٥,٨٤٤,١٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩ - عقود المقاولات

تتمثل الحركة التي تمت على عقود المقاولات التي لازالت قائمة كما في ٣١ ديسمبر في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٠٤٨,٦٠٩	٤,٧٤٨,٦٠٣	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز
٦٩٩,٩٩٤	٦,٩٣٦,٨٥٢	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٧٤٨,٦٠٣	١١,٦٨٥,٤٥٥	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز خلال السنة
١,٩٦٢,٥٠٨	٣,٠١٨,٣٧٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٠٥٥,٨٦٦	٥,٦٥٢,١٤٩	التكاليف الفعلية
٣,٠١٨,٣٧٤	٨,٦٧٠,٥٢٣	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٠٨٦,١٠١	١,٧٣٠,٢٢٩	التكاليف الفعلية خلال السنة (إيضاح ١٧)
(٣٥٥,٨٧٢)	١,٢٨٤,٧٠٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٧٣٠,٢٢٩	٣,٠١٤,٩٣٢	الأرباح المحققة
(٤,٧٤٨,٦٠٣)	(٨٢٢,٨٠٢)	الأرباح المحققة كما في ١ يناير
(٤,٧٤٨,٦٠٣)	(٨٢٢,٨٠٢)	أرباح / (خسائر) محققة خلال السنة
-	٦,١١٤,٠٥٠	الأرباح المحققة كما في ٣١ ديسمبر
-	٦,١١٤,٠٥٠	المستخلصات الصادرة عن الأعمال المنجزة
		وفيما يلي تفاصيل لحركة الأعمال والمستخلصات خلال السنة
		إيرادات غير مفوترة عن أعمال منجزة

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.
أ - تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في				طبيعية المعاملات	طبيعية العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي				
دائن	مدين	دائن	مدين			
٦,٥٣٠,٩٥٩	-	-	-	سداد	شريك سابق	السيد/ رياض ثامر سليمان السعدون
-	٥,٦٧٠,٠٦٧	-	-	سداد		
-	٨٦٠,٨٩٢	-	-	أرصدة محملة		
-	٢,٣٨٨,١٥٧	-	٢,٩٨١,٦٩٥	سداد	مساهم	السيد/ حمد محمد هادي آل رشيد
-	-	-	-	تمويل		
٢,٣٨٨,١٥٧	-	٢,٩٨١,٦٩٥	-	توزيعات أرباح		
-	١,١٩٤,٣٦٠	-	١,٤٩١,١٩٨	سداد	مساهم	السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد
١,١٩٤,٣٦٠	-	١,٤٩١,١٩٨	-	توزيعات أرباح		
١٠,٢٨٧,٤٨٣	١٤,٠٩٤,٧٨٣	١٢,٨٤٤,٢٧٠	١٢,٨٤٤,٢٧٠	توزيعات أرباح	مساهمين	دائنو توزيعات أرباح
٣,٨٠٧,٣٠٠	-	-	-	سداد		

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١ - الإحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من راس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ - التزامات منافع الموظفين

تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية للإلتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الإعتبار مجموعة الإفتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٥٠%	٤,٨٠%
٢,٥٠%	٢%
١%-٢٥%	١%-٢٥%
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٣٦٤
٦٣٦,٠٠٠	٦٥٢,٠٠٠
٤٩,٠٠٠	١١٦,٠٠٠
٣٣٢,٠٧٤	(١٧٧,٨٣٩)
(٢٥٤,٧١٠)	(١٥٣,٥٤٦)
١,٩٩٢,٣٦٤	٢,٤٢٨,٩٧٩

معدل الخصم
معدل زيادة المزايا
معدل دوران العاملين
إن حركة التزامات منافع الموظفين كما يلي:

رصيد التزامات منافع الموظفين في بداية السنة

المدرج بقائمة الربح أو الخسارة

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفائدة (إيضاح ١٩)

المدرج بقائمة الدخل الشامل الآخر

إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

المسدد خلال السنة

رصيد التزامات منافع الموظفين في نهاية السنة

الحساسية في التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٢٠,٣٦٤	٢,٦٦٣,٠٠٠
١,٧٩٠,٣٦٤	٢,٢٢١,٠٠٠
١,٧٩٦,٣٦٤	٢,٢٢٨,٠٠٠
٢,٢١٨,٣٦٤	٢,٦٥٨,٠٠٠
٣٦,٥	٣٧,٢
٣,٣	٣

أساس

زيادة بنسبة ١%

نقص بنسبة ١%

أساس

زيادة بنسبة ١%

نقص بنسبة ١%

معدل التغير في الرواتب

معدل الخصم

افتراض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط سنوات الخبرة السابقة

فيما يلي تحليل الاستحقاق المتوقع للإلتزامات منافع الموظفين غير المخصومة

السنوات

أقل من سنة

من سنة إلى سنتان

من سنتان إلى خمس سنوات

ما بعد الخمس سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٨,٠٠٠	٨٨٨,٠٠٠
٣٢٦,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠
٨٦٢,٠٠٠	٩٠٦,٠٠٠
١,٤٥٣,٠٠٠	١,٥٠٩,٠٠٠

أجري تحليل الحساسية أعلاه بناء على طريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزامات المكافآت المحددة للموظفين نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية السنة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة. وقد لا يمثل تحليل الحساسية تغيراً فعلياً في التزام المكافآت المحددة للموظفين؛ ذلك أنه من غير المرجح أن تنشأ التغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣ - القروض و التسهيلات البنكية

قروض مصرف الراجحي:

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٧م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مصرف الراجحي بقيمة إجمالية ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من المساهمين بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- بالإضافة الى أي ضمانات أخرى يراها البنك مناسبة.
بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠١٨م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض تمويل شراء معدات بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبغرض خطاب ضمان ابتدائي بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مع الإشارة إلى أن الشركة ملزمة بسداد القرض على عدد (١٢) قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ٦ اشهر) وقد تم اعطاء فترة سماح للشركة لمدة ١٥ شهر بسبب جائحة فيروس كورونا، بداية من تاريخ ٠٩ يونيو ٢٠١٩م وتنتهي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م
بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات المبرمة مع مصرف الراجحي مع الاحتفاظ بالشروط والضمانات والأحكام الواردة في اتفاقية التسهيلات السابقة.

بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٣م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية جديدة مع مصرف الراجحي بحد ائتماني يبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عبارة عن (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمويل سداد موردين بهامش ٤% سنويا يسدد خلال ٦ اشهر و (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تسهيلات خطابات ضمان ابتدائية ونهائية برسوم حسب تعرفه البنك المركزي بالإضافة الى ١,٥% للضمان الابتدائي يسدد خلال ٦ اشهر و ٢% للضمان النهائي يسدد خلال ٢٤ شهر

بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٥٨٤,١٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م : ٥,٠٣١,٧٢٥ ريال سعودي)

قروض البنك السعودي البريطاني:

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع البنك السعودي البريطاني بقيمة إجمالية ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي بغرض الحصول على تمويل لشراء ممتلكات وآلات ومعدات لازمة في نشاط الشركة، علي أن تلتزم الشركة بما يلي:

- سند لأمر موقع من السيد/ محسن محمد هادي آل رشيد والسيد/ حمد محمد هادي آل رشيد بمبلغ ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة المساهمين بقيمة ١٣,٩٩٤,٥٣٧ ريال سعودي.
بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة مع البنك السعودي البريطاني بقيمة ٢١,٠٩٢,٠٠٠ ريال سعودي.
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١٤/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٣٠م) بحد ائتماني يبلغ ١٧,٠٨٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ١,٣٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة و تسهيلات بنكية مختلفة
أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي البريطاني بتاريخ ١١/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١م) بحد ائتماني يبلغ ٢٥,٨٠٣,٥٠٠ ريال سعودي تتضمن ٧٦٠,٥٠٠ رصيد تمويل أصول من الاتفاقية السابقة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لاتقل عن ٣ اشهر و ٩,٣٢٠,٠٠٠ ريال تمويل شراء معدات ومركبات وتسهيلات بنكية مختلفة بهامش ٤% + سعر السايبور لفترة لاتقل عن ٣ اشهر .
بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٦١٤,٠٠٠ ريال سعودي)

ان الحركة على القروض و التسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٢٦٨,٥٠٣	٦,٦٤٥,٧٢٥	الرصيد في بداية السنة
٩٠٩,٣٦٤	-	المحصل خلال السنة
(١١,٥٣٢,١٤٢)	(٦,٠٦١,٥٢٩)	المسدد خلال السنة
٦,٦٤٥,٧٢٥	٥٨٤,١٩٦	
٥,٨٠٤,٠٢٥	٥٨٤,١٩٦	الجزء المتداول
٨٤١,٧٠٠	-	الجزء غير المتداول
بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٢٧,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٦٤١,٠٣٢ ريال سعودي) (ايضاح ١٩).		

١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٨م) وافقت اللجنة الإدارية بصندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب منح الشركة قرضاً أجلاً بغرض تمويل أعمال انشائية وتغذية رأس المال العامل بقيمة ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ضمانات شخصية وتكافلية من قبل السيد/ حمد محمد الرشيد والسيد/ محسن محمد الرشيد والسيد/ رياض ثامر السعدون تغطي ١٠٠% من قيمة القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٧٤١,٩١٨	٣٤,٢٠٥,١٧٥	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥٣٦,٧٤٣)	(٥,٤٥٦,٧٤٣)	المسدد خلال السنة
٣٤,٢٠٥,١٧٥	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	
٥,٨٨٠,٠٠٠	٧,٤١٦,٧٤٣	الجزء المتداول
٢٨,٣٢٥,١٧٥	٢١,٣٣١,٦٨٩	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤ - قرض صندوق التنمية الصناعي (تتمة)

فيما يلي جدول توضيحي لاستحقاقات قرض صندوق التنمية الصناعية (بالقيمة الحالية)

السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠٢٣	-	٥,٨٨٠,٠٠٠
٢٠٢٤	٧,٨٤٠,٠٠٠	٧,٦٢٣,٢٦٢
٢٠٢٥	٩,٨٠٠,٠٠٠	٩,٣٤٤,٧٤٨
٢٠٢٦	١١,١٠٨,٤٣٢	١١,٣٥٧,١٦٥
	٢٨,٧٤٨,٤٣٢	٣٤,٢٠٥,١٧٥

بلغت تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٤٢٣,٢٥٧ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٤٢٣,٢٥٧ ريال سعودي) (إيضاح ١٩).

١٥ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ذمم دائنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرفات مستحقة	٩,٤٧٢,٤٢٨	٦,٥٦٢,٧٨٦
دفوعات مقدمة من عملاء	٦,٣٧٧,٢٥٨	٥,٦٢٧,٨٣٤
ضريبة القيمة المضافة	٥,٠٠٤,٣٩٤	٢,٠٣٨,١٥٢
أخرى	١,٩٣٥,٢٥٦	١,٤٩٠,٣٩٥
	٢,٣٤٧,٦٥١	١,٢٢٦,٠٢٨
	٢٥,١٣٦,٩٨٧	١٦,٩٤٥,١٩٥

١٦ - مخصص الزكاة

أ- إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

حقوق الملكية أول المدة وتسويات أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مخصصات ومطلوبات أخرى	١٢٩,٢١٨,٧٧٠	١٢٢,٢١٤,٦٣٠
الموجودات طويلة الأجل	٥٦,١٣٣,٩٢٤	٥٣,٨٨٠,٥٢٤
صافي الدخل المعدل للسنة	(١٢٥,٩١٦,٠٣٤)	(١٢١,٣١٣,٢١٥)
	٥٢,٨٩٣,٥٦٠	٣٤,٤٦٧,٨٠٣

ب- إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المكون خلال السنة	٢,٢٧٣,٨٠٠	١,٤٤٢,٣٥٣
فروقات زكوية (إيضاح ١٨)	٢,٨٥٤,٤٢٨	٢,٢٧٣,٨٠٠
المسدد خلال السنة	١,١٩١,٣٨١	-
الرصيد في نهاية السنة	(٢,٣٦٢,٩٩٩)	(١,٤٤٢,٣٥٣)
	٣,٩٥٦,٦١٠	٢,٢٧٣,٨٠٠

ج - الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت الشركة على ربط زكوي عن السنوات من ٢٠١٥ م، إلى ٢٠١٨ م وتم الاعتراض من قبل الشركة وصدر القبول الجزئي على الاعتراض لتكون قيمة الفروقات الزكوية و المبالغ المستحقة ١,١٩١,٣٨٢ ريال سعودي وقد تم استئناف الاعتراض من قبل الشركة خلال المدة النظامية للأمانة العامة للجان الضريبية وتم صدور حكم نهائي وتم سداد تلك الفروقات في الفترة اللاحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٩,٣٨٨,٥٤٦	٣١,٦٩٣,٣٨٦	محروقات
٢٠,٨٧٤,٦٣٤	٢٥,٢٢٧,٩٩٠	نقل مواد
١٩,٩٨٤,١٤٦	٢٣,٠٥٩,٦٩٨	رواتب وأجور وما في حكمهما
٢٢,٥٩٩,١٣٥	٢٢,٨٩٠,٦٤٥	مستهلكات
١٤,٢٥٥,٧٧٤	١٤,٥٨٩,٤٦٦	صيانة وقطع غيار
١١,٨٨٩,١٦٢	١٢,٣٠٥,٧٠٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٠٥٥,٨٦٦	٥,٦٥٢,١٤٩	تكلفة عقود المقاولات (إيضاح ٩)
٤,٢٢١,٢٧٦	٣,٩٤٣,٩٩٥	رسوم حكومية واشتراكات
١,٣٧٣,٩٨٦	١,١٦٨,٢٩١	استهلاك حق استخدام اصول (إيضاح ٦)
٥,١٣٠,٣٢٥	٣,٨٧٨,٦٦٠	أخرى
١٢٠,٧٧٢,٨٥٠	١٤٤,٤٠٩,٩٨٣	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٧,٦١٢,٣١٦	٩,٦٢٧,٨٧٥	رواتب وأجور وما في حكمهما
-	١,١٩١,٣٨١	فروقات زكوية (إيضاح ١٦)
-	١,١٦٨,٨٢٥	عمولات
٩٨٤,٩٦٤	١,٠٦٩,٨٩٥	استشارات وخدمات مهنية
-	٨٨٩,٤٨٨	مصرف استهلاك حق الاستخدام (إيضاح ٦)
٤٨٥,٢٩٤	٥٩٦,٨٧٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٤٠٠,٨٧٠	٥٥٠,٨١٦	مصاريف بنكية
٣٠٧,٥٨٣	٤٤٠,٢٠٧	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٢٣,٤٢١	مصرف انخفاض بالارصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٨)
٣١٣,٤٨٥	١٠٢,٦٧٣	تأمين وعلاج
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٤٢٤,٤٨٣	٥١,٧٧٠	مصاريف سيارات
-	١٠,٧٠٦	مصرف مخصص الانخفاض بالدفعات المقدمة للموردين (إيضاح ٨)
١,٠٧٠,٨٨٨	١,٩٣٩,٦٩٦	أخرى
١١,٥٩٩,٨٨٣	١٧,٨٦٣,٦٢٧	

١٩ - تكاليف التمويل

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢٨٠,٨٠٤	٥٥٣,٠٧٩	اطفاء فوائد التزامات عقود الايجار (إيضاح ٦)
٦٤١,٠٣٢	٥٢٧,٤٠٧	فوائد القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح ١٣)
٤٢٣,٢٥٧	٤٢٣,٢٥٧	فوائد - صندوق التنمية الصناعي (إيضاح ١٤)
٤٩,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	فوائد اعادة قياس التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٢)
١,٣٩٤,٠٩٣	١,٦١٩,٧٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠ - مصروفات وإيرادات أخرى، صافي

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
(٦٧,٤٨٩)	(٥٤٩,٦١٣)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٩,٠٤٧	٣٤٨,٣٠٦	مبيعات خردة
٧٤,٠٠٠	-	إسترداد مدفوعات حكومية
١٩,٥٠٠	-	إيجارات للغير
٤٠٠,٤٩٣	٣٦,٦٥٩	أخرى
٦٥٥,٥٥١	(١٦٤,٦٤٨)	

٢١ - المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,٠٨٧,٩٥٦	٢,٠٧٠,٤٠٢	رواتب وبدلات الإدارة التنفيذية
٧٠٣,٠٠٠	٦٩٦,٠٠٠	مكافآت
١٣٦,١٩١	١٦١,١٩١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٢٧,١٤٧	٢,٩٢٧,٥٩٣	

٢٢ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي الربح للسهم العادي بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع المبيعات وقطاع المقاولات داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي البيانات المتعلقة بتلك القطاعات:

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	٦,٩٣٦,٨٥٢	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٤,٤٠٩,٩٨٣	٥,٦٥٢,١٤٩	١٣٨,٧٥٧,٨٣٤	إيرادات
٧٠,٨١٤,٦١٤	١,٢٨٤,٧٠٣	٦٩,٥٢٩,٩١١	تكلفة الإيرادات
			مجموع الربح
٢٤٧,٧٦٣,٠٨٩	٦,٤١٥,٠١٣	٢٤١,٣٤٨,٠٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٣,٦٥٢,٣٤٣	٢١,٦٤٦	٧٣,٦٣٠,٦٩٧	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٦٩٩,٩٩٤	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢٠,٧٧٢,٨٥٠	١,٠٥٥,٨٦٦	١١٩,٧١٦,٩٨٤	إيرادات
٤٦,٨٢١,٩٨١	(٣٥٥,٨٧٢)	٤٧,١٧٧,٨٥٣	تكلفة الإيرادات
			مجموع الربح
٢١٦,٩٧٥,٥٩٤	٣,٤١٧,٧٣٠	٢١٣,٥٥٧,٨٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٠,٤٣٩,٦٦١	-	٧٠,٤٣٩,٦٦١	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)
توقيت إثبات الإيرادات :

المجموع ريال سعودي	قطاع المقاولات ريال سعودي	قطاع المبيعات ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	-	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	نقطة زمنية معينة
٦,٩٣٦,٨٥٢	٦,٩٣٦,٨٥٢	-	بمرور الزمن
٢١٥,٢٢٤,٥٩٧	٦,٩٣٦,٨٥٢	٢٠٨,٢٨٧,٧٤٥	
١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	-	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٩٩,٩٩٤	٦٩٩,٩٩٤	-	نقطة زمنية معينة
١٦٧,٥٩٤,٨٣١	٦٩٩,٩٩٤	١٦٦,٨٩٤,٨٣٧	بمرور الزمن

٢٤ - ادارة المخاطر والأدوات 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 حينها بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا 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.
فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٣ م:

المطلوبات	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
-	-	-	٢,٤٢٨,٩٧٩	٢,٤٢٨,٩٧٩
١٠٥,٤٠٠	٢,٠٢٤,٨٢٠	١٣,٥٦١,٦١٢	-	١٥,٦٩١,٨٣٢
٤,٥١٥,١٠٩	٣,٩٢٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٧٨٥	-	٣٠,٤٣٥,٨٩٤
-	٢٥,١٣٦,٩٨٧	-	-	٢٥,١٣٦,٩٨٧
-	٣,٩٥٦,٦١٠	-	-	٣,٩٥٦,٦١٠
٤,٦٢٠,٥٠٩	٣٥,٠٣٨,٤١٧	٣٥,٥٦٢,٣٩٧	٢,٤٢٨,٩٧٩	٧٧,٦٥٠,٣٠٢

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٢ م:

المطلوبات	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
-	-	-	١,٩٩٢,٣٦٤	١,٩٩٢,٣٦٤
١٠٥,٤٠٠	١,١٩٣,٨٦٩	٨,٧٨٥,٩٧١	-	١٠,٠٨٥,٢٤٠
-	٥,٨٠٤,٠٢٥	٨٤١,٧٠٠	-	٦,٦٤٥,٧٢٥
-	٥,٨٨٠,٠٠٠	٢٨,٣٢٥,١٧٥	-	٣٤,٢٠٥,١٧٥
-	١٦,٩٤٥,١٩٥	-	-	١٦,٩٤٥,١٩٥
٢,٢٧٣,٨٠٠	-	-	-	٢,٢٧٣,٨٠٠
٢,٣٧٩,٢٠٠	٢٩,٨٢٣,٠٨٩	٣٧,٩٥٢,٨٤٦	١,٩٩٢,٣٦٤	٧٢,١٤٧,٤٩٩

مخاطر الائتمان

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم مدينة، بالصافي
٩,١٠٣,٦٠٦	١٩,٨٠٨,٢٣٤	
٥٣,٢٠٦,٤٠٢	٦٢,٠١٤,٩٠٤	
٦٢,٣١٠,٠٠٨	٨١,٨٢٣,١٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٤ - ادارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين (تمويل مرابحات طويلة الأجل ناقصاً النقد وما في حكمه). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٨٥٠,٩٠٠	٢٩,٣٣٢,٦٢٨	القروض والتسهيلات البنكية
(٩,١٠٣,٦٠٦)	(١٩,٨٠٨,٢٣٤)	ي طرح: النقد لدى البنوك
٣١,٧٤٧,٢٩٤	٩,٥٢٤,٣٩٤	صافي الدين
١٤٦,٥٣٥,٩٣٣	١٧٤,١١٠,٧٤٦	إجمالي حقوق الملكية
%٢٢	%٥	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهرياً.

القيمة العادلة

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

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب الشركة التغييرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

٢٥ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان واعتمادات مستندية لدى بنوك محلية خلال عام ٢٠٢٣ م بلغت قيمتها ٧,٣٠١,١٥٣ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٥,٩٤٧,٦١٩ ريال سعودي).

٢٦ - توزيعات ارباح

بناءً على توصية مجلس الادارة، وافقت الجمعية العمومية على قرارات توزيعات أرباح بإجمالي مبلغ ١٧,٣١٧,١٦٣ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٣,٨٧٠,٠٠٠ ريال سعودي) موضحة كالتالي:

التاريخ	إعتماد التوزيع من الجمعية العمومية للشركة	الأرباح الموزعة خلال السنة
		ريال سعودي
٩ شعبان ١٤٤٤ هـ	(١ مارس ٢٠٢٣ م)	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٠ رمضان ١٤٤٤ هـ	(١ ابريل ٢٠٢٣ م)	١,٥٠٠,٠٠٠
١٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ	(١ يونيو ٢٠٢٣ م)	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠ صفر ١٤٤٥ هـ	(٥ سبتمبر ٢٠٢٣ م)	٤,٥٠٠,٠٠٠
٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ	(١٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م)	٤,٣١٧,١٦٣
		١٧,٣١٧,١٦٣

٢٧ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٤ م).

٢٩ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.