

شركة أبناء محمد حسن الناقل
(شركة مساهمة مدرجة)
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة أبناء محمد حسن الناقل
شركة مساهمة مدرجة
المملكة العربية السعودية

فهرس

الصفحة	قائمة
١	- تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	أ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣	ب قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤	ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥	د قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦ - ١٨	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

٨٢٥٧٤ / م

إلى : السادة / المساهمين المحترمين
شركة أبناء محمد حسن الناقول
شركة مساهمة مدرجة
المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أبناء محمد حسن الناقول (شركة مساهمة مدرجة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وتتمثل مسؤوليتنا في أبداء استنتاج حول القوائم المالية الأولية الموحدة إستناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة " المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة من طرح إستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى . يعد هذا الفحص أقل بكثير في نطاقه من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة . وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، فإنه لم يلفت انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أبناء محمد حسن الناقول (شركة مساهمة مدرجة) للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن طلال أبوغزالة وشركاه



وليد احمد بامعروف
المرخص له برقم (٤٠٨)

التاريخ : ١١ صفر ١٤٤٤ هـ
٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة أبناء محمد حسن الناقل
شركة مساهمة مدرجة
المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٣,٠٠١,٣٨٦	١٩٤,٤٠٨	(٥)	نقد ونقد معادل
١٠,٩٠٤,٥٩١	٦,٨٥٦,٠٢٨	(٦)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١,٩٧٦,٧٠٢	٥,٠٥٣,٨٣٠	(٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٠٢٦,٩١٢	١,٦٥٣,٠٣٦	(٨)	مخزون
٢١,٩٠٩,٥٩١	١٣,٧٥٧,٣٠٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٢٥٧,٦٥٥	٥,٢٥٧,٦٥٥	(٩)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٤٣٤,٤٦٥	٣١,٧٧٦,١٩١	(١٠)	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٥١٩,٠٠٠	٢٧,١٧٥,٢٨٨	(١١)	مشاريع رأسمالية وتطويرية تحت التنفيذ
٩٤٧,٠٥٧	٧٣٣,٢٤٦	(١٢)	أصل حق الإستخدام
٦٢,١٥٨,١٧٧	٦٤,٩٤٢,٣٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٤,٠٦٧,٧٦٨	٧٨,٦٩٩,٦٨٢		مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٠,٨٩٤,٢٤٦	٨,٥١٥,٧٩٩		ذمم دائنة تجارية
٢,٠٨٣,٦٦٥	١,٠٧٦,٨١٥	(١٣)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٧٨,٨١٠	٢٧٨,٨١٠	(ج/١٢)	إلتزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٢,٢١٦,٧٢٥	٢,٠٦٩,٧١٤		تمويل شراء آلات ومعدات قصير الأجل
٦٤٥,٩٢٢	٦٠,٠٠٠	(١٤/أ)	مخصص الزكاة
١٦,١١٩,٣٦٨	١٢,٠٠١,١٣٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠		مخصص تكاليف إزالة
٧٣٨,٧٨٤	٦١٤,٧٢٠		الالتزامات منافع الموظفين
٣٣٢,٥٩٠	٣٠٠,٢٧٤	(ج/١٢)	إلتزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢,٥٧٦,٢٣٤	١,٧٧٤,١٨١		تمويل شراء آلات ومعدات طويل الأجل
١٣,٩٣٢,٠٧٥	١٣,٣١٩,٣٢٩	(١٥)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٧,٧١٩,٦٨٣	١٦,١٤٨,٥٠٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال
٢,٥٦١,٨٦٩	٢,٥٦١,٨٦٩		احتياطي نظامي
١٨,٦٩٨,٥٢٦	١٨,٩٩٠,١٩٨		أرباح مبقاة
(٣١,٦٧٨)	(٢,٠٢٧)		إحتياطي صرف عملة أجنبية
٥٠,٢٢٨,٧١٧	٥٠,٥٥٠,٠٤٠		مجموع حقوق الملكية - قائمة "ج"
٨٤,٠٦٧,٧٦٨	٧٨,٦٩٩,٦٨٢		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

ماجد محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



تركي محمد السبيعي
الرئيس التنفيذي



هيثم لؤي النابلسي
المدير المالي والإداري



شركة أبناء محمد حسن الناقل
شركة مساهمة مدرجة
المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
قائمة "ب"

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٣,٢٤٧,١٥٣	٢٣,١١١,٢٣٠	(١٧)	المبيعات - صافي
(١٧,٢٠٤,٩٥٦)	(١٨,٧٠٢,٠٠٣)		تكلفة المبيعات
٦,٠٤٢,١٩٧	٤,٤٠٩,٢٢٧		إجمالي الربح
(١,٨٨٤,٢٤٠)	(٢,٠٥١,٨٨٣)		مصاريف إدارية وعمومية
٤,١٥٧,٩٥٧	٢,٣٥٧,٣٤٤		دخل الفترة من الأعمال الرئيسية
١,٩٤١	٨٩,٧٢٢	(أ/١٨)	إيرادات أخرى
(١١٧,٠٢٤)	(١٨٨,٨٣٥)		مصاريف تمويل
---	(١,٨٣٠,٠٠٩)	(ب/١٨)	خسائر صرف عملة
٤,٠٤٢,٨٧٤	٤٢٨,٢٢٢		دخل الفترة قبل الزكاة
---	(٦٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة (التقديري)
---	(٧٦,٥٥٠)	(ب/١٤)	زكاة إضافية من فترات سابقة
٤,٠٤٢,٨٧٤	٢٩١,٦٧٢		دخل الفترة
			بنود الدخل الشامل الآخر :
---	٢٩,٦٥١		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للأرباح والخسائر:
٤,٠٤٢,٨٧٤	٣٢١,٣٢٣		التغير في فروقات صرف عملة أجنبية لشركة تابعة
١,٣٩	٠,١٠	(١٩)	الدخل الشامل للفترة - قائمة "ج"
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) .

ماجد محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



تركي محمد السبيعي
الرئيس التنفيذي



هيثم لؤي النابلسي
المدير المالي والإداري



شركة أبناء محمد حسن النافول

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
قائمة "ج"

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي صرف عملة أجنبية	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٤١,٤٠٤	١٠,٣٨١,٧٥٧	---	٤١,٠٢٣,١٦١
الرصيد في ٢٠٢١/١/١ (مراجعة)				
---	---	٤,٠٤٢,٨٧٤	---	٤,٠٤٢,٨٧٤
دخل الفترة - قائمة "ب"				
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٤١,٤٠٤	١٤,٤٢٤,٦٣١	---	٤٥,٠٦٦,٠٣٥
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ (غير مراجعة)				

٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٦١,٨٦٩	١٨,٦٩٨,٥٢٦	(٣١,٦٧٨)	٥٠,٢٢٨,٧١٧
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (مراجعة) - قائمة "أ"				
---	---	٢٩١,٦٧٢	---	٢٩١,٦٧٢
دخل الفترة - قائمة "ب"				
---	---	---	٢٩,٦٥١	٢٩,٦٥١
الدخل الشامل الآخر - قائمة "ب"				
---	---	٢٩١,٦٧٢	٢٩,٦٥١	٣٢١,٣٢٣
الدخل الشامل للفترة - قائمة "ب"				
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٦١,٨٦٩	١٨,٩٩٠,١٩٨	(٢,٠٢٧)	٥٠,٥٥٠,٠٤٠
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ - قائمة "أ" (غير مراجعة)				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) .

ماجد محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



تركي محمد السبيعي
الرئيس التنفيذي



هيثم لؤي النابلسي
المدير المالي والإداري



شركة أبناء محمد حسن الناقل
شركة مساهمة مدرجة
المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
قائمة "د"

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي (غير مراجعة) ٤,٠٤٢,٨٧٤	ريال سعودي (غير مراجعة) ٤٢٨,٢٢٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ
٣٠٤,٣٢٩	٢١٣,٨١١	إطفاء أصل حق الإستخدام
١,٦٨٥,٣٤٩	١,٧٦٥,٠٥٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
---	(٣٨,٣٩٢)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
---	١٤,٠٠٠	اهلاك تكاليف الإزالة
٤٣,٢٨٣	١,٥٩٦	التزامات منافع الموظفين المحملة على المصاريف
		التغيرات في الإلتزامات والإلتزامات التشغيلية :
٦٢٠,٤٧١	٤,٠٤٨,٥٦٣	ذمم مدينة تجارية
(١٤٥,٥٦٤)	(٣,٠٧٧,١٢٨)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٩٢١,٢٢٠	٤,٣٧٣,٨٧٦	مخزون
(٢,٥٤٤,٢٧٩)	(٢,٣٧٨,٤٤٧)	ذمم دائنة تجارية
٢٦٩,١٦٣	(١,٠٠٦,٨٥٠)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
---	(٦١٢,٧٤٦)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٨,١٩٦,٨٤٦	٣,٧٣١,٥٦٣	التدفق النقدي من العمليات
(١٧٥,٢٩٤)	(٦٤٥,٩٢٢)	الزكاة المدفوعة
---	(٧٦,٥٥٠)	زكاة إضافية من فترات سابقة
---	(١٩,٠٤٥)	مدفوع من منافع الموظفين
---	(١٠٦,٦١٥)	تعديلات على منافع الموظفين
٨,٠٢١,٥٥٢	٢,٨٨٣,٤٣١	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٤,٢٥٩,٨٣٤)	(٣,٩٩٤,٦٢٧)	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
---	٣٨,٣٩٣	متحصلات من بيع أصول
(٤,١٨٦,٩٦٢)	(٧٨٢,٤٤٦)	صافي الحركة على المشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
(٨,٤٤٦,٧٩٦)	(٤,٧٣٨,٦٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٥٦٥,٠٠٠	---	قروض قصيرة الأجل
(٣٨,١٩٣)	(٣٢,٣١٦)	التزامات عقود الإيجار
(١,٧٩٧,٠٢٧)	(٩٤٩,٠٦٤)	تمويل شراء الآلات والمعدات
---	٢٩,٦٥١	صافي الحركة على احتياطي صرف عملة أجنبية
(١,٢٧٠,٢٢٠)	(٩٥١,٧٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٦٩٥,٤٦٤)	(٢,٨٠٦,٩٧٨)	صافي التغير في نقد ونقد معادل
١,٨٥٦,٣٦٠	٣,٠٠١,٣٨٦	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
١٦٠,٨٩٦	١٩٤,٤٠٨	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة - قائمة "أ"
		معاملات غير نقدية :
---	٢,١٢٦,١٥٨	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات
---	١,٥٧٧,٠١١	إنخفاض في قيمة مشاريع تحت التنفيذ نتيجة فروقات صرف عملة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) .

ماجد محمد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



تركي محمد السبيعي
الرئيس التنفيذي



هيثم لؤي النابلسي
المدير المالي والإداري



شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. تأسيس ونشاط الشركة والفروع :

شركة أبناء محمد حسن الناقل - شركة مساهمة مدرجة - تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ٢٠٥٠١٠٨٢٢٠ بتاريخ ١٤٣٧/٤/٢٤ هـ ، الصادر من الدمام (سجل مدينة الدمام) ويتمثل نشاطه في صناعة البلك الأسمنتي المفرغ والأجر ، انتاج خرسانة جاهزة الخلط.

مصنع شركة أبناء محمد حسن الناقل المحدودة للبلك والخرسانة الجاهزة (فرع شركة أبناء محمد حسن الناقل) ويمارس نشاطه بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ٢٠٥٠٠٧٧٣٣٢ بتاريخ ١٤٣٢/٨/٢٦ هـ ، الصادر من الدمام (سجل مدينة الدمام) ويتمثل نشاطه في صناعة البلك الأسمنتي المفرغ والأجر ، انتاج خرسانة جاهزة الخلط بموجب ترخيص صناعي رقم ٤٢١١٠٢١٠٦٧١٨ بتاريخ ١٤٤٢/١/٢٥ هـ .

أعلنت هيئة سوق المال أنه سيتم إدراج وبدء تداول أسهم شركة " أبناء محمد حسن الناقل" في السوق الموازية - نمو اعتباراً من يوم الأربعاء ٢ يونيو ٢٠٢١ كإدراج مباشر. وفي تاريخ ١٧/١١/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٦/١٦ م عقدت الشركة جمعية عمومية غير عادية تضمنت القرارات المتخذة قراراً بتعديل نوع الشركة في النظام الأساسي إلى مساهمة مدرجة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أبناء محمد حسن الناقل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المسيطرة عليها ، فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة المسيطر عليها من قبل الشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٢٢/٦/٣٠	نسبة الملكية ٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة الملكية ٢٠٢١/٦/٣٠	رأس المال (ريال سعودي)	النشاط
شركة دير العقارية	السعودية	١٠٠%	١٠٠%	---	٥٠٠,٠٠٠	بيع وتطوير العقار
شركة الناقل للصناعات الأسمنتية	مصر	١٠٠%	١٠٠%	---	١٢,٠٠٠	منتجات أسمنتية
شركة سدان للصناعة *	السعودية	١٠٠%	١٠٠%	---	١,٠٠٠,٠٠٠	تعبين واستغلال المحاجر

فيما يلي نبذة عن الشركات التابعة المسيطر عليها والتي تم توحيد أرصدها في هذه القوائم المالية الموحدة :

- شركة دير العقارية هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٤٦١٢٦ بتاريخ ١٤٤٢/١١/١١ هـ الصادرة من الدمام (سجل مدينة الدمام) ويتمثل نشاطه في شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة .
- في ١٥ يونيو ٢٠٢٢ حصلت الشركة على شهادة تأهيل مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة (وافي) ولمدة ٣ سنوات من تاريخه .

- شركة الناقل للصناعات الأسمنتية - شركة شخص واحد طبقاً لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولانته التنفيذ ٢٠١٩ توثيق الشركات بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣٠ م. ويتمثل نشاطها في إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع المنتجات الأسمنتية والخرسانة الجاهزة .

- شركة سدان للصناعة (شركة شخص واحد) هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٤٩٨٤٥ بتاريخ ١٤٤٣/٣/٨ هـ الصادرة من الدمام (سجل مدينة الدمام) ويتمثل نشاطه في تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ، يشمل(الكسارات) ، خدمات الشحن وتفرغ السلع بصفة عامة .

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) المرفقة تشمل أصول والتزامات ونشاط الشركة للسجلات التجارية الموضحة أعلاه .

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي :

الدمام - حي الصناعية الثانية

ص.ب ٣١١٢ الرمز البريدي ٣٢٢٧٣

المملكة العربية السعودية .

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وفيما يلي ملخص حول القوائم المالية للشركات التابعة والتي بلغت نسبة الملكية فيها ١٠٠ % .

قائمة المركز المالي الملخصة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	شركة دير العقارية ريال سعودي	شركة الناقل للصناعات الإسمنتية - مصر ريال سعودي	شركة سدان للصناعة ريال سعودي
الأصول			
مجموع الأصول المتداولة	٤٤٤,٦٢٨	٤٥٦,٩٢١	٩٧٧,٢٩٦
مجموع الأصول غير المتداولة	١٨,١٩٣,٦٥٦	٨,٢٣٠,٨٨٣	---
مجموع الأصول	١٨,٦٣٨,٢٨٤	٨,٦٨٧,٨٠٤	٩٧٧,٢٩٦
الإلتزامات وحقوق الملكية			
الإلتزامات	١٨,٠٥٨,٥٣٠	٨,٦٠٢,٦٣٧	٤,٧٨٨
حقوق الملكية	٥٧٩,٧٥٤	٨٥,١٦٧	٩٧٢,٥٠٨
مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية	١٨,٦٣٨,٢٨٤	٨,٦٨٧,٨٠٤	٩٧٧,٢٩٦
قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
إجمالي الإيرادات	---	٣٢٩,٦٠٩	---
إجمالي التكاليف والمصروفات	(٣٦,٩٠٠)	(٢٥٤,٤١٥)	(٢٧,٤٩٢)
دخل/ (خسارة) الفترة	(٣٦,٩٠٠)	٧٥,١٩٤	(٢٧,٤٩٢)

٢ . أساس الإعداد

١ . الأساس الإعداد :

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وينبغي قرائتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكامل ومع ذلك ، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة .

٢ . ٢ . أساس التوحيد:

تشتمل القوائم المالية الموحدة للشركة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كما هو مبين في إيضاح رقم (١) تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة لعوائد مختلفة، أو لديها الحق فيها، لقاء ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على الشركات المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة حسب ما تم تعريفها بالمعيار ذو العلاقة . يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة المسيطر عليها من قبل الشركة . تدرج أصول وإلتزامات وإيرادات ومصاريف الشركة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة .

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة كونها تمتلك نسبة ١٠٠ % من رأس مال الشركات التابعة .

عند توحيد القوائم المالية يتم إجراءات التسويات على القوائم المالية الموحدة للشركات المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة . يتم حذف كافة الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات الداخلية بين الشركات .

تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها ، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة ، كمعاملة حقوق ملكية في حالة فقدان الشركة السيطرة على الشركة المستثمر فيها ، فإنها تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركات المستثمر فيها وإثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة "إن وجدت". وإية فروقات التحويل المتراكمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية أي قيمة عادلة للعرض المستلم وكذلك القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به وإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الدخل ، كما تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقا في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل وتحولها إلى الأرباح المبقاة إذا اقتضى الأمر ذلك ، بموجب معايير دولية أخرى .

٣. ٢ أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وإستخدام أساس الإستحقاق ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. ٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة وتم تقريب جميع الأرقام لأقرب ريال سعودي بإستثناء معلومات ربحية السهم .

٣ . الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية المعدة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي . إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الإفتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الإلتزامات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية .

تستند هذه التقديرات والإفتراضات الى الخبرة وعوامل أخرى مختلطة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل متواصل . يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية .

تم بيان الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة كالآتي :

٣ . ١ الأحكام

استيفاء التزامات الأداء .

يجب على الشركة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم إستيفاء التزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات . قامت الشركة بتقييم ذلك بناء على إتفاقيات البيع والشراء التي أبرمتها مع العملاء وأحكام الأنظمة والقوانين ذات الصلة . في حال العقود التي ينتج عنها تقديم أصول للعملاء ليس لها إستخدام بديل للشركة ، وعادة يكون للشركة حق نافذ المفعول لسداد الإنجاز المحتمل حتى تاريخه ، فإن الشركة تقوم بإدراج الإيرادات على مدار الوقت . وعندما لا يكون الحال كذلك يتم إدراج الإيرادات في وقت محدد.

٣ . ٢ التقديرات والإفتراضات .

برامج المنافع المحددة :

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام بإستخدام تقييمات اكتوارية . يتضمن التقييم الاكتواري وضع العديد من الإفتراضات المتنوعة التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدلات الوفيات ومعدل حركة التوظيف ونتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته الطويلة الأجل ، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في هذ الإفتراضات ويتم فحص جميع الإفتراضات في تاريخ التقرير المالي . ان معايير القياس الأكثر عرضة للتغيير هي معدل الخصم والزيادة المستقبلية للرواتب عند تحديد معدلات الخصم الملائم ، تعتمد الإدارة على العائد السوقي على سندات الشركات العالية الجودة . تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية والأقدمية والترقية والعرض والطلب في سوق التوظيف يستند معدل الوفيات الى جداول الوفيات المتاحة والخاصة بالدول المحددة.

٣. ٣. انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

يتم تقييم الذمم المدينة التجارية والتي تعتبر ذات تأثير هام من ضمن مجموعة واحدة ومتشابهة في صفات مخاطر الائتمان لانخفاض القيمة . أما الذمم المدينة التجارية والتي يتم تقييمها بشكل منفرد لانخفاض القيمة لا يتم إدراجها ضمن تلك المجموعات . لغرض تقدير الانخفاض في القيمة ، تقوم الشركة بتقييم صفات مخاطر الائتمان التي تمثل حالة التأخر في السداد وأي عوامل خسارة تدل على الالتزام لدفع جميع المبالغ المتفق عليها في الشروط التعاقدية ، يتم تقدير المبالغ القابلة للتحويل للذمم المدينة التجارية وأصول العقود عندما تصبح احتمالية تحصيل كامل المبالغ غير مرجحة . تتبع الشركة نموذج خسارة الائتمان المتوقعة لتقدير الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأصول المالية الأخرى .

٣. ٤. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات:

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الممتلكات والآلات والمعدات . وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
- التآكل الطبيعي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية و البيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.

٣. ٥. معلومات قطاعية

يمثل قطاع الأعمال أحد مكونات الشركة التي تمارس أنشطة تجارية والتي قد تكسب منها إيرادات وتحمل المصروفات ، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لجميع قطاعات التشغيل بانتظام من قبل كبار صانعي القرار التشغيلي في الشركة حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها ، والتي تتوفر بها معلومات مالية منفصلة.

تم تنظيم الشركة في وحدات أعمال بناءً على عملياتها وتضم القطاعات التالية:

- أ) الخرسانة .
- ب) البلوك .
- ج) تأجير معدات .

لا تقوم الشركة بعرض إيضاح منفصل للقطاعات حيث انها تتعرض لمخاطر اقتصادية متشابهة .

٣. ٦. أطراف ذات علاقة :

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢٤) وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو التزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر . ويتم اعتماد أسس وشروط هذه التعاملات من قبل الإدارة .

٤. السياسات المحاسبية الهامة :

١/٤ السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة) تتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

شركة أبناء محمد حسن الناقول

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤/ ٢ المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة :

تم إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ في اعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	تاريخ النفاذ
تعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١٦). الممتلكات والآلات والمعدات.	١ يناير ٢٠٢٢.
إشارة إلى الإطار المفاهيمي تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣). دمج الأعمال.	١ يناير ٢٠٢٢.
العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات والإلتزامات المحتملة و الأصول المحتملة	١ يناير ٢٠٢٢.
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للسنوات من ٢٠١٨ الى ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢.

المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

رقم المعيار أو التفسير	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣ (تأجل من ١ يناير ٢٠٢١).
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	١ يناير ٢٠٢٣ (تأجل من ١ يناير ٢٠٢٢).
الافصاح عن السياسات المحاسبية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) و بيان ممارسة رقم (٢).	١ يناير ٢٠٢٣.
تعريف التقديرات المحاسبية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).	١ يناير ٢٠٢٣.
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضرائب الدخل.	١ يناير ٢٠٢٣.
التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ و المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - أرقام المقارنة (تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧)	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر و شركته الزميلة أو المشروع المشترك .	تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى، مع إمكانية التطبيق المبكر

لا تتوقع إدارة الشركة ان يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها في الفترات المستقبلية.

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ . نقد ونقد معادل:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد في الصندوق
١٧,١٨٧	٩٠,٤٧٨	نقد لدى البنوك
١٥٤,٤٩٢	٢,٨١٧,٩٢٠	نقد لدى البنوك - عملة أجنبية
٢٢,٧٢٩	٩٢,٩٨٨	المجموع - قائمة " أ "
١٩٤,٤٠٨	٣,٠٠١,٣٨٦	

٦ . ذمم مدينة تجارية - بالصادفي:

أ . يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم مدينة
٦,٩٥٠,٥٠٦	١١,٠٤٤,٤٩٩	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - ب
(٩٤,٤٧٨)	(١٣٩,٩٠٨)	الصادفي - قائمة " أ "
٦,٨٥٦,٠٢٨	١٠,٩٠٤,٥٩١	

ب . أن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص في بداية الفترة/ السنة
١٣٩,٩٠٨	٧٦,٣٨٠	المكون خلال السنة
---	٦٣,٥٢٨	مخصص إنتهى الغرض منه
(٤٥,٤٣٠)	---	رصيد مخصص نهاية الفترة/ السنة - إيضاح (١/٦)
٩٤,٤٧٨	١٣٩,٩٠٨	

ج . فيما يلي تحليلاً بأعمار الذمم المدينة:

الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	المخصص
١ - ١٢٠ يوم	٢,٥٠١,١٢٨	ريال سعودي
١٢١ - ١٨٠ يوم	٥٩١,٠٥٩	٢٥,٠١١
١٨١ - ٢٤٠ يوم	٥٣٢,١٨٣	٢٩,٥٥٣
٢٤١ - ٣٠٠ يوم	---	٣٩,٩١٤
٣٠١ - ٣٦٠ يوم	---	---
أكثر من ٣٦٠ يوم	---	---
ذمم غير مستحقة السداد	٣,٠٢٠,٩٩٤	---
عملاء - مصر	٣٠٥,١٤٢	---
المجموع	٦,٩٥٠,٥٠٦	٩٤,٤٧٨

الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المخصص
١ - ١٢٠ يوم	١٠,٥٨٧,٥٤٧	ريال سعودي
١٢١ - ١٨٠ يوم	٩,٥٤٦	١٠٥,٨٧٦
١٨١ - ٢٤٠ يوم	٤٤٧,٤٠٦	٤٧٦
٢٤١ - ٣٠٠ يوم	---	٣٣,٥٥٦
٣٠١ - ٣٦٠ يوم	---	---
أكثر من ٣٦٠ يوم	---	---
المجموع	١١,٠٤٤,٤٩٩	١٣٩,٩٠٨

شركة أبناء محمد حسن النافول

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧. مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٧٥,٩٦١	٥٠٤,٤٨٢
٢,٩٩٠,١٧٠	١,٢٤٣,٩٢٧
١٦٨,٧١٩	٦٧,٠٠٠
٤١,٥٦٠	٤٤,٧٢٨
١٧٧,٤٢٠	١١٦,٥٦٥
٥,٠٥٣,٨٣٠	١,٩٧٦,٧٠٢

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدماً إلى موردين
عهد وسلف الموظفين
مصلحة الضرائب - مصر
ضريبة القيمة المضافة
المجموع - قائمة " أ "

٨. مخزون:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٩٧,١٢٨	٥,٧٧١,٠٠٤
٢٥٥,٩٠٨	٢٥٥,٩٠٨
١,٦٥٣,٠٣٦	٦,٠٢٦,٩١٢

مخزون مواد أولية
قطع غيار
المجموع - قائمة " أ "

٩. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

أ . يتمثل هذا البند إستثمار في صندوق أجنبي من خلال المبالغ المدفوعة والتي تمثل ٣٥% من إجمالي الإستثمار الرأسمالي البالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي حسب الإتفاقية الموقعه مع صندوق قرافين فينتشرز (متوافق مع الشريعة الإسلامية) للإستثمار برأس المال الجريء بوادي السيليكون بالولايات المتحدة الأمريكية .

حيث يهدف الصندوق إلى إستكشاف الفرص التقنية الواعدة والإستثمار في رأس المال في مرحلة مبكرة في الشركات الناشئة في مجال التقنية بشكل عام وتقنية البناء بشكل خاص .
أن المدة الزمنية للصندوق هي ٨ سنوات بحد أقصى ، حيث يتم توزيع الأرباح بمجرد تحققها وللشركة حق إعادة إستثمار في حال رغبتها بذلك .

هذا الإستثمار من شأنه دعم الخطط المستقبلية للشركة من حيث تحقيق أثر إيجابي في العائد على الإستثمارات الرأسمالية كما أنها تتيح فرص لشركات مستقبلية مع شركات واعدة في مجال تقنية البناء . ولم يتبين أي تغير في القيمة العادلة يستلزم إثباته خلال الفترة .

ب . إلتزامات ومطالبات:

هناك إلتزام على الشركة مقابل الإلتزام بإستثمار مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) حيث تم إستثمار فعلي بالنداء الأول مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) وهذا يعني أن الشركة مطالبة من خلال النداءات اللاحقة بسداد باقي إلتزام الإستثمار مبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٩,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

١٠. ممتلكات وآلات ومعدات:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٤٣٤,٤٦٥	٢١,٥٠٤,١١٤
٦,١٢٠,٧٨٥	٩,٤٠١,٤٧٣
(١,٧٧٩,٠٥٨)	(٣,٤٧١,١٢٢)
(١)	---
٣١,٧٧٦,١٩١	٢٧,٤٣٤,٤٦٥

رصيد اول الفترة/ السنة
المضاف والمحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات من مشاريع
رأسمالية وتطويرية تحت التنفيذ
الإستهلاك خلال الفترة/ السنة
صافي تكلفة أصول مباعه خلال الفترة/ السنة
المجموع - قائمة " أ "

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١. مشاريع رأسمالية وتطويرية تحت التنفيذ:

أ. يتمثل هذا البند في مشاريع رأسمالية وتطويرية تحت التنفيذ وما زالت قيد الإنجاز ، ويتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول الفترة/ السنة
٢٨,٥١٩,٠٠٠	١٩,٠٤٠,٣٤١	المضاف خلال الفترة/ السنة
٢,٣٥٩,٤٥٧	٢٣,٢١٧,٥٧٥	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,١٢٦,١٥٨)	(٦٥٠,١٢٤)	تكلفة مشروع دلة الذي تم التنازل عنه - ج
---	(١٣,٠٨٨,٧٩٢)	إنخفاض في قيمة مشروع مصر نتيجة فروقات سعر صرف العملة
(١,٥٧٧,٠١١)	---	الرصيد اخر الفترة/ السنة - قائمة " ا "
٢٧,١٧٥,٢٨٨	٢٨,٥١٩,٠٠٠	

ب. يتلخص رصيد نهاية الفترة/ السنة في المشاريع التالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع تطوير أرض الملقا - الرياض - ب/١
١٨,١٩٣,٦٥٦	١٦,٢٨٨,٢٣٩	انشاء مصنع بمصر - ب/٢
٨,٢٣٠,٨٨٣	٩,٤٨٧,٠٣٦	مشاريع أخرى - ب/٣
٧٥٠,٧٤٩	٢,٧٤٣,٧٢٥	المجموع - قائمة " ا "
٢٧,١٧٥,٢٨٨	٢٨,٥١٩,٠٠٠	

ب/١ يمثل هذا المبلغ تطوير وإنشاء مشروع الرياض الواقع بحي الملقا شمال مدينة الرياض . حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ بشراء أراضي واقعة بحي الملقا شمال مدينة الرياض بمساحة إجمالية (٣,٩٩٠) متر مربع بهدف إستخدامها في مشروع تطوير عقاري من خلال شركتها التابعة شركة دير العقارية وتم تقييم أراضي الشركة لسنة ٢٠٢١ بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط سبعة عشرة مليون ريال سعودي) وتم تقييمها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي باستخدام قياس القيمة العادلة من مقيم شركة الشرق الأوسط للتقييم العقاري وترخيص رقم ١٢١٠٠٠١٢٠٧ ، وتقدر التكاليف المتبقية لإستكمال هذا المشروع بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي ويتوقع الإنتهاء منه خلال الربع الثاني من ٢٠٢٣م..

ب/٢ يتمثل هذا البند في التكاليف المتكبدة لإنشاء مصنع للمنتجات الأسمنتية بمنطقة العلمين في جمهورية مصر العربية وقد تم البدء بالمرحلة الأولى لبدء التشغيل التجاري لمصنع البلوك التابع لشركة الناقل للصناعات الإسمنتية ابتداءً من يوم الأحد الموافق ٢٠٢١/٨/١٥م. علماً بأنه سبق ذلك التشغيل التجريبي بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ ولمدة ٦٠ يوماً . وبلغت إيرادات التشغيل التجريبي كما في تاريخ القوائم المالية مبلغ ١,٦٥٢,٤١٣ جنية مصري (مبلغ ٣٢٩,٦٠٩ ريال سعودي) ، وتقدر التكاليف المتبقية لإستكمال هذا المشروع والتوسعة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي .

ب/٣ يمثل هذا المبلغ ثلاثة مشاريع متمثلة في إنشاء محطة خلط خرسانة ومصنع صغير في منطقة أبو معن ومكتب جديد للإدارة ، ومن المتوقع الإنتهاء منها خلال سنة ٢٠٢٢ ، وتقدر التكاليف المتبقية لإستكمال هذه المشاريع بمبلغ ٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي .

ج . هذا المبلغ المحول من طرف ذي علاقة يمثل قيمة مشروع تحت التنفيذ (دلة) عبارة عن أرض مستأجرة من أمانة المنطقة الشرقية بموجب عقد إيجار والمقام عليها أبنية مرخصة كمجمع صناعي بمبلغ ١٣,٠٨٨,٧٩٢ ريال سعودي ، وقد تم هذا التحويل بموجب قرار مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقل بنقل التصرف بأرض دلة لتكون تحت مظلة شركة دير وتحت تصرفها . تم استبعادها بالتنازل عن عقد إيجار الأرض وبيع ما عليها من مباني لطرف ثالث (شركة سمو الشرق للمنتجات الإسمنتية) بمبلغ ١٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط ثلاثة عشرة مليون ومائتان وخمسون ألف ريال سعودي) ونجح عن ذلك ربح بمبلغ ١٦١,٢٠٨ ريال سعودي . تم تسوية المبلغ المستحق لشركة دير العقارية من شركة سمو الشرق للمنتجات الإسمنتية نتيجة هذا التنازل بحساب شركة أبناء محمد حسن الناقل في السجلات المحاسبية لشركة دير العقارية ، حيث هناك قرار مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقل بإقفال هذا المبلغ بحساب المساهم الرئيسي الذي قام بتمويل الشركة بمبلغ ١٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢. أصل حق الاستخدام :

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

- لم تعترف بالأصول والخصوم المتعلقة بحق الاستخدام في عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي .
- تتمثل عقود الإيجار بالإيجار لمكاتب مقر الإدارة وأراضي مستأجرة مقام عليها المصنع والورش .

ب. يتلخص هذا البند على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٧٥,٩٥٦	٣,٠٤٣,٢٩٣	إضافات خلال الفترة / السنة
---	---	إستبعاد اصل حق استخدام
٦٢,١٥٧	(٩٦٧,٣٣٧)	تعديلات
٢,١٣٨,١١٣	٢,٠٧٥,٩٥٦	الرصيد في آخر الفترة / السنة
١,١٢٨,٨٩٩	١,١٢٥,٥٠٦	يطرح : الإطفاء المتراكم
٢١٣,٨١١	٤٢٧,٦٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
---	(٤٢٤,٢٢٩)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
٦٢,١٥٧	---	المتعلق بالإستبعادات
١,٤٠٤,٨٦٧	١,١٢٨,٨٩٩	تعديلات
٧٣٣,٢٤٦	٩٤٧,٠٥٧	الرصيد في آخر الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية - قائمة "أ"

ج. التزامات عقود الإيجار:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	فوائد التزامات الإيجار
٦١١,٤٠٠	٢,٠٠٨,٣٠٠	المسدد من التزامات الإيجار
---	٦٣,٦٣٠	إلتزامات إيجارية ملغاة
(٣٢,٣١٦)	(٤٩٣,١٩٣)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
---	(٩٦٧,٣٣٧)	التزامات عقود الإيجار - قصير الأجل - قائمة "أ"
٥٧٩,٠٨٤	٦١١,٤٠٠	التزامات عقود الإيجار - طويل الأجل - قائمة "ب"
٢٧٨,٨١٠	٢٧٨,٨١٠	
٣٠٠,٢٧٤	٣٣٢,٥٩٠	

١٣. مستحقات وذمم دائنة أخرى:

يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجازات مستحقة
ريال سعودي	ريال سعودي	تذاكر سفر مستحقة
٣٣٣,١٣٩	٤٦١,٩٩١	مصاريف مستحقة أخرى
١٠٨,٧٥٠	٣٥٧,٠٢٧	مقبوضات مقدماً من عملاء
٩١,٢٩٢	١٥٧,٣٣٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٥٤١,٦٥٠	٦٧٦,٩٧٣	ذمم دائنة متنوعة
---	٤٢٧,٩٦٢	المجموع - قائمة " أ "
١,٩٨٤	٢,٣٧٧	
١,٠٧٦,٨١٥	٢,٠٨٣,٦٦٥	

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٤. مخصص الزكاة:

أ. الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦٤٥,٩٢٢	١٧٥,٢٩٤	المدفوع خلال الفترة/ السنة
(٦٤٥,٩٢٢)	(١٧٥,٢٩٤)	المحمل خلال الفترة/ السنة
٦٠,٠٠٠	٦٤٥,٩٢٢	الرصيد في نهاية السنة – قائمة "أ"
٦٠,٠٠٠	٦٤٥,٩٢٢	

ب. حصلت الشركة على شهادة الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٣. كما حصلت الشركة على ربط زكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والذي أظهر فروقات بمبلغ ١٣٩,٤٤٣ ريال سعودي. وتم سداده خلال الفترة وقيد المبلغ في الحسابات بتقسيمه على الفترة المالية.

١٥. مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة:

أ. يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومع أطراف ذات علاقة بالمساهمين ومجلس الإدارة في الشركة. وقد تمت الموافقة على أسعار وشروط هذه العمليات من قبل إدارة الشركة. ويتلخص هذا البند فيما يلي:

نوع العلاقة	العلاقة	رصيد افتتاحي	مجموع مدين	مجموع	الرصيد كما في
		ريال سعودي	ريال سعودي	دائن	٢٠٢٢/٦/٣٠
تمويلية	رئيس مجلس الإدارة والمساهمين الرئيسيين	١٣,٩٣٢,٠٧٥	٦١٢,٧٤٦	---	١٣,٣١٩,٣٢٩
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة – قائمة "أ"		١٣,٩٣٢,٠٧٥			١٣,٣١٩,٣٢٩

ب. تظهر طبيعة المعاملات مع أطراف ذات علاقة في إيضاح ٢٢. ولا يوجد تواريخ إستحقاق لهذه التعاملات.

١٦. رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

١٧. المبيعات – صافي:

يتلخص هذا البند فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	مبيعات الخرسانة
١٥,٧١٧,٩٦٠	١٦,٦٢٥,٦٠٧	تأجير معدات
٣٢,٨٦٠	٢٨,٤٤٦	مبيعات طابوق وبحص
٧,٣٧٩,٦٨٧	٦,٥٩٩,٦٤٨	خصم مسموح به
(١٩,٢٧٧)	(٦,٥٤٨)	صافي – قائمة "ب"
٢٣,١١١,٢٣٠	٢٣,٢٤٧,١٥٣	

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨. إيرادات أخرى وخسائر صرف عملة :

أ. إيرادات أخرى :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٣٩٢	---
٥,٩٠٠	١,٩٤١
٤٥,٤٣٠	---
٨٩,٧٢٢	١,٩٤١

أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

إيرادات أخرى

إقفال مخصص ديون مشكوك فيها أنتهى الغرض منه

المجموع - قائمة "ب"

ب. خسائر صرف عملة :

إنخفضت المبالغ المستحقة من شركة الناقل للصناعات الإسمنتية - مصر بشكل رئيسي بسبب خسائر فروقات العملة نتيجة لهبوط الجنية المصري بمبلغ ١,٨٣٠,٠٠٩ ريال سعودي - قائمة "ب".

١٩. ربحية السهم الأساسية والمخفضة من دخل الفترة:

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩١,٦٧٢	٤,٠٤٢,٨٧٤
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٠,١	١,٣٩

دخل الفترة

المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

ربحية السهم الأساسية من دخل الفترة - قائمة "ب"

ربحية السهم الأساسية والمخفضة تم احتسابها بقيمة صافي الدخل للفترة ذات العلاقة على المتوسط المرجح للأسهم المصدرة القائمة ، وحيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة فإن ربحية السهم المنخفضة هي نفس الربحية الأساسية للسهم .

٢٠. إدارة المخاطر المالية:

تشتمل الخصوم المالية الرئيسية للشركة على القروض والذمم التجارية الدائنة. الغرض الرئيسي من هذه الالتزامات المالية هو تمويل عمليات الشركة وتوفير الضمان لدعم عملياتها. تشمل الأصول المالية الرئيسية للشركة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة والنقد وما يعادله.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز البرنامج الشامل لإدارة المخاطر في الشركة على الإدارة القوية للسيولة بالإضافة إلى مراقبة مختلف متغيرات السوق ذات الصلة ، وبالتالي يسعى باستمرار إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

مخاطر السوق :

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تشتمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى، مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السلع. تشمل الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق القروض والذمم المدينة والدائنة التجارية.

مخاطر معدل الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال الرصد المنتظم لأسعار الفائدة وادواتها المالية التي تحمل فائدة. في تاريخ التقرير ، تكون جميع القروض بسعر ثابت ولا توجد حساسية لسعر الربح للسنة.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية يتعلق بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للشركة (عندما يتم تحديد الإيرادات أو المصاريف بعملة أجنبية). كما أن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن نتائج أعمال وأصول والتزامات شركة تابعة مقومة بالجنية المصري، وعليه فإن نتائج الأعمال والأصول والتزامات معرضة لمخاطر التقلب في سعر صرف الجنيه المصري وترجمته إلى الريال السعودي عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وأن قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة تعرض نتيجة التقلب في سعر الصرف وكخسائر صرف عملة أجنبية.

مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في احتمال فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزامه مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الشركة تركيز كبير لمخاطر الائتمان. تنشأ مخاطر التركيز عندما يقوم عدد من المتنافسين بممارسة أنشطة تجارية أو أنشطة مماثلة في نفس المنطقة الجغرافية أو أن يكون لهم ميزات اقتصادية قد تؤدي إلى فشل التزاماتها التعاقدية. لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، طورت الشركة الموافقة الرسمية التي يتم بموجبها تطبيق حدود الائتمان على عملائها. تقوم الإدارة أيضاً بمراقبة التعرض للائتمان تجاه العملاء بشكل مستمر، وتتخذ مخصصات مقابل تلك الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها.

يتم إجراء تحليل إنخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة مخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. يعكس الحساب النتيجة المرجحة للائتمان والقيمة الزمنية للنقد والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية وبشكل عام يتم شطب الذمم المدينة التجارية إذا كان موعد استحقاقها لأكثر من عامين ولا تخضع لنشاط إنفاذ إذا كان من المتوقع أن تكون تكلفة هذا النشاط أعلى من فائدة القيام بذلك. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الأصول المالية. تتم مراقبة مستحقات العملاء البارزة بانتظام.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في المخاطرة التي تواجه منشأة ما صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ قريب من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة التي توفر الأموال الكافية من خلال تسهيلات إئتمانية ملزمة بالوفاء بأي التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة للأصول والخصوم:

٢١.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو نقل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أوفي حالة عدم وجود سوق رئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.
- يجب أن يكون بإمكان الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق يتعاملون في صالحهم الاقتصادي. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل في أفضل حالاته وأفضل استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل في أفضل استخدام له. تستخدم الشركة تقنيات التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة. يتم تصنيف جميع الأصول والخصوم التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، الموصوف على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة.
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.

شركة أبناء محمد حسن الناقل

شركة مساهمة مدرجة

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ج) المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بإعتباره أدنى مستوى إدخال وهو مهم للقياس بأكمله. تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير التي حدث خلالها التغيير.

٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة تتمثل في المعاملات مع المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، والجهات المرتبطة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات الهامة:

اسم الطرف	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحركة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ماجد محمد حسن السبيعي	رئيس مجلس الإدارة والمساهم الرئيسي	تمويلية	تمويل شراء أراضي.	ريال سعودي ---	ريال سعودي ١٣,٩٣٢,٠٧٥
		تمويلية	جاري مدين محمل من شركة أبناء محمد حسن الناقل	٦١٢,٧٤٦	---

٢٣. الأصول المالية والإلتزامات المالية :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإنخفاض في القيمة	
نقد ونقد معادل	٣,٠٠١,٣٨٦
الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	١٠,٩٧١,٥٩١
المجموع	١٣,٩٧٢,٩٧٧
أصول مالية مقاسة بالقيمة العادلة	٥,٢٥٧,٦٥٥
إلتزامات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة	
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١١,٠٥١,٥٨٣
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة	١٣,٩٣٢,٠٧٥
المجموع	٢٤,٩٨٣,٦٥٨

٢٤. حدث لاحق:

أعلنت الشركة في ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م عن تقديم ملف طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية إلى هيئة سوق المال .

٢٥. أحداث هامة:

تواصل الإدارة مراقبة حالة فيروس (كوفيد - ١٩) وستتخذ المزيد من الإجراءات حسب الضرورة والمناسبة استجابة للإضطراب الاقتصادي وعواقب فيروس (كوفيد - ١٩) الأخرى .

٢٦. اعتماد القوائم المالية للإصدار .

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٧ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٢٧. عام:

- تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم إعادة تصنيف احتياطي صرف عملة أجنبية من الأرباح المبقة لتتلائم مع تصنيف السنة المالية الحالية .