

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية - شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً الى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق 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 إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

١٧ صفر ١٤٤٦ هـ

٢١ أغسطس ٢٠٢٤ م

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧,٥٨٤,٢٤٩	١٦,٧٠٦,٠٨٣	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣١٠,٧٩٠	١,٣٥٠,١٤٨	٥	الذمم المدينة طويلة الأجل
-	٧٧٥,٤١٨		أصول حق الاستخدام
١٨,٨٩٥,٠٣٩	١٨,٨٣١,٦٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨,٩٢٨,٩٢٠	١٨,٨٢٢,٤٨٠	٦	المخزون
١٤,٢١٦,٠٦٦	١٤,٦٩٤,٦٣٠	٧	المدينون التجاريون
١,٩٢٧,٥٥٢	٢,٦٥٤,٠٤٠		المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٣,٥٩٦,٢٧٠	١٣٨,٠٥٥		النقد وما في حكمه
٣٨,٦٦٨,٨٠٨	٣٦,٣٠٩,٢٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥٧,٥٦٣,٨٤٧	٥٥,١٤٠,٨٥٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١,٠٨٤,٩٤١	١,٠٨٤,٩٤١	٨	الاحتياطي
(٥٣,٣٣٠)	(٥٣,٣٣٠)		احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,٨٢٣,٦٢٧	١٠,١٩٤,٠١٦		الأرباح المبقاة
٢٩,٨٥٥,٢٣٨	٣١,٢٢٥,٦٢٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٥١٦,٧٨٤		التزامات عقود الإيجار
٢,٤٩٦,٦٧٨	١١٦,٦٥٧	٩	القروض لأجل
٥٩٧,٢٩٩	٧٣٦,٩١١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٠٩٣,٩٧٧	١,٣٧٠,٣٥٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٢٦٨,٢٢٥		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٩,٥٢٣,٧٧٣	٤,٨٦٣,٣٦١	٩	التسهيلات البنكية والجزء المتداول من القروض لأجل
-	٥٠٥,٧٤٢	١٠	المبلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة
٧,٤١١,٨١٩	٧,١٠٩,٨٣٦		الدائنون التجاريون
٧,٢١٦,١٧٥	٩,٥٨٢,٦٠٨	١١	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٤٦٢,٨٦٥	٢١٥,١٠٣	١٢	مخصص الزكاة
٢٤,٦١٤,٦٣٢	٢٢,٥٤٤,٨٧٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٧,٧٠٨,٦٠٩	٢٣,٩١٥,٢٢٧		إجمالي المطلوبات
٥٧,٥٦٣,٨٤٧	٥٥,١٤٠,٨٥٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي		ايضاح
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١	١٣		الإيرادات
(١٥,٩٨٧,٨٠٩)	(٢٠,٥٢٦,٩٧٩)	١٤		تكلفة الإيرادات
٨,٦٠٠,٩٠٦	١٢,٢٩٨,٧٨٢			مجمّل الربح
(٤,٣٧٨,٤٢٣)	(٥,٧٣٠,٤٣٨)			المصاريف العمومية والإدارية
٤,٢٢٢,٤٨٣	٦,٥٦٨,٣٤٤			ربح العمليات
(٨٦,٩٤٧)	(٦١٠,٣٩٦)			الأعباء المالية
٣٩,٣٦٣	٣٩,٣٥٨			الإيرادات الأخرى
٤,١٧٤,٨٩٩	٥,٩٩٧,٣٠٦			الربح قبل الزكاة
(٢٣١,٤٣٣)	(٢١٥,١٠٣)	١٢		الزكاة
٣,٩٤٣,٤٦٦	٥,٧٨٢,٢٠٣			صافي ربح الفترة
٣,٩٤٣,٤٦٦	٥,٧٨٢,٢٠٣			إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٧	٢,٨٩	١٥		ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة الشهبلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	المساهمات الإضافية في رأس المال	الاحتياطي	رأس المال	
٢٩,٨٥٥,٢٣٨	٨,٨٢٣,٦٢٧	(٥٣,٣٣٠)	-	١,٠٨٤,٩٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٧٨٢,٢٠٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥,٧٨٢,٢٠٣	٥,٧٨٢,٢٠٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٤١١,٨١٤)	(٤,٤١١,٨١٤)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٣١,٢٢٥,٦٢٧	١٠,١٩٤,٠١٦	(٥٣,٣٣٠)	-	١,٠٨٤,٩٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٨,٥٩٣,٥٥٥	٦,٥٥٦,٠٢٤	١٦,٨٨٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
-	-	-	(١٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	١٩,٩٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(١١,٩٩٠,٦٥١)	-	-	(١١,٩٩٠,٦٥١)	-	-	تسوية الأرصدة المدينة للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
٣,٩٤٣,٤٦٦	٣,٩٤٣,٤٦٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٩٤٣,٤٦٦	٣,٩٤٣,٤٦٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٧,٢٢٦,٨٧٥)	(٧,٢٢٦,٨٧٥)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٣,٣١٩,٤٩٥	٣,٢٧٢,٦١٥	١٦,٨٨٠	-	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,١٧٤,٨٩٩	٥,٩٩٧,٣٠٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات :-
١,٢١١,٠٠٦	١,٢٥٨,٩٧٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٣٠,٥٦٤	٢٥٨,٤٧٣	استهلاك أصول حق استخدام
٣٢٥,٠٠٠	٢٤٦,٢٩٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٤,٩٥٧	٦٧,٤٦١	مخصص المخزون بطيء الحركة
٨٦,٩٤٧	٦١٠,٣٩٦	الأعباء المالية
١٥٩,٦٠٠	١٧٠,٣٤٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,١٦٢,٩٧٣	٨,٦٠٩,٢٥٠	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
		المخزون
(٥٦٤,٩٣٧)	٣٨,٩٧٩	المديون التجاريون
٢,٧١٣,٤٣٧	(٧٦٤,٢٢١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١,٥٠٤,٢٢٠	(٧٢٦,٤٨٨)	المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
(٨,٤٦٦,٢٦٠)	(١,٣١٤,٦٠٨)	الدائنون التجاريون
(١,٦٧٥,١٧٧)	(٣٠١,٩٨٣)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,٧٤٧,٩٠٦)	(٢٦٨,٢٦٧)	النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(٤,٠٧٣,٦٥٠)	٥,٢٧٢,٦٦٢	الزكاة المدفوعة
(٥٥٥,٤٨٠)	(٤٦٢,٨٦٥)	الأعباء المالية المدفوعة
(٨,٩٢١)	(٥٤١,٠٤٢)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
-	(٣٠,٧٣٣)	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٣٨,٠٥١)	٤,٢٣٨,٠٢٢	
		النشاط الاستثماري
(٣٦,٨٨٦)	(٣٨٠,٨٠٤)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٦,٨٨٦)	(٣٨٠,٨٠٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري
		الأنشطة التمويلية
٥,٧٤١,٦١٧	١,٠٠٠,٠٠٠	التسهيلات البنكية والقروض لأجل المستلمة
(٦٦٩,١٤٤)	(٨,٠٤٠,٤٣٣)	التسهيلات البنكية والقروض لأجل المسددة
-	(٢٧٥,٠٠٠)	سداد التزامات عقود الإيجار
٥,٠٧٢,٤٧٣	(٧,٣١٥,٤٣٣)	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٩٧,٥٣٦	(٣,٤٥٨,٢١٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٠٦٠	٣,٥٩٦,٢٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١٢,٥٩٦	١٣٨,٠٥٥	
		معاملات غير نقدية
-	١,٠٣٣,٨٩١	إضافات أصول حق استخدام مقابل التزامات عقود الإيجار
١٩,٩٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال من خلال المساهمات الإضافية في رأس المال
١١,٩٩٠,٦٥١	-	تسوية الأرصدة المدينة للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة من خلال المساهمات الإضافية في رأس المال
٧,٢٢٦,٨٧٥	١,٨٢٠,٣٥٠	توزيعات الأرباح
-	٢,٥٩١,٤٦٤	توزيعات الأرباح المستحقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات عن الشركة

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

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

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

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

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

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تشتمل القوائم الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٥-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٤م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، تصنيف الالتزامات الى متداولة وغير متداولة.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- ترتيبات تمويل الموردين، تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	التكلفة
٢٤,١٩٨,٣٧٢	٢٤,٨٢٥,٤٢٨	كما في بداية الفترة/ السنة
٦٢٧,٠٥٦	٣٨٠,٨٠٤	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢٤,٨٢٥,٤٢٨	٢٥,٢٠٦,٢٣٢	كما في نهاية الفترة/ السنة
٤,٧٨٣,٦٠٤	٧,٢٤١,١٧٩	الاستهلاك المتراكم
٢,٤٥٧,٥٧٥	١,٢٥٨,٩٧٠	كما في بداية الفترة/ السنة
٧,٢٤١,١٧٩	٨,٥٠٠,١٤٩	المحمل للفترة/ السنة
١٧,٥٨٤,٢٤٩	١٦,٧٠٦,٠٨٣	كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	تكلفة الإيرادات المصاريف العمومية والإدارية
١,١٩٣,٨٠٧	١,٢٣٦,٠١٠	
١٧,١٩٩	٢٢,٩٦٠	
١,٢١١,٠٠٦	١,٢٥٨,٩٧٠	

٥- الذمم المدينة طويلة الأجل

تتمثل الذمم المدينة طويلة الأجل في المبالغ المستحقة من أحد العملاء والناشئة عن المبيعات التي تمت خلال سنة ٢٠١٩ م وما قبل، ونظرا لتعثر العميل عن السداد وبناء على الحكم الصادر عن المحكمة التجارية في الرياض بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١ م (الموافق: ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ) تمت جدولة المبالغ المستحقة والبالغة ٢ مليون ريال سعودي على ١٠ أقساط سنوية تبدأ من تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ م، تم احتساب القيمة الحالية لهذه المبالغ المستحقة وإثباتها وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، الأدوات المالية.

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	المواد الخام الإنتاج تحت التشغيل
١٣,٠٦٨٣٧٥	١٢,١٥٧,٢٦٤	
٦,٠١٠,٤٥٨	٦,٨٨٢,٥٩٠	
١٩,٠٧٨,٨٣٣	١٩,٠٣٩,٨٥٤	
(١٤٩,٩١٣)	(٢١٧,٣٧٤)	
١٨,٩٢٨,٩٢٠	١٨,٨٢٢,٤٨٠	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ١-٦)

٦-١ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	كما في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
-	١٤٩,٩١٣	
١٤٩,٩١٣	٦٧,٤٦١	
١٤٩,٩١٣	٢١٧,٣٧٤	

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٧- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
١٤,٨٦٦,٠٦٦	١٥,٥٩٠,٩٢٩
(٦٥٠,٠٠٠)	(٨٩٦,٢٩٩)
١٤,٢١٦,٠٦٦	١٤,٦٩٤,٦٣٠

المدينون التجاريون
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (٧-١)

٧-١ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
-	٦٥٠,٠٠٠
٦٥٠,٠٠٠	٢٤٦,٢٩٩
٦٥٠,٠٠٠	٨٩٦,٢٩٩

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

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

أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٣,٤٦٩,٤٠١	١,٥٠٥,٤٨٦	-	٦١٦,٠٤٢	١٥,٥٩٠,٩٢٩	١٥,٥٩٠,٩٢٩	١٤,٨٦٦,٠٦٦
١٠,٣٥٠,٥٢٠	٣,٩٧٧,٢٩٣	٥١,٧٢٤	٤٨٦,٥٢٩	١٠,٣٥٠,٥٢٠	١٠,٣٥٠,٥٢٠	١٤,٨٦٦,٠٦٦

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٣ م، قرر مالك الشركة سابقاً، زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل مبلغ ١٩,٩ مليون ريال سعودي من المساهمات الإضافية في رأس المال. تم استكمال الاجراءات النظامية لتسجيل الزيادة في رأس المال خلال عام ٢٠٢٣ م.

الاحتياطي

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣ م. ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات الصادر في عام ١٤٣٧ هـ ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام. وعلى الشركات القائمة عند نفاذ النظام تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال فترة لا تزيد عن سنتين تبدأ من تاريخ نفاذ النظام.

قامت الشركة بتحديث نظامها الأساسي ليتوافق مع أحكام النظام الجديد والذي ينص على تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة لحساب الاحتياطي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال.

٩- التسهيلات البنكية والقروض لأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٩,٥٢٣,٧٧٣	٤,٨٦٣,٣٦١
٢,٤٩٦,٦٧٨	١١٦,٦٥٧
١٢,٠٢٠,٤٥١	٤,٩٨٠,٠١٨

التسهيلات البنكية والجزء المتداول من القروض لأجل
الجزء غير المتداول من القروض لأجل

شركة الشهيلى للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٩- التسهيلات البنكية والقروض لأجل (تتمة)

كانت الحركة في التسهيلات البنكية والقروض لأجل كما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
١٢,٠٢٠,٤٥١	-	في بداية الفترة / السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٥٨,٧٤٠	القروض المستلمة
(٨,٠٤٠,٤٣٣)	(١,٣٣٨,٢٨٩)	القروض المسددة
٤,٩٨٠,٠١٨	١٢,٠٢٠,٤٥١	في نهاية الفترة / السنة

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضاً على المنشآت التي يمتلك فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الإدارة الرئيسيين حصة فيها ("جهات ذات علاقة أخرى"). ويتم اعتماد أسعار وشروط هذه التعاملات من قبل إدارة الشركة ويتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها. وفيما يلي عرض لطبيعة العلاقة مع الجهات ذات علاقة:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة		
شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية		
	١-١٠ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:		
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
١,٦٦٧,٠١٥	١,٩٦٦,٨٦٢	مدفوعات مقابل عمالة مؤجرة	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية
٢٥٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	مدفوعات إيجار	

٢-١٠ يتكون رصيد المبلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٥٠٥,٧٤٢	-	شركة الشهيلى للصناعات الهندسية
٥٠٥,٧٤٢	-	

٣-١٠ تعويضات موظفي الإدارة التنفيذيين للشركة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في	للفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨٠,٠٠٠	١٥٤,٣٧٩	رواتب ومكافآت على المدى القصير
١٨٠,٠٠٠	١٥٤,٣٧٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١١- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٥٧٠,٣٦٧	٢,٢٩٣,٠٧١	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢,٥٩١,٤٦٤	-	توزيعات الأرباح المستحقة
٢,٤٩٨,٩١٦	١,٤٧٣,٣١١	المصاريف المستحقة الدفع
٩٢١,٨٦١	٣,٤٤٩,٧٩٣	الدفعات المقدمة من العملاء
٩,٥٨٢,٦٠٨	٧,٢١٦,١٧٥	

١٢- الزكاة

بلغت صافي الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ وقدره ٢١٥,١٠٣ ريال سعودي (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ٢٣١,٤٣٣ ألف ريال سعودي).

١-١٢ فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة للفترة /السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٤٦٢,٨٦٥	٥٥٥,٤٨٠	في بداية الفترة/ السنة
٢١٥,١٠٣	٤٦٢,٨٦٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٦٢,٨٦٥)	(٥٥٥,٤٨٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢١٥,١٠٣	٤٦٢,٨٦٥	في نهاية الفترة / السنة

٢-١٢ الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية، ولم تصدر الهيئة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣ م.

١٣- الإيرادات

١-١٣ فيما يلي تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣,٩٣٥,٤٤٥	٢١,٧٤٩,٦٧٢	إيرادات من بيع صناديق النقل المبردة
٣,١٢٤,٤٢٧	٢,٨٤١,٤٢٦	إيرادات من بيع الستائر
٢,٥٩٩,٨٢٥	٢,٥٢٤,٣٧٨	إيرادات من بيع صناديق النقل الجافة
٢,١٣٧,٠٩٣	٢,١٩٤,٣٦٩	إيرادات من بيع الملصقات
٢,١٠٤,٩٦٨	١,٦٨٧,٩٧٧	إيرادات تقديم خدمات الصيانة
٦٨٦,٩٥٧	١,٨٢٧,٩٣٩	إيرادات من بيع المنتجات الأخرى
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٣- الإيرادات (تتمة)

٢-١٣ توقيت اثبات الإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١

إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة

٣-١٣ الأسواق الجغرافية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١
٢٤,٥٨٨,٧١٥	٣٢,٨٢٥,٧٦١

المملكة العربية السعودية

تتخصص معظم نشاطات الشركة في قطاع تصنيع صناديق النقل وخدمات الصيانة. يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أن الشركة بمثابة قطاع تشغيلي واحد بناءً على طبيعة عملياتها ومنتجاتها حيث تتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وكما تتركز جميع نشاطات الشركة وأصولها ومطلوباتها في المملكة العربية السعودية.

١٤- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٦١١,٣١٨	١٤,٧١٤,٢٧٩
٢,٢١٨,٨٧٦	٣,٠٠٧,٩٥١
١,١٩٣,٨٠٧	١,٢٣٦,٠١٠
٢٥٨,٩٣٤	٢٧١,٠٩٤
٣٦,٩٤٥	٢٣٨,٥٩٢
١٣٠,٥٦٤	٢٥٨,٤٧٣
٧٤,٩٥٧	٦٧,٤٦١
٤٠,٥٨٥	٣٥,٨٨٥
٤٢١,٨٢٣	٦٩٧,٢٣٤
١٥,٩٨٧,٨٠٩	٢٠,٥٢٦,٩٧٩

المواد الخام
الرواتب والأجور وما في حكمها
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
المنافع العامة
الرسوم حكومية
استهلاك أصول حق الاستخدام
مخصص المخزون بطيء الحركة
الصيانة
أخرى

١٥- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٤٣,٤٦٦	٥,٧٨٢,٢٠٣
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٧	٢,٨٩

أرباح الفترة العائدة للمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

١٧- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليست بالضرورة أن تكون مؤشرًا للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٩- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق: ٢١ أغسطس ٢٠٢٤م).