فترة الطرح

تبدأ من يوم
الاحد 1446/07/05هـ
الموافق (2025/01/05م)

وحتى نهاية يوم
الاثنين 1446/07/13هـ
الموافق (2025/01/13م)

شركة الشهيلي
alshehili company

نشرة إصدار شركة الشهيلي للصناعات المعدنية

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) الصادر بمدينة الرياض.

طرح خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي تمثل (20.00%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح (والتي تمثل ما نسبته (25.00%) من اجمالي أسهم الشركة قبل الطرح) من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره ثمانون (80) ريال سعودي للسهم الواحد.

تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (" الشركة" أو " المُصدر" أو "الشهيلي") كمؤسسة فردية في تاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) باسم مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات وبموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر من مدينة الرياض، برأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي لصاحبها عاهد فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م) تم تعديل اسم المؤسسة من مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات إلى مصنع الشهيلي للصناعات المعدنية (سجل رئيسي) وتم تغيير النشاط من المقاولات إلى التصنيع، وفي تاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م) تم تحويل السجل التجاري رقم (1010211592) من سجل رئيسي إلى سجل فرعي بذات الاسم والنشاط، وبتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م) تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال مدفوع قدره مئة ألف (100,000) ريال سعودي مقسمة إلى ألف (1000) حصة قدر كل حصة مئة (100) ريال سعودي بنسبة 65% للشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي ونسبة 35% للشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي، وبتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م) تنازل الشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي عن كامل حصته البالغة 35% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م) تنازل الشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي عن كامل حصته البالغة 65% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي لتصبح المالكة الوحيدة لكامل حصص الشركة وأصبحت الشركة شركة ذات مسؤولية محدودة لشخص واحد، وبتاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م) تمت زيادة رأس المال إلى عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000)سهم بقيمة إسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم وقد تم الوفاء بمقدار الزيادة عن طريق تحويل جزء من رأس المال الإضافي إلى رأس المال وهو يمثل رصيد صافي المساهمات الإضافية من الشركاء لتمويل الشركة وذلك للزيادة في رأس المال النظامي للشركة، كانت هذه المساهمات الإضافية عبارة عن القيمة العادلة لآلات والمعدات والمخزون بقيمة إجمالية بلغت (31,890,651) ريال تم تقييمها بناءً على تقرير تقييم من مقيم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وتنازلت هلا فهد ناصر الشهيلي عن 13.5% من إجمالي حصص الشركة إلى ثلاثة شركاء وهم مشاري مطرب عمار جبيل ورنا فهد ناصر الشهيلي وسناء فهد ناصر الشهيلي بحصص متساوية بنسبة 4.5% لكل شريك منهم وأصبحت الشركة ذات مسؤولية محدودة، وبتاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م) تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة ودخل شركاء جدد إلى الشركة بتنازل هلا فهد ناصر الشهيلي عن جزء من حصتها بنسبة 13.07% إلى الشركاء الجدد وعددهم 9 شركاء، وبتاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرون مليون (20,000,000) ريال مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال مقسم إلى (2,500,000) سهم وذلك من خلال إصدار عدد خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي والتي تمثل (20.00%) من إجمالي أسهم الشركة بعد زيادة رأس المال وطرح الأسهم العادية للاكتتاب العام في السوق الموازية.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي قبل الطرح مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، وسيبلغ رأس مال الشركة خمسة وعشرين مليونًا (25,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم عادي الأسهم مدفوعة القيمة بالكامل بعد انتهاء عملية طرح، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة.

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("**الطرح**") في السوق الموازية لعدد خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي يُشار إليها مجتمعة ("**أسهم الطرح**" وكل منها "**سهم الطرح**") وبسعر طرح قدره ثمانون (80) ريال سعودي للسهم الواحد "**سعر الطرح**" وبقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل والتي تمثل 20.00% من رأسمال الشركة بعد الطرح (تمثل (25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل زيادة رأس المال)، وسوف يمتلك المساهمون الحاليون نسبة (80.00%) من رأسمال الشركة بعد اكتمال الطرح وبالتالي سيحتفظون بحصة مسيطرة في الشركة.

إن جميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم («**المساهم**») أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («**الجمعية العامة**») والتصويت فيها. ويحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) «**سياسة توزيع الأرباح**» في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها هم:

المساهمون الكبار	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
هلا فهد ناصر الشهيلي	1,468,575	%73.43	1,468,575	%58.74
الإجمالي	1,468,575	%73.43	1,468,575	%58.74

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

(ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع القسم الفرعي **(4-1) "هيكل الملكية في الشركة" قبل الطرح وبعده**" من القسم (4) "**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**" من هذه النشرة)، ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (**«فترة الحظر»**)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية «**الهيئة**» المسبقة.

هذا ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة:

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

يمتلك المساهمون الحاليون في الشركة الواردة اسمائهم في الصفحة (س) ويشار إليهم بـ ("**المساهمين الحاليين**") جميع أسهم الشركة قبل الطرح، وبعد استكمال عملية الطرح سيمتلك المساهمون الحاليون ما نسبته (80%) من رأس مال الشركة بعد الطرح. وبالتالي سيحتفظ المساهمون الحاليون بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح، وسوف تقوم الشركة باستخدام صافي متحصلات الطرح لتمويل خطتها التوسعية ولن يستلم المساهمون الحاليون أي مبلغ من متحصلات الطرح. (راجع القسم رقم (6) **" استخدام متحصلات الطرح والخطة المستقبلية"** من هذه النشرة).

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1446/07/05هـ (الموافق 2025/01/05م) وتستمر لمدة (7) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الاثنين 1446/07/13هـ (الموافق 2025/01/13م) ("**فترة الطرح**"). حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة المطروحة خلال فترة الطرح (للحصول على تفاصيل أكثر حول معلومات الاتصال فضلاً راجع الصفحة (هـ) في هذه النشرة). وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والاطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة البيانات التي يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (13) **" المستندات المتاحة للمعاينة"** من هذه النشرة.

إن الحد الأعلى للاكتتاب في الأسهم المطروحة من قبل المستثمرين المؤهلين هو مئة وأربعة وعشرون ألفًا وتسعمائة وتسعون (124,990) سهم، علماً بأن الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح لكل مستثمر مؤهل هو عشرة (10) أسهم. سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب، ويجب على المكتتب تحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس 1446/07/16هـ (الموافق 2025/01/16م) وسيكون رد الفائض خلال يومي العمل التاليين لعملية التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة (راجع القسم رقم (9) "**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه** "من هذه النشرة).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إدراج أسهمها إلى شركة تداول السعودية وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع "**التواريخ المهمة وإجراءات الطرح**" في هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط سواءً داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة.
ينطوي الاستثمار في أسهم الطرح على مخاطر وأمور غير مؤكدة ولذلك يجب على من يرغب الاكتتاب دراسة قسمي "**إشعارمهم**" و "**عوامل المخاطرة**" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل أن يتخذوا قراراً بالاكتتاب في أسهم الطرح.

المستشار المالي

فرصة المالية
Forsa Capital
LIFE IS AN OPPORTUNITY

مدير الاكتتاب

أرباح المالية
Arbah Capital

الجهات المستلمة

SNB Capital
الأول للاستثمار SAB Invest
الراجحي المالية alrajhi capital
الاستثمار كابيتال Alistithmar Capital
دراية derayah
BSF Capital
الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL
البلاد المالية Albilad Capital
الخبير المالية Alkhabeer Capital
anb capital
الإنماء للاستثمار alinma investment
الرياض المالية Riyad Capital
Sahm
يقين Yaqeen

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

صدرت هذه النشرة بتاريخ 1446/04/20هـ (الموافق 2024/10/23م)

شركة الشهيلي
alshehili company

نشرة إصدار
شركة الشهيلي
للصناعات المعدنية

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة الشهيلي للصناعات المعدنية والأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون المؤهلون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخة منها من الشركة أو المستشار المالي أو مدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.alshehili.com)، أو موقع المستشار المالي شركة فرصة المالية (www.ForsaCapital.com)، أو موقع مدير الاكتتاب شركة أرباح المالية (www.arbahcapital.com)، أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa)، أو شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa). كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي " **شركة فرصة المالية**" على موقع شركة تداول السعودية "**تداول السعودية**" عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحُددة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (14) يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

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

وقد عين المصدر شركة فرصة المالية كمستشار مالي ("**المستشار المالي**")، كما عين شركة أرباح المالية مديراً للاكتتاب ("**مدير الاكتتاب**") فيما يتعلق بالاكتتاب في أسهم الطرح الموضحة في هذه النشرة (راجع القسم " **التعهدات الخاصة بالاكتتاب** " من هذه النشرة).

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم محل الطرح بشكل سلبي بالتطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومع دلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (2) "**عوامل المخاطرة**" في هذا النشرة)، ولا يجب اعتبار أو تفسير أو الاعتماد بأي شكل على هذه النشرة ولا على أي اتصالات شفهية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها كوعد أو بيان فيما يتعلق بالأرباح أو النتائج أو الأحداث المستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من الشركة، أو أعضاء مجلس إدارتها، أو أي من مستشاريها بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم محل الطرح. وتعتبر المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعداد هذه النشرة دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين بالاكتتاب في الأسهم محل الطرح. وقبل اتخاذ أي قرار بالاكتتاب، يجب على كل مستلم لهذه النشرة الحصول على استشارة مهنية مستقلة بخصوص الاكتتاب في الأسهم محل الطرح من قبل مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة، وذلك لتقييم مدى ملاءمة فرصة الاستثمار والمعلومات المدرجة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات الاستثمارية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المتعلقة بالاستثمار في الأسهم محل الطرح. قد يكون الاكتتاب في الأسهم محل الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار طرف آخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم للاستثمار أو على الظروف الخاص لأولئك المستثمرين.

ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6) صناديق الاستثمار.
7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.

8) أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهرًا الماضية.

ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.

ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.

د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.

هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.

9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1446/07/05هـ (الموافق 2025/01/05م) إلى يوم الاثنين 1446/07/13هـ الموافق (2025/01/13م) وتطلب الشركة والمستشار المالي من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بشراء أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع أو طلباً لغرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب. ويُحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الإسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م والمعُدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م وفحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م المشار إليها أعلاه من قبل شركة مهام للاستشارات المهنية. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصح عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

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

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

دليل الشركة

أعضاء مجلس الادارة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*											
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ****	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	نسبة الملكية المباشرة		نسبة الملكية الغير المباشرة		
							قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح
هلا فهد ناصر الشهيلي	رئيس المجلس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	31	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	73.43%	58.74%	-	-
محمد فهد ناصر الشهيلي	نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	34	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	-	-
عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	67	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	%3.07	%2.46	-	-
أحمد عبدالعزيز عبدالله اليحيى	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	35	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	-	-
عبدالله محمد بن علي المنيف***	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	68	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	%1.43	%1.14
أمين سر المجلس**										
ممدوح مشعل مقبول السبيلة	أمين سر المجلس	-	-	سعودي	25	1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م)	-	-	-	-

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

*يتم تعيين مجلس ادارة الشركة بانتخاب من الجمعية العامة العادية لمدة لا تتجاوز ثلاث سنوات، واستثناء من ذلك تم تعيين اول مجلس ادارة شركة الشهيلي للصناعات المعدنية في قرار الشركاء بالتحول الى شركة مساهمة مقفلة في تاريخ 1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م) وذلك لمدة أربع سنوات تبدأ من تاريخ التحول.

**قرر مجلس الادارة كما في 1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م) تعيين السيد ممدوح مشعل السبيلة كأمين سر مجلس الادارة.

*** يمتلك عضو مجلس الإدارة عبدالله محمد بن علي المنيف ما نسبته (50%) من شركة علي المحمد المنيف وإخوانه والتي تملك (57,142) سهم من أسهم شركة الشهيلي أي ما نسبته (2.86%) من أسهم الشركة قبل الطرح و (2.19%) بعد الطرح، وبالتالي تكون ملكيته الغير مباشرة في شركة الشهيلي ما نسبته (1.43%) قبل الطرح و (1.14%) بعد الطرح.

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

- أن يكون مالكاً لما نسبته 5% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبة 5%أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان تزيد عن (200,000) ريال أو عن 50 % من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأن منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاول الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

عنوان الشركة المسجل

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
4699 التنهات- حي المناخ
وحدة رقم 1
الرياض 14314-7288
المملكة العربية السعودية
هاتف رقم: 10000 9200 966+
البريد الإلكتروني:info@alshehili.com
الموقع الإلكتروني:alshehili.com

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	محمد فهد ناصر الشهيلي	هلا فهد ناصر الشهيلي
الصفة	نائب رئيس مجلس الإدارة-الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
العنوان	4699 التنهات – حي المناخ – الرياض	4699 التنهات – حي المناخ - الرياض
رقم الهاتف	10000 9200 966+	10000 9200 966+
الموقع الإلكتروني	Alshehili.com	Alshehili.com
البريد الإلكتروني	m.alshehili@alshehili.com	HalaAlshehili@hotmail.com

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

سوق الأسهم

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

المستشارون

المستشار المالي

شركة فرصة المالية

3504، شارع الامام سعود بن فيصل – حي الملقا،

6418 –13522 الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: 2484821 11 966+

البريد الإلكتروني: IPO@forsacapital.com

الموقع الإلكتروني: www.forsacapital.com

مدير الاكتتاب

شركة أرباح المالية

6311، شارع الأمير تركي، حي الكورنيش،

الخبر 31492

المملكة العربية السعودية

هاتف: 6444 831 13 966+

الفاكس: 8870150 13 966+

البريد الإلكتروني: info@arbahcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.arbahcapital.com

مراجع الحسابات المستقل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

شركة مهام للاستشارات المهنية

4296، طريق الملك فهد – حي الخالدية الشمالية،

الدمام 32232

المملكة العربية السعودية

هاتف: 9000 858 13 966+

البريد الإلكتروني: info@maham.com

الموقع الإلكتروني: www.maham.com

الجهات المستلمة

شركة الراجحي المالية (الراجحي المالية)

المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج

ص.ب. 5561 الرياض 12263

هاتف: 5856 0000 92 966+

فاكس: 00625 460 11 966+

البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com

شركة الأهلي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع – مبنى رقم 7347

ص.ب. 22216 الرياض 11495

هاتف: 0123 244 800 966+

مركز الاتصال الدولي: 9927 874 11 966+

البريد الإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com

الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

شركة الإنماء للاستثمار

المملكة العربية السعودية، برج العنود، 2 طريق الملك فهد

ص.ب. 55560 الرياض 11544

هاتف: 5999 218 11 966+

فاكس: 5970 218 11 966+

البريد الإلكتروني: Info@alinmainvest.com

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

شركة الرياض المالية

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

ص.ب. 7279 الرياض 13241

هاتف: 2299 001 92 11 966+

فاكس: 5908 486 11 966+

البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

شركة العربي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل

مبنى شركة العربي المالية

ص.ب. 220009 الرياض 11311

هاتف: 2500 406 11 966+

فاكس: 2548 406 11 966+

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

الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa

الجهات المستلمة

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد 8092

الطابق الرابع، مبنى ليجند

ص.ب. 3735 الرياض 12313

هاتف: 5856 000 92 966+

فاكس: 0625 406 11 966+

البريد الإلكتروني: sfc-supportcenter@FransiCapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.sfc.com

شركة الاستثمار للأوراق المالية والواسطة

المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد

ص.ب. 6888، الرمز البريدي 11452

هاتف: 7666 254 11 966+

فاكس: 6253 429 11 966+

البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com

شركة البلاد للاستثمار

الرياض - طريق الملك فهد – العليا – 12313 - 3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: 002 116 800 966+

فاكس: 6299 290 11 966+

البريد الإلكتروني: investmentbanking@albilad-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com

شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي – حي الرحمانية

ص.ب. 20438 الرياض 11455

هاتف: 9999 116 800 966+

فاكس: 6182 225 11 966+

البريد الإلكتروني:IPO_RB@aljaziracapital.com.sa

الموقع الإلكتروني:www.aljaziracapital.com.sa

شركة الأول للاستثمار (ساب انفست)

المملكة العربية السعودية

شارع العليا العام

ص.ب. 1467 الرياض 11431

هاتف: 442 1242 800 966+

فاكس: 102 2169 11 966+

البريد الإلكتروني: customercare@sabinvest.com

الموقع الإلكتروني: www.sabinvest.com

الجهات المستلمة

شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

المملكة العربية السعودية، الرياض - طريق العليا – حي الورود

ص.ب. 884 الرياض 11421

هاتف: 8888 429 800 966+

فاكس: 4827 205 11 966+

البريد الإلكتروني: re@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

شركة دراية المالية

الرياض – شارع التخصصي – برستيج سنتر – الدور الثالث

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8000 299 11 966+

فاكس: 5498 419 11 966+

البريد الإلكتروني: support@derayah.com

الموقع الإلكتروني: www.derayah.com

شركة الخبير المالية

جدة - طريق المدينة

ص.ب. 128289 الرياض 21362

المملكة العربية السعودية

هاتف: 9345 612 12 966+

فاكس: 6663 785 12 966+

البريد الإلكتروني: info@alkhabeer.com

الموقع الإلكتروني: www.alkhabeer.com

شركة سهم كابيتال المالية

مركز الملك عبدالله المالي – برج 305

الرياض 13519، المملكة العربية السعودية

هاتف: 7889 000 92 966+

البريد الإلكتروني: cs@sahmcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.sahmcapital.com

تنويه

جميع المستشارين المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمكتتبين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المكتتبين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاكتتاب في الأسهم محل الطرح من قبل المكتتبين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم (**«إشعار مهم»**) في الصفحة (3) والقسم رقم (2)**"عوامل المخاطرة"** قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الأسهم محل الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (" الشركة" أو " المُصدر" أو "الشهيلي") كمؤسسة فردية في تاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) باسم مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات وبموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر من مدينة الرياض، برأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي لصاحبها عاهد فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م) تم تعديل اسم المؤسسة من مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات إلى مصنع الشهيلي للصناعات المعدنية (سجل رئيسي) وتم تغيير النشاط من المقاولات إلى التصنيع، وفي تاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م) تم تحويل السجل التجاري رقم (1010211592) من سجل رئيسي إلى سجل فرعي بذات الاسم والنشاط، وبتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م) تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال مدفوع قدره مئة ألف (100,000) ريال سعودي مقسمة إلى ألف (1000) حصة قدر كل حصة مئة (100) ريال سعودي بنسبة 65% للشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي ونسبة 35% للشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي، وبتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م) تنازل الشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي عن كامل حصته البالغة 35% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م) تنازل الشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي عن كامل حصته البالغة 65% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي لتصبح المالكة الوحيدة لكامل حصص الشركة وأصبحت الشركة شركة ذات مسؤولية محدودة لشخص واحد، وبتاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م) تمت زيادة رأس المال إلى عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000)سهم بقيمة إسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم وقد تم الوفاء بمقدار الزيادة عن طريق تحويل جزء من رأس المال الإضافي إلى رأس المال وهو يمثل رصيد صافي المساهمات الإضافية من الشركاء لتمويل الشركة وذلك للزيادة في رأس المال النظامي للشركة، كانت هذه المساهمات الإضافية عبارة عن القيمة العادلة لآلات والمعدات والمخزون بقيمة إجمالية بلغت (31,890,651) ريال تم تقييمها بناءً على تقرير تقييم من مقيم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وتنازلت هلا فهد ناصر الشهيلي عن 13.5% من إجمالي حصص الشركة إلى ثلاثة شركاء وهم مشاري مطرب عمار جبيل ورنا فهد ناصر الشهيلي وسناء فهد ناصر الشهيلي بحصص متساوية بنسبة 4.5% لكل شريك منهم وأصبحت الشركة ذات مسؤولية محدودة، وبتاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م) تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة ودخل شركاء جدد إلى الشركة بتنازل هلا فهد ناصر الشهيلي عن جزء من حصتها بنسبة 13.07% إلى الشركاء الجدد وعددهم 9 شركاء. يبلغ رأس مال الشركة الحالي عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي قبل الطرح مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة.
ملخص أنشطة الشركة	تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) الصادر من مدينة الرياض، وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة أبدان المركبات من المعدن، وصناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات، وصناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان، وصناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق، وصناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات، وصناعة حاويات لنقل البضائع كونتينرات عادية أو مبردة، وصناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة. وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساس فيما يلي:

- صناعة أبدان المركبات من المعدن
- صناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات.
- صناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان.
- صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق.
- صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات.
- صناعة حاويات لنقل البضائع (كونتيرات) عادية أو مبردة.
- صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.
- أعمال تشييد الميادين العسكرية.
- صناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة.
- صناعة الطائرات العسكرية.
- صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية.
- تصفيح المركبات العسكرية.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للملاجئ العسكرية.

يتمثل نشاط الشركة الفعلي في صناعة المركبات النصف مقطورة والتانكرات ومركبات مناولة المواد شاحنات البناء، بالإضافة إلى توفير رؤوس الشاحنات ووحدات التبريد والهياكل والمصاعد الذيلية، والصيانة والإصلاح والتعديل، ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة (الرجاء مراجعة القسم **(3-3) " الطبيعة العامة لأعمال المصدر).**

المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

كما بتاريخ هذه النشرة، إن المساهمين الكبار الذين يملكون منهم 5% أو أكثر من أسهم الشركة هم:

المساهمون الكبار	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
هلا فهد ناصر الشهيلي	1,468,575	%73.43	1,468,575	%58.74
الإجمالي	1,468,575	%73.43	1,468,575	%58.74

رأس مال المُصدر قبل الطرح	عشرون (20,000,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل قبل الطرح.
إجمالي عدد أسهم المُصدر قبل الطرح	مليوني (2,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل قبل الطرح.
رأس مال المُصدر بعد الطرح	خمسة وعشرون (25,000,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل بعد الطرح.
إجمالي عدد أسهم المُصدر بعد الطرح	مليونين وخمسمئة ألف (2,500,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل بعد الطرح.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (10) ريالات سعودية.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	خمسمائة ألف (500,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال قبل الطرح	خمسة وعشرون بالمئة (25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل الطرح.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال بعد الطرح	عشرون بالمائة (20.00%) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح.
سعر الطرح	ثمانون (80) ريال سعودي للسهم الواحد.
إجمالي قيمة الطرح	أربعون مليون (40,000,000) ريال سعودي.

استخدام متحصلات الطرح	بلغ اجمالي متحصلات الطرح مبلغ أربعون مليون (40,000,000) ريال سعودي، سيخصص منها أربعة ملايين وواحد وتسعون ألف (4,091,000) ريال سعودي تسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل اتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الاخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستتحمل الشركة كافة التكاليف والاتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح. وسيبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ خمسة وثلاثون مليوناً وتسعمائة وتسعة آلاف (35,909,000) ريال سعودي، حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تمويل احتياجاتها (راجع القسم رقم **(6) "استخدام متحصلات الطرح "** من هذه النشرة).
فئات المستثمرين الذين يحق لهم الاكتتاب في أسهم الشركة	ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي: 1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. 3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. 4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. 6) صناديق الاستثمار. 7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. 8) أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهرًا الماضية. ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. 9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح	يتعين على المستثمرين المؤهلين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، والذي سيمكن المستثمرين المؤهلين من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح (ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع قسم (9) **"المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه"** من هذه النشرة).
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	عشرة (10) أسهم عادية.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	ثمانمائة (800) ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مئة وأربعة وعشرون ألفًا وتسعمائة وتسعون (124,990) سهم.

قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألفاً ومئتان (9,999,200) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الخميس 1446/07/16هـ (الموافق 2025/01/16م). سيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المُصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل التاليين لعملية الخصيص، ولن تكون هنالك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح (راجع القسم رقم (9) **"المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه"** من هذه النشرة).
فترة الطرح	تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1446/07/05هـ (الموافق 2025/01/05م) وتستمر لمدة (7) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الاثنين 1446/07/13هـ الموافق (2025/01/13م).
الأحقية في الأرباح	تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (5) **"سياسة توزيع الأرباح"** في هذه النشرة).
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسماؤهم في الصفحة (ي) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (**"فترة الحظر"**)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمُصدر إدراجها	لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها للاكتتاب في السوق الموازية.

ملاحظة: يجب دراسة قسم **"إشعار مهم"** صفحة (أ) والقسم رقم 2 **"عوامل المخاطرة"** من هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الاكتتاب بموجب هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول الزمني المتوقع للطرح

الحدث	التاريخ
فترة الطرح	تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1446/07/05هـ (الموافق 2025/01/05م) وتستمر لمدة (7) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الاثنين 1446/07/13هـ (الموافق 2025/01/13م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها	نهاية يوم الاثنين 1446/07/13هـ (الموافق 2025/01/13م).
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين	يوم الخميس 1446/07/16هـ (الموافق 2025/01/16م).
رد الفائض (إن وجد)	في موعد أقصاه يوم الاثنين 1446/07/20هـ (الموافق 2025/01/20م).
التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم	يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa).

*ملاحظة: يعتبر الجدول الزمني والتواريخ المشار إليها أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية عن طريق الإعلانات التي ستنشر في الصحف المحلية اليومية في المملكة العربية السعودية والتي تصدر باللغة العربية وعلى موقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني لشركة فرصة المالية (www.ForsaCapital.com) والموقع الالكتروني لمدير الاكتتاب (www.arbahcapital.com)

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

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

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

سوف يكون الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبق للتعليمات الواردة الواردة في القسم رقم (9) **"المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه"** من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي طلب اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من الشروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمة إلى مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمة اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة (راجع القسم رقم (9) **"المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه"** من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

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

نبذة عن الشركة

تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (" الشركة" أو " المُصدر" أو "الشهيلي") كمؤسسة فردية في تاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) باسم مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات وبموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر من مدينة الرياض، برأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي لصاحبها عاهد فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م) تم تعديل اسم المؤسسة من مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات إلى مصنع الشهيلي للصناعات المعدنية (سجل رئيسي) وتم تغيير النشاط من المقاولات إلى التصنيع، وفي تاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م) تم تحويل السجل التجاري رقم (1010211592) من سجل رئيسي إلى سجل فرعي بذات الاسم والنشاط، وبتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م) تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال مدفوع قدره مئة ألف (100,000) ريال سعودي مقسمة إلى ألف (1000) حصة قدر كل حصة مئة (100) ريال سعودي بنسبة 65% للشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي ونسبة 35% للشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي، وبتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م) تنازل الشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي عن كامل حصته البالغة 35% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي، وبتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م) تنازل الشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي عن كامل حصته البالغة 65% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي لتصبح المالكة الوحيدة لكامل حصص الشركة وأصبحت الشركة شركة ذات مسؤولية محدودة لشخص واحد، وبتاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م) تمت زيادة رأس المال إلى عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000)سهم بقيمة إسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم وقد تم الوفاء بمقدار الزيادة عن طريق تحويل جزء من رأس المال الإضافي إلى رأس المال وهو يمثل رصيد صافي المساهمات الإضافية من الشركاء لتمويل الشركة وذلك للزيادة في رأس المال النظامي للشركة، كانت هذه المساهمات الإضافية عبارة عن القيمة العادلة لآلات والمعدات والمخزون بقيمة إجمالية بلغت (31,890,651) ريال تم تقييمها بناءً على تقرير تقييم من مقيم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وتنازلت هلا فهد ناصر الشهيلي عن 13.5% من إجمالي حصص الشركة إلى ثلاثة شركاء وهم مشاري مطرب عمار جبيل ورنا فهد ناصر الشهيلي وسناء فهد ناصر الشهيلي بحصص متساوية بنسبة 4.5% لكل شريك منهم وأصبحت الشركة ذات مسؤولية محدودة، وبتاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م) تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة ودخل شركاء جدد إلى الشركة بتنازل هلا فهد ناصر الشهيلي عن جزء من حصتها بنسبة 13.07% إلى الشركاء الجدد وعددهم 9 شركاء.

وبتاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (20,000,000) ريال مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال مقسم إلى (2,500,000) سهم وذلك من خلال إصدار عدد خمسمائة ألف (500,000) سهم عادي والتي تمثل (20.00%) من إجمالي أسهم الشركة بعد زيادة رأس المال وطرح الأسهم العادية للاكتتاب العام في السوق الموازية.

هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

#	المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		الملكية المباشرة		الملكية المباشرة	
		عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
1	هلا فهد ناصر الشهيلي	1,468,575	73.43%	1,468,575	%58.74
2	مشاري مطرب عمار الجبيل	90,000	4.50%	90,000	%3.60
3	رنا فهد ناصر الشهيلي	90,000	4.50%	90,000	%3.60
4	سناء فهد ناصر الشهيلي	90,000	4.50%	90,000	%3.60
5	سيف عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	0.71%	14,286	%0.57
6	مالك عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	0.71%	14,286	%0.57
7	فايز ناصر عبدالرحمن الشهيلي	7,143	0.36%	7,143	%0.29
8	يوسف ناصر عبدالرحمن الشهيلي	10,000	0.50%	10,000	%0.40
9	محمد حسن عبدالرحمن السابح	14,286	0.71%	14,286	%0.57
10	مريم عبدالهادي فندي الفندي	54,282	2.71%	54,282	%2.17
11	أحمد سمهر علي الحربي	28,571	1.43%	28,571	%1.14
12	عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	61,429	3.07%	61,429	%2.46
13	شركة علي المحمد المنيف وإخوانه	57,142	2.86%	57,142	%2.29
14	المستثمرون المؤهلون من فئة الجمهور	-	-	500,000	%20.00
	الإجمالي	2,000,000	100.00%	2,500,000	100.00%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في أسهم الشركة لأي من المساهمين كما بتاريخ هذه النشرة.

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) الصادر من مدينة الرياض، وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة أبدان المركبات من المعدن، وصناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات، وصناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان، و صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق، و صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات، و صناعة حاويات لنقل البضائع كونتينرات عادية أو مبردة، و صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساس فيما يلي:

- صناعة أبدان المركبات من المعدن
- صناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات.
- صناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان.
- صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق.
- صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات.
- صناعة حاويات لنقل البضائع (كونتيرات) عادية أو مبردة.
- صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.
- أعمال تشييد الميادين العسكرية.
- صناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة.
- صناعة الطائرات العسكرية.

- صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية.
- تصفيح المركبات العسكرية.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للملاجئ العسكرية.

يتمثل نشاط الشركة الفعلي في صناعة المركبات النصف مقطورة والتانكرات ومركبات مناولة المواد شاحنات البناء، بالإضافة إلى توفير رؤوس الشاحنات ووحدات التبريد والهياكل والمصاعد الذيلية، والصيانة والإصلاح والتعديل، **ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية** إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة (الرجاء مراجعة القسم **(3-3) " الطبيعة العامة لأعمال المصُدر).**

ويتم تقسيم نشاطات الشركة في أربعة أجزاء رئيسة:

1- **المنتجات المصنعة**: حيث يتم تصنيع مركبات الشحن والخدمات اللوجستية، من ضمنها: الناقلات سيارات النقل، والمقطورات المبردة.
2- **المنتجات التكميلية**: حيث يتم تصنيع المنتجات التكميلية للمركبات كحواجز المركبات والقطع الهندسية المكملة.
3- **خدمات الصيانة والإصلاح والتعديل**: تقدم الشركة خدمة الإصلاح لأبدان وهياكل المركبات نتيجة الحوادث أو التآكل.
4- **منتجات الدفاع**: يتم تصميم وتصنيع المركبات الدفاعية عادةً بميزات مثل الدروع الثقيلة وقدرات العمل في جميع التضاريس والزجاج المقاوم للرصاص.

ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

أن تكون المزود الرائد لمركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية المبتكرة والموثوقة، والمعترف بها لالتزامنا بالتميز والاستدامة ورضا العملاء، على الصعيدين الوطني والدولي.

ب. رسالة الشركة

تصميم وتصنيع وصيانة مركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية الاستثنائية، مع ضمان أعلى مستويات الجودة والسلامة والمسؤولية البيئية، مع توفير حلول شاملة وخدمات ما بعد البيع المتميزة لعملائها.

ت. استراتيجية الشركة العامة

تحقيقًا لسعي الشركة لتعزيز مكانة منتجاتها على المستوى المحلي وعلى صعيد المنطقة كأفضل مزود لصناعة الحلول اللوجستية والدفاعية الاستثنائية، تسعى الشركة للاستفادة القصوى من خبرتها في تصميم وتصنيع وصيانة مركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية، وتستهدف تحقيق هذه الغاية من خلال تعزيز الجودة وتطوير الابتكار والارتقاء للمستويات والمعايير المحلية والدولية باستخدامنا لأحدث التقنيات والمواد، ومن منطلق المسؤولية المجتمعية تضع شركة الشهيلي نصب أعينها تعزيز مبدئ الاستدامة وتحييد التأثيرات البيئية، وتولي الشركة خدمة العملاء الأهمية الكاملة كأحد أهم ركائزها، فتعمل على تقديم كافة الحلول الشاملة لعملائها وفق خطط مصممة خصيصًا لاحتياج العميل وإيلاء اهتمام لخدمات ما بعد البيع باحترافية.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- تمتلك الشهيلي خبرة تمتد لأكثر من 40 عام بَنَت خلالها ثقة عملائها
- وجود موظفين ذوي خبرة عالية ومستوى مهنية متميز مما يرفع من جودة المنتجات والخدمات المقدمة.
- تعاملت الشهيلي مع العديد من كبرى الشركات والجهات الحكومية لتكون شريكاً موثوقاً به في القطاع.
- تمتلك الشهيلي قاعدة كبيرة من العملاء الكبار والذين تمتد علاقتهم بالشركة لمدة طويلة.
- تشغل الشركة مصانعها البالغة مساحته ما يقارب 34,000 متر مربع بأحدث تقنيات الإنتاج.
- توفر الشركة الشهيلي خدمات ما بعد البيع لضمان تقديم أفضل معايير الجودة لعملائها.

ملخص المعلومات المالية

ان ملخص القوائم المالية الوارد ادناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م والايضاحات المرفقة بهم.

قائمة الدخل (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (مفحوصة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م (مفحوصة)
إجمالي الإيرادات	36,194,567	60,564,601	24,588,715	32,825,761
تكلفة الإيرادات	(24,381,274)	(39,483,729)	(15,987,809)	(20,526,979)
إجمالي الربح	**11,813,293**	**21,080,872**	**8,600,906**	**12,298,782**
مصاريف عمومية وإدارية	(4,029,651)	(9,593,284)	(4,387,423)	(5,730,438)
الربح التشغيلي	**7,783,642**	**11,487,588**	**4,222,483**	**6,568,344**
إيرادات (مصروفات) أخرى	215,274	327,136	39,363	39,358
الأعباء المالية	(138,869)	(802,440)	(86,947)	(610,396)
صافي الربح للسنة / الفترة قبل الزكاة	**7,860,047**	**11,012,284**	**4,174,899**	**5,997,306**
صافي الربح للسنة/ الفترة	**7,304,567**	**10,549,419**	**3,943,466**	**5,782,203**
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	16,880	(70,210)	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة/ الفترة	**7,321,447**	**10,479,209**	**3,943,466**	**5,782,203**

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م (مفحوصة)
إجمالي الموجودات المتداولة	31,494,099	38,668,808	36,309,205
إجمالي الموجودات غير المتداولة	22,943,561	18,895,039	18,831,649
إجمالي الموجودات	**54,437,660**	**57,563,847**	**55,140,854**
إجمالي المطلوبات المتداولة	15,304,878	24,614,632	22,544,875
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	539,227	3,093,977	1,370,352
إجمالي المطلوبات	**15,844,105**	**27,708,609**	**23,915,227**
إجمالي حقوق الملكية	38,593,555	29,855,238	31,225,627
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	**54,437,660**	**57,563,847**	**55,140,854**

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (مفحوصة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م (مفحوصة)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	726,918	(7,149,156)	(4,638,051)	4,238,022
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	-	(627,056)	(36,886)	(380,804)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(768,832)	11,357,422	5,072,473	(7,315,433)
صافي التدفقات النقدية	(41,914)	3,581,210	397,536	(3,458,215)
النقدية في بداية الفترة	56,974	15,060	15,060	3,596,270
رصيد النقدية في نهاية الفترة	15,060	3,596,270	412,596	138,055

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م (مفحوصة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م (مفحوصة)
معدل النمو في الإيرادات	-	67.33%	-	33.49%
هامش مجمل الربح	32.64%	34.81%	34.97%	37.47%
هامش صافي الربح	20.18%	17.42%	16.03%	17.61%
نسبة التداول (مرة)	2.06x	1.57x	-	1.61x
إجمالي الأصول/ إجمالي الالتزامات (مرة)	3.44x	2.08x	-	2.30x
العائد على الأصول	13.45%	18.20%	-	10.48%
العائد على حقوق الملكية	18.97%	35.10%	-	18.52%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار علمًا بأنالمخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي من الممكن للشركة أن تواجهها، بل إنه من الممكن أن تواجه الشركة عوامل مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي مما قد يؤثر بشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي وتدفقاتها النقدية.

2-1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها..... 5

2-1-1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ استراتيجية الشركة 5

2-1-2 المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة 5

2-1-3 المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل 6

2-1-4 المخاطر المتعلقة بوجود مباني الشركة على أراضي مستأجرة 8

2-1-5 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة 8

2-1-6 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات 8

2-1-7 المخاطر المتعلقة بحماية العلامة التجارية وحقوق الملكية 8

2-1-8 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال 9

2-1-9 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلًا 9

2-1-10 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء 9

2-1-11 المخاطر المتعلقة بتغيرات نسب الإيرادات بسبب إنهاء نطاق العمل، أو تأجيله، أو تقليله، أو إلغائه 9

2-1-12 المخاطر المتعلقة بتركز موردين الشركة 9

2-1-13 المخاطر المتعلقة بتركز عملاء الشركة 11

2-1-14 المخاطر المتعلقة بعدم استمرارية أوامر الشراء 12

2-1-15 المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية 12

2-1-16 المخاطر الاعتماد على الموظفين غير السعوديين 12

2-1-17 المخاطر المتعلقة بالزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين 12

2-1-18 المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة 12

2-1-19 المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في مر افق الشركة 13

2-1-20 المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم 13

2-1-21	المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمنازعات القضائية	14
2-1-22	المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات وخدمات الشركة	14
2-1-23	المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً	14
2-1-24	المخاطر المتعلقة بالعمالة المستأجرة	14
2-1-25	المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة	15
2-1-26	المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء	15
2-1-27	المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية	15
2-1-28	المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)	15
2-1-29	المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات	15
2-1-30	المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	16
2-1-31	المخاطر المرتبطة بالمخالفات البيئية	17
2-1-32	المخاطر المتعلقة باستبدال وتقادم آلات المصنع التابع للشركة	17
2-1-33	المخاطر المتعلقة بعدم وجود سياسة تحوط رسمية	17
2-1-34	المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون	18
2-1-35	المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة	18
2-1-36	المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية	18
2-1-37	المخاطر المتعلقة بتعيين شركة خارجية للقيام بمهام المراجعة الداخلية	18
2-1-38	المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة	18
2-1-39	المخاطر المتعلقة باشتراك أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة	19
2-1-40	المخاطر المتعلقة بالزكاة	19
2-1-41	المخاطر المتعلقة بتعديل القوائم المالية بسبب الأخطاء المحاسبية	19
2-1-42	المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة	20

2-2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة 21

1-2-2 المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة 21

2-2-2 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة 21

3-2-2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط 21

4-2-2 مخاطر التغيرات في الأنظمة ذات العلاقة 21

5-2-2 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات 21

6-2-2 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات 22

7-2-2 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة 22

8-2-2 المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب 22

9-2-2 المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف 22

10-2-2 المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة 22

11-2-2 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل 23

12-2-2 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة 23

3-2 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة 23

1-3-2 المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الرئيسين 23

2-3-2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية 23

3-3-2 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة 23

4-3-2 المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم 24

5-3-2 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح 24

6-3-2 مخاطر عدم وجود سوق سابق للتداول في أسهم الشركة 24

7-3-2 المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق 24

8-3-2 مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية 24

9-3-2 مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية 24

جدول المحتويات

1	التعريفات والمصطلحات	1
2	عوامل المخاطرة	5
1-2	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.	5
2-2	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة	21
3-2	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	23
3	خلفية الشركة وطبيعة أعمالها	25
1-3	نبذة عن الشركة	25
2-3	تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأسمالها	25
3-3	رؤية الشركة	27
4-3	رسالة الشركة	27
5-3	استراتيجية الشركة العامة	28
6-3	نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة	28
7-3	الطبيعة العامة لأعمال المُصدر	28
8-3	نموذج عمل الشركة	29
9-3	الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع	34
10-3	التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	34
11-3	العلامات التجارية وحقوق الملكية	35
12-3	السجلات التجارية للشركة	36
13-3	التراخيص والشهادات	36
14-3	قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة	36
15-3	الموظفون والسعودة	37
4	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	38
1-4	هيكلة ملكية الشركة قبل الطرح وبعده	38
2-4	الهيكل التنظيمي لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية	39
3-4	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	40
4-4	الإدارة التنفيذية	45
5-4	لجان الشركة	47

5	سياسة توزيع الأرباح	49
6	استخدام متحصلات الطرح والخطة المستقبلية	50
1-6	متحصلات الطرح	50
2-6	الخطة المستقبلية	50
3-6	الجدول الزمني والمشاريع المستقبلية لتنفيذ الخطة التوسعية	52
7	الإقرارات	53
8	مصاريف الطرح	54
9	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	54
1-9	تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية.	54
2-9	الاكتتاب بالأسهم المطروحة	54
3-9	طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة	55
4-9	فترة الطرح وشروطها	56
5-9	طريقة التخصيص ورد الفائض	57
6-9	أحكام متفرقة	58
7-9	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح	58
10	التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال	61
1-10	معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم	61
2-10	تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم	61
11	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	62
1-11	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب	62
2-11	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	62
3-11	تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)	62
12	إجراءات عدم اكتمال الطرح	62
13	المستندات المتاحة للمعاينة	63
14	تقرير المحاسب القانوني	64
1-14	القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.	64
2-14	القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م	98

فهرس الجداول

جدول رقم (1) التعريفات والمصطلحات 1
جدول رقم (2) تحليل أعمار الذمم المدينة 6
جدول رقم (3) تفاصيل التمويلات المبرمة 6
جدول رقم (4) لأكبر خمس موردين للعام 2022م 10
جدول رقم(5) لأكبر خمس موردين للعام 2023م 10
جدول رقم (6) لأكبر خمس موردين لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 10
جدول رقم (7) لأكبر خمس عملاء للعام 2022م 11
جدول رقم (8) لأكبر خمس عملاء للعام 2023م 11
جدول رقم (9) لأكبر خمس عملاء لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 11
جدول رقم (10) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2022م 13
جدول رقم (11) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2023م 13
جدول رقم (12) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 13
جدول رقم (13) تفاصيل العمالة المستأجرة 14
جدول رقم (14) نسب السيولة 15
جدول رقم (15) تفاصيل إيرادات الشركة لأكبر 5 منتجات 16
جدول رقم (16) تفاصيل التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة كما في 31 ديسمبر 2022م 16
جدول رقم (17) تفاصيل التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة كما في الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م 17
جدول رقم (18) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م 19
جدول رقم (19) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2022م 19
جدول رقم (20) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2022م 19
جدول رقم (21) المعايير المحاسبية 20
جدول رقم (22) هيكل الملكية عند التأسيس 25
جدول رقم (23) هيكل الملكية بتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م) 25
جدول رقم (24) هيكل الملكية بتاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م) 25
جدول رقم (25) هيكل الملكية بعد قرار الشركاء بتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م) 26
جدول رقم (26) هيكل الملكية بتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م) 26
جدول رقم (27) هيكل الملكية بعد تحويل الشركة لشركة ذات مسؤولية محدود لشخص واحد بتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م) 26
جدول رقم (28) هيكل الملكية كما في تاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م) 27
جدول رقم (29) هيكل الملكية كما في تاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م) 27
جدول رقم (30) تفاصيل إيرادات الشركة حسب المنتجات المقدمة 31
جدول رقم (31) لأكبر خمس عملاء للعام 2022م 31
جدول رقم (32) لأكبر خمس عملاء للعام 2023م 32
جدول رقم (33) لأكبر خمس عملاء لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 32
جدول رقم (34) لأكبر خمس موردين للعام 2022م 33
جدول رقم (35) لأكبر خمس موردين للعام 2023م 33
جدول رقم (36) لأكبر خمس موردين لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 33
جدول رقم (37) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2022م 34
جدول رقم (38) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2023م 34
جدول رقم (39) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 34

جدول رقم (40) تفاصيل رصيد التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر 2022م 35
جدول رقم (41) تفاصيل التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2024م 35
جدول رقم (42) تفاصيل رصيد التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2024م 35
جدول رقم (43) العلامات التجارية للشركة 35
جدول رقم (44) السجلات التجارية للشركة 36
جدول رقم (45) التراخيص والشهادات الحاصلة عليها الشركة 36
جدول رقم (46) العقارات المستأجرة من الشركة 36
جدول رقم (47): تطور أعداد موظفي الشركة من عام 2022م حتى مارس 2024م 37
جدول رقم (48) تطور أعداد موظفي الشركة من عام 2021م حتى مارس 2024م حسب الإدارات 37
جدول رقم (49) هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده 38
جدول رقم (50) يوضح أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس 40
جدول رقم (51) ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة هلا فهد ناصر الشهيلي 43
جدول رقم (52) ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي محمد فهد ناصر الشهيلي 43
جدول رقم (53) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالله بن محمد بن علي المنيف 43
جدول رقم (54) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى 44
جدول رقم (55) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف 44
جدول رقم (56) ملخص السيرة الذاتية لأمين سر المجلس ممدوح مشعل مقبول السبيلة 44
جدول رقم (57) الإدارة التنفيذية للشركة 45
جدول رقم (58) ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة محمد فهد الشهيلي 45
جدول رقم (59) ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي ميشيل اميل رزق يوسف 46
جدول رقم (60) ملخص السيرة الذاتية لمدير العمليات والجودة هاجرات علي رحمات علام 46
جدول رقم (61) ملخص السيرة الذاتية لمدير الموارد البشرية يحيى حسن يحيى الزهراني 46
جدول رقم (62) أعضاء لجنة المراجعة 48
جدول رقم (63) ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى 48
جدول رقم (64) ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة إبراهيم سعد علي القحطاني 48
جدول رقم (65) ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة محمد عبدالعزيز محمد الشنيبر 49
جدول رقم (66) توزيعات الأرباح 50
جدول رقم (67) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة رفع القدرة الإنتاجية من خلال أتمتة خط إنتاج 51
جدول رقم (68) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة رفع القدرة الإنتاجية من خلال تمويل رأس المال العامل 51
جدول رقم (69) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة التسويق 52
جدول رقم (70) ملخص الخطة المستقبلية 52
جدول رقم (71) قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة 56

فهرس الأشكال البيانية

الشكل رقم (1) الهيكل التنظيمي للشركة 39

1- التعريفات والمصطلحات

جدول رقم (1) التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
الشركة/ المصدر	شركة الشهيلي للصناعات المعدنية، شركة مساهمة سعودية مقفلة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
الجهات المشرعة	الجهات التشريعية في المملكة العربية السعودية.
الجهات الرقابية	الجهات الرقابية في المملكة العربية السعودية.
هيئة الصناعات العسكرية	الهيئة العامة للصناعات العسكرية في المملكة العربية السعودية.
المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي في المملكة العربية السعودية.
هيئة الزكاة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (هيئة الزكاة والدخل سابقًا) هيئة مرتبطة بوزارة المالية تعنى بجباية الزكاة وتحصيل الضرائب في المملكة العربية السعودية.
شهادة الزكاة	شهادة تصدرها هيئة الزكاة لإثبات عدم وجود مطالبات فروقات زكوية عن فترة معينة.
وزارة البلديات والإسكان	وزارة البلديات والإسكان (وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان سابقًا) في المملكة العربية السعودية.
وزارة المالية	وزارة المالية في المملكة العربية السعودية
شهادة التأمينات	شهادة صادرة عن المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية لإثبات عدد الموظفين المسجلين لدى الشركة المشتركة.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقًا) في المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) في المملكة العربية السعودية.
الهيئة	هيئة السوق المالية السعودية.
السوق المالية	شركة تداول السعودية "تداول السعودية".
الطرح	الطرح الأولي لخمسمئة ألف (500,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، تمثل (20.00%) من رأس مال الشركة (تمثل (25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل زيادة رأس المال والطرح) لغرض الإدراج في السوق الموازية.
أسهم الطرح	خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي من أسهم الشركة، مدفوعة القيمة بالكامل.
سعر الطرح	ثمانون (80) ريال سعودي.
المساهم أو المساهمون	حامل أو حملة أسهم الشركة في أي وقت من الأوقات.
أسهم المساهمين الحاليين قبل الطرح	100.00% من مجموع أسهم رأس مال الشركة والتي تبلغ مليوني (2,000,000) سهم عادي متساوية القيمة.
أسهم المساهمين الحاليين بعد الطرح	80.00% من مجموع أسهم رأس مال الشركة والتي تبلغ مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم عادي متساوية القيمة.
القيمة الاسمية	عشرة (10) ريال سعودي للسهم الواحد.
المساهمون الكبار	مساهمو المصدر الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس المال والواردة أسماؤهم في الصفحة (ي) في هذه النشرة.
المساهمون الحاليون	المساهمون الموضح أسماؤهم في القسم رقم (4-1) **"هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده"** في هذه النشرة.

السعودة	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل في المملكة بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 23/ 08/ 1426هـ (الموافق 2005/09/27م) وتعديلاته.
القوائم المالية	القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م. والمعُدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
الإدراج	إدراج أسهم الشركة في قائمة الشركات المدرجة في السوق الموازية والموافقة على تداول أسهمها.
هـ	التقويم الهجري
م	التقويم الميلادي
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (3- 123 – 2017) وتاريخ 09/ 04/ 1439 هـ (الموافق 27 / 12 / 2017 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ 30) وتاريخ 2/ 6/ 1424 هـ، (الموافق 2003/08/01م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (5-5-2022) بتاريخ 1443/06/02هـ (الموافق 2022/08/03م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-94-2022 وتاريخ 1444/01/24هـ الموافق 2022/08/22م، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/06/25هـ الموافق 2023/01/18م، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-6-2024 وتاريخ 1445/07/05هـ الموافق 2024/01/17م وتعديلاتها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية "تداول السعودية" والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (3- 123 – 2017) وتاريخ 09/ 04 / 1439 هـ (الموافق 27/ 12 / 2017 م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1- 104 – 2019) بتاريخ 01/ 02 / 1441 هـ (الموافق 2019/09/30م)، والمعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم (1-22-2021) بتاريخ 1442/07/12هـ (الموافق 2021/02/24م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-19-2022) بتاريخ 1443/07/12هـ (الموافق 2022/02/13م). والمعدلة بموجب قراره رقم (1-52-2022) بتاريخ 1443/09/12هـ (الموافق 2022/04/13م) والمعدلة بموجب قراره رقم (3-96-2022) بتاريخ 1444/02/10هـ الموافق 2022/09/06م والمعدلة بموجب قراره رقم (1-108-2022) بتاريخ 1444/3/23 هـ الموافق(2022/10/19م) وتعديلاتها.
حساب الأمانة	حساب لدى جهة مستلمة مرخص لها العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء الطرح يتم تحويلها إلى حساب الشركة.
المستشارون	مستشارو الشركة فيما يتعلق بطرح وإدراج الشركة في السوق الموازية "نمو" الموضحة أسماؤهم في الصفحة (هـ).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.
المستشار المالي	شركة فرصة المالية.
مدير الاكتتاب	شركة أرباح المالية
مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة رقم (ج) من هذه النشرة.
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم في السوق المالية السعودية.
السوق الموازية "نمو"	السوق التي تُتداول فيها الأسهم والتي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج" في المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.

الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
طلب الاكتتاب	طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين المؤهلين تقديمه إلكترونياً عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب.
نشرة الإصدار	هذه النشرة المتعلقة بالاكتتاب والمعدة من قبل الشركة، وهي الوثيقة المطلوبة لطرح الأسهم بموجب نظام السوق المالية وقواعد طرح الأورق المالية والالتزامات المستمرة.
حقوق التصويت	للشركة فئة واحدة من الأسهم ولا يُعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية للمساهمين والتصويت فيها.
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح والتي تنتهي بتاريخ يوم الاثنين 1446/07/13هـ الموافق (2025/01/13م).
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه: 1- تابعي المُصدر. 2- المساهمين الكبار في المُصدر. 3- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمُصدر. 4- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المُصدر. 5- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المُصدر. 6- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4 أو 5) أعلاه. 7- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4، 5، أو 6) أعلاه. 8- الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها
فترة الحظر	فترة الحظر المفروضة على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ي) من هذا النشرة، والتي يُمنعون خلالها من التصرف في أسهمهم لمدة (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية. ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة.
المساهم أو المساهمون	حملة أسهم الشركة في أي وقت من الأوقات.
المستثمر	كل شخص يستثمر في أسهم محل الطرح.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مُستثمر مؤهل يقدم طلباً للاكتتاب وفقاً لشروط وأحكام الاكتتاب.
فئات المستثمرين المؤهلين	فئات المستثمرين المؤهلين هي: 1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. 3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. 4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. 6) صناديق الاستثمار. 7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. 8) أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

	أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهرًا الماضية. ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. 9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في الأسهم محل الطرح.
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (International Financial Reporting Standards)
السنة المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط الشركة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام ميلادي.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (8- 16 - 2017) بتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/02/13م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ 3) بتاريخ 28 / 01 / 1437 هـ (الموافق 10 / 11 / 2015 م) المعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم (1- 7- 2021) بتاريخ 01 / 06 / 1442 هـ (الموافق 14 / 01 / 2021 م) وتعديلاتها.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزارة المالية، وهي الجهة الموكلة بأعمال جمع الزكاة وتحصيل الضريبة.
ريال	الريال السعودي.
الدولار	الدولار الأمريكي.
نطاقات	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين. تم اعتماد برنامج السعودة (نطاقات) بموجب قرار وزارة العمل رقم (4040) بتاريخ 1442/10/12هـ (الموافق 2011/09/10م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم (50) بتاريخ 1415/05/12هـ (الموافق 1994/10/27م)، وقد أطلقت وزارة العمل بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة هي البلاتيني، والأخضر، والأصفر، والأحمر.

2- عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي على مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أيّ خسارة قد تنجم عنه.

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

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

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

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

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

2-1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

2-1-1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ استراتيجية الشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها من خلال تنفيذ استراتيجيتها بنجاح واتباع خطط النمو المستهدفة والتي تتمثل في قدرتها على التوسع في قطاع صناعة المركبات اللوجستية والقطاعات الأخرى في الشركة، كما أن أي خطط التوسع في الأعمال تعتزم الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-2 المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف من الوفاء بالالتزامات المترتبة عليه تجاه طرف آخر. وقد تواجه الشركة مخاطر ائتمانية في عدة حالات مؤقتة أو دائمة تشمل مثال وجود أرصدة مدينة من عملاء. وعلى الرغم من وجود ضمانات ضد التزامات الغير تجاه الشركة كسندات الأوامر والائتمانات المصرفية على سبيل المثال لا الحصر، إلا أن الشركة لا تضمن إخفاق الأطراف الدائنين الآخرين في الوفاء بالتزاماتهم إزاء الشركة وغير ذلك.

وقد بلغ رصيد الذمم المدينة للشركة (5,259,381) ريال سعودي تمثل (9.66%) من مجموع الأصول كما في 31 ديسمبر 2022م و(14,866,066) ريال سعودي تمثل (25.83%) من مجموع الأصول كما في 31 ديسمبر 2023م و(15,590,929) ريال سعودي تمثل (28.27%) من مجموع الأصول كما في 30 يونيو 2024م. وتمثل الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 360 يومًا حوالي 0% و 3.27% و 3.95% من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م و30 يونيو 2024م .على التوالي.

وخصصت الشركة (650,000) ريال سعودي كمخصص لخسائر الائتمان المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2023م و (896,299) ريال سعودي كمخصص لخسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 يونيو 2024م، ولم تكون الشركة أي مخصص في 31 ديسمبر 2022م.

حيث يبلغ مخصص الذمم المدينة ما نسبته 0% و 4.37% و5.74% من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م و30 يونيو 2024م على التوالي. إن احتفاظ الشركة بنسب قليلة لتكوين مخصصات قد يعرض الشركة لخسائر سيكون لها الأثر السلبي على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وتدفقاتها النقدية وخططها المستقبلية.

ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م:

جدول رقم (2) تحليل أعمار الذمم المدينة

اعمار الذمم المدينة	كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي الذمم المدينة في عام 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	النسبة من إجمالي الذمم المدينة في عام 2023م	كما في 30 يونيو 2024م	النسبة من إجمالي الذمم المدينة في الستة أشهر من 2024م
أقل من 90 يوم	4,594,706	87.36%	10,350,520	69.63%	13,469,401	86.39%
أكثر من 90 يوم	126,153	2.40%	3,977,293	26.75%	1,505,486	9.66%
أكثر من 180 يوم	538,522	%10.24	51,724	%0.35	-	-
أكثر من 360 يوم	-	-	486,529	%3.27	616,042	3.95%
إجمالي الذمم المدينة	5,259,381	%100	14,866,066	%100	15,590,929	%100
مخصص الانخفاض في الذمم المدينة	-		(650,000)		(896,299)	
صافي الذمم المدينة	5,259,381		14,216,066		14,694,630	
معدل دوران المدينين (مرة)	8.93		6.22		2.23	
عدد أيام المدينين (يوم)	40.87		58.69		81.83	

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

في نهاية كل فترة تقرير تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. في هذه الحالة، يتم إثبات الخسارة بسبب انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح او الخسارة الموحدة. وفي حال عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة في مواعيدها أو عدم التزامهم على الإطلاق بالسداد جزئيًا أو كليًا، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي وتدفقاتها النقدية.

3-1-2 المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة خلال سنة 2023م اتفاقيات قروض مرابحة وتسهيلات بنكية مع شركات تمويل تجارية محلية للحصول على تمويلات بمبلغ 13,358,740 ريال سعودي ومبلغ 1,000,000 ريال سعودي خلال الستة أشهر الأولى من 2024م لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه القروض أعباء مالية على أساس معدلات نسبة سنوية ثابتة متفق عليها تستحق القروض على دفعات من سنة 2023م وحتى 2026م. وان هذه القروض مضمونة عمومًا بسندات لأمر، أو رهن عقارات أو ضمانات شخصية أو كفالات غرم وأداء تضامنية. وفيما يلي تفاصيل تلك الاتفاقيات المبرمة من قبل الشركة:

جدول رقم (3) تفاصيل التمويلات المبرمة

التمويلات	كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	كما في 30 يونيو 2024م
الجزء المتداول من التمويلات	-	9,523,773	116,657
الجزء الغير المتداول من التمويلات	-	2,496,678	4,863,361
الإجمالي	-	12,020,451	4,980,018

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

- **اتفاقية عقد مر ابحة مع شركة التيسير**

قامت الشركة بتوقيع عقد مرابحة بتاريخ 1444/07/16هـ (الموافق 2023/02/07م) ولمدة ثلاثين (30) شهر مع شركة التيسير بقيمة (3,500,000.00) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات شهرية وتواريخ محددة مسبقًا في الاتفاقية حيث يبلغ معدل النسبة السنوي (9%) وذلك لغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل، وتبلغ إجمالي دفعات الاسترداد (3,920,000.00) ريال سعودي، وتستحق الدفعة الأخيرة في تاريخ (2026/01/27م) تم سداد مبلغ (1,568,004.00) ريال سعودي ومتبقٍ مبلغ (2,351,996.00) ريال سعودي.

الضمانات: سند لأمر بالقيمة الاجمالية للعقد وكفالة غرم مقدمة من نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي السيد محمد فهد ناصر الشهيلي.

- **اتفاقية عقد مر ابحة مع شركة التمويل الأولى**

قامت الشركة بتوقيع عقد مرابحة بتاريخ 1444/07/17هـ (الموافق 2023/02/08م)، ويستحق اول قسط بتاريخ 2023/10/01م واخر قسط بتاريخ 2025/09/01م، لتمويل رأس المال العامل مع شركة التمويل الأولى بقيمة (1,675,000.00) ريال سعودي وتبلغ إجمالي دفعات الاسترداد (1,976,499.97) ريال سعودي تم سداد مبلغ (905,895.87) ريال سعودي ومتبقٍ (1,070,604.10) ريال سعودي.

الضمانات:

- سند لأمر على شركة الشهيلي بكامل مبلغ التمويل.
- كفالة غرم وأداء من رئيس مجلس الإدارة هلا فهد ناصر الشهيلي بكامل مبلغ التمويل.
- كفالة غرم وأداء من نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي محمد فهد ناصر الشهيلي بكامل مبلغ التمويل.

- **اتفاقية تسهيلات مع شركة ينال للتمويل**

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات بتاريخ 1444/08/26هـ (الموافق 2023/03/19م)، ويستحق اول قسط في 2023/05/05 واخر قسط 2025/03/24 مع شركة ينال للتمويل بقيمة (1,722,665.00) ريال سعودي مستحقة السداد بدفعات وتواريخ محددة مسبقًا في الاتفاقية لتمويل رأس المال العامل، وتبلغ إجمالي دفعات الاسترداد (2,004,648.00) ريال سعودي، تم سداد مبلغ (1,336,432.00) ريال سعودي ومتبقٍ (668,216.00) ريال سعودي.

الضمانات:

- رهن عقاري لأرض تملكها المساهمة مريم عبدالهادي الفندي.
- ضمان شخصي من رئيس مجلس الادارة هلا فهد ناصر الشهيلي بكامل مبلغ التمويل.
- ضمان شخصي من نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي محمد فهد ناصر الشهيلي بكامل مبلغ التمويل.

- **اتفاقية تمويل مع شركة تعميد**

قامت الشركة بتوقيع ستة (6) اتفاقيات تمويل بتاريخ 2024/07/22م واتفاقية واحدة بتاريخ 2024/07/29م واتفاقية واحدة بتاريخ 2024/07/30م وجميعها لمدة 6 أشهر مع شركة تعميد للتمويل الجماعي بالدين بقيمة إجمالية بلغت (5,000,000.00) ريال سعودي بموجب الاتفاقية حيث بلغ معدل النسبة السنوي (15.6%) وإجمالي مبلغ استرداد (5,390,000.00) ريال سعودي، وجميعها مستحقة السداد بدفعة واحدة لكل اتفاقية لغرض تمويل رأس مال عامل.

الضمانات:

- سند لأمر على شركة الشهيلي.
- سند لأمر على رئيس مجلس الإدارة هلا فهد ناصر الشهيلي.
- سند لأمر على الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة محمد فهد ناصر الشهيلي.
- خطاب تأييد التنازل من الجهة صاحبة المشروع (تمويل بضمان الذمم المدينة).

2-1-4 المخاطر المتعلقة بوجود مباني الشركة على أراضي مستأجرة

تمتلك الشركة مباني ومصانع مقامة على أراضٍ مستأجرة في مدينة الرياض، تبلغ مساحة الأراضي الإجمالية 33,663.58 متر مربع وتستأجرها الشركة لمدة 10 سنوات تبدأ من 1446/05/17هـ (الموافق 2024/11/19م) وتنتهي في 1456/09/07هـ (الموافق 2034/11/18م) ، بقيمة إيجار سنوية تبلغ (550,000) ريال سعودي لا تتجدد تلقائيًا. كما ان الأراضي المستأجرة مملوكة لصالح شركة الشهيلي للصناعات الهندسية وهي شركة شخص واحد يملكها فهد ناصر عبدالرحمن الشهيلي ويعتبر طرف ذو علاقة كونه قريب من الدرجة الأولى لأحد المساهمين، وعليه فإن عدم قدرة الشركة على تجديد هذا العقد أو فشلها في الالتزام ببنوده وشروطه قد يعرض الشركة الى توقف عملياتها التشغيلية وتكبدها تكاليف النقل لموقع آخر. كما أن القيمة العادلة للإيجار السنوي لنفس الأراضي المستأجرة يبلغ (4,090,298) ريال سعودي بناءً على ما ورد في تقرير التقييم الصادر من أحد المقيمين المعتمدين لدى هيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في تاريخ 1446/04/27هـ (الموافق 2024/10/27م)، وكما تبلغ القيمة الإيجارية السنوية في أقرب مدينة صناعية من المصنع (المدينة الصناعية الثانية في مدينة الرياض) المُنظمة من قبل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") (5,610,597) ريال سعودي تقريباً. كما انه في حال اضطرت الشركة الى نقل مصنعها لموقع جديد فانه قد يترتب على الشركة تكاليف نقل المعدات والأصول والتي قد تبلغ (1,000,000) ريال سعودي تقريباً ومما سيؤدي إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية، (الرجاء مراجعة القسم رقم **(3-14) "قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة"** من هذه النشرة)

2-1-5 المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة، وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-6 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها، وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات السجل التجاري للشركة وفروعها الصادرة عن وزارة التجارة والترخيص الصناعي الوطني الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية والتصريح البيئي الصادر من المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي وشهادات تسجيل الشركة الصادرة من وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية. الرجاء مراجعة القسم رقم **(3-19) " التراخيص والشهادات" من هذه النشرة**، هذا وتجدر الإشارة إلى أن التصريح التأسيسي للتصنيع العسكري منتهي الصلاحية وجاري العمل على تجديده وفي حال عدم قدرة الشركة على تجديده قد يؤثر على الاستراتيجية العامة للشركة للتوسع في تقديم منتجاتها وخدماتها للقطاع العسكري.

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

2-1-7 المخاطر المتعلقة بحماية العلامة التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة (يُرجى الاطلاع على القسم الفرعي **(3-10) "العلامات التجارية وحقوق الملكية"** من القسم رقم **(3) "خلفية الشركة وطبيعة أعمالها "** من هذه النشرة).

إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعتها، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل، سينعكس بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها، وذلك سيؤثر سلباً على أدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-8 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسية وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، وكما في تاريخ هذه النشرة لم تتعرض الشركة لتوقف غير المتوقع لأعمالها، إلا أنه وفي حال حدوث توقف غير متوقع لأعمال الشركة أو وقعت أي من المخاطر المشار إليها فإنه سيترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-9 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلًا

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

2-1-10 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها او أعلى، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة لأي سبب من الاسباب، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2-1-11 المخاطر المتعلقة بتغيرات نسب الإيرادات بسبب إنهاء نطاق العمل، أو تأجيله، أو تقليله، أو إلغائه

تنص العقود وأوامر الشراء المبرمة بين الشركة وعملائها على شروط وأحكام تتعلق بإنهاء نطاق عمل المشروع أو تأجيله أو تقليله أو إلغائه وفقاً لرغبة العملاء، وفي حال قام أحد عملاء الشركة بإنهاء نطاق عمل المشروع أو تأجيله أو تقليله أو في حال كان الإنهاء أو التأجيل أو التقليل يتعلق بأحد مشاريع الشركة الكبيرة والجوهرية فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على إيرادات المشروع وسيولته النقدية، وقد تتعرض الشركة لمخاطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية، وكذلك قد تخل الجهات المتعاقد معها بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة إفلاسها أو عدم ملائتها المالية أو تعطل عملياتها، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة، وفي حال عدم مقدرة الشركة أو الأطراف المتعاقد معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-12 المخاطر المتعلقة بتركز موردين الشركة

تعتمد الشركة في توريد منتجاتها على عدد من الموردين الرئيسيين، حيثُ شكل أكبر خمسة (5) موردين رئيسيين للشركة ما نسبته (70%) و(76%) و(47%) من إجمالي مشتريات الشركة كما في 31ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م على التوالي، وعليه فإنه في حال عدم الاستمرار مع أحد أو مجموعة من الموردين الرئيسين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع موردين جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

وتوضح الجداول التالية تفاصيل أكبر خمسة موردين خلال الاعوام 2022م و2023م والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م:

جدول رقم (4) لأكبر خمس موردين للعام 2022م

المورد	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد(1)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	4,664,897	26.04%
المورد(2)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	2,061,816	11.51%
المورد(3)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد خام	2,002,240	11.18%
المورد(4)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	1,978,345	11.04%
المورد(5)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	1,758,235	9.82%
المجموع				12,465,533	70%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم(5) لأكبر خمس موردين للعام 2023م

المورد	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد (1)	المملكة العربية السعودية	امر شراء مستقل	مواد نصف مصنعه	10,430,040	34.43%
المورد (2)	المملكة العربية السعودية	امر شراء مستقل	مواد نصف مصنعه	4,132,123	13.64%
المورد (3)	المملكة العربية السعودية	امر شراء مستقل	مواد نصف مصنعه	3,556,650	11.74%
المورد (4)	المملكة العربية السعودية	امر شراء مستقل	مواد خام	2,796,819	9.23%
المورد (5)	المملكة العربية السعودية	امر شراء مستقل	مواد خام	2,231,812	7.37%
المجموع				23,147,444	76%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (6) لأكبر خمس موردين لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

المورد	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد (1)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	2,397,750	16.30%
المورد (2)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد خام	1,307,170	9%
المورد (3)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	1,239,700	8.4%
المورد (4)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد نصف مصنعه	976,350	6.6%
المورد (5)	المملكة العربية السعودية	امر شراء-مستقل	مواد خام	929,649	6.3%
المجموع				6,850,619	47%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

13-1-2 المخاطر المتعلقة بتركز عملاء الشركة

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسين، حيث إن أكبر خمسة (5) عملاء رئيسين للشركة شكلت نسبتهم حوالي (84%) و(76%) (67%) من إجمالي مبيعات الشركة من القطاعات الرئيسية كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م على التوالي. وتوضح الجداول التالية تفاصيل أكبر خمسة عملاء خلال الأعوام 2022م و2023م والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م، وعليه فإنه في حال عدم الاستمرار مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

توضح الجداول أدناه أكبر خمس عملاء للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م و30 يونيو 2024م:

جدول رقم (7) لأكبر خمس عملاء للعام 2022م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	31 ديسمبر 2022م	النسبة من اجمالي الايرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	14,454,098	40%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة _ صناديق مبردة كبيرة	8,669,219	24%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	تريلات ستائر	3,000,000	8%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة	2,375,497	7%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة	1,780,685	5%
إجمالي					30,279,499	84%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (8) لأكبر خمس عملاء للعام 2023م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	31 ديسمبر 2023م	النسبة من اجمالي الايرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	18,109,372	30%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	2,896,387	5%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده صغيرة	4,594,780	8%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده كبيرة	12,461,092	21%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده كبيرة	7,662,795	13%
إجمالي					45,726,449	76%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (9) لأكبر خمس عملاء لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	30 يونيو 2024م	النسبة من اجمالي الايرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	7,440,000	22.6%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	7,008,428	21.3%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	3,201,280	9.73%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	2,876,420	8.75%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	1,649,850	5%
إجمالي					22,175,978	67%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

14-1-2 المخاطر المتعلقة بعدم استمرارية أوامر الشراء

تعتمد الشركة في عملياتها وايراداتها على أوامر الشراء من عملائها والتي تمثل ما نسبته 100% من إيرادات الشركة، كما انه لا يوجد لدى الشركة أي عقود طويلة الأجل لبيع منتجات الشركة. وبالتالي فإنه في حال عدم قدرة الشركة على الحفاظ على مستوى أوامر الشراء على منتجاتها نتيجة انخفاض جودة منتجاتها او عدم القدرة على موافاة متطلبات عملائها او نتيجة لعوامل اقتصادية خارجة عن إرادة الشركة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

15-1-2 المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة على جهود وإشراف عدد من الموظفين القياديين لديها وغيرهم من أفراد طاقم العمل الرئيسيين لتنفيذ استراتيجيتها وعملياتها اليومية، ويشكل الموظفون الرئيسيين عنصرًا مهمًا لنجاح أعمال الشركة، وبالتالي فإن عدم قدرة الشركة على الاحتفاظ بهم أو على استقطاب أشخاص بنفس الكفاءة سينعكس بشكل سلبي وعلى نحو جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

16-1-2 المخاطر الاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في تاريخ هذه النشرة بلغ عدد العاملين غير السعوديين في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة واحد وسبعون (71) موظف وبنسبة (86%) من إجمالي عدد العاملين في الشركة والبالغ ثلاثة وثمانون (83) موظف، مما قد يؤثر على نتائج اعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي وجوهري اذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها البشرية من غير السعوديين او ايجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات التي تتطلبها الشركة أو في حال حدوث اي تغير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية يكون له أثر على وضع العمالة من غير السعوديين لدى الشركة.

في ظل إطلاق وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/14م) مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية لجميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص، والتي دخلت حيز التنفيذ بتاريخ 1442/08/01هـ (الموافق 14/ 2021/03م)، (تتيح هذه المبادرة للعامل خدمة الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل)، فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم مشاريعها ضمن الجدول الزمني أو المواصفات التي حددها العميل. وسيكون لعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

17-1-2 المخاطر المتعلقة بالزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة خلال عام 2016م عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من 01 / 01 / 2018م، بالإضافة إلى زيادة رسوم الإقامة لأفراد عوائل الموظفين غير السعوديين اعتباراً من 2017/07/01م. وكما في تاريخ هذه النشرة فقد بلغ عدد العاملين في الشركة ثلاثة وثمانون (83) موظف يبلغ عدد غير السعوديين منهم واحد وسبعون (71) موظف ونسبة الغير سعوديين منهم (86%) من إجمالي الموظفين في الشركة، ونتيجة لهذه القرارات، ارتفعت قيمة الرسوم الحكومية التي تدفعها الشركة عن موظفيها غير السعوديين، كما أنه من الممكن أن تؤدي الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي سيتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، ومن الممكن أن يؤدي ذلك إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث هذا الأمر، فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على أصحاب الكفاءات من موظفيها غير السعوديين، وقد تضطر إلى تحمل تكلفة الزيادة في الرسوم الحكومية المرتبطة بإصدار وتجديد إقامات الموظفين غير السعوديين وأفراد عائلاتهم مما يسبب زيادة في تكاليف الشركة ومصروفاتها، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة وأرباحها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

18-1-2 المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة

تعتمد الشركة في نشاطها على استمرارية العمل في مصنعها بكفاءة تشغيلية تمكنها من تحقيق اهدافها الانتاجية والربحية والاستراتيجية، وتعد المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية كبيرة قد تنتج من عدة عوامل مثل اعطال في المعدات الانتاج الرئيسية، أو انقطاع امداد الكهرباء، أو اندلاع الحرائق أو غيرها من الاعطال التي سينتج عنها تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية. وفي حال حدوث انخفاض في مستوى الخدمات سيكون لذلك تأثير كبير على نطاق أعمال الشركة، وخصوصاً في حال تسبب ذلك في انخفاض ملحوظ في حجم وعدد عملاء الشركة وقد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ونتائجها التشغيلية ومركزها المالي، يوضح الجدول التالي الطاقة الإنتاجية للمصنع السنوية:

جدول رقم (10) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2022م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	99	123.8%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	29	32.2%
تريلات سطحة وستائر	150	134	142	106.0%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	130	10.8%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	121	49.0%
إجمالي	2,250	1,751	521	29.8%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (11) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2023م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	98	122.5%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	31	34.4%
تريلات سطحة وستائر	150	134	142	106.0%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	365	30.4%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	271	109.7%
إجمالي	2,250	1,751	907	51.8%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (12) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	86	107.5%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	13	14.4%
تريلات سطحة وستائر	150	134	47	35.1%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	317	26.4%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	70	28.3%
إجمالي	2,250	1,751	533	30.4%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

2-1-19 المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في مرافق الشركة

تعمل الشركة وتدير عملياتها حالياً عبر مقرها الرئيس في مدينة الرياض، ونظراً لتركيز طاقم عمل الشركة والمصادر الأخرى في هذا المقر سيكون هنالك تأثير على أعمال الشركة ونتائج عملياتها في حال تعرض هذا المقر لأضرار ناتجة عن كوارث طبيعية، بما في ذلك الزلازل والسيول والحرائق أو غيرها من الكوارث الطبيعية والتي من شأنها أن تخلف أو تتسبب بأضرار جسيمة للمرافق والعقارات، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-20 المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم

قد تواجه الشركة سوء سلوك أو أخطاء من الموظفين لا تستطيع تلافيها كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير، بالإضافة إلى سوء استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وقد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية، مما سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-21 المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمنازعات القضائية

إن الشركة معرضة لمخاطر إقامة الدعاوى القضائية والمطالبات وغيرها من الإجراءات التحكيمية في إطار قطاعات الأعمال التي تعمل فيها العديد من الأطراف بما في ذلك العملاء أو الموردين أو الموظفين، ولا يمكن للشركة أن تتوقع نتيجة تلك الدعاوى، ومن شأن أي نتيجة في غير صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها، ولن تتمكن الشركة من تقدير تكاليف تلك الدعاوى المقامة من قبلها أو ضدها، أو نتائجها النهائية، بما في ذلك العقوبات والأضرار، وسيكون لأي حكم يُتخذ ضد الشركة تأثير سلبي على الشركة. وفي حال صدر بحق الشركة أي حكم قضائي أو شبه قضائي فقد تكون تلك الأحكام ملزمة لدفع مبالغ تعويض كبيرة أو خارج المقدرة المالية للشركة مما يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتطلعاتها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية، وحتى تاريخ اعتماد هذه النشرة لا توجد أية دعاوى قضائية على الشركة، كما لا يوجد أي دعاوى قضائية مرفوعة من قبل الشركة على أي طرف.

2-1-22 المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات وخدمات الشركة

قد يطلب العملاء أسعار أقل مقابل الخدمات المقدمة من قبل الشركة، وقد يؤدي دخول شركات وموردين جدد في قطاع عمل الشركة كمنافسين جدد أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها إلى زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة لعملائها، وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من خدماتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام، وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-23 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

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

2-1-24 المخاطر المتعلقة بالعمالة المستأجرة

تستأجر الشركة خدمات العمالة من شركات أخرى لتلبية طلبات الشراء المتسارعة لتمكنها من مقابلة النمو العالي في الطلبات، إن أي تغيير في بنود عقود استئجار العمالة أو عند انتهاء العقود وعدم رغبة مقدمي خدمات تأجير العمالة المضي بالعلاقة التعاقدية فإن ذلك سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

ويوضح الجدول التالي عدد العمالة المستأجرة وتكاليف عقودهم:

جدول رقم (13) تفاصيل العمالة المستأجرة

الفترة المالية	31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	30 يونيو 2024م
إجمالي الرواتب والأجور وما في حكمها	4,948,713 ريال سعودي	9,883,897 ريال سعودي	6,017,159 ريال سعودي
تكاليف العقود والرواتب (للفترة)	2,151,277 ريال سعودي	3,952,511 ريال سعودي	1,966,862 ريال سعودي
متوسط عدد العمال الشهري للفترة	53 عامل	92 عامل	126 عامل
متوسط تكلفة العامل (الشهري)	3,382.51 ريال سعودي	3,580.17 ريال سعودي	2,601.67 ريال سعودي
نسبة تكاليف العقود والرواتب الخارجية من إجمالي الرواتب والأجور وما في حكمها	%43.47	%40.00	%32.69

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وفي حال عدم التزام الأطراف بالعلاقة التعاقدية أو الاتفاق على عدم المضي بها فإنه قد يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة وبالتالي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-25 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودة متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة، ويقوم برنامج نطاقات بتصنيف المنشآت إلى نطاقات بلاتيني وأخضر وأصفر وأحمر وعلى المنشآت التقيد بالحد الأدنى للسعودة، ويتم حساب نسب التوطين بناء متوسط عدد العمالة الأجنبية خلال ستة وعشرين أسبوعاً سابقاً، وبناء عليه فقد تم تصنيف الشركة ضمن النطاق (أخضر متوسط) بنسبة سعودة 14% للسجل التجاري الفرعي -شركة الشهيلي للصناعات المعدنية شركة شخص واحد، ونطاق (أخضر مرتفع) و نسبة سعودة 28% للسجل التجاري الرئيسي -شركة الشهيلي للصناعات المعدنية شركة مساهمة مقفلة بحسب برنامج نطاقات، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل خدمات العمال غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (3-14) " **الموظفون والسعودة** " من القسم (3) "**خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها** " في هذه النشرة).

2-1-26 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

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

2-1-27 المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية، كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق، ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أياً من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-28 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

جدول رقم (14) نسب السيولة

	31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	30 يونيو 2024م
نسبة التداول (مرة)	2.06x	1.57x	1.61x
صافي رأس المال العامل	16,189,221	14,054,176	13,764,330

2-1-29 المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات

تتركز إيرادات شركة الشهيلي للصناعات المعدنية في منتجات الصناديق المبردة الكبيرة، الصناديق المبردة الصغيرة، تريلات الستائر، الملصقات، وصناديق النقل الجاف الصغيرة. وعليه في حال فشل الشركة في تنويع مصادر إيراداتها والتخفيف من درجة التركز في العملاء والإيرادات أو تأثر مصادر الإيراد الكُبرى سلبيًا فسوف يؤثر ذلك على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

ويوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات أكثر 5 منتجات مبيعًا:

جدول رقم (15) تفاصيل إيرادات الشركة لأكبر 5 منتجات

الخدمة - المنتج	تصنيف المنتجات والخدمات	2022	النسبة من الإيرادات	2023	النسبة من الإيرادات	30 يونيو 2024	النسبة من الإيرادات
مبيعات صناديق مبردة كبيرة	المنتجات المصنعة والتكميلية	9,457,087	26.13%	24,936,645	41.17%	11,321,301	34.49%
مبيعات صناديق مبردة صغيرة	المنتجات المصنعة والتكميلية	2,868,110	7.92%	10,253,045	16.93%	10,428,371	31.77%
مبيعات تريلات ستائر	المنتجات المصنعة	7,369,750	20.36%	4,806,182	7.94%	2,841,426	8.66%
مبيعات ملصقات	منتجات الملصقات والطباعة	5,178,293	14.31%	3,951,910	6.53%	2,194,369	6.68%
مبيعات صناديق نقل جاف صغير	المنتجات المصنعة	3,667,282	10.13%	3,677,907	%6	1,925,460	5.87%
الإجمالي		28,540,522	78.85%	47,625,689	78.57%	28,710,927	87.47%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

30-1-2 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة ضمن سياق عملها مع شركات تعرف بأطراف ذات علاقة ويمثلون شركات مملوكة لمساهمون في الشركة واتفاقيات تعتمدها الشركة في تعاملاتها التجارية، وتتم المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة لنفس أسس التعامل مع الغير وعلى أسس تجارية بحتة، وهناك معاملات تمت مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة وقد رأت الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف جوهريا عن أي معاملات أخرى تقوم بها الشركة مع أي طرف ثالث.

هذا وقد بلغت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته (13,076,698) ريال سعودي في عام 2022م تشكل ما نسبته 17.95% من إجمالي التعاملات والتي تشكل ما نسبته 22.71% من إجمالي الأصول وفيما يلي تفاصيلها:

جدول رقم (16) تفاصيل التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة كما في 31 ديسمبر 2022م

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي التعاملات
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	9,752,989	13.44%
مصنع الشهيلي للخرسانة الجاهزة	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	2,544,808	3.51%
مؤسسة خط التكنولوجيا	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	63,238	0.0009%
مصنع راتنجات الخليج	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	403,320	0.56%
مؤسسة جزارك عند دارك	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	91,857	0.13%
مؤسسة علامات التجارية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	220,486	0.31%
الاجمالي			13,076,698	17.95%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

والجدير بالذكر انه لا توجد أي أرصدة للتعاملات مع أطراف ذات علاقة في عام 2023م وبلغت اجمالي التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م (2,241,862) ريال سعودي تشكل ما نسبته 3.48% من إجمالي التعاملات وفيما يلي تفاصيلها:

جدول رقم (17) تفاصيل التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة كما في الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	كما في 30 يونيو 2024م	النسبة من إجمالي التعاملات
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	275,000	%0.43
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	1,966,862	%3.05
الاجمالي			2,241,862	%3.48

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

إن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تم اعتمادها والموافقة عليها من قبل الإدارة خلال عام 2022م، كما انه تم تسوية جميع الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة خلال عامي 2022م و2023م بموافقة الشركاء (قبل تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة) ووافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1446/04/06هـ (الموافق 2024/10/09م) على التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م، بالإضافة إلى أنه إذا لم تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-31 المخاطر المرتبطة بالمخالفات البيئية

نظرًا لأن أعمال الشركة تخضع للعديد من الأنظمة والتعليمات الصادرة عن المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي وعدد من الجهات الرقابية الأخرى، فإن الشركة عرضة لجولات تفتيشية ومراقبة مما يؤدي إلى عقوبات وجزاءات في حال عدم تقيدها بالأنظمة واللوائح والتعليمات أو التأخر في استيفاء أي منها. وقد تتعرض الشركة لعدد من العقوبات والمخالفات من قبل المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي وعدد من الجهات الرقابية الأخرى وغيرها من الجهات مما سيؤثر بصورة سلبية وجوهرية على أعمالها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-32 المخاطر المتعلقة باستبدال وتقادم آلات المصنع التابع للشركة

إن لدى الشركة آلات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها، وهي مهمة للغاية لنجاح عملياتها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل لهذه الآلات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية.

وقد بلغت القيمة الدفترية الصافية لممتلكات الشركة ومعداتها كما في نهاية السنة المالية 2022م ما يعادل (19,414,768) ريال سعودي مع خصم إهلاك متراكم بنسبة 9.74%، فيما بلغت ما يعادل (17,584,249) ريال سعودي مع خصم إهلاك متراكم بنسبة 29.17% كما في نهاية السنة المالية 2023م. فيما بلغت ما يعادل (16,706,083) ريال سعودي مع خصم إهلاك متراكم بنسبة 33.72% كما في نهاية الستة أشهر الأولى من 2024م. وسيترتب على هذا الإهلاك نفقات رأسمالية من اجل مواصلة عمليات الشركة.

علاوة على ذلك، إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها أو الالتزام بمتطلباتها التعاقدية.

في حال أرادت الشركة استبدال الآلات والمعدات نظير تقادمها أو عدم القدرة على استغلالها نظرا لعدم الانتفاع منها فإن الشركة لا تضمن إحلال الآلات القديمة بآلات بنفس الكفاءة وبتكلفة تناسب الشركة، الأمر الذي من شأنه التأثيّر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-33 المخاطر المتعلقة بعدم وجود سياسة تحوط رسمية

لا توجد لدى الشركة سياسة تحوط رسمية للتقليل من مخاطر تقلبات أسعار المواد الخام. وبناءً عليه فإن أي ارتفاع مفاجئ في أسعار الصلب سيؤدي إلى إخفاق الشركة في إبلاغ العملاء به مما سيؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ولا سيما بالنظر لعدم وجود عقود طويلة الأجل مع العملاء أو الموردين.

وعلى الرغم من قيام الشركة برصد ومتابعة المخزون يوماً بيوم بالتوازي مع أسعار الصلب والألومونيوم والمنتجات الأخرى الدارجة في السوق كوسيلة لتقليل مخاطر المخزون، فإنه من الممكن أن يؤثر عدم وجود سياسة تحوط رسمية لدى الشركة على الوضع المالي للشركة وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-34 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد المخزون (10,346,443) ريال سعودي و (18,928,920) ريال سعودي و (18,822,480) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م و30 يونيو 2024م على التوالي، وتمثل نسبة المخزون من مجموع الأصول (18.77%) و(32.88%) و(34.14%) كما في 31 ديسمبر 2022م و31 ديسمبر 2023م و30 يونيو 2024م على التوالي.

ولم يعمل مخصص للمخزون بطيء الحركة كما في 31 ديسمبر 2022م ويعود ذلك لعدم نشوء أي مخزون متقادم خلال فترة 2022م، وبلغ المخصص للمخزون بطيء الحركة (149,913) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2023م و(217,374) ريال سعودي كما في 30 يونيو 2024م. إن احتفاظ الشركة بنسب قليلة لتكوين مخصصات قد يعرض الشركة لخسائر سيكون لها الأثر السلبي على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وتدفقاتها النقدية وخططها المستقبلية.

وفي حال لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، أو تصريف المخزون، مما سيؤثر على عمليات الشركة التجارية بصورة سلبية وجوهرية، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-35 المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيس على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها، كما أن كبار التنفيذيين في الشركة يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة، بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-36 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

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

2-1-37 المخاطر المتعلقة بتعيين شركة خارجية للقيام بمهام المراجعة الداخلية

تم تعيين شركة خارجية مستقلة للقيام بمهام المراجعة الداخلية، حيث تكون "شركة ابراهيم السلمي محاسبون ومراجعون قانونيون المعينة كمراجع داخلي" على إطلاع بالأعمال الداخلية والتقارير السرية للشركة، ولذلك فإن أي تسرب للمعلومات أو عدم بذل العناية المهنية اللازمة تجاه مهامها أو في حال قررت الشركة، أو المراجع الداخلي إنهاء ،أو عدم الاستمرار أو عدم تجديد العلاقة التعاقدية فإن ذلك في المستقبل قد تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-38 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي الأمراض المعدية والجائحات كجائحة كورونا، وما يصاحب ذلك من قرارات قد تصدر من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للحد من انتشار الجائحة، وحيث أن الشركة لا يمكنها تقدير حجم الخسائر الناجمة عن انتشار أي مرض معدي ولا تضمن عدم وجود تبعات لذلك في المستقبل قد تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-39 المخاطر المتعلقة باشتراك أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة

كما في تاريخ هذه النشرة لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من المنافسة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة وفي حال عدم امتثال أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لمتطلبات الإفصاح المستمر فإن ذلك سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-40 المخاطر المتعلقة بالزكاة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية منذ تأسيسها حتى تاريخ 31 ديسمبر 2023م، كما تم عمل مخصص زكاة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بقيمة 555,480 ريال، ومخصص زكاة للسنة المالية المنتهية في المنتهية 31 ديسمبر 2023م بقيمة 462,865 ريال، ومخصص زكاة لفترة الستة أشهر المالية المنتهية 30 يونيو 2024م بقيمة 215,103 ريال، ولا يوجد أي نزاعات أو مطالبات متعلقة بفروقات زكوية حتى تاريخ هذه النشرة. ولم تستلم الشركة أي ربط زكوي نهائي عن الفترة ما قبل عام 2023م، وقد استلمت الشركة شهادة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (شهادة زكاة) تثبت عدم وجود أي ربوط زكوية وتسري الشهادة حتى تاريخ 1445/11/02هـ (الموافق 2025/04/30م)، وفي حال وجود أي فروقات زكوية مستقبلًا ستتحمل الشركة تلك الفروقات. وبناء على ذلك لا تستطيع الشركة ضمان بقاء أنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على حالها في المستقبل، كما لا تستطيع التنبؤ إذا ما كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديرات الشركة الزكوية عن السنوات الماضية وعدم إبداء أي اعتراض عليها، وفرضها لربط زكوي على الشركة ومطالبتها بدفع استحقاقات زكاة إضافية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-1-41 المخاطر المتعلقة بتعديل القوائم المالية بسبب الأخطاء المحاسبية

خلال سنة 2023م، قامت الشركة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية للفترة السابقة لتعكس المعالجة المحاسبية والتصنيف المناسب نتيجة لهذه الأخطاء، حيث قامت الشركة بتعديل قائمة المركز المالي للحسابات المدينة نتيجة اكتشاف الإدارة وجود رصيد متعثر لأحد العملاء تمت جدولته على عشرة أقساط سنوية تبدأ في 31 ديسمبر 2021م وتنتهي في 31 ديسمبر 2030م، ولم تقم الشركة بمعالجته وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (IFRS)، نتيجة لهذه الأخطاء تم تعديل الحسابات التالية:

جدول رقم (18) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م

البند	حسب المدرج سابقًا	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد المعدل	نسبة التغير
ذمم مدينة طويلة الأجل	-	(670,851)	2,001,816	1,330,965	-
المدينون التجاريون	7,261,197	-	(2,001,816)	5,259,381	(%27,57)
الأرباح المبقاة	7,226,875	(670,851)	-	6,556,024	(%9.28)

المصدر: القوائم المالية المدققة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2023م

جدول رقم (19) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل كما في 31 ديسمبر 2022م

البند	حسب المدرج سابقًا	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد المعدل	نسبة التغير
الإيرادات الأخرى	137,582	77,692	-	215,274	%56.46
إجمالي الدخل الشامل	7,243,755	77,692	-	7,321,447	%1.07

المصدر: القوائم المالية المدققة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2023م

جدول رقم (20) تأثير تصحيح الأخطاء على بنود حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2022م

البند	حسب المدرج سابقًا	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد المعدل	نسبة التغير
الأرباح المبقاة	7,042,579	(748,543)	-	6,294,036	(%10.63)
إجمالي حقوق المساهمين	39,063,230	(748,543)	-	38,314,687	(%1.92)

المصدر: القوائم المالية المدققة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2023م

وفي حال وجِدَت أي أخطاء محاسبية إضافية أدت إلى تقديم بيانات خاطئة في السنوات المالية الماضية أو في حال وجِدَت أي أخطاء محاسبية في السنوات المقبلة، فسيؤثر ذلك سلبيًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

42-1-2 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2023 والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، والشركة ملزمة بتطبيق أي تعديلات أو تغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من حين لآخر.

إن أي تغيرات في المعايير الدولية للتقرير المالي أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر على القوائم المالية للشركة، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة في السنة الحالية أو السنوات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية، التغيرات هي كالتالي:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (8): توضح التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات أيضا كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لغرض وضع التقديرات المحاسبية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) بيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (2) "أحكام الأهمية النسبية": تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية للإفصاح عن السياسة المحاسبية.

المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد:

لم تطبق الشركة تطبيقًا مبكّرا المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول بعد، وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها حسب الاقتضاء. ولا يتوقع أن ينشأ عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على الشركة في تاريخ السريان:

جدول رقم (21) المعايير المحاسبية

المعيار أو التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	1 يناير 2024م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (16): التزامات الإيجار من البيع وإعادة التأجير	1 يناير 2024م
الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (7) والمعيار الدولي للتقرير المالي (7)	1 يناير 2024م
عدم إمكانية الصرف - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (21)	1 يناير 2025م

2-2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

1-2-2 المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، حيث يتمثل نشاط الشركة الرئيس في الصناعات المعدنية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعّال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسين الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة على الاستمرار في منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-2-2 المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

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

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

3-2-2 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر، ولا يوجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

4-2-2 مخاطر التغيرات في الأنظمة ذات العلاقة

كغيرها من الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية، تخضع الشركة لعدد من الأنظمة والقوانين كنظام الشركات، ونظام العمل وأنظمة البلديات والدفاع المدني والأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها، والتي قد تتغير أو يتم تحديثها من قبل الجهات المختصة. كذلك، فقد تصدر قوانين وأنظمة جديدة من الجهات الرسمية ذات العلاقة من حين إلى آخر، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

5-2-2 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 1437/07/25 هـ (الموافق 2016/05/02م) بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها، ويستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقتاً طويلاً، وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى أية عقوبات نتيجة لعدم التزامها بالمتطلبات النظامية المنصوص عليها في نظام الشركات الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

6-2-2 المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

على الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قِبل هيئة السوق المالية، أو في حال قامت الشركة بتعيين أعضاء مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

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

7-2-2 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

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

8-2-2 المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق، وبالتالي فإن أية تغيرات سلبية قد تطرأ على حجم الطلب في القطاع الصناعي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

9-2-2 المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف

يعتمد أداء الشركة على قدرتها بالاحتفاظ على مستوى ومعدلات أرباحها عن طريق إعداد وتوفير أسعار معقولة لمنتجاتها وخدماتها، وقدرتها على تحميل أي زيادة في تكاليف الإنتاج أو الخدمات لعملائها من خلال زيادة أسعار تلك المنتجات أو الخدمات، ولا يمكن للشركة أن تتحكم كلياً بأسعار منتجاتها أو خدماتها، نظراً لأن تلك الأسعار تعتمد على نسبة توافرها ونسبة الطلب في السوق، وبناءً على ذلك، في حال ارتفعت تكاليف التشغيل أو الإنتاج أو الخدمات المقدمة ولم تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها وخدماتها لتعويض تلك التكاليف، فستتأثر ربحية الشركة بشكل كبير مما سيؤثر سلبياً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

10-2-2 المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة

قرر مجلس الوزراء بتاريخ 02 جمادى الأولى عام 1438هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من 01/ 01/ 2018 م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى على قطاعات محددة في المملكة، بما في ذلك قطاع تقنية المعلومات والاتصالات والتحول الرقمي الذي تعمل به الشركة، وكانت تبلغ قيمة الضريبة 5% يتم دفعها من قبل المستهلك، إلا أنه مع تداعيات جائحة كورونا اضطرت الحكومة إلى رفع قيمة الضريبة إلى 15% بداية من شهر يوليو لعام 2020م، وفي حال ارتفعت نسبة ضريبة القيمة المضافة في المستقبل مرة أخرى، فقد لا تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها لتعويض القيمة الكاملة للضريبة وذلك لعدة عوامل واعتبارات منها طبيعة العلاقة التعاقدية مع بعض العملاء أو عوامل المنافسة السائدة في السوق، الأمر الذي سيؤدي إلى تحمل الشركة لقيمة الضريبة المضافة غير المحصلة من العميل، مما سيكون لها أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

11-2-2 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 6768 / 16 / 1438 بتاريخ 1438/03/05هـ (الموافق 2016/12/05م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة، وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك.

ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم 12097 / 16 / 1438 هـ بتاريخ 1438/04/19 هـ (الموافق 17/ 2017/01م) الذي يقضي بتأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها، وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مقفلة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك على أعمالها بشكل سلبي وجوهري ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

12-2-2 المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى عدد من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير محددة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة، وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية.

إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية مستقبلاً يمكن أن يؤدي إلى إغلاق الشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف التراخيص، والتي ستؤثر سلباً على عمليات الشركة بشكل جوهري وعلى ومركزها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

3-2 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

1-3-2 المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الرئيسين

يمتلك المساهمون الرئيسيون في الشركة 58.743% من أسهم الشركة بعد الطرح، لذلك سيكون بمقدورهم التأثير مجتمعين على جميع المسائل التي تتطلب موافقة المساهمين، وبما إن مصالح الملاك المؤسسين قد تختلف بشكل كبير عن مصالح المساهمين الجُدد، فإن ممارسة المؤسسين لهذه السيطرة على نحو يمكن أن يكون له تأثير سلبي كبير على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها، بما في ذلك انتخاب أعضاء مجلس الإدارة والموافقة والمصادقة على عقود وعمليات الشركة المهمة، وتعديل رأس مال الشركة، وبنود نظامها الأساسي.

2-3-2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

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

3-3-2 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

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

2-3-4 المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم

تعتمد أرباح السهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها ربحية الشركة والمحافظة على مركزها المالي الجيد والاحتياجات الرأسمالية واحتياطاتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة، هذا وقد تؤدي زيادة رأس مال الشركة إلى انخفاض ربحية السهم في المستقبل على خلفية أن أرباح الشركة سوف توزع على عدد أكبر من الأسهم نتيجة لزيادة رأس مالها.

لا تضمن الشركة بأن أية أرباح على الأسهم سوف توزع فعلياً، كما لا تضمن المبلغ الذي سيوزع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لقيود وشروط معينة ينص عليها النظام الأساسي للشركة. (فضلاً راجع القسم (5) "**سياسة توزيع الأرباح**" في هذه النشرة).

2-3-5 المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة، وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2-3-6 مخاطر عدم وجود سوق سابق للتداول في أسهم الشركة

لا يوجد في الوقت الحالي سوق لتداول أسهم الشركة، كما أنه لا يمكن ضمان أو التأكيد على وجود واستمرار سوق نشط وذي سيولة لتداول الأسهم بعد طرحها، وفي حال عدم وجود سوق نشط وذي سيولة عالية، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي على سعر تداول أسهم الشركة.

2-3-7 المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق

سيخضع المساهمين الكبار الحاليين في الشركة والذين يملكون ما نسبته الشركة 58.743% من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، حيث لن يكون بمقدورهم التصرف في أي من أسهمهم التي يمتلكونها، إلا أنه وبعد انتهاء فترة الحظر والبالغة 12 شهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، فإنه لا يوجد ما يضمن عدم بيع المساهمين الكبار لجزء كبير من أسهمهم، وفي حال تم بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد انتهاء فترة الحظر، أو تم توقع حدوث مثل هذا الأمر، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على سعر سهم الشركة.

2-3-8 مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

قد ترغب الشركة في المستقبل بالانتقال إلى السوق الرئيسية، وعليه، يجب عليها استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن السوق المالية السعودية (تداول) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، وبالتالي فإنه في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الجهات الرقابية على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ هذه النشرة هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

2-3-9 مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

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

3 خلفية الشركة وطبيعة أعمالها

3-1 نبذة عن الشركة

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة (الشركة أو "المُصدر" أو "الشهيلي") تأسست كمؤسسة فردية بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي مدفوع القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية. يتمثل نشاط الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة المركبات المقطورة لنقل الاثاث والسيارات والمركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق وصناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان وصناعة أبدان المركبات من المعدن ومقطورات مركبة على هياكل ذات محركات وصناعة حاويات لنقل البضائع كونتينرات عادية أو مبردة وصناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة، وعنوان الشركة كما في سجلها التجاري هو مدينة الرياض، وعنوان الشركة الوطني الحالي هو 4699 شارع التنهات- حي المناخ - الرياض 14314-7288، المملكة العربية السعودية.

3-2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأسمالها

تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات وسجل تجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر بمدينة الرياض، برأس مال قدره خمسة وعشرون ألف (25,000) ريال سعودي.

جدول رقم (22) هيكل الملكية عند التأسيس

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
عاهد فهد ناصر الشهيلي	1	25,000	25,000	%100.00
الإجمالي	1	-	25,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م) تم تعديل اسم المؤسسة من مؤسسة عاهد فهد الشهيلي للمقاولات إلى مصنع الشهيلي للصناعات المعدنية (سجل رئيسي) وتم تغيير النشاط من المقاولات إلى التصنيع، وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (23) هيكل الملكية بتاريخ 1435/06/01هـ (الموافق 2014/04/01م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
عاهد فهد ناصر الشهيلي	1	25,000	25,000	%100.00
الإجمالي	1	-	25,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وفي تاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م) تم تحويل السجل التجاري رقم (1010211592) من سجل رئيسي إلى سجل فرعي بذات الاسم والنشاط، وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (24) هيكل الملكية بتاريخ 1439/11/27هـ (الموافق 2018/08/09م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
عاهد فهد ناصر الشهيلي	1	25,000	25,000	%100.00
الإجمالي	1	-	25,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م) تأسست شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال مدفوع قدره مئة ألف (100,000) ريال سعودي مقسمة إلى ألف (1000) حصة قدر كل حصة مئة (100) ريال سعودي بنسبة 65% للشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي ونسبة 35% للشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي، وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (25) هيكل الملكية بعد قرار الشركاء بتاريخ 1440/01/02هـ (الموافق 2018/09/12م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
عاهد فهد ناصر الشهيلي	650	100	65,000	%65.00
أنور عبدالله سالم شبيلي	350	100	35,000	%35.00
الإجمالي	1,000	-	100,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م) تنازل الشريك الثاني أنور عبدالله سالم شبيلي عن كامل حصته البالغة 35% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي، ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية:

جدول رقم (26) هيكل الملكية بتاريخ 1440/05/04هـ (الموافق 2019/01/10م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
عاهد فهد ناصر الشهيلي	650	100	65,000	%65.00
هلا فهد ناصر الشهيلي	350	100	35,000	%35.00
الإجمالي	1,000	-	100,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م) تنازل الشريك الأول عاهد فهد ناصر الشهيلي عن كامل حصته البالغة 65% إلى هلا فهد ناصر الشهيلي لتصبح المالكة الوحيدة لكامل حصص الشركة وأصبحت الشركة شركة ذات مسؤولية محدودة لشخص واحد وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (27) هيكل الملكية بعد تحويل الشركة لشركة ذات مسؤولية محدود لشخص واحد بتاريخ 1443/01/23هـ (الموافق 2021/08/31م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
هلا فهد ناصر الشهيلي	1,000	100	100,000	%100.00
الإجمالي	1,000	-	100,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م) تمت زيادة رأس المال إلى عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000)سهم بقيمة إسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم وقد تم الوفاء بمقدار الزيادة عن طريق تحويل جزء من رأس المال الإضافي إلى رأس المال وهو يمثل رصيد صافي المساهمات الإضافية من الشركاء لتمويل الشركة وذلك للزيادة في رأس المال النظامي للشركة، كانت هذه المساهمات الإضافية عبارة عن القيمة العادلة لآلات والمعدات والمخزون بقيمة إجمالية بلغت (31,890,651) ريال تم تقييمها بناءً على تقرير تقييم من مقيم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وتنازلت هلا فهد ناصر الشهيلي عن 13.5% من إجمالي حصص الشركة إلى ثلاثة شركاء وهم مشاري مطرب عمار جبيل ورنا فهد ناصر الشهيلي وسناء فهد ناصر الشهيلي بحصص متساوية بنسبة 4.5% لكل شريك منهم وأصبحت الشركة ذات مسؤولية محدودة، وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (28) هيكل الملكية كما في تاريخ 1444/11/29هـ (الموافق 2023/06/18م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
هلا فهد ناصر الشهيلي	1,730,000	10	17,300,000	%86.50
مشاري مطرب عمار جبيل	90,000	10	900,000	%4.50
رنا فهد ناصر الشهيلي	90,000	10	900,000	%4.50
سناء فهد ناصر الشهيلي	90,000	10	900,000	%4.50
الإجمالي	2,000,000	-	20,000,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

وبتاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م) تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة ودخل شركاء جدد إلى الشركة بتنازل هلا فهد ناصر الشهيلي عن جزء من حصتها بنسبة 13.07% إلى الشركاء الجدد وعددهم 9 شركاء، وأصبح هيكل الملكية كما يلي:

جدول رقم (29) هيكل الملكية كما في تاريخ 1445/06/13هـ (الموافق 2023/12/26م)

الشركاء	عدد الأسهم	القيمة الإسمية (ريال)	المساهمة في رأس المال (ريال)	النسبة
هلا فهد ناصر الشهيلي	1,468,575	10	14,685,750	73.43%
مشاري مطرب عمار الجبيل	90,000	10	900,000	4.50%
رنا فهد ناصر الشهيلي	90,000	10	900,000	4.50%
سناء فهد ناصر الشهيلي	90,000	10	900,000	4.50%
سيف عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	10	142,860	0.71%
مالك عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	10	142,860	0.71%
فايز ناصر عبدالرحمن الشهيلي	7,143	10	71,430	0.36%
يوسف ناصر عبدالرحمن الشهيلي	10,000	10	100,000	0.50%
محمد حسن عبدالرحمن السابح	14,286	10	142,860	0.71%
مريم عبدالهادي فندي الفندي	54,282	10	542,820	2.71%
أحمد سمهر علي الحربي	28,571	10	285,710	1.43%
عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	61,429	10	614,290	3.07%
شركة علي المحمد المنيف وإخوانه	57,142	10	571,420	2.86%
الإجمالي	2,000,000	-	20,000,000	%100.00

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسمة إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي قبل الطرح مدفوع القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية. وسيبلغ رأس مال الشركة مبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي بعد الطرح، مقسمة الى مليونين وخمسمائة ألف (2,500,000) سهم عادي، من خلال اصدار عدد خمسمائة ألف (500,000) سهم عادي وطرحها على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية "نمو".

3-3 رؤية الشركة

أن تكون المزود الرائد لمركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية المبتكرة والموثوقة، والمعترف بها لالتزامنا بالتميز والاستدامة ورضا العملاء، على الصعيدين الوطني والدولي.

4-3 رسالة الشركة

تصميم وتصنيع وصيانة مركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية الاستثنائية، مع ضمان أعلى مستويات الجودة والسلامة والمسؤولية البيئية، مع توفير حلول شاملة وخدمات ما بعد البيع المتميزة لعملائها.

5-3 استراتيجية الشركة العامة

تحقيقًا لسيعنا لتعزيز مكانة منتجاتنا على المستوى المحلي وعلى صعيد المنطقة، كأفضل مزود لصناعة الحلول اللوجستية والدفاعية الاستثنائية، نسعى للاستفادة القصوى من خبرتنا في تصميم وتصنيع وصيانة مركبات الشحن اللوجستية والمنتجات الدفاعية، ونستهدف تحقيق هذه الغاية من خلال تعزيز الجودة وتطوير الابتكار والارتقاء للمستويات والمعايير المحلية والدولية باستخدامنا لأحدث التقنيات والمواد، ومن منطلق المسؤولية المجتمعية تضع شركة الشهيلي نصب أعينها تعزيز مبدئ الاستدامة وتحييد التأثيرات البيئية، وتولي الشركة خدمة العملاء الأهمية الكاملة كأحد أهم ركائزها، فتعمل على تقديم كافة الحلول الشاملة لعملائها وفق خطط مصممة خصيصًا لاحتياج العميل وإيلاء اهتمام لخدمات ما بعد البيع باحترافية.

6-3 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- يمتلك فريق شركة الشهيلي خبرة تمتد لأكثر من 40 عام بَنَت من خلالها ثقة عملائها
- وجود موظفين ذوي خبرة عالية ومستوى مهنية متميز مما يرفع من جودة المنتجات والخدمات المقدمة.
- تعاملت الشهيلي مع العديد من كبرى الشركات والجهات الحكومية لتكون شريكاً موثوقاً به في القطاع.
- تمتلك الشهيلي قاعدة كبيرة من العملاء الكبار والذين تمتد علاقتهم بالشركة لمدة طويلة.
- تشغل الشركة مصانعها البالغة مساحته ما يقارب 34,000 متر مربع بأحدث تقنيات الإنتاج.
- توفر الشركة الشهيلي خدمات ما بعد البيع لضمان تقديم أفضل معايير الجودة لعملائها.

7-3 الطبيعة العامة لأعمال المُصدر

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر من مدينة الرياض والذي ينتهي في 1446/03/11هـ (الموافق 2024/09/13)،وترخيص منشأة صناعية الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية رقم قرار (45228854) وتاريخ 1445/10/29هـ (الموافق 2024/05/08م) والتصريح البيئي رقم (EPC2-2024-000157) وتاريخ 1445/06/27هـ (الموافق 2024/01/09م) الصادر من المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي والتصريح التأسيسي للتصنيع العسكري رقم (001104018519) وتاريخ 1441/05/06هـ (الموافق 2020/01/01م) الصادر من الهيئة العامة للصناعات العسكرية، وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في صناعة أبدان المركبات من المعدن، وصناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات، و صناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان، و صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق، و صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات، و صناعة حاويات لنقل البضائع كونتينرات عادية أو مبردة، و صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.

وتندرج أنشطة الشركة كما في نظامها الأساس بمزاولة وتنفيذ الاغراض التالية:

- صناعة أبدان المركبات من المعدن
- صناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات.
- صناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان.
- صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق.
- صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات.
- صناعة حاويات لنقل البضائع (كونتينرات) عادية أو مبردة.
- صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.
- أعمال تشييد الميادين العسكرية.
- صناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة.
- صناعة الطائرات العسكرية.
- صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية.
- تصفيح المركبات العسكرية.
- أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للملاجئ العسكرية.

يتمثل نشاط الشركة الفعلي في صناعة المركبات النصف مقطورة والتانكرات ومركبات مناولة المواد شاحنات البناء، بالإضافة إلى توفير رؤوس الشاحنات ووحدات التبريد والهياكل والمصاعد الذيلية، والصيانة والإصلاح والتعديل، **ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية** إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم 3-10 **التراخيص والشهادات**).

تزاول الشركة أنشطتها الرئيسية من خلال مقرها الرئيسي في مدينة الرياض، وكما في تاريخ هذه النشرة، يقر مجلس الإدارة بأنه لا يوجد لدى الشركة أي نشاط تجاري او اية أصول خارج المملكة، كما يقر بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري على طبيعة نشاط الشركة، ويقر بعدم وجود أي نشاطات او منتجات جديدة.

3-8 نموذج عمل الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010211592) وتاريخ 1426/06/28هـ (الموافق 2005/08/03م) صادر من مدينة الرياض، ويتمثل النشاط الحالي للشركة في صناعة صناديق النقل المبردة والجافة المركبة على الشاحنات (النقل الثقيل) والدينات (النقل الخفيف) التي توفر لعملاء الشركة وسيلة نقل للبضائع المبردة والمجمدة، بالإضافة إلى توفير رؤوس الشاحنات ووحدات التبريد والهياكل والمصاعد الذيلية (Tail Lifts)، والصيانة والإصلاح والتعديل، وفيما يلي شرح لنموذج عمل الشركة والخدمات والمنتجات المقدمة:

❖ المنتجات المصنعة

تقدم شركة الشهيلي حلول متطورة في تصميم وإنتاج جميع المنتجات المتعلقة بحلول النقل الجاف والمبرد بما يتوافق مع متطلبات ورغبات عملائها وتندرج تحت هذه الفئة على سبيل المثال:

- **صناديق مبردة صغيرة**

- صناديق نقل مبردة صغيرة: تصنع الشركة الصناديق المبردة الصغيرة المركبة على شاحنات النقل الصغيرة، مثل الصناديق المبردة المستخدمة في نقل المواد الغذائية المبردة والمجمدة بكل انواعها.

- **صناديق مبردة كبيرة**

- صناديق نقل مبردة كبيرة: تصنع الشركة الصناديق المبردة الكبيرة المركبة على تريلات النقل. مثل الصناديق المبردة المستخدمة في نقل المواد الغذائية المبردة والمجمدة بكل انواعها.

- **تريلات سطحة وستائر**

- تريلات ستائر: تصنع الشركة منتجات أخرى للنقل الجاف مثل السطحات ذو أبواب السحب الجانبي (تريلات الستائر)

- **قلابات وتريلات**

- صناديق النقل الجاف الصغيرة: تصنع الشركة الصناديق الجافة الصغيرة المركبة على شاحنات النقل الصغيرة تستخدم في نقل المواد الجافة كالأجهزة او الخشب وغيرها.
- صناديق النقل الجاف الكبيرة: تصنع الشركة الصناديق الجافة الكبيرة المركبة على شاحنات النقل الكبيرة تستخدم في نقل المواد الجافة كالأجهزة او الخشب وغيرها.
- التانكر: تصنيع مقطورات نقل المواد السائلة والصهاريج.
- مركبات مناولة المواد: تصنيع وتطوير مركبات مناولة البناء كرافعات البلوكات والرافعات المركبة على الدينات.
- ناقلات الخيول: تصنع الشركة ناقلات خيول تسع لحمولة 9 و12 خيل (حصان).

- **مقطورات سطحة وقلاب**

- تريلات سطحة: تصنع الشركة سطحات صغيرة لنقل السيارات الصغيرة وسطحات كبيرة تتكون من صفان لنقل عدد اكبر من السيارات.
- شاحنات البناء الثقيلة: تصنع الشركة شاحنات البناء الثقيلة كالقلابات وخلاطات الخرسانة ومضخات الخرسانة(الاسمنت).

- **منتجات الطلبات الخاصة:** تتمثل في الطلبات الخاصة من العملاء مثل تصنيع مكاتب متنقلة ومطابخ متنقلة ومراكز فحص طبي متنقلة وعيادات متنقلة وغيرها من الطلبات الخاصة

❖ المنتجات التكميلية

تقدم الشهيلي العديد من المنتجات التكميلية بما يوائم متطلبات العملاء ويجعل تجربة المنتج متكاملة وتندرج تحت هذا النموذج ثلاجات التبريد المستخدمة في الصناديق المبردة وملحقات الصناديق كمحاور الرافعات الخلفية ووحدات التبريد ورؤوس الشاحنات ومنها ما يلي: -

- رؤوس الشاحنات: من خلال تعاون الشهيلي مع العديد من الشركات لتوفر الشركة رؤوس الشاحنات لعملائها لتكون منتجاتها متكاملة.
- وحدات التبريد: تقدم الشهيلي العديد من خيارات وحدات التبريد المتناسبة مع أنواع وأحجام الشاحنات، بالإضافة إلى إمكانية تخصيص خيارات وحدات التبريد للعميل بحسب نوع البضائع المراد نقلها.
- الهياكل: تصنع الشركة هياكل المركبات (الشاسيه) بمواصفات وأبعاد مختلفة تلبي رغبات العملاء، لتركيب المنتجات المصنعة من قبل الشركة على هذه الهياكل.
- المصاعد الذيلية (Tail Lifts): حيث يتم تركيب المصاعد الذيلية لتسهيل عمليتي تحميل وإنزال البضائع.

❖ منتجات الدفاع

كجزء من الخطط التوسعية للشركة فقد صممت الشهيلي وأنتجت منتجات متعددة كالزجاج المصفح المقاوم للرصاص وناقلات الجنود وتدريع المركبات وتصميم أبراج الأسلحة في المركبات العسكرية.

❖ خدمة الصيانة والإصلاح والتعديل (MRO)

كجزء من التزامها بخدمة العملاء خلال كامل عمر المنتج ولضمان موثوقية الشركة فقد أنشأت قسم خدمات الصيانة والإصلاح والتعديل، لخدمة العملاء المتضررة مركباتهم نتيجة الحوادث أو غيرها من العوامل.

❖ منتجات الملصقات والطباعة

كجزء من تغطية متطلبات العملاء الفنية والدعائية فتقوم الشركة بطباعة الملصقات وتركيبها على الصناديق باستخدام أفضل الاحبار ومكائن الطباعة ذات الجوده العالية والمواصفات المطلوبة.

❖ خردة الحديد والالمنيوم (Scrap):

تقوم الشركة بتجميع والاحتفاظ وثم إعادة تدوير الخردة الناتجة من عمليات التصنيع التي استخدم بها الحديد والالومينيوم ومن ثم بيعها.

3-8-1 تفاصيل الإيرادات حسب المنتج المقدم

يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة حسب نوع المنتج كما في 31 ديسمبر 2023م و2022م و30يونيو 2024:

جدول رقم (30) تفاصيل إيرادات الشركة حسب المنتجات المقدمة

الخدمة - المنتج	تصنيف المنتجات والخدمات	2022	النسبة من الإيرادات	2023	النسبة من الإيرادات	30 يونيو 2024	النسبة من الإيرادات
مبيعات صناديق مبردة كبير	المنتجات المصنعة والتكميلية	9,457,087	26.13%	24,936,645	41.17%	11,321,301	34.49%
مبيعات صناديق مبردة صغيره	المنتجات المصنعة والتكميلية	2,868,110	7.92%	10,253,045	16.93%	10,428,371	31.77%
مبيعات منتجات الطلبات الخاصة	المنتجات المصنعة	2,655,246	7,43%	9,057,196	14.95%	1,644,232	5.01%
مبيعات تريلات ستائر	المنتجات المصنعة	7,369,750	20.36%	4,806,182	7.94%	2,841,426	8.66%
مبيعات ملصقات	منتجات الملصقات والطباعة	5,178,293	14.31%	3,951,910	6.53%	2,194,369	6.68%
مبيعات صيانة	خدمة الصيانة والإصلاح والتعديل	4,998,799	13.81%	3,737,343	6.17%	1,687,977	5.14%
مبيعات صناديق نقل جاف صغير	المنتجات المصنعة	3,667,282	10.13%	3,677,907	6%	1,925,460	5.87%
مبيعات صناديق نقل جاف كبير	المنتجات المصنعة	-	-	-	-	598,918	1.82%
مبيعات الخردة	خردة الحديد والالمنيوم	-	-	144,373	0.23%	183,707	0.56%
إجمالي الإيرادات		36,194,567	%100	60,564,601	%100	32,825,761	%100

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

3-8-2 كبار العملاء للشركة

تشكل إيرادات أكبر خمس عملاء للشركة ما نسبته (84%) و(67%) و(67%) من اجمالي الإيرادات كما في يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة حسب نوع المنتج كما في 31 ديسمبر 2023م و2022م و30يونيو 2024 على التوالي، حيث وتوضح الجداول التالية تفاصيل أكبر خمسة عملاء خلال العامين 2022م و2023م و30يونيو 2024:

جدول رقم (31) لأكبر خمس عملاء للعام 2022م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي الإيرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	14,454,098	40%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة _ صناديق مبردة كبيرة	8,669,219	24%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	تريلات ستائر	3,000,000	8%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة	2,375,497	7%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة	1,780,685	5%
إجمالي					30,279,499	84.00%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (32) لأكبر خمس عملاء للعام 2023م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	31 ديسمبر 2023م	النسبة من إجمالي الإيرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	18,109,372	30%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة _ صناديق مبردة كبيرة	2,896,387	5%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده صغيرة	4,594,780	8%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده كبيرة	12,461,092	21%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبرده كبيرة	7,662,795	13%
إجمالي					45,726,449	76%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (33) لأكبر خمس عملاء لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

اسم العميل	البلد	العلاقة التعاقدية	طبيعة العلاقة معهم	المنتجات المباعة	30 يونيو 2024م	النسبة من إجمالي الإيرادات
العميل (1)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	7,440,000	22.6%
العميل (2)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة صغيرة - صناديق مبردة كبيرة	7,008,428	21.3%
العميل (3)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	3,201,280	9.73%
العميل (4)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	2,876,420	8.75%
العميل (5)	المملكة العربية السعودية	أمر شراء	عميل مستقل	صناديق مبردة كبيرة	1,649,850	5%
إجمالي					22,175,978	67%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

3-8-3 كبار الموردين للشركة

تشكل مشتريات الموردين الرئيسين للشركة أكبر خمسة (5) موردين رئيسيين للشركة ما نسبته (70%) و(76%) و (47%) من إجمالي مشتريات الشركة كما في 31ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وتوضح الجداول التالية تفاصيل أكبر خمسة موردين خلال العامين 2022م و2023م والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024:

جدول رقم (34) لأكبر خمس موردين للعام 2022م

اسم المورد	العلاقة التعاقدية	البلد	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد(1)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	4,664,897	26.04%
المورد(2)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	2,061,816	11.51%
المورد(3)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد خام	2,002,240	11.18%
المورد(4)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	1,978,345	11.04%
المورد(5)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	1,758,235	9.82%
المجموع				12,465,533	70%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (35) لأكبر خمس موردين للعام 2023م

المورد	العلاقة التعاقدية	البلد	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد (1)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	10,430,040	34.43%
المورد (2)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	4,132,123	13.64%
المورد (3)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	3,556,650	11.74%
المورد (4)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد خام	2,796,819	9.23%
المورد (5)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد خام	2,231,812	7.37%
المجموع				23,147,444	76%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (36) لأكبر خمس موردين لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

المورد	العلاقة التعاقدية	البلد	طبيعة المواد	المبلغ (بالريال السعودي)	النسبة من إجمالي المشتريات
المورد (1)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	2,397,750	16.3%
المورد (2)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد خام	1,307,170	9%
المورد (3)	امر شراء-مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	1,239,700	8.4%
المورد (4)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد نصف مصنعه	976,350	6.6%
المورد (5)	امر شراء مستقل	المملكة العربية السعودية	مواد خام	929,649	6.3%
المجموع				6,850,619	47%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

9-3 الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع

جدول رقم (37) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2022م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	99	123.8%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	29	32.2%
تريلات سطحة وستائر	150	134	142	106.0%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	130	10.8%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	121	49.0%
إجمالي	2,250	1,751	521	29.8%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (38) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع للعام 2023م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	98	122.5%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	31	34.4%
تريلات سطحة وستائر	150	134	142	106.0%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	365	30.4%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	271	109.7%
إجمالي	2,250	1,751	907	51.8%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (39) الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

خط الإنتاج	الطاقة القصوى بحسب الترخيص الصناعي (وحدة)	الطاقة القصوى الفعلية (وحدة)	الطاقة المستغلة (وحدة)	نسبة التشغيل من الطاقة القصوى الفعلية
قلابات وتريلات	100	80	86	107.5%
مقطورات سطحة وقلاب	110	90	13	14.4%
تريلات سطحة وستائر	150	134	47	35.1%
صناديق مبردة صغيرة	1600	1,200	317	26.4%
صناديق مبردة تريلات (كبيرة)	290	247	70	28.3%
إجمالي	2,250	1,751	533	30.4%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

10-3 التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة ضمن سياق عملها مع شركات تعرف بأطراف ذات علاقة ويمثلون شركات مملوكة لمساهمون في الشركة واتفاقيات تعتمدها الشركة في تعاملاتها التجارية، وتتم المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة لنفس أسس التعامل مع الغير وعلى أسس تجارية بحتة، وهناك معاملات تمت مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة وقد رأت الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف جوهريا عن أي معاملات أخرى تقوم بها الشركة مع أي طرف ثالثة.

هذا وقد بلغ رصيد التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته (13,276,698) ريال سعودي في عام 2022م ولا توجد أي أرصدة للتعاملات مع اطراف ذات علاقة في عام 2023م وبلغ رصيد التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (505,742) ريال سعودي في فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م، ويتألف هذا البند مما يلي:

جدول رقم (40) تفاصيل رصيد التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 31 ديسمبر 2022م

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	النسبة من إجمالي التعاملات	النسبة من إجمالي الأصول
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	9,752,989	13.44%	16.94%
مصنع الشهيلي للخرسانة الجاهزة	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	2,544,808	3.51%	4.42%
مؤسسة خط التكنولوجيا	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	63,238	0.0009%	0.11%
مصنع راتنجات الخليج	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	403,320	0.56%	0.70%
مؤسسة جزارك عند دارك	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	91,857	0.13%	0.16%
مؤسسة علامات التجارية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	220,486	0.31%	0.38%
الاجمالي			13,076,698	17.95%	%22.71

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (41) تفاصيل التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2024م

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	كما في 30 يونيو 2024م	النسبة من إجمالي التعاملات	النسبة من إجمالي التكاليف
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	275,000	%0.43	%1.28
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	1,966,862	%3.05	%9.21
الاجمالي			2,241,862	%3.48	%10.49

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (42) تفاصيل رصيد التعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2024م

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد كما في 30 يونيو 2024م	النسبة من إجمالي الالتزامات
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	ذات علاقة بالمساهمين	تجارية	505,742	%2.11
الاجمالي			505,742	%2.11

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية

11-3 العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها على اسمها التجاري وعلامتها التجارية، وقد قامت الشركة بحماية ملكيتها الفكرية، وذلك من خلال تسجيل علامتها التجارية لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية، الموضحة أدناه:

جدول رقم (43) العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية*	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
شركة الشهيلي alshehili company	شركة الشهيلي للصناعات المعدنية	TM-01-00-13696-24	1446/03/12هـ	المملكة العربية السعودية	1445/10/07هـ	1455/10/07هـ

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

12-3 السجلات التجارية للشركة

جدول رقم (44) السجلات التجارية للشركة

م	الاسم التجاري	رقم السجل	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
1	شركة الشهيلي للصناعات المعدنية	1010211592	صناعة أبدان المركبات من المعدن، صناعة مقطورات مركبة على هياكل ذات محركات، صناعة المركبات نصف المقطورة من نوع الكارفان، صناعة المركبات المقطورة للسكك الحديدية والطرق، صناعة المركبات المقطورة لنقل الأثاث والسيارات، صناعة حاويات لنقل البضائع كونتينرات عادية أو مبردة، صناعة أجزاء المركبات المقطورة ونصف المقطورة.	1426/06/28هـ	1449/04/13هـ
2	شركة الشهيلي للصناعة (فرعي)	1010563840	صناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة، صناعة الطائرات العسكرية، صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، تصفيح المركبات العسكرية، أعمال الإصلاح والصيانة والعمرة للملاجئ العسكرية، أعمال تشييد الميادين العسكرية.	1440/06/30هـ	1446/06/29هـ
3	شركة الشهيلي للصناعات المعدنية (فرعي)	1010709210	الإنشاءات العامة للمباني السكنية	1442/09/22هـ	1447/07/02هـ

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

13-3 التراخيص والشهادات

جدول رقم (45) التراخيص والشهادات الحاصلة عليها الشركة

م	الترخيص/التصريح	جهة الترخيص	تاريخ الترخيص	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
1	التصريح بيئي	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	2024/01/09م	2027/01/09م
2	الترخيص الصناعي	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	2024/05/08م	2025/05/08م
3	تصريح تأسيسي للتصنيع العسكري	الهيئة العامة للصناعات العسكرية	2020/01/01م	2024/08/27*م

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

*انتهت صلاحية التصريح التأسيسي للتصنيع العسكري وجاري العمل على تجديده حتى تاريخ هذه النشرة، للمزيد فضلًا راجع **المخاطر رقم** (2-1-6) من عوامل المخاطرة

14-3 قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

جدول رقم (46) العقارات المستأجرة من الشركة

م	المؤجر	المدينة	نوع العقار	المساحة	قيمة الايجار السنوية قبل الضريبة	مدة العقد	صافي قيمة العقد قبل الضريبة	تاريخ بداية العقد	تاريخ نهاية العقد
1	شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	الرياض	أرض	22,063.58 متر مربع	350,000 ريال سعودي	10 سنوات	3,500,000 ريال سعودي	2024/11/19م	2034/11/18م
2	شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	الرياض	أرض	11,600 متر مربع	200,000 ريال سعودي	10 سنوات	2,000,000 ريال سعودي	2024/11/19م	2034/11/18م

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

15-3 الموظفون والسعودة

يبلغ عدد موظفي الشركة (91) موظف منهم (74) موظف غير سعودي و(17) موظف سعودي وبنسبة سعودة بلغت (18.68%)، وتندرج الشركة حالياً ضمن النطاق (أخضر متوسط) بنسبة سعودة 14% للسجل التجاري الفرعي -شركة الشهيلي للصناعات المعدنية شركة شخص واحد، ونطاق (أخضر مرتفع) و نسبة سعودة 28% للسجل التجاري الرئيسي -شركة الشهيلي للصناعات المعدنية شركة مساهمة مقفلة بحسب برنامج نطاقات، وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام 2022م، 2023م، وحتى مارس 2024م.

جدول رقم (47): تطور أعداد موظفي الشركة من عام 2022م حتى مارس 2024م

الجنسية	2022م		2023م		2024م أغسطس	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	17	14.53%	19	20.21%	12	14.46%
غير السعوديين	100	85.47%	75	79.79%	71	85.54%
الإجمالي	117	%100	94	%100	83	%100

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (48) تطور أعداد موظفي الشركة من عام 2021م حتى مارس 2024م حسب الإدارات

الإدارة	2022م		2023م		2024م أغسطس	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
الإدارة العامة	5	0	3	0	4	0
الإدارة المالية	0	4	1	4	0	3
إدارة التسويق	7	2	10	2	7	1
إدارة الخدمات والصيانة	5	10	5	10	1	1
إدارة الانتاج	0	84	0	59	0	66
الإجمالي	17	100	19	75	12	71

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

- لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذا النشرة.
- تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواءً داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.
- يُقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال فترة الاثني عشر (12) شهراً الأخيرة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

1-4 هيكلة ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

جدول رقم (49) هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

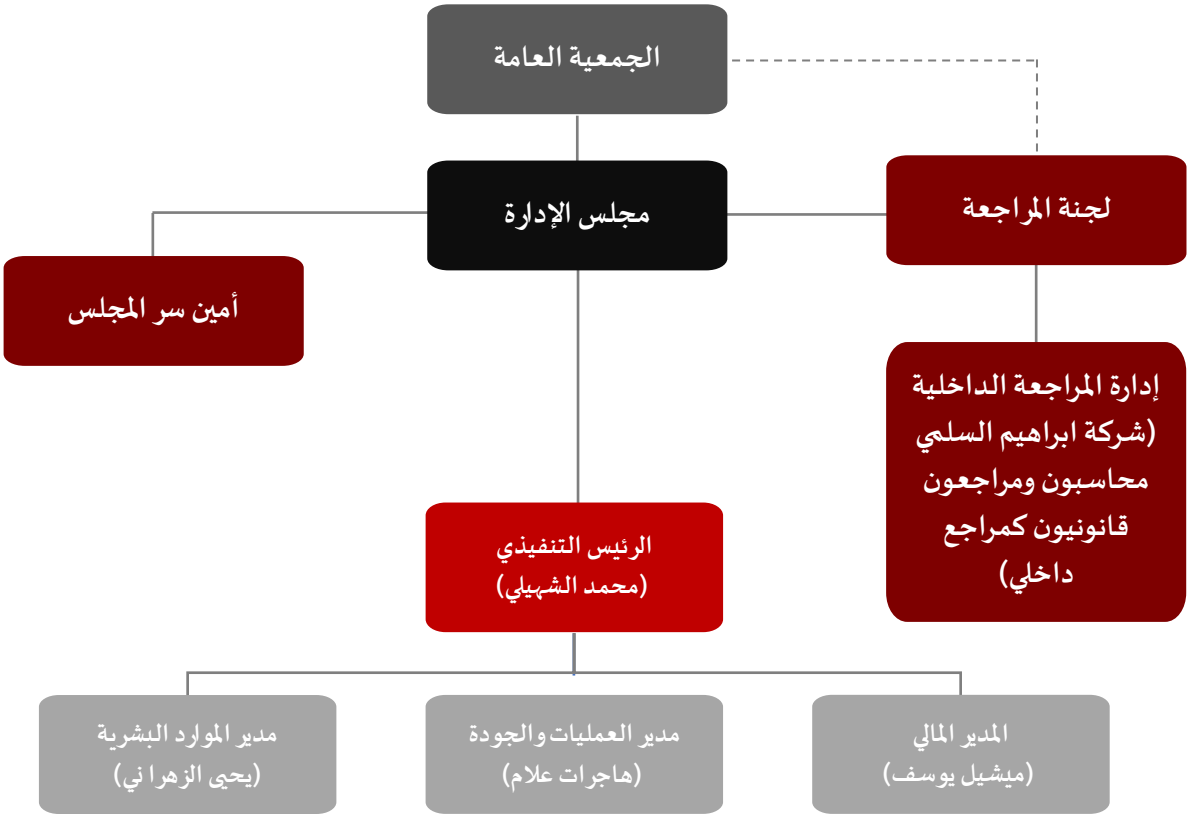
#	المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		الملكية المباشرة		الملكية المباشرة	
		عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
1	هلا فهد ناصر الشهيلي	1,468,575	73.43%	1,468,575	%58.74
2	مشاري مطرب عمار الجبيل	90,000	4.50%	90,000	%3.60
3	رنا فهد ناصر الشهيلي	90,000	4.50%	90,000	%3.60
4	سناء فهد ناصر الشهيلي	90,000	4.50%	90,000	%3.60
5	سيف عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	0.71%	14,286	%0.57
6	مالك عبدالله محمد العبداللطيف	14,286	0.71%	14,286	%0.57
7	فايز ناصر عبدالرحمن الشهيلي	7,143	0.36%	7,143	%0.29
8	يوسف ناصر عبدالرحمن الشهيلي	10,000	0.50%	10,000	%0.40
9	محمد حسن عبدالرحمن السابح	14,286	0.71%	14,286	%0.57
10	مريم عبدالهادي فندي الفندي	54,282	2.71%	54,282	%2.17
11	أحمد سمهر علي الحربي	28,571	1.43%	28,571	%1.14
12	عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	61,429	3.07%	61,429	%2.46
13	شركة علي المحمد المنيف و إخوانه	57,142	2.86%	57,142	%2.29
14	المستثمرون المؤهلون من فئة الجمهور	-	-	500,000	%20.00
	الإجمالي	2,000,000	100.00%	2,500,000	100.00%

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في أسهم الشركة لأي من المساهمين كما بتاريخ هذه النشرة.

2-4 الهيكل التنظيمي لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية

الشكل رقم (1) الهيكل التنظيمي للشركة



3-4 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس.

جدول رقم (50) يوضح أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*										
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ****	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	نسبة الملكية المباشرة		نسبة الملكية الغير المباشرة	
							قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح
هلا فهد ناصر الشهيلي	رئيس المجلس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	31	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	73.43%	58.74%	-	-
محمد فهد ناصر الشهيلي	نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	34	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	-	-
عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	67	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	%3.07	%2.46	-	-
أحمد عبدالعزيز عبدالله اليحيى	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	35	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	-	-
عبدالله محمد بن علي المنيف***	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	68	1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م)	-	-	%1.43	%1.14
أمين سر المجلس**										
ممدوح مشعل مقبول السبيلة	أمين سر المجلس	-	-	سعودي	25	1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م)	-	-	-	-

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

*يتم تعيين مجلس ادارة الشركة بانتخاب من الجمعية العامة العادية لمدة لا تتجاوز ثلاث سنوات، واستثناء من ذلك تم تعيين اول مجلس ادارة شركة الشهيلي للصناعات المعدنية في قرار الشركاء بالتحول الى شركة مساهمة مقفلة في تاريخ 1445/6/13هـ (الموافق 2023/12/26م) وذلك لمدة أربع سنوات تبدأ من تاريخ التحول.

**قرر مجلس الادارة كما في 1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م) تعيين السيد ممدوح مشعل السبيلة كأمين سر مجلس الادارة.

*** يمتلك عضو مجلس الإدارة عبدالله محمد بن علي المنيف ما نسبته (50%) من شركة علي المحمد المنيف وإخوانه والتي تملك (57,142) سهم من أسهم شركة الشهيلي أي ما نسبته (2.86%) من أسهم الشركة قبل الطرح و (2.19%) بعد الطرح، وبالتالي تكون ملكيته الغير مباشرة في شركة الشهيلي ما نسبته (1.43%) قبل الطرح و (1.14%) بعد الطرح.

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

- أن يكون مالكاً لما نسبته 5% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبة 5%أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان تزيد عن (200,000) ريال أو عن 50 % من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأن منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاول الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

1-3-4 مسؤوليات ومهام مجلس الإدارة

1) هو المسؤول عن قيادة وضبط أعمال وأنشطة الشركة والمتابعة المستمرة لأدائها.

2) وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات، والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توفر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:

أ. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجيتها وأهدافها المالية، وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.

ب. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.

ج. وضع أهداف الأداء، ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.

د. المراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.

هـ. التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسة.

3) وضع سياسة مكتوبة لمعالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.

4) التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.

5) التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر، وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.

6) المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

7) إعداد سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة -بما لا يتعارض مع الأحكام الإلزامية في هذه اللائحة - ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.

8) وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام هذه اللائحة.

9) وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقيد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقيد الإدارة التنفيذية بها.

10) الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.

11) الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:

أ. زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.

ب. حل الشركة قبل الأجل المعين في النظام الأساس أو تقرير استمرارها.

12) الاقتراح للجمعية العامة العادية بما يراه حيال ما يلي:

أ. استخدام احتياطات الشركة في حال عدم تخصيصها لغرض معين في نظام الشركة الأساس.

ب. تكوين احتياطات أو مخصصات مالية إضافية للشركة.

ج. طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

13) إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.

14) إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره.

15) ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.

16) إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.

17) تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يُحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.

18) تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية.

19) إبلاغ الجمعية العامة العادية عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، على أن يتضمن هذا الإبلاغ المعلومات التي قدمها العضو إلى مجلس الإدارة وفقًا للفقرة (14) من المادة الثامنة والعشرين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي.

20) وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

21) اعتماد السياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها، بما في ذلك تحديد المهام والاختصاصات والمسؤوليات الموكلة إلى المستويات التنظيمية المختلفة.

22) اعتماد سياسة مكتوبة وتفصيلية بتحديد الصلاحيات المفوضة إلى الإدارة التنفيذية وجدول يوضح تلك الصلاحيات، وطريقة التنفيذ ومدة التفويض، ولمجلس الإدارة أن يطلب من الإدارة التنفيذية رفع تقارير دورية بشأن ممارستها للصلاحيات المفوضة.

23) تحديد الموضوعات التي يحتفظ المجلس بصلاحية البت فيها.

2-3-4 مهام رئيس مجلس الإدارة

دون إخلال باختصاصات مجلس الإدارة، يتولى رئيس مجلس الإدارة قيادة المجلس والإشراف على سير عمله وأداء اختصاصاته بفعالية، ويدخل في مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة بصفة خاصة ما يلي:

1) ضمان حصول أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب على المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة.

2) التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.

3) تمثيل الشركة أمام الغير وفق ما ينص عليه نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساس.

4) تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على ممارسة مهامهم بفعالية وبما يحقق مصلحة الشركة.

5) ضمان وجود قنوات التواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة.

6) تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين، وإيجاد ثقافة تشجع على النقد البناء.

7) إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.

8) عقد لقاءات بصفة دورية مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين دون حضور أي تنفيذي في الشركة.

3-3-4 مهام عضو مجلس الإدارة المستقل

على عضو مجلس الإدارة المستقل المشاركة بفعالية في أداء المهام الآتية:

1) إبداء الرأي المستقل في المسائل الاستراتيجية، وسياسات الشركة، وأدائها، وتعيين أعضاء الإدارة التنفيذية.

2) التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهميها وتقديمها عند حصول أي تعارض في المصالح.

3) الإشراف على تطوير قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة، ومراقبة تطبيق الإدارة التنفيذية لها.

4-3-4 مهام أمين سر المجلس

يُعيّن مجلس الإدارة أميناً للسر من بين أعضائه أو من غيرهم، وتحدَّد اختصاصات ومكافآت أمين السر بقرار من مجلس الإدارة على أن تتضمن هذه الاختصاصات ما يلي:

1) توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها -إن وجدت- وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.

2) حفظ التقارير التي ترفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.

3) تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.

4) التحقق من تقيد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.

5) تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
6) عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء مرئياتهم حيالها قبل توقيعها.
7) التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
8) التنسيق بين اعضاء مجلس الإدارة.
9) تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
10) تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.

5-3-4 السير الذاتية لأعضاء مجلس الادارة

وفيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة شركة الشهيلي للصناعات المعدنية

جدول رقم (51) ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة هلا فهد ناصر الشهيلي

الاسم: هلا فهد ناصر الشهيلي	
العمر	31 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	▪ حاصلة على شهادة بكالوريوس في التسويق، جامعة دار العلوم، الرياض عام 2019.
الخبرات العملية	▪ مدير مشروع أول – وزارة البيئة والمياه والزراعة، (ديسمبر 2022م – حتى الآن) ▪ مدير العلاقات الإدارية، الإدارة العامة لتقنية المعلومات – وزارة البيئة والمياه والزراعة، (مارس 2020م – حتى الآن) ▪ مدير مشروع – وزارة البيئة والمياه والزراعة، (يناير 2020م – ديسمبر 2022م) ▪ رئيس قسم العلاقات الإدارية – وزارة البيئة والمياه والزراعة، (يناير 2020م – ابريل 2020م) ▪ مشرف خدمات إدارية – وزارة البيئة والمياه والزراعة، (مايو 2019م – يناير 2020م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (52) ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي محمد فهد ناصر الشهيلي

الاسم: محمد فهد ناصر الشهيلي	
العمر	34 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	الرئيس التنفيذي – نائب رئيس مجلس الإدارة.
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على شهادة بكالوريوس إدارة الاعمال، تخصص في الإدارة المالية. جامعة دار العلوم2017م
الخبرات العملية	▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – نائب المدير- (2015-2020) ▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – المدير العام- (2020-2023) ▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – الرئيس التنفيذي-(2023-حتى الان)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (53) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالله بن محمد بن علي المنيف

الاسم: عبدالله بن محمد بن علي المنيف	
العمر	68 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على شهادة دبلوم ثانوي صناعي، معهد الثانوية الصناعية، عنيزة عام 1973م
الخبرات العملية	▪ المدير التنفيذي لشركة علي المحمد المنيف للتجارة والنقل (2010-حتى الان) ▪ نائب رئيس مجلس ادارة شركة علي المحمد المنيف للتجارة والنقل (2000-2010 م) ▪ عضو مجلس ادارة شركة علي المحمد المنيف للتجارة والنقل (1982- 2000م) ▪ مدير المعهد الثانوي الصناعي بالبدائع(2005-2012م) ▪ شريك مؤسس شركة علي محمد المنيف للتجارة والنقل (1982م) ▪ عضو هيئة التدريس في المعهد الصناعي بالرس(1981-2005م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	▪ رئيس مجلس ادارة شركة علي محمد المنيف للتجارة والنقل (2010- حتى الان)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (54) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى

الاسم: أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى	
العمر	35 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
الصفة	غير تنفيذي – مستقل
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على شهادة أخصائي التقييم الدولي المعتمد للشركات (ICVS)، معهد تورونتو، اونتاريو كندا –2019م ▪ حاصل على شهادة بكالوريوس إدارة الأعمال، تخصص في الإدارة المالية، جامعة سايمون فريزر، كلية بيدي للأعمال، فانكوفر كندا - 2014م
الخبرات العملية	▪ شركة الأهلي المالية – نائب رئيس – المصرفية الاستثمارية (2022م - حتى الآن) ▪ شركة جي آي بي كابيتال – نائب رئيس – المصرفية الاستثمارية (2017م - 2021م) ▪ كي بي إم جي – محلل مالي – استشارات الصفقات (2015م - 2017م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	▪ يشغل منصب عضو مجلس إدارة شركة الحصيني واليحيى للاستثمار العقاري (2021م - حتى الآن)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (55) ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف

الاسم: عبدالله محمد عبدالله العبداللطيف	
العمر	67 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على شهادة دبلوم إدارة مالية وبنوك، كلية يوجين للأعمال، يوجين اوريجون، الولايات المتحدة الأمريكية – 1984م
الخبرات العملية	▪ مدير عام مشاريع أعمال كهربائية واتصالات – مؤسسة الأوسط للمقاولات – (1985م – 1995م) ▪ رئيس مجلس إدارة ومدير عام شركة الأوسط للأعمال الكهربائية والاتصالات – (1995م – 2013م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (56) ملخص السيرة الذاتية لأمين سر المجلس ممدوح مشعل مقبول السبيلة

الاسم: ممدوح مشعل السبيلة	
العمر	25 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	امين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على شهادة بكالوريوس القانون، كلية الشريعة والقانون، جامعة الجوف - 2022م
الخبرات العملية	▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – مستشار قانوني أول (أغسطس 2023م - حتى الآن) ▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – مدير موارد بشرية (مكلف) (سبتمبر 2023م – نوفمبر 2023م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

4-4 الإدارة التنفيذية

يوضح الجدول التالي الإدارة التنفيذية للشركة

جدول رقم (57) الإدارة التنفيذية للشركة

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة (مباشرة أو غير مباشرة)	
						العدد	النسبة
1	محمد فهد ناصر الشهيلي	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	سعودي	34	2020/10/01م	-	-
2	ميشيل اميل رزق يوسف	المدير المالي	مصري	67	2021/03/07م	-	-
3	هاجرات علي رحمات علام	مدير العمليات والجودة	هندي	30	2022/01/08م	-	-
4	يحيى حسن يحيى الزهراني	مدير الموارد البشرية	سعودي	57	2023/10/16م	-	-

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

1-1-4 السير الذاتية للإدارة التنفيذية

وفيما يلي ملخص السير الذاتية للإدارة التنفيذية لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية

جدول رقم (58) ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة محمد فهد الشهيلي

الاسم: محمد فهد ناصر الشهيلي
يُرجى مراجعة قسم رقم "3-4" الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

جدول رقم (59) ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي ميشيل اميل رزق يوسف

الاسم: ميشيل اميل رزق يوسف	
العمر	67 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير مالي
المؤهلات العلمية	▪ بكالوريوس تجارة، جامعة الزقازيق– 1984م ▪ دبلوم في العلوم التجارية، المعهد التجاري – 1974م
الخبرات العملية	▪ شركة الشهيلي للصناعات المعدنية – المدير المالي (مارس 2021م – حتى الآن) ▪ شركة مصنع فارما للأدوية (رتاج) – المدير المالي (أبريل 2017 – فبراير 2021م) ▪ شركة تاليس الفرنسية – مدير مراقبة التكاليف (مارس 2009م – أبريل 2017م) ▪ شركة الهوشان القابضة – مدير الحسابات (ديسمبر 1992م – فبراير 2009م)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (60) ملخص السيرة الذاتية لمدير العمليات والجودة هاجرات علي رحمات علام

الاسم: هاجرات علي رحمات علام	
العمر	34 سنة
الجنسية	هندي
المنصب	مدير العمليات والجودة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية، المعهد الملكي التقني، الهند–عام 2008م ▪ حاصل على شهادة دبلوم رسومات هندسية، المعهد الوطني للخدمات الهندسية، الهند–عام2008م
الخبرات العملية	▪ شركة سى سى اس للمعدات والمشاريع –الهند-مساعد فنى اوتوكاد-(2010-2012م) ▪ شركة الشهيلى للصناعات المعدنية – مهندس تصاميم ميكانيكى –(2012-حتى الان)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (61) ملخص السيرة الذاتية لمدير الموارد البشرية يحيى حسن يحيى الزهراني

الاسم: يحيى حسن يحيى الزهراني	
العمر	57 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على دبلوم في إدارة الموارد البشرية، معهد ITA، القاهرة– 1993م
الخبرات العملية	▪ شركة عُمان للمشاريع الطبية – مستشفى مسقط الخاص، مدير موارد بشرية – (أغسطس 2015م – مايو 2020م) ▪ شركة البلاد للموارد البشرية، نائب الرئيس التنفيذي – (أكتوبر 2010م – أغسطس 2015م) ▪ شركة ريادة للموارد البشرية، مدير إقليمي للمنطقة الوسطى – (يوليو 2007م – سبتمبر 2010م) ▪ شركة هرفي، مدير خدمات مساندة – (يوليو 2002م – مايو2006م)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

5-4 لجان الشركة

شكل مجلس الإدارة اللجان من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية. ويتعين على كل لجنة أن يكون لديها قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لكافة اجتماعات كل لجنة (يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تلك المحاضر واعتمادها)، هذا وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

1-5-4 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها.

2-5-4 اختصاصات لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيس للجنة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على: (1) سلامة ونزاهة القوائم والتقارير المالية للشركة وفعاليتها ودقتها؛ و(2) التزام الشركة بالقواعد والمتطلبات القانونية والتنظيمية؛ و(3) مؤهلات واستقلال وأداء مراجع حسابات الشركة الخارجي؛ و(4) أداء نظم الرقابة والمراجعة الداخلية والتقارير المالية للشركة وسلامتها وفعاليتها وتشمل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني – بناء على طلب مجلس الإدارة – فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التأكد من توجيه الدعوة إلى مراجعي الحسابات للحصول على ما لا يقل عن 3 عروض لأعمال المراجعة والزكاة.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ بالاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والت
- التحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- التأكد من أن مراجع الحسابات المرشح لمراجعة حسابات الشركة لم تمض عليه المدة النظامية لتعاقب مراجعي الحسابات، وذلك تماشياً مع الممارسات المهنية والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية.
- التأكيد من عدم تعيين مراجع الحسابات لتقديم أي خدمات مهنية للشركة لا تسمح بها الأنظمة ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية، وقواعد آداب وسلوك المهنة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين أن يمارسوها خلال فترة تعيينهم مراجعي حسابات للشركة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء على الأقل، على أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، وألا تضم أياً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة.

جدول رقم (62) أعضاء لجنة المراجعة

م	الاسم	المنصب
1	أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى	رئيس اللجنة
2	إبراهيم سعد علي القحطاني	عضو
3	محمد عبدالعزيز محمد الشنيبر	عضو

وفيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء اللجنة

جدول رقم (63) ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة أحمد بن عبد العزيز عبد الله اليحيى

الاسم: أحمد بن عبد العزيزعبد الله اليحيى
يُرجى مراجعة قسم رقم "3-4" الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

جدول رقم (64) ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة إبراهيم سعد علي القحطاني

الاسم: إبراهيم سعد علي القحطاني	
العمر	41 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على ماجستير في إدارة الأعمال التنفيذية، كلية إدارة الأعمال جامعة القيادة والإدارة الدولية الرياض–2022م ▪ حاصل على شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال الدولية، جامعة الملك عبدالعزيز، جدة–2012م ▪ حاصل على دبلوم المحاسبة، الأكاديمية العالمية للحاسب والإدارة الرياض– 2005م
الخبرات العملية	▪ صندوق البيئة– نائب الرئيس للمحاسبة (مارس 2023م - حتى الآن) ▪ شركة ثقة – مدير عمليات المحاسبة) يوليو 2019م - فبراير 2023م) ▪ الشركة الوطنية للإسكان – مدير التقرير المالي (ديسمبر2017م – يوليو 2019م) ▪ شركة علم – مدير المحاسبة (فبراير2014م – ديسمبر 2017م) ▪ سابك – محاسب تكاليف (سبتمبر 2013م – يناير 2014م) ▪ شركة المراعي – مدير المدفوعات (مارس 2005م – أغسطس 2013م) ▪ الشركة السعودية للنقل الجماعي – محاسب – قسم التحصيل (يوليو 2001م – مارس 2005م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	▪ عضو لجنة المراجعة لدى مجموعة العايد (2019 – حتى الآن) ▪ رئيس لجنة المراجعة لدى مجموعة الأعمال المتعددة (2023 – حتى الآن) ▪ عضو مجلس إدارة لدى مجموعة الأعمال المتعددة (2023 – حتى الآن)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

جدول رقم (65) ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة محمد عبدالعزيز محمد الشنيبر

الاسم: محمد عبدالعزيز محمد الشنيبر	
العمر	36 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	▪ حاصل على ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ولاية مورغن الأمريكية. 2017م ▪ حاصل على شهادة بكالوريوس في المحاسبة، جامعة الملك سعود. 2010م
الخبرات العملية	▪ الشركة الوطنية للإسكان – مدير التقارير المالية (سبتمبر 2018م - حتى الآن) ▪ شركة ثقة – مراجع ما بعد التخليص) يوليو 2018م – سبتمبر 2018م) ▪ شركة ديلويت – مراجع خارجي (أكتوبر 2010م – يونيو 2018م)
العضوية في مجلس إدارات أخرى	▪ رئيس لجنة المراجعة لدى مجموعة العايد (2018 – حتى الآن) ▪ عضو لجنة المراجعة لدى مجموعة الأعمال المتعددة (2023 – حتى الآن)

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

5 سياسة توزيع الأرباح

تمنح الأسهم حامليها الحق في الحصول على الأرباح التي تعلن عنها الشركة. ووفقاً النظام الأساسي للشركة، فإن أي قرار بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة الذي يأخذ في الاعتبار عند إصداره لهذه التوصية مختلف العوامل السائدة وقتها، بما فيها أرباح الشركة، والوضع المالي، والقيود التي تخضع لها عملية توزيع الأرباح بموجب اتفاقيات التمويل والدين، ونتائج نشاطات الشركة، واحتياجات الشركة من النقد حالياً ومستقبلاً، وخطط التوسع ومتطلبات استثمارات الشركة.

لا تقدم الشركة أي ضمانات بأنها ستدفع أرباحاً، ولا تضمن قيمة تلك الأرباح التي تعتزم توزيعها في أي سنة محددة، وتخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي، حيث نصت المادة السابعة والثلاثون (37) من النظام الأساسي للشركة على أن يتم توزيع أرباح سنوية صافية بعد خصم كافة المصاريف والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

1- يُجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
2- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب النسبة الباقية أو التي تراها ملائمة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي (أرباح مبقاه) يخصص لغرض أو أغراض معينة والتي تحقق مصلحة الشركة.
3- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك الاقتطاع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
4- يوزع من باقي صافي الأرباح بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (50%).
5- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة 18 من النظام الأساسي للشركة، والمادة السادسة والسبعين (76) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو وبشرط ألا يزيد عن المبلغ الإجمالي المحدد لكل عضو.

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

يوضح الجدول التالي توزيعات الأرباح:

جدول رقم (66) توزيعات الأرباح

الفترة المالية	31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	30 يونيو 2024م
صافي ربح السنة (ريال سعودي)	7,304,567 ريال سعودي	10,549,419 ريال سعودي	5,782,203 ريال سعودي
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة (ريال سعودي)	7,042,579 ريال سعودي(1)	7,226,875 ريال سعودي(2)	4,411,814 ريال سعودي(3)
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة (ريال سعودي)	7,042,579 ريال سعودي(4)	7,226,875 ريال سعودي(5)	4,411,814 ريال سعودي(6)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم/الحصص	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ربحية السهم/ الحصة (ريال سعودي)	3.65	5.27	2.89
نصيب السهم/الحصة من التوزيعات (ريال سعودي)	3.52	3.61	2.21
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الربح	%96.44	%68.50	%76.47
معدل تغطية الأرباح (صافي الأرباح إلى التوزيعات المعلنة)	1.04	1.46	1.31

(1) بناءً على قرار الشركاء بتاريخ 1444/03/05هـ (الموافق 2022/09/30م).

(2) بناءً على قرار الشركاء بتاريخ 1444/06/08هـ (الموافق 2023/01/01م).

(3) بناءً على الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 1445/12/24هـ (الموافق 2024/06/30م).

(4) تم توزيع الأرباح بنسبة 100% على شكل توزيعات غير نقدية.

(5) تم توزيع الأرباح بنسبة 100% على شكل توزيعات غير نقدية.

(6) تم توزيع الأرباح بنسبة 41% على شكل توزيعات غير نقدية ونسبة 59% على شكل توزيعات نقدية.

6 استخدام متحصلات الطرح والخطة المستقبلية

6-1 متحصلات الطرح

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح أربعون مليون (40,000,000) ريال سعودي، سيدفع منها نحو أربعة ملايين وواحد وتسعون ألف (4,091,000) ريال سعودي كمصاريف الطرح والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، والبنك المستلم، والمحاسب القانوني، ومصاريف فتح حساب الأمانة ومصاريف التسويق بالإضافة إلى نفقات الطباعة والتوزيع ونفقات أخرى تتعلق بالطرح.

6-2 الخطة المستقبلية

تخطط الشركة لاستخدام متحصلاتها لتمويل التوسع والتسويق ولتمويل رأس المال العامل حيث ستستخدم الشركة 100% من صافي متحصلات الطرح والبالغة خمسة وثلاثون مليوناً وتسعمائة وتسعة آلاف (35,909,000) ريال سعودي وذلك لتمويل التوسع والتسويق وتمويل رأس المال العامل بهدف أتمتة خطوط الإنتاج وتحقيق الاستفادة الأقصى من الخطوط الحالية، وفي حال كانت متحصلات الطرح غير كافية ستتجه الشركة إلى الاستفادة من مصادر تمويل إضافية لتحقيق خططها التوسعية مثل تمويل البنوك المحلية، أما في حال كان هناك فائض من صافي متحصلات الطرح بعد تنفيذ كافة الخطط التوسعية فسيتم استخدام الفائض في تمويل رأس المال العامل لدعم العمليات التشغيلية.

توضح الجداول التالية آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة رفع القدرة الإنتاجية من خلال تمويل رأس المال العامل وتوسعة خطوط الإنتاج، بالإضافة إلى التسويق:

خطوط الإنتاج:

جدول رقم (67) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة رفع القدرة الإنتاجية من خلال أتمتة خط إنتاج

البند	العدد	متوسط تكلفة الوحدة (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	مصدر التمويل	بداية التنفيذ	نهاية التنفيذ
أتمتة خط إنتاج صناديق التبريد	1	7,000,000	7,000,000	متحصلات الطرح	الربع الأول 2025	الربع الرابع 2025
ذراع آلية للحام والنحت	1	4,000,000	4,000,000	متحصلات الطرح	الربع الأول 2025	الربع الرابع 2025
ملحقات وأجهزة إضافية*	17	200,000	3,400,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الثاني 2025
الإجمالي	-	-	14,400,000			

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

*تشمل آلات القص – آلات الثني - المقص الآلي CNC

- ❖ أظهرت مبيعات الشركة في عامي 2022م و2023م أن الصناديق المبردة كانت الأكثر مبيعاً، واستخدم هذا التقدير بالإضافة إلى دراسة السوق ومستوى الطلب المتوقع، فإن الشركة اتجهت إلى زيادة الطاقة الإنتاجية لتلبية الطلبات المستقبلية المتوقعة.
- ❖ تتجه الشركة إلى استخدام طريقة تصنيع جديدة لإنتاج ألواح العزل التي من شأنها تقليل التكلفة والأيدي العاملة والوقت المستهلك، بالإضافة إلى تشغيل خط الإنتاج على مدار الساعة، من خلال أتمتة خط الإنتاج.
- ❖ تنوي الشركة اقتناء معدات لحام آلي لأتمتة عملية اللحام وتقليل هامش الخطأ البشري ورفع الجودة.
- ❖ سيؤدي التوسع وتطوير خطوط الإنتاج إلى رفع الطاقة الإنتاجية المستقبلية بنسبة 146% تقريبًا.

رأس المال العامل:

جدول رقم (68) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة رفع القدرة الإنتاجية من خلال تمويل رأس المال العامل

البند	العدد	متوسط تكلفة الوحدة (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	مصدر التمويل	بداية التنفيذ	نهاية التنفيذ
محاور	100	23,000	2,300,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
وحدات تبريد كبيرة	45	115,000	5,175,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
وحدات تبريد صغيرة	74	54,000	3,996,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
حديد	لا ينطبق	لا ينطبق	1,500,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
ألومنيوم	لا ينطبق	لا ينطبق	1,000,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
خشب	لا ينطبق	لا ينطبق	1,000,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
فوم	لا ينطبق	لا ينطبق	1,000,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
ملصقات	لا ينطبق	لا ينطبق	1,000,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
مكملات صندوق	لا ينطبق	لا ينطبق	1,000,000	متحصلات الطرح	الربع الرابع 2024	الربع الأول 2025
الإجمالي	-	-	17,971,000			

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

- ❖ تسعى الشركة لتوفير كمية مخزون مناسبة من المواد الخام لدعم وتسريع العملية الإنتاجية، وتخفيض تكلفة المواد الخام للأوامر الكبيرة، حيث ستستخدم جزءً من متحصلات الطرح لهذا الغرض.

التسويق:

جدول رقم (69) آلية استخدام صافي متحصلات الطرح والجدول الزمني لتنفيذ خطة التسويق

البند	الإجمالي (ريال سعودي)	مصدر التمويل	بداية التنفيذ	نهاية التنفيذ
تسويق للهوية والمنتجات	1,700,000	متحصلات الطرح	الربع الأول 2025	الربع الرابع 2025
المشاركة في المعارض المحلية والعالمية	1,600,000	متحصلات الطرح	الربع الأول 2025	الربع الرابع 2025
الإجمالي	3,300,000			

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

- تتركز أغلب مبيعات الشهيلي محليًا، وترى الإدارة فرص لزيادة التصدير خارجيًا؛ لذلك تعتزم الشركة استخدام جزء من متحصلاتها للتسويق، والحضور والمشاركة فيها، للوصول إلى عملاء محتملين داخليًا وخارجيًا.

3-6 الجدول الزمني والمشاريع المستقبلية لتنفيذ الخطة التوسعية

وفيما يلي الجدول الزمني للمشاريع المستقبلية ونسبة المتوقع استخدامها من متحصلات الطرح لتنفيذ الخطة المستقبلية:

جدول رقم (70) ملخص الخطة المستقبلية

البند	طريقة التمويل	نسبة الإنفاق من المتحصلات	نطاق القيمة من متحصلات الطرح	المدة الزمنية المتوقعة
تمويل رأس المال العامل	متحصلات الطرح	%45 - %55	19,800,000-16,200,000	خلال 4 أشهر
التسويق	متحصلات الطرح	%5 - %15	5,400,000-1,800,000	خلال 12 شهر
خطوط الإنتاج	متحصلات الطرح	%35 - %45	16,200,000-12,600,000	من 4 أشهر حتى 16 شهر

المصدر: شركة الشهيلي للصناعات المعدنية.

7 الإقرارات

يُقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

1- تتعهد الشركة في اول جمعية عامة يتم عقدها بعد الادراج بأن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الاساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة

2- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهرًا الأخيرة.

3- لم تُمنح أي عمولات، أو خصومات، أو أتعاب وساطة، أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل والطرح فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.

4- لم يكن هناك أيّ تغير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل والطرح.

5- بخلاف ما ورد في الصفحات (هـ، 40) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيٍّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة.

6- أن الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

7- لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.

8- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.

9- بخلاف ماورد في الفقرة الفرعية (13-3)"**التراخيص والشهادات**" فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.

10- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.

11- باستثناء ما ورد في قسم **عوامل المخاطرة**، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المؤهلين في الاستثمار في أسهم الشركة.

12- لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

13- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.

14- لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.

15- أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أيا من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.

16- تم الإفصاح عن كافة البيانات والمعلومات التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم محل الطرح.

17- كما في تاريخ هذه النشرة، أنه لا توجد أية نزاعات مع أي جهة حكومية داخل المملكة العربية السعودية.

18- الالتزام بالأحكام الواردة في نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/ 3) وتاريخ 1437/01/28هـ، والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 1437/07/25هـ.

19- الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات حتى تاريخ هذه النشرة.

20- لم تستلم الشركة أي ربط زكوي عن جميع الفترات السابقة حتى عام 2023م، ولا يوجد نزاعات قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

21- لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.

8 مصاريف الطرح

سوف تتحمل الشركة جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يُتوقع أن تبلغ حوالي أربعة ملايين وواحد وتسعون ألف (4,091,000) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الطرح البالغة أربعون مليون (40,000,000) ريال سعودي، وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، ومصاريف فتح حساب الأمانة، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح.

9- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

9-1 تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية.

تقدمت الشركة بطلب تسجيل وطرح الأسهم الخاضعة لهذه النشرة بالسوق الموازية إلى هيئة السوق المالية السعودية وذلك بموجب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية، وتم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى الجهات ذات العلاقة واستيفاء جميع المتطلبات، وتم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية، بما في ذلك موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين الراغبين في المشاركة في هذا الطرح قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل تقديم طلبات الاكتتاب، حيث أن تقديم طلبات الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9-2 الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يتم طرح خمسمئة ألف (500,000) سهماً عادياً مدفوعاً بالكامل وبقيمة اسمية قدرها عشرة ريال (10) سعودي للاكتتاب في السوق الموازية 20.00% من رأس مال الشركة (تمثل (25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل زيادة رأس المال) وسيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر ثمانون (80) ريال سعودي للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية قدرها أربعون مليون (40,000,000) ريال سعودي، ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي:

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

3-9 طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والذي سيمكن المستثمرين المؤهلين من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح. ويجب على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وفقاً لتعليمات الاكتتاب الموضحة في طلب الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والاحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في طلب الاكتتاب. تحتفظ الشركة ومدير الاكتتاب بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من الشروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات الازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل طلب الاكتتاب بمجرد تقديمة اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

يمكن للمكتتبين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه على الموقع الإلكتروني لكل من المستشار المالي أو مدير الاكتتاب أو من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

المستشار المالي

شركة فرصة المالية

3504، شارع الامام سعود بن فيصل – حي الملقا،

6418 –13522 الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: 2484821 11 966+

البريد الإلكتروني: IPO@forsacapital.com

الموقع الإلكتروني: www.forsacapital.com

مدير الاكتتاب

شركة أرباح المالية

6311، شارع الأمير تركي، حي الكورنيش،

الخبر 31492

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8316444 13 966+

الفاكس: 8870150 13 966+

البريد الإلكتروني: info@arbahcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.arbahcapital.com

4-9 فترة الطرح وشروطها

سيكون الاكتتاب متاحاً للمستثمرين المؤهلين بدءً من يوم الأحد 1446/07/05هـ (الموافق 2025/01/05م) وحتى يوم الاثنين 1446/07/13هـ الموافق (2025/01/13م)، وعند استكمال طلب الاكتتاب سيقوم مدير الاكتتاب بأشعار المكتتب بذلك عن طريق رسالة نصية. وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن طلب الاكتتاب يعتبر لاغي.

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

جدول رقم (71) قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة

نوع المستثمر		المستندات المطلوبة
الأفراد السعوديين	فرد	- صورة بطاقة الهوية الوطنية. - صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة وكيل بالنيابة عن الاستثمار).(حيثما ينطبق) - صورة صك حصر الورثة في حال وجود ورثة. (حيثما ينطبق). - خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	- صورة بطاقة الهوية الوطنية. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
فرد غير سعودي (مقيم)	فرد	- صورة الإقامة. - خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	- صورة الإقامة. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
الشركات	شركة سعودية	- نسخة من السجل التجاري. - نسخة من النظام الأساسي، أو عقد التأسيس، أو قرار الشركاء، أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات الغير مدرجة) . - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
	مؤسسة سوق مالية	- نسخة من السجل التجاري. - نسخة من هوية المفوض بالتوقيع. - نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية) .
	محفظة استثمارية عائدة لشركة سعودية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	- نسخة من السجل التجاري. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب االكتتاب. - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
صندوق استثماري	صندوق استثماري	- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.

		- خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة السوق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
مستثمر خليجي	فرد خليجي	- صورة بطاقة الهوية الوطنية. - خطاب أو مستند يفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	شركة خليجية	- نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها) . - -نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
	صندوق استثماري خليجي	- نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب االكتتاب. - الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. - نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. - خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	- نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد) . - نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة) . - خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

يجب على المستثمر أن يوضح في طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ ثمانون (80) ريال سعودي للسهم الواحد، علماً بأن الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (10) اسهم، بينما الحد الأعلى للاكتتاب هو مئة وأربعة وعشرون ألفًا وتسعمائة وتسعون (124,990) سهم لكل مكتتب.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة الى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أو مدير الاكتتاب أن ترفض طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

5-9 طريقة التخصيص ورد الفائض

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

وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس 1446/07/16هـ (الموافق 2025/01/16م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي العمل التاليين لعملية التخصيص في موعد أقصاه يوم الاثنين 1446/07/20هـ (الموافق 2025/01/20م). ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة.

وسوف يقوم مدير الاكتتاب او الجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت. ولمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتتبين التواصل مع المستشار المالي أو مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة.

6-9 أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قِبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقا لها.
3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
4. مع مراعاة متطلبات المادة (79) التاسعة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
   - وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
   - ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدّل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (79) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

7-9 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

1-7-9 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

1- إذا رأت الهيئة ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
2- إذا أخفق المصدر إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.
3- إذا لم يسدد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
4- إذا رأت أن المصدر، أو أعماله، أو مستوى عملياته، أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق.
5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان الشركة بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
7- إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة الثالثة والأربعين من قواعد الإدراج.
8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة 50 % فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.

11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.

ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:

1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.

2- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.

3- التزام المُصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.

4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (13) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول).

5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (14) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول).

ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية للشركة في أي من الحالات الآتية:

1- عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللّوائح التنفيذية ذات العلاقة.

2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.

3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

4- عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مالها وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.

د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (1) و(2) و(3) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول)، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أيٍ من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.

و) يجب على الشركة التي عُلق تداول أسهمها الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

ز) إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (6) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءاتٍ مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج أسهم الشركة.

ح) عند إكمال الشركة لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغبت الشركة في إعادة إدراج أسهمها، فعليها تقديم طلب جديد لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ط) لا تخلّ هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9-7-2 الإلغاء الاختياري للإدراج

أ) لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة، وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذه الشركة.

4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي المعين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

ب) يجوز للهيئة بنا ء على تقديرها قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

ج) يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصولها على موافقة الهيئة.

د) عند إلغاء الإدراج بناء على طلب المُصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

9-7-3 التعليق المؤقت للتداول

أ) يجوز للشركة أن تطلب من السوق تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق ولا تستطيع الشركة تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.

ب) عند تعليق التداول مؤقتا بناء على طلب المُصدر، يجب على المُصدر أن يفصح للجمهور في أقرب وقت ممكن عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصُدر.

ج) يجوز للهيئة أنّ تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

د) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج)المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

هـ) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

9-7-4 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9-7-5 القرارات والمو افقات التي ستُطرح الأسهم بموجبها

1- توصية مجلس الإدارة كما في تاريخ 1445/09/08هـ (الموافق 2024/03/18م) بطرح خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي تمثل 20.00% من رأسمال الشركة (تمثل 25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل زيادة رأس المال) في السوق الموازية.

2- قرار الجمعية العامة العادية كما في تاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م) بالموافقة على طرح خمسمئة ألف (500,000) سهم عادي تمثل 20.00% من رأسمال الشركة (تمثل 25.00%) من إجمالي أسهم الشركة قبل زيادة رأس المال) في السوق الموازية، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة.

3- موافقة شركة تداول السعودية "تداول السعودية" على طلب الإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بتاريخ 1446/03/19هـ (الموافق 2024/09/22م).

4- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية بتاريخ 1446/04/20هـ (الموافق 2024/10/23م).

9-7-6 الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة **(ي)** في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة، بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

9-7-7 السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام 1990م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة 2001 م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملةً بدءًا من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة العاشرة (10) صباحًا وحتى الساعة الثالثة (3) عصرًا من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة التاسعة والنصف صباحًا(9.30) صباحًا وحتى الساعة العاشرة (10.00) صباحاً، وتتغير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول، وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية، وكل أمر صالح يتم إنتاجه وفقًا لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناء على أفضل سعر) أولاً ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الاخذ بالاعتبار أنه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولاً بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة أبرزها موقع «تداول » على الإنترنت والرابط الإلكتروني لمعلومات «تداول » الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثلا رويترز، وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومين عمل ، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

هذا وتلتزم الشركات المدرجة بالإفصاح عن كافة القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفتها مشغلاً للآلية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

10- التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

10-1 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد أسهم الشركة قبل الطرح مليوني (2,000,000) سهم عادي، تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية، وبإجمالي قيمة اسمية تبلغ عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح مليونين وخمسمائة ألف (2,5000,000) سهم، وبقيمة اسمية تبلغ خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي، وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح للمستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو) بعد الانتهاء من عملية الطرح.

بعد اكتمال عملية الطرح ستنخفض نسبة ملكية المساهمين الحاليين في شركة الشهيلي من نسبة (100%) من رأس المال إلى ما نسبته (80%) من رأس المال بعد الزيادة.

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ثمانون (80) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستتأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية والتي تبلغ (30% صعودًا وهبوطاً).

10-2 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ ثمانون (80) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (700%) عن القيمة الاسمية للسهم المحدد بقيمة عشرة (10) ريالات سعودية.

11- التعهدات الخاصة بالاكتتاب

11-1 الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب

بتقديم طلب الاكتتاب، فإن المكتتب:

- يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكتتاب.
- يُقر بأنه اطلع على هذه النشرة وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- يوافق على النظام الأساسي للشركة وكافة تعليمات الاكتتاب والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه وطلب الاكتتاب، ويكتتب بناءً على ذلك.
- يؤكد عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبل المكتتب بالاكتتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- يقر بأنه لم يسبق له ولا لأي فرد من عائلته المشمولين في طلب الاكتتاب، التقدم بطلب للاكتتاب في أسهم الشركة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض أي من أو جميع طلباته في حالة تكرار طلب الاكتتاب.
- يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى) بموجب طلب الاكتتاب كما يقبل كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وهذه النشرة.
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل نموذج طلب الاكتتاب بعد تقديمه.

11-2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

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

11-3 تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)

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

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم وبعد استيفاء جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وستعلن تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذُكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تعديلها بموافقة الهيئة.

علاوة على ذلك، فإنه لا يمكن تداول الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المساهمين في تداول، وتسجيل الشركة في القائمة الرسمية، وإدراج أسهمها في تداول. ويحظر التداول المسبق حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المستثمرون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين. فضلاً راجع القسم **(1) "التعريفات والمصطلحات"** من هذه النشرة.

12- إجراءات عدم اكتمال الطرح

في حال لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبينة في نشرة الإصدار المقدمة لهيئة السوق المالية فضلاً راجع **"التواريخ المهمة وإجراءات الطرح"** في الصفحة (ل) من هذه النشرة، يقدم المستشار المالي للهيئة خلال 10 أيام من انتهاء الطرح إشعاراً كتابياً موقعاً منه يؤكد فيه عدم اكتمال الطرح، ومن ثم سيقوم بإشعار المستثمرين المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المستثمرين (إن وجدت) من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

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

13- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المركز الرئيسي للشركة الواقع في مدينة الرياض (حي المناخ – شارع التنهات – وحدة رقم 1 – مبنى رقم 4669 – الرقم الفرعي 7288 – الرمز البريدي 14314) او من خلال غرفة افتراضية، وسيقوم المستشار المالي «**شركة فرصة المالية**» بإرسال الرابط الإلكتروني للغرفة الافتراضية إلى للمستثمرين المؤهلين عند طلبه عبر البريد الإلكتروني للمستشار المالي: IPO@forsacapital.com ، وذلك خلال أيام العمل من يوم الاثنين بتاريخ 1446/06/29هـ (الموافق 2024/12/30م)، إلى يوم الاثنين 1446/07/13هـ الموافق (2025/01/13م)، بين الساعة 9:00 صباحاً حتى الساعة 4:00 مساءً خلال فترة لا تقل عن 7 أيام قبل نهاية فترة الطرح.

1- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
2- السجل التجاري للشركة.
3- موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
4- موافقة شركة تداول السعودية "تداول السعودية" على الإدراج.
5- توصية مجلس إدارة الشركة بإدراج وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.
6- موافقة الجمعية العامة غير العادية على إدراج وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.
7- الآلية التي حُدد بناءً عليها سعر الطرح (تقرير تقييم للشركة المعُد من قبل المستشار المالي).
8- القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية والقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م والتي تتضمن أرقام المقارنة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.
9- خطابات الموافقة من:
   أ) المستشار المالي "**شركة فرصة المالية**" على إدراج اسمه وشعاره وعنوانه وإفاداته ضمن هذه النشرة.
   ب) المحاسب (**شركة مهام للاستشارات المهنية**) على إدراج اسمه وشعاره وعنوانه وإفاداته في هذه النشرة.
   ت) مدير الاكتتاب "**شركة أرباح المالية**" على تضمين الاسم والشعار والعنوان والإفادة في هذه النشرة.
   ث) شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة وشركة الإنماء للاستثمار وشركة الأهلي المالية وشركة الجزيرة للأسواق المالية وشركة الرياض المالية وشركة العربي المالية وشركة البلاد للاستثمار وشركة الراجحي المالية وشركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة دراية المالية وشركة الأول للاستثمار وشركة الخبير المالية وشركة سهم كابيتال المالية على الإشارة لهم في هذه النشرة كجهات مستلمة لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية وعلى إدراج الاسم والشعار والإفادة ضمن هذه النشرة

14- تقرير المحاسب القانوني

14-1 القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية
وتقرير المراجع المستقل
31 ديسمبر 2023م

الفهـــــــرس	**رقم الصفحة**
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٣٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية
إلى السادة مساهمي شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مقفلة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية (شركة مساهمة مقفلة) ("الشركة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمَّن ملخصًا بالسياسات المحاسبية الجوهرية.

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

أساس الرأي

لقد أجرينا مراجعتنا وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المُعتمدة في المملكة العربية السعودية. وإنَّ مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مُبينة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وإنَّنا مستقلون عن الشركة وفقًا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد بالمملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقًا لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن توفر أساسًا لإبداء رأينا.

الأمور الأخرى

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأيًا غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٣م).

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإنَّ الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقًا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إنَّ المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إنَّ التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائمًا عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية
إلى السادة مساهمي شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مقفلة) - تتمة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – تتمة

وكجزء من المراجعة وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقًا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقًا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلا.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية

شركة مهام للاستشارات المهنية
CR 2050240744
4
MAHAM Co. FOR PROFESSIONAL SERVICES

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
٧ ذو الحجة ١٤٤٥هـ
١٣ يونيو ٢٠٢٤م

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	إيضاح	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٥	١٧,٥٨٤,٢٤٩	١٩,٤١٤,٧٦٨
الذمم المدينة طويلة الأجل	٦	١,٣١٠,٧٩٠	١,٣٣٠,٩٦٥
أصول حق الاستخدام	٧	-	٢,١٩٧,٨٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨,٨٩٥,٠٣٩	٢٢,٩٤٣,٥٦١
الأصول المتداولة			
المخزون	٨	١٨,٩٢٨,٩٢٠	١٠,٣٤٦,٤٤٣
المدينون التجاريون	٩	١٤,٢١٦,٠٦٦	٥,٢٥٩,٣٨١
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	١٠	-	١٣,٠٧٦,٦٩٨
المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	١١	١,٩٢٧,٥٥٢	٢,٧٩٦,٥١٧
النقد وما في حكمه	١٢	٣,٥٩٦,٢٧٠	١٥,٠٦٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨,٦٦٨,٨٠٨	٣١,٤٩٤,٠٩٩
إجمالي الأصول		٥٧,٥٦٣,٨٤٧	٥٤,٤٣٧,٦٦٠
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الاحتياطي	١٤	١,٠٨٤,٩٤١	٣٠,٠٠٠
المساهمات الإضافية في رأس المال	١٥	-	٣١,٨٩٠,٦٥١
احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين		(٥٣,٣٣٠)	١٦,٨٨٠
الأرباح المبقاة		٨,٨٢٣,٦٢٧	٦,٥٥٦,٠٢٤
إجمالي حقوق المساهمين		٢٩,٨٥٥,٢٣٨	٣٨,٥٩٣,٥٥٥
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات عقود الايجار	٧	-	٢٦١,١٢٨
القروض لأجل	١٦	٢,٤٩٦,٦٧٨	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٧	٥٩٧,٢٩٩	٢٧٨,٠٩٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣,٠٩٣,٩٧٧	٥٣٩,٢٢٧
المطلوبات المتداولة			
التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول	٧	-	١,٧٩٥,٩٨٦
التسهيلات البنكية والجزء المتداول من القروض لأجل	١٦	٩,٥٢٣,٧٧٣	-
الدائنون التجاريون		٧,٤١١,٨١٩	٥,٤٣٤,١٢٢
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٨	٧,٢١٦,١٧٥	٧,٥١٩,٢٩٠
مخصص الزكاة	١٩	٤٦٢,٨٦٥	٥٥٥,٤٨٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٤,٦١٤,٦٣٢	١٥,٣٠٤,٨٧٨
إجمالي المطلوبات		٢٧,٧٠٨,٦٠٩	١٥,٨٤٤,١٠٥
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٥٧,٥٦٣,٨٤٧	٥٤,٤٣٧,٦٦٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

	إيضاح	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
الايرادات	٢٠	٦٠,٥٦٤,٦٠١	٣٦,١٩٤,٥٦٧
تكلفة الإيرادات	٢١	(٣٩,٤٨٣,٧٢٩)	(٢٤,٣٨١,٢٧٤)
مجمل الربح		٢١,٠٨٠,٨٧٢	١١,٨١٣,٢٩٣
المصاريف العمومية والإدارية	٢٢	(٩,٥٩٣,٢٨٤)	(٤,٠٢٩,٦٥١)
ربح العمليات		١١,٤٨٧,٥٨٨	٧,٧٨٣,٦٤٢
الأعباء المالية	٢٣	(٨٠٢,٤٤٠)	(١٣٨,٨٦٩)
الإيرادات الأخرى	٢٤	٣٢٧,١٣٦	٢١٥,٢٧٤
الربح قبل الزكاة		١١,٠١٢,٢٨٤	٧,٨٦٠,٠٤٧
الزكاة	١٩	(٤٦٢,٨٦٥)	(٥٥٥,٤٨٠)
صافي ربح السنة		١٠,٥٤٩,٤١٩	٧,٣٠٤,٥٦٧
الدخل الشامل الآخر			
بند لن يعاد تصنيفه لاحقا الى الربح:			
(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين	١٧	(٧٠,٢١٠)	١٦,٨٨٠
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للسنة		(٧٠,٢١٠)	١٦,٨٨٠
إجمالي الدخل الشامل للسنة		١٠,٤٧٩,٢٠٩	٧,٣٢١,٤٤٧
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢٥	٥,٢٧	٣,٦٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

	رأس المال	الاحتياطي	المساهمات الإضافية في رأس المال	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	الأرباح المبقاة	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المصرح عنه سابقا)	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	-	٧,٠٤٢,٥٧٩	٣٩,٠٦٣,٢٣٠
التعديلات	-	-	-	-	(٧٤٨,٥٤٣)	(٧٤٨,٥٤٣)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	-	٦,٢٩٤,٠٣٦	٣٨,٣١٤,٦٨٧
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٧,٣٠٤,٥٦٧	٧,٣٠٤,٥٦٧
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	١٦,٨٨٠	-	١٦,٨٨٠
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٦,٨٨٠	٧,٣٠٤,٥٦٧	٧,٣٢١,٤٤٧
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧,٠٤٢,٥٧٩)	(٧,٠٤٢,٥٧٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	١٦,٨٨٠	٦,٥٥٦,٠٢٤	٣٨,٥٩٣,٥٥٥
كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	١٦,٨٨٠	٦,٥٥٦,٠٢٤	٣٨,٥٩٣,٥٥٥
الزيادة في راس المال	١٩,٩٠٠,٠٠٠	-	(١٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-
تسوية المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	-	-	(١١,٩٩٠,٦٥١)	-	-	(١١,٩٩٠,٦٥١)
صافي ربح السنة	-	-	-	-	١٠,٥٤٩,٤١٩	١٠,٥٤٩,٤١٩
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	-	-	(٧٠,٢١٠)	-	(٧٠,٢١٠)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	(٧٠,٢١٠)	١٠,٥٤٩,٤١٩	١٠,٤٧٩,٢٠٩
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧,٢٢٦,٨٧٥)	(٧,٢٢٦,٨٧٥)
المحول إلى الاحتياطي	-	١,٠٥٤,٩٤١	-	-	(١,٠٥٤,٩٤١)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١,٠٨٤,٩٤١**	**-**	**(٥٣,٣٣٠)**	**٨,٨٢٣,٦٢٧**	**٢٩,٨٥٥,٢٣٨**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	١١,٠١٢,٢٨٤	٧,٨٦٠,٠٤٧
التعديلات لـ:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٤٥٧,٥٧٥	٢,٤٧٢,٢٩٩
استهلاك أصول حق استخدام	٢٦١,١٢٨	٢٦١,١٢٨
الأرباح من استبعاد التزامات عقود الايجار	(٢٤٧,٣١١)	-
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٦٥٠,٠٠٠	-
مخصص المخزون بطيء الحركة	١٤٩,٩١٣	-
الأعباء المالية	٨٠٢,٤٤٠	١٣٨,٨٦٩
مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين	٢٥١,٢٠٣	٢٤٥,٤٧٦
	١٥,٣٣٧,٢٣٢	١٠,٩٧٧,٨١٩
التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية		
المخزون	(٨,٧٣٢,٣٩٠)	(١,١٩٧,٦٤٢)
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	(١٣,٩٥٨,١٤٥)	(٩,١٤٦,٩٢٥)
المدينون التجاريون	(١١,٣٩٩,٣٧٤)	(٦,٥٤١,٢٤١)
المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	١٠,٤٩٩,١٤٥	(٢,٥٧٤,٣٩٣)
الدائنون التجاريون	١,٩٧٧,٦٩٨	٣,٩٦٥,٣٣٧
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	٣٥٩,٩١٤	٥,٤٤٧,٠٦٨
النقدية (المستخدمة في) من العمليات	(٥,٩١٥,٩٢٠)	٩٣٠,٠٢٣
الزكاة المدفوعة	(٥٥٥,٤٨٠)	(٢٠٣,١٠٥)
الأعباء المالية المدفوعة	(٦٦٣,٠٢٩)	-
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	(١٤,٧٢٧)	-
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٧,١٤٩,١٥٦)	٧٢٦,٩١٨
النشاط الاستثماري		
إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٦٢٧,٠٥٦)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري	(٦٢٧,٠٥٦)	-
الأنشطة التمويلية		
القروض المستلمة	١٢,٦٩٥,٧١١	-
القروض المسددة	(١,٣٣٨,٢٨٩)	-
سدادات التزامات عقود الإيجار	-	(٧٦٨,٨٣٢)
صافي النقدية من (المستخدمة في) الانشطة التمويلية	١١,٣٥٧,٤٢٢	(٧٦٨,٨٣٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣,٥٨١,٢١٠	(٤١,٩١٤)
النقد وما في حكمه كما في بداية السنة	١٥,٠٦٠	٥٦,٩٧٤
النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة	٣,٥٩٦,٢٧٠	١٥,٠٦٠
المعاملات غير النقدية الهامة:		
الزيادة في رأس المال من خلال المساهمات الإضافية في رأس المال	١٩,٩٠٠,٠٠٠	-
تسوية المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة من خلال المساهمات الإضافية في رأس المال	١١,٩٩٠,٦٥١	-
تسوية المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة من خلال توزيعات أرباح	٧,٢٢٦,٨٧٥	٧,٠٤٢,٥٧٩
استبعادات أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار	١,٩٣٦,٧٠٠	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- معلومات حول الشركة

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية ("الشركة")، شركة مساهمة مقفلة 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 على السجلات الفرعية التالية للشركة:

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

خلال عام ٢٠٢٣م، قرر مالك الشركة سابقاً، التنازل عن جزء من حصته ودخول شركاء جدد في الشركة. تم استكمال الاجراءات النظامية لتسجيل الشركاء الجدد وتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة. كما قرر الشركاء في الشركة تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة ودخول مساهمين جدد في الشركة وكذلك بيع جزء من حصة الشريك الرئيسي في الشركة إلى المساهمين الجدد. تم استكمال الاجراءات النظامية لتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. لم يطرأ أي تغيير على السنة المالية للشركة.

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

٢-٢ أساس القياس

أُعِدت القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي تم قياسها وفقًا لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٢-٤ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقًا لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقويم لمقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقًا لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكًا حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقًا لمبدأ الاستمرارية.

٢- أسس الإعداد - تتمة

٢-٥ المعايير والتفسيرات الجديدة والمّعدلة

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٣. اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣:

تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات أيضا كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لغرض وضع التقديرات المحاسبية.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) بيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (٢)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (٢) "أحكام الأهمية النسبية" تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية للإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تهدف التعديلات على مساعدة المنشآت لتقديم إفصاحات حول السياسة المحاسبية الأكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات الافصاح عن السياسات المحاسبية "الجوهرية" للمنشآت بمتطلب السياسات المحاسبية الخاص بـ "الأهمية النسبية" وإضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات حول إفصاحات السياسات المحاسبية.

٢-٦ المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد

لم تطبق الشركة تطبيقًا مبكرًا المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول بعد، وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها حسب الاقتضاء. ولا يتوقع أن ينشأ عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على الشركة في تاريخ السريان:

المعيار أو التعديل أو التفسير	***تاريخ السريان***
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦): التزامات الإيجار من البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤م
- الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	١ يناير ٢٠٢٤م
- عدم إمكانية الصرف - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)	١ يناير ٢٠٢٥م

٣- الأحكام والإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ التقرير، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقًا للظروف. تقوم الشركة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقًا للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات أو الإفتراضات أو التي مارست فيها الأحكام.

٣-١ الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، لم يكن هناك أحكام هامة لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية.

٣-٢ الإفتراضات والتقديرات

فيما يلي الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي مما ينطوي على مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات في السنة المالية اللاحقة كما هو موضح أدناه. اعتمدت الشركة في تقديراتها وإفتراضاتها على المعايير المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف والإفتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. تنعكس هذه التغييرات على الإفتراضات عند حدوثها. فيما يلي المعلومات بشأن عدم التأكد من الإفتراضات والتقديرات في البنود التالية:

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند مصفوفة مخصص على معدلات التعثر التاريخي الملحوظة للشركة. وتقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل الخبرة السابقة في خسائر الائتمان بالمعلومات المستقبلية. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخي الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس اتجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خبرة خسارة الائتمان التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصول أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مخصص الاستهلاك الذي سيتم تعديله مستقبلاً في الحالات التي تعتقد فيها الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية قانونية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، والتي يمكن قياسها بشكل موثوق به، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام. تحدد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يتم إدراج عكس قيد الخصم كتكلفة تمويل.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لأصول مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصاً التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية، ما لم يذكر خلاف ذلك. بالإضافة إلى ذلك، اعتمدت الشركة الافصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢) اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣م. تتطلب التعديلات الإفصاح عن السياسات المحاسبية "الجوهرية" بدلًا من السياسات المحاسبية "الهامة". وعلى الرغم من أن التعديلات لم ينتج عنها أي تغييرات في السياسة المحاسبية نفسها، إلا أنها أثرت على معلومات السياسة المحاسبية التي تم الافصاح عنها في بعض الحالات.

فيما يلي بيان السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف الأصول والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تظهِر الشركة الأصول والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناءً على تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. وتُعدَ الأصول متداولة عندما:

- يُتوقَّع تسييلها أو أن تكون هناك نية لبيعها أو استنفادها خلال دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة،
- الاحتفاظ بها بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة،
- يتوقع بيعها خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفْصَح عنها، أو
- تكون في صورة أرصدة لدى البنوك، ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي التزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفْصَح عنها.

وتُصَنّف الشركة جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة. وعندما لا تكون دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة محددة بوضوح، فمن المفترض أن تكون مدتها اثني عشر شهراً.

تُصَنِّفُ الشركة المطلوبات على أنها متداولة عندما:

- يُتوقع سداد الالتزام خلال دورة الأعمال التشغيلية العادية للشركة،
- الاحتفاظ بها بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة،
- استحقاق سداد الالتزام خلال الاثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفْصَح عنها، أو
- عدم وجود حق غير مشروط للمنشأة لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً اللاحقة للفترة المالية المُفْصَح عنها.

وتُصنّف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

النقد وما في حكمه

لغرض عرض قائمة المركز المالي، يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة ولا تتعرض لمخاطر جوهرية في التغير في القيمة.

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة ولا تتعرض لمخاطر جوهرية في التغير في القيمة والسحوبات البنكية على المكشوف. يتم بيان السحوبات البنكية على المكشوف ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما، والتزام مالياً وأدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

(أ) الأصول المالية

القياس المبدئي
عند الإثبات المبدئي، فيما عدا الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة. في حالة الأصل المالي الذي لم يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصول المالية إلى القيمة العادلة للأصل المالي ذي الصلة. تحتسب تكاليف المعاملة للأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر، إن وجدت.

يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو التي لها أجل أقل من ١٢ شهرًا بسعر المعاملة وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

التصنيف والقياس اللاحق
تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- أصول مالية بالتكلفة المطفأة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة).

تعتمد هذه التصنيفات عند الإثبات الأولي للأصول على نموذج أعمال الشركة في إدارة الاصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية. وتعد الفئة الأكثر صلة بالشركة هي الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

لم تصنف الشركة أصل مالي على أنه تم قياسه بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

لتصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المطفأة، فإنه يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقويم بـ "اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة"، ويتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية.

تقاس لاحقا الأصول المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع للانخفاض في القيمة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

تشتمل الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالشركة على الالنقد وما في حكمه والأصول المتداولة الأخرى.

إعادة التصنيف
لا يعاد تصنيف الأصول المالية بعد الإثبات الأولي لها، باستثناء فترة ما بعد قيام الشركة بتغيير نموذج الأعمال الخاص بإدارة الأصول المالية.

التوقف عن الإثبات
يتم التوقف عن إثبات أصل مالي (أو جزء منه أو جزء من مجموعة من أصول مالية متشابهة، حيثما ينطبق ذلك) (أي استبعاده من قائمة المركز المالي للشركة) عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصول، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق "ترتيبات فورية" وإذا ما (أ) قامت الشركة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم تقم الشركة بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الأدوات المالية - تتمة

(أ) الأصول المالية - تتمة

التوقف عن الإثبات - تتمة
وفي الحالات التي تقوم فيها الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام اتفاقية ترتيبات فورية، فإنه يجب عليها تقويم فيما إذا ولأي مدى قامت بالاحتفاظ بالمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية. وفي الحالات التي لا يتم فيها تحويل أو الإبقاء على معظم المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل أو لم يتم فيها تحويل السيطرة على الأصل، تستمر الشركة في إثبات الأصل بقدر ارتباط الشركة المستمر بها. وفي تلك الحالة، تقوم الشركة أيضاً بإثبات المطلوبات المصاحبة لها. يتم قياس الأصول المحولة والمطلوبات المصاحبة لها وفق نفس الأساس الذي يعكس الحقوق والمطلوبات التي أبقت عليها الشركة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يكون على شكل ضمان على الأصول المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للأصول أو الحد الأقصى للمبلغ الذي يجب على الشركة دفعه، أيهما أقل.

الانخفاض في القيمة
تقوم الشركة بإثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن كافة أدوات الدين غير المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تحدد خسائر الائتمان المتوقعة على أساس الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التعاقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بما يقارب معدل العمولة الفعلي الأصلي. تشتمل التدفقات النقدية المتوقعة على التدفقات النقدية من بيع الضمانات الرهنية المحتفظ بها والتعزيزات الائتمانية الأخرى التي تعتبر جزءًا لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تزداد مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها، يجنب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لقاء الخسائر الائتمانية التي تنتج عن حالات التعثر المحتملة خلال الـ ١٢ شهرًا التالية (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما التعرضات الائتمانية التي تزداد مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها، فإنه يجب تجنيب مخصص خسارة لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض للمخاطر بصرف النظر عن وقت التعثر (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر).

بالنسبة للذمم المدينة التجارية وأصول العقود، تستخدم الشركة الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. عليه، لا تقوم الشركة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد التقرير المالي. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية وتقويم كل من توجهات السوق الحالية والمتوقعة بتاريخ إعداد القوائم المالية، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود إذا كان ذلك ملائمًا.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثراً عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة السداد لمدة سنتين. لكن في بعض الحالات، يمكن للشركة أيضاً اعتبار الأصل المالي متعثراً عندما تشير المعلومات الداخلية والخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل أن تأخذ بالاعتبار أية تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة. يتم شطب الأصل المالي عند عدم وجود توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

(ب) المطلوبات المالية

الاثبات المبدئي والقياس
يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الاثبات المبدئي لها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة، وهي مشتقة أو تم تصنيفها على هذا النحو عند الإثبات الأولي.

يتم في الأصل إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للقروض والدائنون التجاريون والمطلوبات المتداولة الأخرى يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالشركة على الدائنين التجاريين والآخرين، والقروض.

التصنيف والقياس اللاحق
لأغراض القياس اللاحق لها تصنف المطلوبات المالية إلى فئتين هما: المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والمرابحات).

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الأدوات المالية - تتمة

(ب) المطلوبات المالية - تتمة

التصنيف والقياس اللاحق - تتمة

لأغراض القياس اللاحق لها تصنف المطلوبات المالية إلى فئتين هما: المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والمرابحات).

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على المطلوبات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة والمطلوبات المالية المخصصة عند الاثبات المبدئي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تصنف المطلوبات المالية كـ "مقتناة لأغراض المتاجرة" في حالة تكبدها لغرض إعادة شراءها في المستقبل القريب. تشتمل هذه الفئة على الأدوات المالية المشتقة التي أبرمتها الشركة ولم يتم تخصيصها كأدوات تغطية طبقاً لما نص عليه المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). كما تصنف المشتقات المدرجة ضمن الأدوات المالية الأخرى المنفصلة كـ "مقتناة لأغراض المتاجرة" ما لم يتم تخصيصها كأدوات تغطية مخاطر فعالة. ويتم إثبات أرباح أو خسائر المطلوبات المقتناة لأغراض المتاجرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تخصيص المطلوبات المالية المخصصة عند الاثبات المبدئي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ الاثبات المبدئي، وذلك فقط في حالة استيفاء الضوابط الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). لم تقم الشركة بتخصيص أي من المطلوبات المالية كـ "مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والمرابحات)

يتم في الأصل اثبات القروض والمرابحات طويلة الأجل بالقيمة العادلة (التي تمثل المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة، إن وجدت). وبعد الإثبات الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملات) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض لأجل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض والمرابحات كمطلوبات متداولة، ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير المالي.

تكاليف الاقتراض

ترسمل تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرةً بشراء أو إنشاء أو انتاج أصل ما والذي يستغرق إنشاؤه أو إعداده وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للعرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. تقيد كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من العمولات والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بالحصول على أموال القروض.

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل المطلوبات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط المطلوبات الحالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا الاستبدال أو التعديل كتوقف عن اثبات المطلوبات الأصلية واثبات مطلوبات جديدة. يتم اثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

(ج) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الأصول مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الأصول وسداد المطلوبات في آن واحد.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، بالصافي بعد حسم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تشتمل تلك التكاليف على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الرأسمالية طويلة الأجل (الأصول المؤهّلة)، في حال استيفاء معايير الإثبات.

تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لبند الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عند تكبّد تلك التكلفة إذا كان من المتوقع أن يُدرّ الجزء البديل منافعَ مستقبلية إضافية للشركة، ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المُستبدل. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة باستهلاكها بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية المحددة. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة استيفاء معايير إثباته. ويتم إثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير المالي التي يتم تكبدها فيها. وعندما تكون الأجزاء الهامة من بند من الممتلكات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات.

يتم احتساب الاستهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة التالية لتخفيض تكلفة الأصول بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. ويمثل المبلغ القابل للاستهلاك، التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدرة. ويتم إثبات الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصل. باستثناء الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، لا يتم استهلاكها:

الفئة	العمر الإنتاجي المقدر - بالسنوات
الآلات والمعدات	١٠ سنوات
الأثاث والمفروشات	٦-٧ سنوات
أجهزة الحاسب الالي	٥ سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للأصول وتعديلها على أساس مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، في نهاية كل فترة مالية. يؤخذ بعين الاعتبار عند مراجعة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات خطط الأعمال ومستويات المصاريف المتكبدة بشكل مستمر للحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة مناسبة وملائمة للاستخدام المستمر في الشركة والتنبؤ بتوقيت الاستبعاد. يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن إثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة ضمن إيرادات أخرى وذلك عند التوقف عن إثبات الأصل.

عقود الإيجار

تقوم الشركة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يعتبر العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ما.

الشركة كمستأجر

في بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بإثبات أصول حق الاستخدام ومطلوبات عقد الإيجار الخاصة بها لكل عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر، ما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل (والتي تنطوي على مدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار لأصول منخفضة القيمة، والتي تقوم فيها الشركة بإثبات مدفوعات الإيجار كمصروف تشغيلي (الا إذا كانت من أجل انشاء أصول) بطريقة القسط الثابت على مدار مدة الإيجار إلا اذا كان هناك أسوب منتظم آخر يكون أكثر تعبيراً عن توقيت استهلاك المنافع الاقتصادية التي تحققها الأصول المستأجرة.

يتم قياس التزامات عقود الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية عقد الإيجار مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فتستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي. تستخدم الشركة، بشكل عام، معدل الاقتراض الإضافي كمعدل للخصم لقياس كل التزامات عقود الإيجار المثبتة.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

عقود الإيجار - تتمة

الشركة كمستأجر - تتمة
تتضمن مدفوعات الإيجار الداخلة في قياس مطلوبات عقد الإيجار ما يلي:

- دفعات ثابتة (بما فيها الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار
- دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل يتم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد الإيجار
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي كبند مستقل مصنف كالتزامات متداولة أو غير متداولة.

يتم قياس التزامات عقود الايجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزامات عقود الإيجار (باستخدام أسلوب معدل الفائدة الفعال) ويتم تخفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزامات عقود الإيجار (مع اجراء تسوية مماثلة على أصول حق الاستخدام) عندما:

- تتغير مدة عقد الإيجار أو تتغير التقديرات لممارسة حق الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزامات عقود الإيجار عن طريق خصم دفعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.
- تتغير دفعات الإيجار نتيجة تغيرات في مؤشر أو معدل أو تغير في مدفوعات متعلقة بضمانات القيمة المتبقية، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات عقود الإيجار عن طريق خصم دفعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم يكن التغير في مدفوعات الإيجار راجعا الى معدل فائدة متغير، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدل).
- يتم تعديل عقد الإيجار ولم تتم المحاسبة عن التعديل كعقد إيجار جديد وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزامات عقود الإيجار عن طريق خصم دفعات الإيجار المعدّلة باستخدام معدل خصم معدل.

تتضمن أصول حق الاستخدام القياس الأولي لمطلوبات عقود الإيجار المرتبطة بها ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل بداية عقد الإيجار وكذا التكاليف المباشرة الأولية ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة، ويتم عرضها في قائمة المركز المالي كبند مستقل.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدار مدة عقود الإيجار أو العمر الاقتصادي للأصول المستأجرة أيهما أقصر. إذا اشتمل عقد الإيجار على تحويل لملكية الأصول المستأجرة أو إذا كانت تكلفة أصول حق الاستخدام تعكس توقعات الشركة بأن تمارس خيار حق الشراء، فإن أصول حق الاستخدام يتم استهلاكها على مدار العمر الاقتصادي للأصول المستأجرة. يبدأ الاستهلاك مع بداية عقد الإيجار.

دفعات عقد الإيجار المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، لا تدخل في قياس التزامات عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام بل يتم اثباتها كمصروف (الا إذا كانت من أجل انشاء أصول) في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي أدى إلى تلك الدفعات.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بمراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية الخاصة به ذلك للتأكد من وجود أي دليل على الانخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر أو عندما يستلزم الأمر إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي، ويتم تقدير الأصول القابلة للاسترداد.

يمثل المبلغ القابل للاسترداد قيمته قيد الاستعمال وقيمته العادلة ناقص تكلفة البيع، أيهما أكبر. وعند تقييم القيمة الحالية، تُخصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بحيث يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. وتُحدد القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ما لم يحقق الأصل تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن المتحقق من أصول أخرى أو مجموعات أصول أخرى. يتم تجميع الأصول التي لا يمكن اختبارها معاً في أصغر مجموعة من الأصول التي تدر تدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة إلى كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول ("الوحدة المدرة للنقدية"). وفي حال وجود دليل على انخفاض في قيمة أصول الشركات فإنه يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي تنتمي لها أصول الشركات. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن قيمتها القابلة للاسترداد المقدرة. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. إن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة بشأن الوحدات المدرة للنقدية يتم توزيعها أولاً لخفض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات، ثم لتخفيض القيمة الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) وذلك على أساس تناسبي.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية - تتمة

بالنسبة للأصول، باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً قد لم تعد موجودة أو قد انخفضت. وفي حال وجود هذا المؤشر، تُقدّر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو للوحدة المدرة للنقد. يتم عكس قيد خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الإفتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن عكس القيد يعتبر محدوداً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض القيمة في السنوات السابقة.

المنافع المحددة للموظفين

مكافآت موظفين قصيرة الأجل

يتم اثبات منافع الموظفين قصيرة الأجل المتعلقة بالرواتب والأجور والإجازات السنوية وتذاكر السفر، كمصاريف عند تقديم الخدمات ذات العلاقة. ويتم اثبات التزام مقابل المبلغ المتوقع سداده إذا كان لدى الشركة التزام نظامي أو ضمني حالي بسداد هذا المبلغ كنتيجة للخدمة السابقة التي قدمها الموظف وبحيث يمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

برامج المساهمات المحددة

تمثل منافع التقاعد طبقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية برنامج اشتراكات محددة. لا توجد التزامات على الشركة باستثناء الاشتراكات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تقوم الشركة بإثبات الاشتراكات المستحقة إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصروف عند استحقاقها.

برامج نهاية الخدمة للموظفين

يمثل برنامج المنافع المحددة برنامج منافع لما بعد انتهاء الخدمة بخلاف برنامج المساهمات المحددة. يمثل صافي التزام التقاعد المثبت في قائمة المركز المالي بشأن برامج المنافع المحددة لما بعد التوظيف، القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة المتوقعة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل خبراء اكتواريين مؤهلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم اثبات مبالغ إعادة القياس مباشرة في قائمة المركز المالي مع بنودها المُحمَّلة على حساب أو المقيدة لحساب الاحتياطيات الأخرى من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة التي تنشأ فيها. ولا يُعاد تصنيف إعادة القياس إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

المخصصات

المخصصات والأصول المحتملة والمطلوبات المحتملة

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وحيثما تتوقع الشركة سداد بعض أو جميع المخصصات على سبيل المثال ضمن عقد تأمين، فيتم تسجيل السداد كأصل مستقل، ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. ويُعرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بعد خصم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تُخصم المخصصات باستخدام معدل حالي يعكس متى كان ذلك ملائما، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

يقاس مخصص العقود المتوقع خسارتها بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. وقبل تحديد المخصص، تقوم الشركة بإثبات أية خسائر انخفاض في القيمة ناتجة عن الأصول المصاحبة لذلك العقد.

لا يتم إثبات الأصول المحتملة في القوائم المالية، ولكن يتم الإفصاح عنها عند احتمال تدفق منافع اقتصادية. لا يتم إثبات المطلوبات المحتملة في القوائم المالية، ويتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال تدفق موارد تنطوي على منافع اقتصادية احتمالاً بعيداً.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

الزكاة وضريبة القيمة المضافة

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة الزكاة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية، والتي تخضع أيضا للتفسيرات. تقوم الإدارة بتكوين مخصصات عند الاقتضاء على أساس المبالغ المتوقع سدادها إلى الهيئة، وتقوم بشكل دوري بتقييم المواقف المتخذة في الإقرارات الزكوية بشأن الحالات التي تخضع فيها الأنظمة الزكوية المتبعة للتفسير. ويُحمّل مخصص الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة. يحتسب التزام الزكاة الإضافي، إن وجد، والمتعلق بربوط سنوات سابقة من الهيئة في الفترة التي يتم فيها الانتهاء من الربوط.

ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات المصروفات والأصول بعد خصم مبلغ ضريبة القيمة المضافة باستثناء: عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من الهيئة، وفي هذه الحالة يتم اثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة الاستحواذ على الأصل أو كجزء من بند المصروفات حسب الاقتضاء، والذمم المدينة والدائنة المصرح عنها في مبلغ ضريبة القيمة المضافة المدرجة. يظهر صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد من أو المستحقة الدفع إلى الهيئة كجزء من الذمم المدينة أو الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي.

إثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة إلى الحد الذي يحتمل أن يمكن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف إن أمكن، بشكل موثوق به. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط السداد المحددة تعاقدياً باستثناء الضرائب أو الرسوم.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج يتكون من خمس خطوات كما هو موضح في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء":

الخطوة الأولى : تحديد العقد مع العميل	يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشئ حقوقا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد التي يجب الوفاء بها.
الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء	التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة	سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة .
الخطوة ٤ : تخصيص سعر المعاملة	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.
الخطوة ٥ : الاعتراف بالإيرادات	تحقق الشركة الإيرادات عندما (أوكلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:
- أن يتلقى العميل المنافع المقدمة من أداء الشركة ويستهلكها في نفس الوقت طالما قامت الشركة بالأداء.
- أن يؤدي أداء الشركة إلى إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- لا يؤدي أداء الشركة إلى إنشاء أصل ذو استخدام بديل لدى الشركة، وأن الشركة لها حق واجب النفاذ في استلام قيمة الأداء المكتمل حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء، فأنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

أصول العقود ومطلوبات العقود

أصول العقد هي الحق في ثمن مقابل البضائع أو الخدمات المحولة للعميل عندما يكون الحق مشروطاً على شيء بخلاف مرور الوقت، كأن تتطلب الفواتير المرحلية موافقة العميل مثلاً عند استلام موافقة العميل يدرج المبلغ كأصول عقود ويتم إعادة تصنيفه كالمدينون التجاريون. تخضع أصول العقود لتقييم الانخفاض القيمة على نفس الأساس للأصول المالية ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

إن مطلوبات العقد هي التزام بتحويل سلع أو خدمات إلى عميل حصلت الشركة لقائه على مقابل من العميل (أو أن يكون مبلغ المقابل مستحقاً). يتم إثبات مطلوبات العقد كإيراد عندما تعمل الشركة بموجب العقد (أي، نقل السيطرة على السلع أو الخدمات ذات الصلة إلى العميل). بخلاف الطريقة المستخدمة لإثبات إيرادات العقود المتعلقة ببيع العقار المكتمل، تستند المبالغ المفوترة للعميل مقابل بيع العقار للتطوير على تحقيق عدة امور موجودة في العقد. ولا يشترط توافق المبلغ المعترف به كإيراد لفترة معينة بالضرورة مع المبالغ المفوترة والتي يوافق عليها العميل. في حال تجاوزت العقود التي يتم فيها تحويل في البضائع او الخدمات إلى العميل المبلغ المفوتر ذات الصلة والذي وافق عليه العميل، يدرج الفرق (كأصول عقد) ويعرض في قائمة المركز المالي ضمن "أصول العقود"، بينما في العقود التي يتم فيها تحويل الأصول والعقود أقل من المبلغ المفوتر للعميل والذي وافق عليه العميل (اي عندما تستحق الدفعة أو استلام الدفعة قبل تحويل الشركة للبضائع والخدمات المتبقية)، يدرج الفرق (كمطلوبات عقد) ويعرض في قائمة المركز المالي ضمن "مطلوبات العقود".

المعلومات القطاعية

إن القطاع هو أحد مكونات الشركة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكبد فيها مصروفات وتشمل الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل من قبل رئيس العمليات بصفته صانع القرار بالشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة. تتركز جميع أعمال الشركة في الوقت الحالي في قطاع واحد وفي نطاق جغرافي واحد وهو المملكة العربية السعودية، وعليه لا يتم الافصاح عن المعلومات القطاعية.

التكاليف والمصاريف

يتم إثبات المصاريف عند تكبدها على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يتم تصنيف المصاريف على النحو التالي:

- تكلفة الإيرادات وتشمل التكلفة المتعلقة مباشرة بمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات، أي المرتبطة مباشرة بالإيرادات المثبتة.
- مصاريف البيع والتسويق تتمثل في جهود الشركة المتعلقة بقسم التسويق والمبيعات.
- مصاريف عمومية وإدارية تصنف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء التكاليف المباشرة، كمصاريف عمومية وإدارية.

يتم التوزيع بين تكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية عند الضرورة، وفق أسس ثابتة.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

	الآلات والمعدات ريال سعودي	الأثاث والمفروشات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٣م	٢٤,٠٧٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٧٢	**٢٤,١٩٨,٣٧٢**
الإضافات	٤٥٦,٢٠٥	١١٨,٢٦٧	٥٢,٥٨٤	**٦٢٧,٠٥٦**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٤,٥٣٠,٢٠٥	٢١٨,٢٦٧	٧٦,٩٥٦	**٢٤,٨٢٥,٤٢٨**
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٣م	٤,٧٤٨,٨٤٤	٢٥,٠٢٥	٩,٧٣٥	**٤,٧٨٣,٦٠٤**
المحمل للسنة	٢,٤٢٢,٥١٨	٢٤,٨١٧	١٠,٢٤٠	**٢,٤٥٧,٥٧٥**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧,١٧١,٣٦٢	٤٩,٨٤٢	١٩,٩٧٥	**٧,٢٤١,١٧٩**
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**١٧,٣٥٨,٨٤٣**	**١٦٨,٤٢٥**	**٥٦,٩٨١**	**١٧,٥٨٤,٢٤٩**

٥- الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

	الآلات والمعدات ريال سعودي	الأثاث والمفروشات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٤,٠٧٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٧٢	٢٤,١٩٨,٣٧٢
الاستهلاك المتراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٢م	٢,٣٤١,٤٤٤	١٠,٠٠٠	٤,٨٦١	٢,٣٥٦,٣٠٥
المحمل للسنة	٢,٤٠٧,٤٠٠	١٥,٠٢٥	٤,٨٧٤	٢,٤٢٧,٢٩٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٧٤٨,٨٤٤	٢٥,٠٢٥	٩,٧٣٥	٤,٧٨٣,٦٠٤
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٩,٣٢٥,١٥٦	٧٤,٩٧٥	١٤,٦٣٧	١٩,٤١٤,٧٦٨

٦- الذمم المدينة طويلة الأجل

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

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار

٧-١ أصول حق الاستخدام

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
في ١ يناير	**٢,٦١١,٢٨١**	٢,٦١١,٢٨١
الاستبعادات	**(٢,٦١١,٢٨١)**	-
في ٣١ ديسمبر	**-**	٢,٦١١,٢٨١
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير	**٤١٣,٤٥٣**	١٥٢,٣٢٥
المحمل خلال السنة	**٢٦١,١٢٨**	٢٦١,١٢٨
الاستبعادات	**(٦٧٤,٥٨١)**	-
في ٣١ ديسمبر	**-**	٤١٣,٤٥٣
صافي القيمة الدفترية كما ٣١ ديسمبر	**-**	٢,١٩٧,٨٢٨

تم تحميل استهلاك أصول حق الاستخدام بالكامل على تكلفة الايرادات.

كان لدى الشركة عقد إيجار أرض لفترة إيجار ثابتة مدتها ١٠ سنوات وتنتهي في ٣١ مايو ٢٠٣١م، وتم الاتفاق مع مالك الأرض بالتراضي على إنهاء عقد الايجار في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وعليه تم استبعاد أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتج عن هذا الاستبعاد أرباح قدرها ٢٤٧,٣١١ ريال سعودي تم عرضها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الاخر.

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار - تتمة

٧-٢ التزامات عقود الايجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار المثبتة والتغيرات خلال السنة:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
في ١ يناير	**٢,٠٥٧,١١٤**	٢,٦٨٨,٤٠٢
الاستبعادات	**(٢,١٨٤,٠١١)**	-
الأعباء المالية	**١٢٦,٨٩٧**	١٣٧,٥٤٤
المبالغ المسددة	**-**	(٧٦٨,٨٣٢)
في ٣١ ديسمبر	**-**	٢,٠٥٧,١١٤

إن صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار هي كما يلي:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
التزامات عقود الايجار المدرجة في قائمة المركز المالي		
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	**-**	١,٧٩٥,٩٨٦
الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار	**-**	٢٦١,١٢٨
	-	٢,٠٥٧,١١٤

٨- المخزون

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
المواد الخام	**١٣,٠٦٨٣٧٥**	٥,٨٦٣,٢٥٨
الإنتاج تحت التشغيل	**٦,٠١٠,٤٥٨**	٤,٤٨٣,١٨٥
	١٩,٠٧٨,٨٣٣	١٠,٣٤٦,٤٤٣
يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨-١)	**(١٤٩,٩١٣)**	-
	١٨,٩٢٨,٩٢٠	١٠,٣٤٦,٤٤٣

٨- ١ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
في بداية السنة	**-**	-
المحمل خلال السنة	**١٤٩,٩١٣**	-
في نهاية السنة	**١٤٩,٩١٣**	-

٩- المدينون التجاريون

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
ذمم مدينة	**١٤,٨٦٦,٠٦٦**	٥,٢٥٩,٣٨١
ناقصًا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (٩-١)	**(٦٥٠,٠٠٠)**	-
	١٤,٢١٦,٠٦٦	٥,٢٥٩,٣٨١

٩- المدينون التجاريون - تتمة

٩-١ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
في بداية السنة	-	-
المكون خلال السنة	٦٥٠,٠٠٠	-
في نهاية السنة	٦٥٠,٠٠٠	-

(أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
(ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتحمل فترات استحقاق تتراوح من ٣٠ إلى ١٨٠ يومًا.
(ج) إن صافي القيم الدفترية للمدينون التجاريون للشركة مقوم بالريال السعودي.
(د) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.
(هـ) لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة.

كان تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة كما يلي:

البيان	**الإجمالي**	**أقل من ٩٠ يوم**	**من ٩١حتى١٨٠**	**من١٨١حتى ٣٦٠**	**أكثر من ٣٦٠**
٣١ ديسمبر٢٠٢٣م	**١٤,٨٦٦,٠٦٦**	**١٠,٣٥٠,٥٢٠**	**٣,٩٧٧,٢٩٣**	**٥١,٧٢٤**	**٤٨٦,٥٢٩**
٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٥,٢٥٩,٣٨١	٤,٥٩٤,٧٠٦	١٢٦,١٥٣	٥٣٨,٥٢٢	-

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تشتمل الجهات ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والشركات الزميلة (المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة المساهمين في الشركة أو يكون لديهم نفوذ جوهري فيها)، وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضًا 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 وفقًا لشروط متفق عليها. وفيما يلي عرض لطبيعة العلاقة مع الجهات ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	**العلاقة**
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة
مصنع الشهيلي للخرسانة الجاهزة	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة
مؤسسة خط التكنولوجيا	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة
مصنع راتنجات الخليج	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة
مؤسسة جزارك عند دارك	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة
مؤسسة علامات الريادة للتجارة	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة

١٠-١ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	**طبيعة المعاملات**	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	معاملات تجارية	-	٩,٧٥٢,٩٨٩
مصنع الشهيلي للخرسانة الجاهزة	معاملات تجارية	-	٢,٥٤٤,٨٠٨
مؤسسة خط التكنولوجيا	معاملات تجارية	-	٦٣,٢٣٨
مصنع راتنجات الخليج	معاملات تجارية	-	٤٠٣,٣٢٠
مؤسسة جزارك عند دارك	معاملات تجارية	-	٩١,٨٥٧
مؤسسة علامات الريادة للتجارة	معاملات تجارية	-	٢٢٠,٤٨٦

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها - تتمة

١٠-٢ كانت أرصدة المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي تتكون مما يلي:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
مصنع الشهيلي للخرسانة الجاهزة	-	٢,٥٤٤,٨٠٩
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	-	٩,٧٥٢,٩٨٩
مؤسسة خط التكنولوجيا	-	٤٠٣,٣١٩
مصنع راتنجات الخليج	-	٢٢٠,٤٨٦
مؤسسة جزارك عند دارك	-	٩١,٨٥٧
مؤسسة علامات الريادة للتجارة	-	٦٣,٢٣٨
	-	١٣,٠٧٦,٦٩٨

١٠-٣ تعويض موظفي الإدارة التنفيذيين للشركة:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
منافع قصيرة الأجل	**٣٠٨,٧٥٨**	٢٠٠,٠٠٠
	٣٠٨,٧٥٨	٢٠٠,٠٠٠

١١- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
سلف الموظفين	**٥٤٨,٥٤٥**	١,٣٣٨,٨٠٧
مصاريف مدفوعة مقدمًا	**٣٦٤,٣٤١**	-
الدفعات المقدمة الى الموردين	**٩٩٩,١٦٦**	١,٢٧٠,٢٩٨
أخرى	**١٥,٥٠٠**	١٨٧,٤١٢
	١,٩٢٧,٥٥٢	٢,٧٩٦,٥١٧

١٢- النقد وما في حكمه

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
الأرصدة لدى البنوك	**٣,٥٤٧,٧٥٣**	١٠,٦٠٣
النقد في الصندوق	**٤٨,٥١٧**	٤,٤٥٧
	٣,٥٩٦,٢٧٠	١٥,٠٦٠

١٣- رأس المال

بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٣م، 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 والقانونية لتسجيل الزيادة في رأس المال خلال عام ٢٠٢٣م.

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠٠ حصة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال السعودي). رأس المال موزع بين المساهمين على النحو التالي:

	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
	عدد الاسهم	عدد الحصص	**قيمة السهم ريال سعودي**	قيمة الحصة ريال سعودي	**رأس المال ريال سعودي**	رأس المال ريال سعودي
هلا فهد ناصر الشهيلي	١,٤٦٨,٥٧٥	١٠٠	١٠	١,٠٠٠	١٤,٦٨٥,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠
مشاري مطرب عمار الجبيل	٩٠,٠٠٠	-	١٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-
رنا فهد ناصر الشهيلي	٩٠,٠٠٠	-	١٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-
سناء فهد ناصر الشهيلي	٩٠,٠٠٠	-	١٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-
سيف العبد اللطيف	١٤,٢٨٦	-	١٠	-	١٤٢,٨٦٠	-
مالك العبد اللطيف	١٤,٢٨٦	-	١٠	-	١٤٢,٨٦٠	-
فايز ناصر الشهيلي	٧,١٤٣	-	١٠	-	٧١,٤٣٠	-
يوسف ناصر الشهيلي	١٠,٠٠٠	-	١٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
محمد حسن السابح	١٤,٢٨٦	-	١٠	-	١٤٢,٨٦٠	-
مريم الفندي	٥٤,٢٨٢	-	١٠	-	٥٤٢,٨٢٠	-
أحمد الحربي	٢٨,٥٧١	-	١٠	-	٢٨٥,٧١٠	-
عبدالله العبد اللطيف	٦١,٤٢٩	-	١٠	-	٦١٤,٢٩٠	-
شركة علي المحمد المنيف واخوانه	٥٧,١٤٢	-	١٠	-	٥٧١,٤٢٠	-
	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠			٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

١٤- الاحتياطي

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣م. ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات الصادر في عام ١٤٣٧هـ 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 الصادر خلال ٢٠٢٣م ليتوافق مع أحكام النظام الجديد والذي ينص على تحويل ١٠٪ من أرباح السنة الحالية لحساب الاحتياطي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال.

١٥- المساهمات الإضافية في رأس المال

تتمثل المساهمات الإضافية في رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م في مساهمات عينية والتي تتضمن ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي ومخزون مواد خام بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي، وقد تم تقييمها بالاعتماد على مقيم خارجي معتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

خلال عمل ٢٠٢٣م، تم تسوية المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من خلال المساهمات الإضافية في رأس المال كما تم تحويل مبلغ ١٩,٩ مليون ريل سعودي مقابل زيادة رأس المال.

١٦- التسهيلات البنكية والقروض لأجل

خلال سنة ٢٠٢٣م، أبرمت الشركة اتفاقيات قروض مرابحة وتسهيلات بنكية مع شركات تمويل تجارية محلية للحصول على تمويلات بمبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه القروض أعباء مالية على أساس معدلات نسبة سنوية ثابتة متفق عليها تستحق القروض على دفعات من سنة ٢٠٢٣م وحتى ٢٠٢٦م. إن هذه القروض مضمونة عمومًا بسندات لأمر، ورهن عقارات، وضمانات شخصية، وكفالات غرم وأداء تضامنية.

كانت الحركة في القروض والتسهيلات كما يلي:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
القروض المستلمة	**١٣,٣٥٨,٧٤٠**	-
القروض المسددة	**(١,٣٣٨,٢٨٩)**	-
في نهاية السنة	**١٢,٠٢٠,٤٥١**	-

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
التسهيلات البنكية والجزء المتداول من القروض لأجل	**٩,٥٢٣,٧٧٣**	-
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	**٢,٤٩٦,٦٧٨**	-
	١٢,٠٢٠,٤٥١	-

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للقروض:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
٢٠٢٤م	**٩,٥٢٣,٧٧٣**	-
٢٠٢٥م	**٢,٣٨٠,٠٢١**	-
٢٠٢٦م	**١١٦,٦٥٧**	-
	١٢,٠٢٠,٤٥١	-

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين

تقوم الشركة بمنح التزامات المنافع المحددة ("برنامج المنافع") لموظفيها مع مراعاة متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن المنافع الممنوحة بموجب برنامج المنافع هذا تمثل مبلغًا مقطوعًا يتم احتسابه على أساس آخر رواتب وبدلات الموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة بتاريخ إنهاء الخدمة.

تمثل التزامات المنافع المثبتة في قائمة المركز المالي بشأن التزامات المنافع المحددة للموظفين القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تم إجراء أحدث تقويم إكتواري من قبل خبير إكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

فيما يلي بيان بحركة التزامات المنافع المحددة للموظفين:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
في بداية السنة	**٢٧٨,٠٩٩**	٤٨,١٧٨
تكلفة الخدمة الحالية	**٢٥١,٢٠٣**	٢٤٥,٤٧٦
الأعباء المالية	**١٢,٥١٤**	١,٣٢٥
المدفوع خلال السنة	**(١٤,٧٢٧)**	-
خسائر (أرباح) إكتوارية	**٧٠,٢١٠**	(١٦,٨٨٠)
الرصيد في نهاية السنة	**٥٩٧,٢٩٩**	٢٧٨,٠٩٩

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين - تتمة

الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
معدل الخصم	**٤,٥٠٪**	٢,٧٥٪
معدل الزيادة في الرواتب	**٤,٧٥٪**	٤,٥٠٪
معدل دوران الموظفين	**٢,٧٥٪**	٤,٥٠٪

تم إثبات كافة التغيرات في التزامات المنافع المحددة للموظفين في قائمة الربح والخسارة فيما عدا الأرباح الإكتوارية والتي تم اثباتها في الدخل الشامل الاخر.

١٨- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
الدفعات المقدمة من العملاء	**٣,٤٤٩,٧٩٣**	٥,١٧٧,٣٣٨
ضريبة القيمة المضافة	**٢,٢٩٣,٠٧١**	١,٨٨٥,٣٠٦
المصاريف المستحقة الدفع	**١,٤٧٣,٣١١**	٤٥٦,٦٤٦
	٧,٢١٦,١٧٥	٧,٥١٩,٢٩٠

١٩- الزكاة

بلغت الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ وقدره ٤٦٢,٨٦٥ ريال سعودي (٢٠٢٢م مبلغ وقدره ٥٥٥,٤٨٠ ريال سعودي).

يتم تجنيب مخصص لمصروف الزكاة ويحمل على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الاخر للشركة بموجب إقرار يعد حسب لائحة جباية الزكاة. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة النهائية، ان وجدت، في نهاية السنة.

١٩-١ مكونات وعاء الزكاة

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
إجمالي حقوق الملكية ومصادر التمويل الداخلية	**٢٠,٣١٠,٢٥٢**	٣٢,٧٢٧,٢٤٤
أصول طويلة الأجل فائضة عن مصادر التمويل الخارجية	**(١٤,٠٦٥,٥٩٦)**	(١٨,٩٦٤,٨٥٠)
وعاء الزكاة التقريبي قبل حساب صافي الربح المعدل	**٦,٢٤٤,٦٥٦**	١٣,٧٦٢,٣٩٤
صافي الربح المعدل للسنة	**١٢,٠٧٥,٩١٤**	٨,٠٢٩,١٥٦
الوعاء الزكوي	**١٨,٣٢٠,٥٧٠**	٢١,٧٩١,٥٥٠
الزكاة المستحقة	**٤٦٢,٨٦٥**	٥٥٥,٤٨٠

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من وعاء الزكاة التقريبي باستثناء الربح المعدل للسنة. وتحتسب الزكاة على الربح المعدل بنسبة ٢,٥٪.

١٩-٢ حركة مخصص الزكاة

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
في بداية السنة	**٥٥٥,٤٨٠**	٢٠٣,١٠٥
مخصص السنة الحالية	**٤٦٢,٨٦٥**	٥٥٥,٤٨٠
المسدد خلال السنة	**(٥٥٥,٤٨٠)**	(٢٠٣,١٠٥)
في نهاية السنة	**٤٦٢,٨٦٥**	٥٥٥,٤٨٠

١٩- الزكاة - تتمة

١٩-٣ الموقف الزكوي

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

٢٠- الايرادات

فيما يلي تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
إيرادات من بيع	**٥٦,٣٤٩,١١٦**	٣١,٠٢٢,٣٠٨
إيرادات تقديم خدمات الصيانة	**٤,٢١٥,٤٨٥**	٥,١٧٢,٢٥٩
	٦٠,٥٦٤,٦٠١	٣٦,١٩٤,٥٦٧

توقيت اثبات الايرادات

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة	**٦٠,٥٦٤,٦٠١**	٣٦,١٩٤,٥٦٧

الأسواق الجغرافية

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	**٦٠,٥٦٤,٦٠١**	٣٦,١٩٤,٥٦٧

٢١- تكلفة الايرادات

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
المواد الخام	**٣٠,٢٤٦,٨٢٢**	١٨,١٥١,٧٩٩
الرواتب والأجور وما في حكمها	**٤,٧٣٧,٧٨٦**	٢,٤٦٢,٩٦٧
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**٢,٤٢٢,٥١٧**	٢,٤٠٧,٤٠٠
مستلزمات تشغيلية	**٦٨٠,٣٨١**	٦٢٧,٥٨٦
المنافع العامة	**٣١٧,٨٦٨**	٣٠٢,٨٦٥
استهلاك أصول حق الاستخدام	**٢٦١,١٢٨**	٢٦١,١٢٨
مخصص المخزون بطيء الحركة	**١٤٩,٩١٣**	-
الصيانة	**٩٩,٧٠٠**	١٥٤,٠٦٩
أخرى	**٥٦٧,٦١٤**	١٣,٤٦٠
	٣٩,٤٨٣,٧٢٩	٢٤,٣٨١,٢٧٤

٢٢- المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
الرواتب والأجور وما في حكمها	**٥,١٤٦,١١١**	٢,٤٨٥,٧٤٦
المصاريف حكومية	**٢,٠٦١,٢٢١**	٧٣٧,٩٠٥
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**٦٥٠,٠٠٠**	-
الأتعاب المهنية والاستشارات	**٤٤٧,٤٤٩**	٨٠,٠٠٠
المنافع العامة والاتصالات	**٣٥٣,١٩٧**	٣٠٨,٥٤٨
مصاريف الصيانة	**٢٨٩,٢٣٩**	٨٧,٥٢٨
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**٣٥,٠٥٨**	١٩,٨٩٩
أخرى	**٦١١,٠٠٩**	٣١٠,٠٢٥
	٩,٥٩٣,٢٨٤	٤,٠٢٩,٦٥١

٢٣- الأعباء المالية

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م ريال سعودي
الأعباء المالية على التسهيلات البنكية والقروض لأجل	**٦٦٣,٠٢٩**	-
الأعباء المالية من التزامات عقود الإيجار	**١٢٦,٨٩٧**	١٣٧,٥٤٤
الأعباء المالية على التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين	**١٢,٥١٤**	١,٣٢٥
	٨٠٢,٤٤٠	١٣٨,٨٦٩

٢٤- الإيرادات الأخرى

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
الإيرادات التمويلية من الذمم المدينة طويلة الأجل	**٧٩,٨٢٥**	٧٧,٦٩٢
الأرباح من استبعاد أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الايجار	**٢٤٧,٣١١**	-
مبيعات الخردة	**-**	١٣٧,٥٨٢
	٣٢٧,١٣٦	٢١٥,٢٧٤

٢٥- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي ربح السنة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة. بلغ المتوسط المرجح للأسهم القائمة لعامي ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم نظرا لأن زيادة رأس المال تمت من خلال المساهمة الإضافية لرأس المال.

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م (معدلة - ايضاح ٢٦) ريال سعودي
أرباح السنة العائدة للمساهمين	**١٠,٥٤٩,٤١٩**	٧,٣٠٤,٥٦٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**٢,٠٠٠,٠٠٠**	٢,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفَّضة	**٥,٢٧**	٣,٦٥

٢٦- التعديلات وإعادة التصنيف

حددت الإدارة خلال السنة الحالية الخطأ التالي وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية وأدى تصحيح الخطاء المذكور أدناه إلى تعديلات بأثر رجعي على أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. هذا بالإضافة الى بعض عمليات إعادة التصنيف.

أ) يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

	إيضاح	المصرح عنه سابقا ريال سعودي	التعديلات ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد المعدل ريال سعودي
الأصول					
الأصول غير المتداولة					
الذمم المدينة طويلة الأجل	أ	-	(٦٧٠,٨٥١)	٢,٠٠١,٨١٦	**١,٣٣٠,٩٦٥**
الأصول المتداولة					
المدينون التجاريون	أ	٧,٢٦١,١٩٧	-	(٢,٠٠١,٨١٦)	**٥,٢٥٩,٣٨١**
حقوق المالك					
الأرباح المبقاة	أ	٧,٢٢٦,٨٧٥	(٦٧٠,٨٥١)	-	**٦,٥٥٦,٠٢٤**

ب) يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

	إيضاح	المصرح عنه سابقا ريال سعودي	التعديلات ريال سعودي	المبلغ المعدل ريال سعودي
الإيرادات أخرى	أ	١٣٧,٥٨٢	٧٧,٦٩٢	**٢١٥,٢٧٤**
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٧,٢٤٣,٧٥٥	٧٧,٦٩٢	**٧,٣٢١,٤٤٧**

ج) لا يوجد أثر للتعديلات أعلاه على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

د) يوضح الجدول التالي التأثير على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ١ يناير ٢٠٢٢م:

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي ريال سعودي	المساهمات الإضافية في رأس المال ريال سعودي	الأرباح المبقاة	الإجمالي ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٢م					
المصرح عنه سابقا	١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣١,٨٩٠,٦٥١	٧,٠٤٢,٥٧٩	٣٩,٠٦٣,٢٣٠
التعديلات (أ)	-	-	-	(٧٤٨,٥٤٣)	(٧٤٨,٥٤٣)
الرصيد المعدل	**١٠٠,٠٠٠**	**٣٠,٠٠٠**	**٣١,٨٩٠,٦٥١**	**٦,٢٩٤,٠٣٦**	**٣٨,٣١٤,٦٨٧**

التعديلات:

أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تم الانتهاء من مراجعة حسابات المدينون التجاريون من قبل الإدارة وتبين وجود رصيد متعثر السداد خاص بأحد العملاء، تمت جدولة المبلغ المستحق والبالغة ٢ مليون ريال سعودي على ١٠ أقساط سنوية تبدأ من تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠م، لم تقم الشركة بمعالجة هذا الرصيد سابقا وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية". وعليه تم القيام بإعادة الاحتساب للقيمة الحالية والتصنيف وفقا لمتطلبات المعيار وأدت هذه التعديلات الى النقص في رصيد المدينون التجاريون والأرباح المبقاة بمبلغ وقدره ٧٤٨,٥٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والنقص في رصيد المدينون التجاريون والأرباح المبقاة بمبلغ وقدره ٦٧٠,٨٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والزيادة في الإيرادات الأخرى بمبلغ وقدره ٧٧,٦٩٢ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إعادة التصنيف لأرقام السنوات السابقة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

٢٧- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو سيتم دفعه لنقل التزام، في معاملة تتم في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- في السوق الأكثر نفعًا للأصل أو الالتزام، في حالة عدم وجود سوق رئيسية.

إن السوق الرئيسية أو السوق الأكثر نفعًا، يجب أن تكون قادرة على الوصول إليها من قبل الشركة. تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون بما يحقق لهم أفضل مصلحة اقتصادية. إن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في الحسبان قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق سيقوم باستخدام الأصل بأقصى وأفضل استخدام له.

يجب على الشركة أن تستخدم أساليب التقويم المناسبة في ظل الظروف القائمة والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، بحيث تزيد إلى أكبر حد ممكن من استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وتقلل إلى أكبر حد ممكن من استخدام المدخلات التي لا يمكن رصدها.

تصنف كافة الأصول والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: هي الأسعار المعلنة (غير المعدَّلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المطابقة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواقعة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

في بعض الحالات قد يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وفي تلك الحالات يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مدخل يُعد مهمًا بالنسبة لمجمل القياس.

وفيما يتعلق بالأصول والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية بالقيمة العادلة على نحو متكرر، تحدد الشركة فيما لو أجريت التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات الحد الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية مُفصح عنها. خلال السنة المنتهية في ٢٠٢٣م و٢٠٢٢م، 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. وتُحدّد الشركة السياسات والإجراءات لكل من القياس المتكرّر والقياس غير المتكرّر للقيمة العادلة.

وفي تاريخ كل تقرير مالي، تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيم الأصول والمطلوبات التي يتعين إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقًا للسياسات المحاسبية الخاصة بالشركة. ولأغراض هذا التحليل، تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات في حساب التقييم مع العقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. كما تقارن الشركة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد مدى منطقية التغيير.

قامت الإدارة بتقييم أن كل من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة بسبب آجال الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

القيم العادلة لقروض الشركة المحددة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم تعكس معدل الاقتراض كما في نهاية السنة للقوائم المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لم تختلف القيمة الدفترية للقروض جوهريًا عن قيمها العادلة المحسوبة.

٢٨- إدارة المخاطر للأدوات المالية

تتعرض الشركة لمجموعة من المخاطر المالية بما في ذلك أثر التغيرات في مخاطر السوق (مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة وأسعار العمولات للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة مخاطر الائتمان الكلي للشركة على الأسواق المالية التي لا يمكن التنبؤ بها والسعي لتقليل التأثيرات السالبة المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتولى الإدارة إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

يعرض هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر الواردة أعلاه، وأهداف وسياسات وعمليات الشركة لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة رأس المال للشركة. أدرجت إفصاحات كمية إضافية عبر هذه القوائم المالية.

إن مجلس الإدارة مسؤول بصورة شاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر في الشركة. يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة.

يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تستهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة وضع بيئة رقابية مسؤولة وبناءة يكون فيها جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

يقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية مراقبة الإدارة للامتثال لسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالشركة ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر الخاصة بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من مخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات.

مخاطر أسعار العمولات

تتمثل مخاطر أسعار العمولات في التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات في السوق. تقوم الشركة بالاقتراض بأسعار عمولة والتي تخضع لشروط تجارية.

إن القروض المرتبطة بأسعار عمولة متغيرة تؤدي إلى تعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات للتدفقات النقدية. إن القروض ذات المعدل الثابت مقيدة بالتكلفة المطفأة ولا تخضع لمخاطر أسعار العمولات، حيث لن تتقلب القيمة الدفترية ولا التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار العمولات في السوق. وبالتالي، فإن تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لأسعار العمولات الثابتة غير جوهرية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة، حيث أنها لا تقوم بإجراء معاملات هامة بعملات أجنبية عدا الريال السعودي.

٢٨- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تتمة

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وفيما يتعلق بالذمم المدينة يتم اجراء تقييم ائتماني مستمر لمخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة.

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان المتعلقة ببنود قائمة المركز المالي:

	٢٠٢٣م **ريال سعودي**	٢٠٢٢م (معدلة – ايضاح ٢٦) ريال سعودي
النقد وما في حكمه	**٣,٥٩٦,٢٧٠**	١٥,٠٦٠
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	**-**	١٣,٠٧٦,٦٩٨
المدينون التجاريون	**١٤,٢١٦,٠٦٦**	٥,٢٥٩,٣٨١
الذمم المدينة طويلة الأجل	**١,٣١٠,٧٩٠**	-
	١٩,١٢٣,١٢٦	١٨,٣٥١,١٣٩

تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر بشأن الذمم المدينة التجارية والأخرى.

تحدد معدلات الخسارة المتوقعة على أساس بيانات سداد الذمم المدينة على مدى ٢٤ شهر قبل كل فترة مالية وخسائر الائتمان السابقة المقابلة المتكبدة خلال هذه الفترة، كما يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. وقد قامت الشركة بتحديد إجمالي الناتج المحلي على انه العامل الأكثر ملائمة، وعليه تقوم الشركة بتعديل معدلات الخسائر السابقة على أساس التغيرات المتوقعة في هذا العامل.

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبات في الوفاء بالمطلوبات المرتبطة بالمطلوبات المالية التي يتم تسويتها من خلال تسليم نقد أو أصل مالي آخر. إن نهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد قدر الإمكان من أن لديها دائماً سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في الظروف العادية والصعبة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة الأصل المالي بسرعة وعلى مقربة من قيمته العادلة.

وعادة ما تضمن الشركة أن لديها نقد كاف عند الطلب للوفاء بالمصروفات التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الحفاظ على المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة إمكانية الحصول على تسهيلات ائتمانية.

يتم وضع توقعات التدفقات النقدية من قبل الإدارة، التي تقوم بمراقبة التوقعات الدورية لمتطلبات السيولة للشركة للتأكد من أن لديها نقداً كافياً لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الحفاظ على قدر كافٍ من تسهيلات الاقتراض الملتزم بها غير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تقوم الشركة بمخالفة حدود أو تعهدات الاقتراض (حسب مقتضى الحال) على أي من تسهيلات الاقتراض الخاصة بها.

يعرض الجدول التالي بيان بالمطلوبات المالية للشركة إلى مجموعات استحقاق على أساس الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدي. المبالغ المدرجة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**أقل من سنة**	**بين ٢ - ٥ سنوات**	**أكثر من ٥ سنوات**	**الإجمالي**
التسهيلات البنكية القروض لأجل	**٩,٥٢٣,٧٧٣**	**٢,٤٩٦,٦٧٨**	**-**	**١٢,٠٢٠,٤٥١**
الدائنون التجاريون	**٧,٤١١,٨١٩**	**-**	**-**	**٧,٤١١,٨١٩**
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	**٧,٢١٦,١٧٥**	**-**	**-**	**٧,٢١٦,١٧٥**
التزامات عقود الايجار	**-**	**-**	**-**	**-**
	٢٤,١٥١,٧٦٧	**٢,٤٩٦,٦٧٨**	**-**	**٢٦,٦٤٨,٤٤٥**

٢٨- إدارة المخاطر للأدوات المالية - تتمة

(ج) مخاطر السيولة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	أقل من سنة	بين ٢ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الدائنون التجاريون	٥,٤٣٤,١٢٢	-	-	٥,٤٣٤,١٢٢
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	٧,٥١٩,٢٩٠	-	-	٧,٥١٩,٢٩٠
التزامات عقود الايجار	٣٥٠,٠٠٠	٩٥٥,٦٨١	٧٥١,٤٣٤	٢,٠٥٧,١١٤
	١٣,٣٠٣,٤١٢	٩٥٥,٦٨١	٧٥١,٤٣٤	١٥,٠١٠,٥٢٦

(د) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية من أجل توفير عوائد للمساهمين ومنافع لمن لهم مصلحة مع الشركة وتعزيز التطورات المستقبلية للأعمال والحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال. تدير الشركة هيكل رأس المال وتقوم بتعديله في ضوء التغيرات التي تطرأ على الظروف الاقتصادية ومتطلباتها المالية. للحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال قد تقوم الشركة بتعديل دفعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية. تُحتسب هذه النسبة ضمن صافي الديون مقسومة على مجموع رأس المال. يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي القروض لأجل والتزامات عقود الإيجار كما هو مبين في قائمة المركز المالي، ناقصاً النقد وما في حكمه. يحتسب إجمالي رأس المال كـ "حقوق المساهمين " على النحو المبين في قائمة المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدين.

٢٩- الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث أخرى لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٣ يونيو ٢٠٢٤م).

2-14 القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الشهيلي للصناعات المعدنية - شركة مساهمة مقفلة ("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 مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً الى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقًا 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 وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأنّنا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة مهام للاستشارات المهنية

شركة مهام للاستشارات المهنية
CR 2050240744
4
MAHAM Co. FOR PROFESSIONAL SERVICES

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
١٧ صفر ١٤٤٦ هـ
٢١ أغسطس ٢٠٢٤ م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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

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

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

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

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

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

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

١- معلومات عن الشركة

شركة الشهيلي للصناعات المعدنية ("الشركة")، شركة مساهمة مقفلة 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 الشهيلي للصناعة	١٠١٠٥٦٣٨٤٠	٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩م)
شركة الشهيلي للصناعات المعدنية شركة شخص واحد	١٠١٠٧٠٩٢١٠	٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢١م)

٢- أساس الإعداد

٢-١ 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 والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا 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 وفقا لوحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٢-٥ التغيرات 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 والايضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهريًا 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.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

٥- الذمم المدينة طويلة الأجل

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

٦- المخزون

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

٦-١ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

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

٧- المدينون التجاريون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي
المدينون التجاريون	**١٥,٥٩٠,٩٢٩**	١٤,٨٦٦,٠٦٦
ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (٧-١)	**(٨٩٦,٢٩٩)**	(٦٥٠,٠٠٠)
	١٤,٦٩٤,٦٣٠	١٤,٢١٦,٠٦٦

٧-١ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي
كما في بداية الفترة / السنة	**٦٥٠,٠٠٠**	-
المحمل خلال الفترة / السنة	**٢٤٦,٢٩٩**	٦٥٠,٠٠٠
في نهاية الفترة / السنة	**٨٩٦,٢٩٩**	٦٥٠,٠٠٠

(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 يومًا.
(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.

	الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١حتى١٨٠ يوم	من١٨١حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	**١٥,٥٩٠,٩٢٩**	**١٣,٤٦٩,٤٠١**	**١,٥٠٥,٤٨٦**	**-**	**٦١٦,٠٤٢**
٣١ ديسمبر٢٠٢٣م	١٤,٨٦٦,٠٦٦	١٠,٣٥٠,٥٢٠	٣,٩٧٧,٢٩٣	٥١,٧٢٤	٤٨٦,٥٢٩

٨- رأس المال

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

بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م.

الاحتياطي
دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٩ يناير ٢٠٢٣م. ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات الصادر في عام ١٤٣٧هـ 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 ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م وحتى ٢٠٢٦م. إن هذه التسهيلات البنكية والقروض لأجل مضمونة عمومًا بسندات لأمر، ورهن عقارات، وضمانات شخصية، وكفالات غرم وأداء تضامنية من قبل بعض المساهمين للشركة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي
التسهيلات البنكية والجزء المتداول من القروض لأجل	**٤,٨٦٣,٣٦١**	٩,٥٢٣,٧٧٣
الجزء غير المتداول من القروض لأجل	**١١٦,٦٥٧**	٢,٤٩٦,٦٧٨
	٤,٩٨٠,٠١٨	١٢,٠٢٠,٤٥١

٩- التسهيلات البنكية والقروض لأجل (تتمة)

كانت الحركة في التسهيلات البنكية والقروض لأجل كما يلي:

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

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تشتمل الجهات ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضًا 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 وفقًا لشروط متفق عليها. وفيما يلي عرض لطبيعة العلاقة مع الجهات ذات علاقة:

الطرف ذو العلاقة	**العلاقة**
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	شركة ذات علاقة بأحد المساهمين في الشركة

١٠-١ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي
الطرف ذو العلاقة	**طبيعة المعاملات**		
شركة الشهيلي للصناعات الهندسية	مدفوعات مقابل عمالة مؤجرة	**١,٩٦٦,٨٦٢**	١,٦٦٧,٠١٥
	مدفوعات إيجار	**٢٧٥,٠٠٠**	٢٥٠,٠٠٠

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

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

١٠-٣ تعويضات موظفي الإدارة التنفيذيين للشركة:

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

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

١١- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

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

١٢- الزكاة

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

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

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

١٢-٢ الموقف الزكوي

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

١٣- الإيرادات

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

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

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

١٣- الإيرادات (تتمة)

١٣-٢ توقيت اثبات الايرادات:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة	٣٢,٨٢٥,٧٦١	٢٤,٥٨٨,٧١٥
	٣٢,٨٢٥,٧٦١	٢٤,٥٨٨,٧١٥

١٣-٣ الأسواق الجغرافية:

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

تنحصر معظم نشاطات الشركة في قطاع تصنيع صناديق النقل و خدمات 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	
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
المواد الخام	١٤,٧١٤,٢٧٩	١١,٦١١,٣١٨
الرواتب والأجور وما في حكمها	٣,٠٠٧,٩٥١	٢,٢١٨,٨٧٦
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١,٢٣٦,٠١٠	١,١٩٣,٨٠٧
المنافع العامة	٢٧١,٠٩٤	٢٥٨,٩٣٤
الرسوم حكومية	٢٣٨,٥٩٢	٣٦,٩٤٥
استهلاك أصول حق الاستخدام	٢٥٨,٤٧٣	١٣٠,٥٦٤
مخصص المخزون بطيء الحركة	٦٧,٤٦١	٧٤,٩٥٧
الصيانة	٣٥,٨٨٥	٤٠,٥٨٥
أخرى	٦٩٧,٢٣٤	٤٢١,٨٢٣
	٢٠,٥٢٦,٩٧٩	١٥,٩٨٧,٨٠٩

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 مصدرة.

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
أرباح الفترة العائدة للمساهمين	٥,٧٨٢,٢٠٣	٣,٩٤٣,٤٦٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢,٨٩	١,٩٧

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 او 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).