

شركة الأشغال الميسرة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح او 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)
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

## تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة/ المساهمين  
شركة الأشغال الميسرة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الأشغال الميسرة التجارية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وكلاً من القوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والابصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يُنم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥  
الرياض، المملكة العربية السعودية  
٢١ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٨٤٣,٢٦٧	٥,٨١١,٤٠١	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٣٢,٠٤١	٥٧٠,٠٥٥		حق استخدام أصول، صافي
-	٤٧,٠٠٠		أصول غير ملموسة
<b>٦,٤٧٥,٣٠٨</b>	<b>٦,٤٢٨,٤٥٦</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٥٣٥,١٩٩	١,٢٩٤,٧٨٣		مخزون قطع غيار
٢٣,٧٢٨,٤٧٥	٣٩,٢١٨,٢٦٤	٥	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٤,١٩١,١١٠	٦,٧٤٧,٠٨٣	٦	إيرادات عن أعمال منجزة وغير مفوترة
١٣,١٣٠,٣٧٥	٣,٥٠٨,٢٩٥	٧	نقد وما في حكمه
<b>٤١,٥٨٥,١٥٩</b>	<b>٥٠,٧٦٨,٤٢٥</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٤٨,٠٦٠,٤٦٧</b>	<b>٥٧,١٩٦,٨٨١</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٥,٨٨٤,٩٩٦	٢٣,٢٤١,٢٤٢		أرباح مبقاه
<b>٣٩,٨٩٩,٩٩٦</b>	<b>٤٧,٢٥٦,٢٤٢</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٣٣,٤٥٥	٤٩٨,٥٢٢		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩٢,٨٤٤	٣٩٣,٩٥٤		التزامات منافع الموظفين
٣٩٣,٢٧٥	٥٧٤,٣١٨	٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى- الجزء غير المتداول
<b>١,٢١٩,٥٧٤</b>	<b>١,٤٦٦,٧٩٤</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٣٠,١٨٣	١٠٧,٠٥٤		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٢٨,٩٠٠	٦٣٩,٣٠٠	٨	مستحق الى طرف ذو علاقة
٦,٠٧٢,١٨٤	٧,٢٩٦,٤٧٩	٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء المتداول
٥٠٩,٦٣٠	٤٣١,٠١٢		مخصص الزكاة
<b>٦,٩٤٠,٨٩٧</b>	<b>٨,٤٧٣,٨٤٥</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٨,١٦٠,٤٧١</b>	<b>٩,٩٤٠,٦٣٩</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٤٨,٠٦٠,٤٦٧</b>	<b>٥٧,١٩٦,٨٨١</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢٣,٤٥٤,٨٥٩	٣٢,٠٢٨,٤٣٢	١١	<b>الربح أو الخسارة</b>
(١٥,٩٠٤,٠٢٨)	(٢١,٥١٩,٥٧٩)	١١	الإيرادات
٧,٥٥٠,٨٣١	١٠,٥٠٨,٨٥٣		تكلفة الإيرادات
(٣,٤١٧,٥٤٥)	(٣,٠٧٣,٨٢٧)		<b>مجمّل الربح</b>
٤,١٣٣,٢٨٦	٧,٤٣٥,٠٢٦		مصاريّف عمومية وإدارية
-	١١٧,٦٨١	٥	<b>الربح من العمليات الرئيسية</b>
-	(٣٨,٣٣٨)	٥	إرباح فوائد احتساب القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط
-	(٣٨,٣٣٨)	٩	مصروف فوائد احتساب خصم القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط
(٢٢,٤١٢)	(١٩,٠٣٨)		أطفاء فوائد تمويلية مؤجلة - شراء سيارات تقسيط
٦٠٣,٨٤٦	١٥٤,٠٦٨		تكاليف التمويل
٤,٧١٤,٧٢٠	٧,٦١١,٠٦١		إيرادات أخرى
(١٢٦,٠٣٨)	(٢٥٤,٨١٥)		<b>صافي ربح الفترة قبل الزكاة</b>
٤,٥٨٨,٦٨٢	٧,٣٥٦,٢٤٦		الزكاة التقديرية
-	-		<b>صافي ربح الفترة</b>
٤,٥٨٨,٦٨٢	٧,٣٥٦,٢٤٦		<b>الدخل الشامل الآخر</b>
-	-		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>
-	-	١٢	<b>ربحية السهم</b>
-	٣,٠٧		نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
-	٢,٤٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧,٧٦٤,٧٠٤	٧,٦٩٩,٧٠٤	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٤,٥٨٨,٦٨٢	٤,٥٨٨,٦٨٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,٣٥٣,٣٨٦	١٢,٢٨٨,٣٨٦	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٣٩,٨٩٩,٩٩٦	١٥,٨٨٤,٩٩٦	١٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٧,٣٥٦,٢٤٦	٧,٣٥٦,٢٤٦	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧,٢٥٦,٢٤٢	٢٣,٢٤١,٢٤٢	١٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,٧١٤,٧٢٠	٧,٦١١,٠٦١
٢٥٣,٠٥٠	٢٨٢,٢٩٥
٦١,٩٨٦	٦١,٩٨٦
١,١٧٢,٧٢٣	٢٧٦,٤٨٣
-	١٩٩,٣٩٠
-	(١١٧,٦٨١)
-	٣٨,٣٣٨
-	٣٨,٣٣٨
-	٣,٠٢١
١٤٤,٤٣٤	١٠٧,٤١٠
٢٢,٤١٢	١٩,٠٣٨
٦,٣٦٩,٣٢٥	٨,٥١٩,٦٧٩
(٥٠٥,٢١٨)	(٧٥٩,٥٨٤)
(٩,١٩٩,٢٦٢)	(١٦,٠٠٤,٠٠٠)
١,١٢٣,٦٨٨	(٢,٥٥٥,٩٧٣)
٢,١٩٠,٢٤٩	٤١٠,٤٠٠
١٤٢,١٧٠	١,٤٨٤,٦٨١
١٢٠,٩٥٢	(٨,٩٠٤,٧٩٧)
(٣٢,٩٩٢)	(٦,٣٠٠)
(٩٦,٠٠٢)	(٣٣٣,٤٣٣)
(٨,٠٤٢)	(٩,٢٤٤,٥٣٠)
(٩٩,٠٤١)	(٢٧٣,٤٥٠)
-	٢٠,٠٠٠
-	(٤٧,٠٠٠)
(٩٩,٠٤١)	(٣٠٠,٤٥٠)
(٥٠,٤٠٠)	(٧٧,١٠٠)
(٥٠,٤٠٠)	(٧٧,١٠٠)
(١٥٧,٤٨٣)	(٩,٦٢٢,٠٨٠)
٥,٧١٧,٧٣٩	١٣,١٣٠,٣٧٥
٥,٥٦٠,٢٥٦	٣,٥٠٨,٢٩٥
٢٦,٧٠٠	-

**الأنشطة التشغيلية**  
صافي ربح الفترة قبل الزكاة  
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
استهلاك حق استخدام أصول  
المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  
المكون من مخصص دفعات مقدمة للموردين  
ارباح فوائد احتساب القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط  
مصروف فوائد احتساب خصم القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط  
اطفاء فوائد تمويلية مؤجلة - شراء سيارات تقسيط  
خسائر بيع ممتلكات ومعدات  
المكون من التزامات منافع الموظفين  
تكاليف تمويل

**التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية**  
مخزون  
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
ايرادات عن أعمال منجزة وغير مفوترة  
مستحق الى طرف ذو علاقة  
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
**النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات**  
المسدد من التزامات منافع الموظفين  
المسدد من مخصص الزكاة  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية**

**الأنشطة الاستثمارية**  
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات  
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات  
المدفوع لشراء اصول غير ملموسة  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**

**الأنشطة التمويلية**  
المسدد من التزامات عقود الايجار  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية**  
صافي التغير في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة  
**النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة**  
**المعاملات غير النقدية**  
المحول من التزامات عقود ايجار الى المصاريف المستحقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة الأشغال الميسرة التجارية شركة مساهمة سعودية "الشركة" تأسست وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٢٨٨٠١٣٤٠٠٠ بتاريخ ١٠ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠١٣م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الإنشاءات العامة للمباني الحكومية لإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع ترميمات المباني السكنية وغير السكنية إنشاء الطرق والشوارع والارصفة ومستلزمات الطرق إصلاح وصيانة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب هدم وإزالة المباني وغيرها تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها واصلاحها تشطيب المباني تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء تركيب الأثاث الإنشاءات العامة للمباني السكنية التنظيف العام للمباني رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة تنظيم وإدارة المعارض والمؤتمرات النقل الخفيف صناعة الأثاث والموبيليا من الخشب النقل البري للبضائع نقل الأثاث الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... الخ).

ب- التغيير في الاسم التجاري

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م) بموجب الجمعية العامة للشركاء المنعقدة في ذلك التاريخ تم تعديل الاسم التجاري للشركة من شركة الأشغال الميسرة للمقاولات الى (شركة الأشغال الميسرة التجارية) وتم اعتماد عقد تأسيس الشركة من قبل وزارة التجارة بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣م).

- يبلغ رأس مال الشركة ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٥,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي موزعة بين الشركاء كما يلي:

اسم الشريك	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
السيد/ صبحي مقاط فرحان الجوير	٢٠%	١,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠
السيدة/ حميدة عفاش محمد الخالدي	٢٠%	١,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠
السيد/ عبد الرحمن صبحي مقاط الجوير	٢٠%	١,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠
السيد/ عبد العزيز صبحي مقاط الجوير	٢٠%	١,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠
السيد/ محمد صبحي مقاط الجوير	٢٠%	١,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠٠%</b>	<b>٥,٠٠٠</b>		<b>٥٠,٠٠٠</b>

ج- الزيادة على رأس المال

- بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٥هـ (الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠٢٣م) قرر المساهمين زيادة رأس مال الشركة من ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٢٤ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل مبلغ ٢٣,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث أصبح رأس المال مقسم الى ٢,٤٠٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي.

د- التحول في الكيان القانوني

- بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٢٣م) وافق الشركاء بالإجماع تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة الأشغال الميسرة التجارية "شركة ذات مسؤولية محدودة" الى شركة الأشغال الميسرة التجارية "شركة مساهمة سعودية" بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصنيفات وتراخيص وجميع عناصرها المالية والفنية والإدارية، وبنفس رأس مالها البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري الرئيسي والفروع.

تم الحصول على تراخيص للممارسة أنشطة الشركة كما يلي:

رقم الترخيص	تاريخ انتهاء الترخيص	المدينة	الغرض
٤٢٠٧٥٣٥١٣١٠	٢٦ رجب ١٤٤٦هـ	سكاكا	نقل البضائع على الطرق البرية
٤٠٠٣١٩٣٦٩٠٩	٢٨ ربيع الأول ١٤٤٦هـ	سكاكا	ترميمات المباني السكنية وغير السكنية

- بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٤م)، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة لطرح ٤٨٠,٠٠٠ سهم في نمو (السوق الموازية)، وهو ما يمثل نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة بعد عملية الطرح، وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق تداول السعودية بتاريخ ١ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٤م) ويرمز تداول ٩٦٠٨.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	النشاط
شركة الأشغال الميسرة للمقاولات	سكاكا	٣٤٠٠٠١٧٢٨٦	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه الإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب البيع بالتجزئة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية أنشطة المتعهدين الذين يقدمون خدمات الطعام رعاية وصيانة منتزهات الحدائق لأغراض الإسكان العام رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة تنظيم وإدارة المعارض والمؤتمرات أنشطة وكالات التشغيل المؤقت للخدمات المنزلية أنشطة وكالات التشغيل المؤقت لخدمات العمالة الوافدة.
الأشغال الميسرة التجارية	سكاكا	٣٤٠٠٠١٧٢٨٧	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة تغطية الارضيات بالمطاط والمشمع والبلاستيك البيع بالجملة والتجزئة لقطع الغيار الجديد للسيارات وتوابعها وتشمل زينة السيارات البيع بالجملة والتجزئة لأطارات السيارات وتوابعها البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للأجهزة الالكترونية والكهربائية المنزلية البيع بالجملة للأدوات المكتبية القرطاسية البيع بالجملة للمنتجات الخشبية والفلبينية والبلاستيكية البيع بالجملة لكاميرات التصوير ومستلزماتها البيع بالجملة للأثاث المكتبي البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه البيع بالتجزئة للحواشيب وملحقاتها يشمل الطابعات وأحبارها.
الأشغال الميسرة للنقل	سكاكا	٣٤٠٠٠١٨٦٧٤	تشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية خدمات شحن وتفريق السلع بصفة عامة وكلاء البيع في الأدوية النقل الخفيف النقل البري للبضائع نقل السلع المبردة والمجمدة نقل البضائع والمعدات النقل الثقيل نقل الأثاث.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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 استخدام أساس قياس آخر، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. يتم الاعتراف بالتزامات منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ السجلات المحاسبية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٤-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز 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. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، صافي

الإجمالي ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	تحسينات على مباني			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
				مستأجرة*** ريال سعودي	سيارات** ريال سعودي	أراضي* ريال سعودي	
٩,٤١٩,١٦٩	١٩٠,٨٨٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٩٩٦	٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٦١,٢٩٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢٧٣,٤٥٠	١٦,٢٧٩	-	-	١,٢٠٠	٢٥٥,٩٧١	-	إضافات خلال الفترة
(١٣٢,١٨٠)	-	-	-	-	(١٣٢,١٨٠)	-	إستبعادات خلال الفترة
٩,٥٦٠,٤٣٩	٢٠٧,١٥٩	٥٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٩٩٦	٢٠١,٢٠٠	٤,٣٨٥,٠٨٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
<b>الإستهلاك المتراكم</b>							
٣,٥٧٥,٩٠٢	٩٥,٨٥٤	٧٥,٠٠٠	٢١٠,٠١٩	٢٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٥,٠٢٩	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢٨٢,٢٩٥	٨,٢٠٩	١٢,٥٠٠	١٢,٤٤٣	-	٢٤٩,١٤٣	-	المحمل على الفترة
(١٠٩,١٥٩)	-	-	-	-	(١٠٩,١٥٩)	-	إستبعادات خلال الفترة
٣,٧٤٩,٠٣٨	١٠٤,٠٦٣	٨٧,٥٠٠	٢٢٢,٤٦٢	٢٠٠,٠٠٠	٣,١٣٥,٠١٣	-	الرصيد كما في ٣١ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
<b>صافي القيمة الدفترية</b>							
٥,٨١١,٤٠١	١٠٣,٠٩٦	٤١٢,٥٠٠	٤٤,٥٣٤	١,٢٠٠	١,٢٥٠,٠٧١	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

\* تتمثل الاراضي بقطعتين ارض، القطعة الأولى مبني عليها مستودع الشركة، والقطعة الثانية فارغة ولدى الشركة نية لبناء مقر اداري جديد للشركة عليها في المستقبل، وهي مسجلة باسم الشركة.  
\*\* يتضمن اضافات السيارات خلال الفترة بشراء ٣ سيارات باقساط شهرية على مدى ٤ سنوات ميلادية، بلغت تكلفة هذه السيارات مبلغ ٢٢٠,٩٧١ ريال سعودي، وبلغت قيمة فوائد التقسيط مبلغ ١١٧,٦٨١ ريال سعودي (ايضاح ٥).

\*\*\* تشمل التحسينات على المباني المستأجرة في تحسينات على مبنى الادارة المستأجر بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها بين (٣) الى (١٣) سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	تحسينات على مباني			أراضي ريال سعودي
				مستاجرة ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مستاجرة ريال سعودي	
٨,٨٦٠,٨١٠	١٥٨,٠٤٧	٥٠٠,٠٠٠	٢١١,١٩٩	٢٠٠,٠٠٠	٣,٧٩١,٥٦٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
٥٩١,٨٥٩	٣٢,٨٣٣	-	٥٥,٧٩٧	-	٥٠٣,٢٢٩	-	إضافات خلال السنة
(٣٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(٣٣,٥٠٠)	-	إستبعادات خلال السنة
٩,٤١٩,١٦٩	١٩٠,٨٨٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٩٩٦	٢٠٠,٠٠٠	٤,٢٦١,٢٩٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣,٠٥٣,١٧٦	٥٩,١١٢	٥٠,٠٠٠	١٧١,٠٤٣	١٦٠,٠٠٠	٢,٦١٣,٠٢١	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
٥٥٦,٢٢٦	٣٦,٧٤٢	٢٥,٠٠٠	٣٨,٩٧٦	٤٠,٠٠٠	٤١٥,٥٠٨	-	المحمل على السنة
(٣٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(٣٣,٥٠٠)	-	إستبعادات خلال السنة
٣,٥٧٥,٩٠٢	٩٥,٨٥٤	٧٥,٠٠٠	٢١٠,٠١٩	٢٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٥,٠٢٩	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,٨٤٣,٢٦٧	٩٥,٠٢٦	٤٢٥,٠٠٠	٥٦,٩٧٧	-	١,٢٦٦,٢٦٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٥ - ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٧,٠٥٧,٦١٤	٣٠,٣٠٢,٩٧٦	الذمم المدينة*
(١,٥٠٥,٩٥٦)	(١,٧٨٢,٤٣٩)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٥,٥٥١,٦٥٨	٢٨,٥٢٠,٥٣٧	خطابات ضمان (ايضاح ١٤)
٥,٦٢٤,٤٨٥	٧,٢٦٤,٥٦٣	دفعات مقدمة للموردين
٢,٠٠٣,٣١٧	٢,٣٢٩,٩٥٢	يخصم: مخصص دفعات مقدمة للموردين
-	(١٩٩,٣٩٠)	سلف وعهد موظفين
٢,٠٠٣,٣١٧	٢,١٣٠,٥٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥٢,٧٤٣	٥٣٥,٤٧٥	فوائد تمويلية موجلة
-	٤٤٥,٧٥٠	اخرى
١٦٧,٦١٥	٢٤٦,٩٥٨	
٢٨,٦٥٧	٧٤,٤١٩	
٢٣,٧٢٨,٤٧٥	٣٩,٢١٨,٢٦٤	

\* تتمثل أرصدة العملاء بشكل اساسي في أرصدة مستحقة من عملاء حكوميين ليس لديهم سجل تاريخي من التخلف عن السداد أو شطب ديون بمبالغ ذات اهمية.

ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥١٥,٢٦١	١,٥٠٥,٩٥٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٩٩٠,٦٩٥	٢٧٦,٤٨٣	المكون خلال الفترة/ السنة
١,٥٠٥,٩٥٦	١,٧٨٢,٤٣٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	من يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	اكثر من ٣٦٠ يوم	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٢٠,٧١٨,١٠٨	٥,٩٢١,٧٧٧	٣,٦٦٣,٠٩١	٦%	٣٠,٣٠٢,٩٧٦
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة				إجمالي القيمة الدفترية

٣٠٨,٧١٣	٤٠١,٥٨٦	١,٠٧٢,١٤٠	٢٩%	١,٧٨٢,٤٣٩
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	من يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	اكثر من ٣٦٠ يوم	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

١٢,١٠٣,١١٤	٢,٢٦٤,١١٩	٢,٦٩٠,٣٨١	٣٥%	١٧,٠٥٧,٦١٤
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة				إجمالي القيمة الدفترية

٢٢٦,١٨٠	٣٢٨,٢٧٣	٩٥١,٥٠٣	٩%	١,٥٠٥,٩٥٦
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة				

ان الحركة على مخصص دفعات مقدمة للموردين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	١٩٩,٣٩٠	المكون خلال الفترة/ السنة
-	١٩٩,٣٩٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٥- ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي (تتمة)  
ان الحركة على فوائد تمويلية مؤجلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨٨,٩٥٤	١٦٧,٦١٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	١١٧,٦٨١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢١,٣٣٩)	(٣٨,٣٣٨)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
١٦٧,٦١٥	٢٤٦,٩٥٨	

## ٦ - عقود المقاولات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٦,٤٣٨,٤٦٢	٢٤,٥١٧,٦٠٤	التكاليف الفعلية المتراكمة
٨,٠٧٩,١٤٢	٨,١٧٢,٠٥٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٤,٥١٧,٦٠٤	٣٢,٦٨٩,٦٦٣	التكاليف الفعلية خلال الفترة/ السنة
		الرصيد المتراكم في نهاية الفترة/ السنة
١٧,١٩٣,٣٨٠	٢٩,١٧٣,٨٩١	الإيرادات المتراكمة المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز
١١,٩٨٠,٥١١	٩,٨٧٥,٧٠٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٩,١٧٣,٨٩١	٣٩,٠٤٩,٥٩٣	الإيرادات المحققة طبقاً لنسبة الإنجاز خلال الفترة/ السنة
(٢٤,٩٨٢,٧٨١)	(٣٢,٣٠٢,٥١٠)	الرصيد المتراكم في نهاية الفترة/ السنة
٤,١٩١,١١٠	٦,٧٤٧,٠٨٣	يطرح: المستخلصات الصادرة عن الأعمال المنجزة
٤,١٩١,١١٠	٦,٧٤٧,٠٨٣	ويظهر هذا الرصيد بالمركز المالي على النحو التالي:
		إيرادات منجزة وغير مفوترة

## ٧ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣,١٢٨,١٢٢	٣,٤٩٦,١٢٤	النقد لدى البنوك
٢,٢٥٣	١٢,١٧١	النقد في الصندوق
١٣,١٣٠,٣٧٥	٣,٥٠٨,٢٩٥	

## 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.

أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو							
٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	مدين	دائن	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة	
١,٠٠٠,٢٤٩	-	-	-	تمويل	مساهم	صبحي مقاط فرحان الجوير	
١,١٩٠,٠٠٠	-	-	-	تمويل	مساهم	حميدة عفاش محمد الخالدي	
-	-	٤١٠,٤٠٠	-	تجارية	جهة منتسبة*	شركة الأشغال المسيرة	
-	-	-	-	ومصاريف تشغيلية (رواتب)			

\* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات العلاقة التي يمتلك فيها احد مساهمين الشركة حصة في أسهم تلك الشركات، أو هي تلك الاطراف ذات العلاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في إدارتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

٨-

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى طرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	شركة الأشغال الميسرة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٢٨,٩٠٠	٦٣٩,٣٠٠	

- وقعت شركة الأشغال الميسرة التجارية اتفاقية مع شركة الأشغال الميسرة - شركة شخص واحد وهي مملوكة للسيدة/ حميدة عفان محمد الخالدي وهي احد المساهمين في شركة الأشغال الميسرة، حيث نصت هذه الاتفاقية على ان تقوم شركة الأشغال الميسرة بتوريد عمالة الى شركة الأشغال الميسرة التجارية بحيث تكون كفالة هذه العمالة على شركة الأشغال الميسرة وتدفع جميع تكاليف هؤلاء العمالة من قبل شركة الأشغال الميسرة التجارية، بالإضافة الى تحميل مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي عن كل موظف بشكل شهري على تدفع الى شركة الأشغال الميسرة بشكل سنوي بدل توريد عمالة.

ج- المعاملات مع كبار الادارة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في موظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. ان تلك المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

حجم التعامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤٠,٠٠٠	١٦٦,٨٠٠	موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين رواتب وبدلات وحوافز

٩- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٣٨,٩٤٠	٨٤٣,٨٢٩	دائنو شراء سيارات تقسيط
(١٦٧,٦١٥)	(٢٤٦,٩٥٨)	خصم القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط *
٣٧١,٣٢٥	٥٩٦,٨٧١	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٣٧,٩٩٢	٣,٤٩٦,٤٧٢	رواتب مستحقة
١,٧٦٩,٤١٤	١,٣٤٩,٥١٠	مصاريف مستحقة
١,٢٩٦,٠٧١	١,٢٧٠,٣٩١	مخصص إجازات وتذاكر سفر للموظفين
٦٥١,٠٦٦	٦٥٩,٥١٦	ذمم دائنة تجارية
٢٣١,٧٥٢	٤٩١,٩١٧	أخرى
٧,٨٣٩	٦,١٢٠	
٦,٤٦٥,٤٥٩	٧,٨٧٠,٧٩٧	
٣٩٣,٢٧٥	٥٧٤,٣١٨	التصنيف كما في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة:
٦,٠٧٢,١٨٤	٧,٢٩٦,٤٧٩	الجزء غير المتداول
٦,٤٦٥,٤٥٩	٧,٨٧٠,٧٩٧	الجزء المتداول

\* ان الحركة على خصم القيمة الحالية لدائنو شراء سيارات تقسيط هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	١٦٧,٦١٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٨٨,٩٥٤	١١٧,٦٨١	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢١,٣٣٩)	(٣٨,٣٣٨)	المطفاً خلال الفترة/ السنة
١٦٧,٦١٥	٢٤٦,٩٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

## ١٠- مخصص الزكاة

## الموقف الزكوي

قدّمت الشركة اقراراتها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على الشهادات المطلوبة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وحصلت الشركة على ربط زكوي عن الاقرار المقدم للفترة من ١ يناير ٢٠١٩م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقامت بسداد الفرق الزكوي. كما حصلت الشركة على ربط زكوي عن الاقرار المقدم للفترة من ١ يناير ٢٠١٨م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وقامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا الربط، وتم قبول الاعتراض من قبل الهيئة والغاء الربط الزكوي عن ذلك الإقرار.

## ١١- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات الشركة فيما يلي:

- قطاع الصيانة والتشغيل: يتمثل هذا القطاع في الصيانة للمباني الحكومية.

- قطاع المقاولات: أنشطة الإنشاءات العامة للمباني السكنية وغير السكنية.

- قطاع النقل: يتمثل هذا القطاع في الخدمات المتعلقة في النقل البري.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع الصيانة والتشغيل				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	ريال سعودي	
٥٠,٧٦٨,٤٢٥	٦,٣٣٦,٧٧٩	١١,٨٦٧,٥٢٧	٣٢,٥٦٤,١١٩	إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٤٢٨,٤٥٦	٨٠٢,٣٨٣	١,٥٠٢,٧٠٣	٤,١٢٣,٣٧٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٧,١٩٦,٨٨١	٧,١٣٩,١٦٢	١٣,٣٧٠,٢٣٠	٣٦,٦٨٧,٤٨٩	إجمالي الموجودات
٨,٤٧٣,٨٤٥	١,٠٣٣,٣٧٠	٢,٥٠٨,١٦٢	٤,٩٣٢,٣١٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٦٦,٧٩٤	١١١,٢٦٥	٢٠٨,٣٧٧	١,١٤٧,١٥٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٩٤٠,٦٣٩	١,١٤٤,٦٣٥	٢,٧١٦,٥٣٩	٦,٠٧٩,٤٦٥	إجمالي المطلوبات
قطاع الصيانة والتشغيل				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	ريال سعودي	
٤١,٥٨٥,١٥٩	٥,١٩٠,٥٤٨	٩,٧٢٠,٨٦٥	٢٦,٦٧٣,٧٤٦	إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٤٧٥,٣٠٨	٨٠٨,٢٣١	١,٥١٣,٦٥٥	٤,١٥٣,٤٢٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٨,٠٦٠,٤٦٧	٥,٩٩٨,٧٧٩	١١,٢٣٤,٥٢٠	٣٠,٨٢٧,١٦٨	إجمالي الموجودات
٦,٩٤٠,٨٩٧	٨٥٦,١٨٨	٢,٠٧٨,١١٢	٤,٠٠٦,٥٩٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢١٩,٥٧٤	١٠٣,٠١٥	١٩٢,٩٢٦	٩٢٣,٦٣٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨,١٦٠,٤٧١	٩٥٩,٢٠٣	٢,٢٧١,٠٣٨	٤,٩٣٠,٢٣٠	إجمالي المطلوبات
قطاع الصيانة والتشغيل				للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	ريال سعودي	
٣٢,٠٢٨,٤٣٢	٢,٤٩٩,٨٥٤	٩,٨٧٥,٧٠٢	١٩,٦٥٢,٨٧٦	الإيرادات
(٢١,٥١٩,٥٧٩)	(١,٦٠٧,١٣٤)	(٨,١٧٢,٠٥٩)	(١١,٧٤٠,٣٨٦)	تكلفة الإيرادات
١٠,٥٠٨,٨٥٣	٨٩٢,٧٢٠	١,٧٠٣,٦٤٣	٧,٩١٢,٤٩٠	مجمّل ربح الفترة
٢٨٢,٢٩٥	١٨,٥٧٣	١٠٧,١٤٤	١٥٦,٥٧٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٠٣٨	١,٢٥٣	٧,٢٢٦	١٠,٥٥٩	تكاليف تمويلية
٧,٣٥٦,٢٤٦	٦٥٦,٠٩٥	٧٨٧,٦١٩	٥,٩١٢,٥٣٢	صافي ربح الفترة



شركة الأشغال الميسرة التجارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	قطاع الصيانة والتشغيل	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٤٥٤,٨٥٩	٢,٠٣٧,٥٥٣	٢,٤٤٦,٠١٨	١٨,٩٧١,٢٨٨	الإيرادات
(١٥,٩٠٤,٠٢٨)	(١,٣٨١,٦٠٣)	(١,٨٩٦,١٨١)	(١٢,٦٢٦,٢٤٤)	تكلفة الإيرادات
٧,٥٥٠,٨٣١	٦٥٥,٩٥٠	٥٤٩,٨٣٧	٦,٣٤٥,٠٤٤	مجمّل ربح الفترة
٢٥٣,٠٥٠	٢١,٩٨٢	٢٦,٣٩٠	٢٠٤,٦٧٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢,٤١٢	١,٩٤٧	٢,٣٣٧	١٨,١٢٨	تكاليف تمويل
٤,٥٨٨,٦٨٢	٣٩٨,٦٢٥	٤٧٨,٥٣٦	٣,٧١١,٥٢١	صافي ربح الفترة

توقيت إثبات الإيرادات :

المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	قطاع الصيانة والتشغيل	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٩٩,٨٥٤	٢,٤٩٩,٨٥٤	-	-	نقطة زمنية معينة
٢٩,٥٢٨,٥٧٨	-	٩,٨٧٥,٧٠٢	١٩,٦٥٢,٨٧٦	بمرور الزمن
٣٢,٠٢٨,٤٣٢	٢,٤٩٩,٨٥٤	٩,٨٧٥,٧٠٢	١٩,٦٥٢,٨٧٦	المجموع

المجموع	قطاع النقل	قطاع المقاولات	قطاع الصيانة والتشغيل	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٣٧,٥٥٣	٢,٠٣٧,٥٥٣	-	-	نقطة زمنية معينة
٢١,٤١٧,٣٠٦	-	٢,٤٤٦,٠١٨	١٨,٩٧١,٢٨٨	بمرور الزمن
٢٣,٤٥٤,٨٥٩	٢,٠٣٧,٥٥٣	٢,٤٤٦,٠١٨	١٨,٩٧١,٢٨٨	المجموع

١٢ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
-	٧,٣٥٦,٢٤٦
-	٢,٤٠٠,٠٠٠
-	٣,٠٧

صافي ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

١٣ - ادارة المخاطر والقيمة العادلة

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 ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	١٠ سنوات	أكثر من سنة إلى ليس لها تاريخ	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	-	٣٩٣,٩٥٤	التزامات منافع الموظفين
-	١١٩,٦٠٠	٦٣٧,٥٠٠	-	٧٥٧,١٠٠	التزامات عقود الإيجار
٦٣٩,٣٠٠	-	-	-	٦٣٩,٣٠٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة
-	-	-	-	-	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
-	٧,٢٩٦,٤٧٩	٥٧٤,٣١٨	-	٧,٨٧٠,٧٩٧	ومطلوبات أخرى
-	-	-	-	٤٣١,٠١٢	مخصص الزكاة
٦٣٩,٣٠٠	٧,٨٤٧,٠٩١	١,٢١١,٨١٨	٣٩٣,٩٥٤	١٠,٠٩٢,١٦٣	الإجمالي

## شركة الأشغال الميسرة التجارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

### ١٣ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة) مخاطر السيولة (تتمة)

٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٤٤,٨٦٢	٩٤,٩٧٦	٢٩٣,٨٦٥	٤٣٣,٧٠٣	٢٩٢,٨٤٤
-	١٥٤,٢٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨٣٤,٢٠٠	٦٦٣,٦٣٨
٢٢٨,٩٠٠	-	-	٢٢٨,٩٠٠	٢٢٨,٩٠٠
-	٦,٤٦٥,٤٥٩	-	٦,٤٦٥,٤٥٩	٦,٤٦٥,٤٥٩
-	٥٠٩,٦٣٠	-	٥٠٩,٦٣٠	٥٠٩,٦٣٠
٢٧٣,٧٦٢	٧,٢٢٤,٢٦٥	٩٧٣,٨٦٥	٨,٤٧١,٨٩٢	٨,١٦٠,٤٧١

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعامل الشركة مع بنوك محلية ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	ذمم مدينة ايرادات عن أعمال منجزة وغير مفوترة النقد لدى البنوك
١٧,٠٥٧,٦١٤	٣٠,٣٠٢,٩٧٦	
٤,١٩١,١١٠	٦,٧٤٧,٠٨٣	
١٣,١٢٨,١٢٢	٣,٤٩٦,١٢٤	
٣٤,٣٧٦,٨٤٦	٤٠,٥٤٦,١٨٣	

### مخاطر العملات

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

### القيمة العادلة

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

### مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة.

### ١٤ - الالتزامات المحتملة

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة بموجب خطابات ضمان قائمة لدى بنوك محلية تتعلق بضمان دخول عطاءات و ضمان حسن تنفيذ بلغ إجمالي قيمتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ٤,١٨٤,٥١٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,١٨٤,٥١٦ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

### ١٥ - عام

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

### ١٦ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٤م) تم طرح ٤٨٠,٠٠٠ سهم في نمو (السوق الموازية)، وهو ما يمثل نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة، ويرمز تداول ٩٦٠٨. في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة اخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

### ١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ اغسطس ٢٠٢٤م).