

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
القوائم المالية الأولية المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مساهمي شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار (شركة مساهمة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار غير معدة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار (شركة مساهمة) (يتبع)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قد تم فحصها من قبل مراجع آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٩ صفر ١٤٤٣هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٢١م).

بالإضافة إلى ذلك، إن القوائم المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



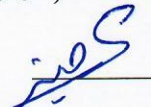
الرياض في ٨ صفر ١٤٤٤هـ
الموافق: ٤ سبتمبر ٢٠٢٢م

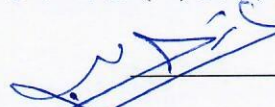
شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨,٢٦١,٣٧٩	٨,٥١٧,٧٨٩	٥	ممتلكات ومعدات
٣,١٧٦,٦٥٩	٢,٨٢٨,١٢١	٦	موجودات حق الاستخدام
<u>١١,٤٣٨,٠٣٨</u>	<u>١١,٣٤٥,٩١٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٢,٥١١,٩٦٠	٣٢,٧٢٠,٣٥٩	٧	المخزون
١,٦٢٢,٣٨٠	٣,٣٥٥,٧٨٩	٨	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,١٦١,١٠٩	٧,٦٢٩,١٠٢	٩	ذمم مدينة تجارية
٧٠,١٦٩	٢٤٧,٦١٥	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,٥٢٤,٦٨٠	٥,١٢١,٠٣٢	١١	تقد وما في حكمه
<u>٤٤,٨٩٠,٢٩٨</u>	<u>٤٩,٠٧٣,٨٩٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٥٦,٣٢٨,٣٣٦</u>	<u>٦٠,٤١٩,٨٠٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٥٧٤,٧٣٤	٥٧٤,٧٣٤		الاحتياطي النظامي
٥,٢٢٨,٩٤٦	٨,٠٧٠,٣٥١		الأرباح المبقة
<u>(١,٠٩٥,٦٤٨)</u>	<u>(١,٠٩٥,٦٤٨)</u>		احتياطي التقييم الاكتواري
<u>٣٤,٧٠٨,٠٣٢</u>	<u>٣٧,٥٤٩,٤٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٦٤٦,٧٦٣	٧,٠٢٢,٤٠٧	١٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٤٨,٩٠٤	١,٤٥١,٠٣٣	٦	التزامات عقود إيجار
<u>٨,٣٩٥,٦٦٧</u>	<u>٨,٤٧٣,٤٤٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٦٦٥,٦٦٦	١١,٤٤٤,٤٥٧	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,١١٦,٨٧٩	٢٩٧,٩٤٩	١٠	مبلغ مستحق لمساهم
١,٥٤٩,٦٤٦	١,١٦٧,١٥٤	١٠	مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
٨٩٧,٦١٥	٨٨٧,٣٧٠	٦	التزامات عقود إيجار
٩٩٤,٨٣١	٦٠٠,٠٠٠	١٨	الزكاة المستحقة
<u>١٣,٢٢٤,٦٣٧</u>	<u>١٤,٣٩٦,٩٣٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢١,٦٢٠,٣٠٤</u>	<u>٢٢,٨٧٠,٣٧٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٦,٣٢٨,٣٣٦</u>	<u>٦٠,٤١٩,٨٠٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (٣) إلى (١٩) من قبل مجلس الإدارة في ٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م) وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٨,٣٢٣,٧٣٩	٤٤,٣٥٢,٠٢٨	١٥ الإيرادات
(٢٤,٦١٧,٤٨٩)	(٢٨,٩٧١,٤١١)	٧ تكلفة الإيرادات
١٣,٧٠٦,٢٥٠	١٥,٣٨٠,٦١٧	مجمّل الربح
(٧,٠٠٥,٦٦٨)	(٨,٦١٨,٠٣٩)	١٦ مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٣١٠,٠٥١)	(٣,٦٨٥,٤٣٩)	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
--	٣٥٠,٠٠٠	٩ رد انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣,٣٩٠,٥٣٢	٣,٤٢٧,١٣٩	الربح التشغيلي
(٤٦,٨٣٣)	(٣٢,٨٨٦)	٦ تكلفة تمويل
٤٨,٦٦٨	٤٧,١٥٢	إيرادات أخرى
٣,٣٩٢,٣٦٦	٣,٤٤١,٤٠٥	ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٧٢,٩٤٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	١٨ الزكاة
٢,٨١٩,٤٢٦	٢,٨٤١,٤٠٥	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
(٢٢٥,٨٧٤)	--	١٣ بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: خسارة إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٢٥,٨٧٤)	--	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
٢,٥٩٣,٥٥٢	٢,٨٤١,٤٠٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة:
٠,٩٤	٠,٩٥	٢١ ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (٣) إلى (١٩) من قبل مجلس الإدارة في ٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م) وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

الرئيس التنفيذي
المدير المالي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	احتياطي التقييم الاكتواري	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣٤,٧٠٨,٠٣٢	(١,٠٩٥,٦٤٨)	٥,٢٢٨,٩٤٦	٥٧٤,٧٣٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٢,٨٤١,٤٠٥	--	٢,٨٤١,٤٠٥	--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجع)
--	--	--	--	--	ربح الفترة
٢,٨٤١,٤٠٥	--	٢,٨٤١,٤٠٥	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٧,٥٤٩,٤٣٧	(١,٠٩٥,٦٤٨)	٨,٠٧٠,٣٥١	٥٧٤,٧٣٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
٢٩,٤٠٥,٥٧٨	(٦٥٠,٧٦٥)	١٧,٠٥٦,٣٤٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٢,٨١٩,٤٢٦	--	٢,٨١٩,٤٢٦	--	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(٢٢٥,٨٧٤)	(٢٢٥,٨٧٤)	--	--	--	ربح الفترة
٢,٥٩٣,٥٥٢	(٢٢٥,٨٧٤)	٢,٨١٩,٤٢٦	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
--	--	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					محول إلى رأس المال (إيضاح ١١)
٣١,٩٩٩,١٣٠	(٨٧٦,٦٣٩)	٢,٨٧٥,٧٦٩	--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع)

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٨١٩,٤٢٦	٢,٨٤١,٤٠٥		ربح الفترة بعد الزكاة
			تعديلات لـ:
٤٥١,٦٦٩	٤٢٧,٢٠٩	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٠٦,٨٩٠	٦٩٦,٥٠٣	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٧١,٤٦٢	٤٦٤,٥٤٢	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٢٨٧,٦٣٦	٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٧٢,٩٤٠	٦٠٠,٠٠٠	١٨	مصروف الزكاة
--	(٣٥٠,٠٠٠)	٩	رد انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٤٦,٨٣٣	٣٢,٨٨٦	٦	تكلفة تمويل
٤,٩٦٩,٢٢٠	٥,٠٠٠,١٨١		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,١٠٤,١٧٣)	(٤٩٦,٠٣٥)		المخزون
(٩٠٤,٨٩٨)	(١,٧٣٣,٤٠٩)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٨٦,٧٥٥)	(٢,١١٧,٩٩٣)		ذمم مدينة تجارية
١,٧٢٢,٤٧٥	٢,٧٧٨,٧٩١		ذمم دائنة تجارية
(١٨٠,٨٩٨)	(١٧٧,٤٤٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١,٤٨٨,٦٠٤)	(٣٨٢,٤٩٢)		المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
(١,٥٧٣,٦٣٣)	٢,٨٧١,٥٩٧		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
--	(٣٢,٨٨٦)	٦	تكاليف تمويل مدفوعة
--	(٩٩٤,٨٣١)	١٨	زكاة مدفوعة
(٨٠,٢٧٨)	(٨٨,٨٩٨)	١٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٦٥٣,٩١١)	١,٧٥٤,٩٨٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			النشاط الاستثماري
(١,٢١٠,٥٩٠)	(٦٨٣,٦١٩)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢١٠,٥٩٠)	(٦٨٣,٦١٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٨٢,٦٥٥)	(٨١٨,٩٣٠)	١٠	مبالغ مستحقة لمساهم
(٤٧١,٥٠٠)	(٦٥٦,٠٨١)	٦	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٦٥٤,١٥٥)	(١,٤٧٥,٠١١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٥١٨,٦٥٦)	(٤٠٣,٦٤٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧,١٣٣,٦٧٤	٥,٥٢٤,٦٨٠		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٦١٥,٠١٨	٥,١٢١,٠٣٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية
٢٢٥,٨٧٤	--	١٢	خسارة إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٣٠,٥٤٣	٣٤٧,٩٦٥	٦	إثبات التزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. معلومات عن الشركة

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") مملوكة سابقاً من قبل شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٦٥٨ بتاريخ ١١ رجب ١٤٠٨هـ (الموافق ٢٩ فبراير ١٩٨٨م). يقع المكتب المسجل في الرياض، ١١٥٥١. إن الشركة مملوكة بنسبة ٧٠٪ من قبل شركة مجموعة الخريف ("الشركة الأم") و ٣٠٪ مملوكة من قبل مساهمين آخرين (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١١). إن الشركة الأم النهائية هي شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف، شركة مساهمة سعودية ("الشركة الأم النهائية") مسجلة في المملكة العربية السعودية، والتي تمتلك الشركة الأم وبالتالي تحتفظ بالملكية النهائية لشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إصلاح وصيانة المحركات والمولدات الكهربائية والمولدات البخارية وتجارة الجملة والتجزئة في قطع غيار الشاحنات وآليات النقل الثقيل والمعدات الزراعية والمعدات الصناعية ومعدات وآلات البناء.

وفقاً لقرار المالك بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢١م)، قررت الشركة الأم تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة. في ٢٦ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢١م) وافقت وزارة التجارة على تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وافق مجلس إدارة الشركة على خطة إدراج الأسهم العادية للشركة في نمو - السوق الموازية والتي تم إجراؤها عن طريق الإدراج المباشر للمساهمين الحاليين. لا يشكل الطرح طرحاً للاكتتاب العام في أي إقليم خارج المملكة العربية السعودية. يقتصر التداول في الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المساهمين الحاليين (باستثناء المساهمين الرئيسيين في الشركة الذين يمتلكون (٥٪) أو أكثر من رأس مال الشركة والذين تنطبق عليهم فترة المنع)، بالإضافة إلى فئات المستثمرين المؤهلين. في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١م، وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة لتسجيل أسهمها للإدراج المباشر في نمو - السوق الموازية. خلال الفترة الحالية، تم إدراج أسهم الشركة في سوق نمو - السوق الموازية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٢م). منذ تاريخ الإدراج، بدأت الشركة بالتداول كشركة مساهمة. إن الإجراءات النظامية لتحديث السجل التجاري والإجراءات الأخرى لتنفيذ التغييرات إلى شركة مساهمة قيد التنفيذ.

تغطي القوائم المالية أنشطة الشركة المذكورة أعلاه وفروعها الواردة أدناه:

رقم السجل التجاري للفرع	الفرع	تاريخ التسجيل
١٠١٠٤٣٣١١٦	الرياض	٩ رجب ١٤٣٦هـ
١١١٥٠٠٠٤٩٢	ساجر	٤ جمادى الآخرة ١٤٠٩هـ
٢٠٥٠٠٣٣٩٧٤	الدمام	١٩ ربيع الآخر ١٤١٩هـ
٣٣٥٠٠٢١١٧٤	حائل	٢٧ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ
٣٤٠٠٠٠٨٥٢٢	سكاكا	١٠ رمضان ١٤١٩هـ
٤٠٣٠٠٦٥٦١١	جدة	٢ ذو القعدة ١٤٠٩هـ
٥٨٥٥٠١٧٥٣١	خميس مشيط	٢٢ رجب ١٤١٨هـ

٢. أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تُقاس بناءً على عمليات احتساب القيمة الحالية الاكتوارية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢ أسس الإعداد (يتبع)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. يعتبر مجلس الإدارة أنه لا يوجد حالات عدم تأكد هامة قد تلقي شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة.

تتابع الشركة بانتظام تطور فيروس كورونا كوفيد-١٩ وتقيم مدى تأثير ذلك على عمليات الشركة على المدى القصير وطويل الأجل. كما تحسن الوضع في المملكة وحول العالم وأدى ذلك إلى عودة العمليات لطبيعتها. نظراً لطبيعة عمليات الشركة والطلب المستمر على منتجاتها، قامت الشركة بتقييم عدم وجود تأثير جوهري على الأنشطة التشغيلية وغيرها من أنشطة الشركة.

٣ المعايير الجديدة والمعدلة والسارية حالياً والمرتبطة

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على معايير السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. ولا يُتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المتطلبات الجديدة السارية حالياً

١ يناير ٢٠٢٢م	العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م
	الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
	المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. المعايير الجديدة والمعدلة والسارية حالياً والمرتبقة (يتبع)

المتطلبات المرتبقة

١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي (٢) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧: عقود التأمين تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
مناح للتطبيق الاختياري	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)

٤. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥ الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التكلفة	الأراضي	السيارات	التحسينات على العقارات المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	أجهزة الحاسب الآلي	الإجمالي	
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٦,١٩٣,١٦٩	٣,٩٨٩,٠٥٨	١,٢٠٥,٥٠١	٣,٩٦٥,٣٨٧	١,٩٤٦,٣٧٤	١٧,٢٩٩,٤٨٩	
إضافات	--	٣٩٠,٣٦٠	٢٧١,١٦٧	--	٢٢,٠٩٢	٦٨٣,٦١٩	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٦,١٩٣,١٦٩	٤,٣٧٩,٤١٨	١,٤٧٦,٦٦٨	٣,٩٦٥,٣٨٧	١,٩٦٨,٤٦٦	١٧,٩٨٣,١٠٨	
الاستهلاك المتراكم	--	٢,٩٧٥,٧٧٨	٦٦١,١٦١	٣,٦٢٣,٠٤٠	١,٧٧٨,١٣١	٩,٠٣٨,١١٠	
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	--	١٧٢,٤٠٣	٨٢,٣٦٠	١٣٢,٩٦٨	٣٩,٤٧٨	٤٢٧,٢٠٩	
المحمل للفترة	--	٣,١٤٨,١٨١	٧٤٣,٥٢١	٣,٧٥٦,٠٠٨	١,٨١٧,٦٠٩	٩,٤٦٥,٣١٩	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	--	١,٢٣١,٢٣٧	٧٣٣,١٤٧	٢٠٩,٣٧٩	١٥٠,٨٥٧	٨,٥١٧,٧٨٩	
صافي القيمة الدفترية	٦,١٩٣,١٦٩	١,٤٠٦,٦٨٠	٧٣٣,١٤٧	٢٠٩,٣٧٩	١٥٠,٨٥٧	٨,٥١٧,٧٨٩	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٦,١٩٣,١٦٩	١,٤٠٦,٦٨٠	٧٣٣,١٤٧	٢٠٩,٣٧٩	١٥٠,٨٥٧	٨,٥١٧,٧٨٩	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

التكلفة	الأراضي	السيارات	التحسينات على العقارات المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	أجهزة الحاسب الآلي	الإجمالي	
في ١ يناير ٢٠٢١ م	٦,١٩٣,١٦٩	٣,٣٤٠,٣٠٨	١,١٣٥,٢٢٢	٣,٩٥١,٧١٣	١,٩٤١,٥٥٥	١٠,٣٦٨,٧٩٨	
إضافات	٦,١٩٣,١٦٩	١,١٥٣,٥٠٠	٧٠,٢٧٩	١٣,٦٧٤	٨,٠٥١	٧,٤٣٨,٦٧٣	
استبعادات	--	(٥٠٤,٧٥٠)	--	--	(٣,٢٣٢)	(٥٠٧,٩٨٢)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦,١٩٣,١٦٩	٣,٩٨٩,٠٥٨	١,٢٠٥,٥٠١	٣,٩٦٥,٣٨٧	١,٩٤٦,٣٧٤	١٧,٢٩٩,٤٨٩	
الاستهلاك المتراكم	--	٣,٢٤٥,٤٣٤	٤٢٤,٣٩٢	٣,٢٩٣,١٤٦	١,٦٤٩,١٠٩	٨,٦١٢,٠٨١	
في ١ يناير ٢٠٢١ م	--	٢٣٥,٠٩٤	٢٣٦,٧٦٩	٣٢٩,٨٩٤	١٣٢,٢٢١	٩٣٣,٩٧٨	
المحمل للسنة	--	٣,٠١٠,٣٤٠	١٨٧,٦٢٣	٣,٠٠٣,٢٥٢	١,٥١٦,٨٨٨	٩,٧١٧,٠٤٣	
استبعادات	--	(٥٠٤,٧٥٠)	--	--	(٣,١٩٩)	(٥٠٧,٩٤٩)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	--	٢,٩٧٥,٧٧٨	٦٦١,١٦١	٣,٦٢٣,٠٤٠	١,٧٧٨,١٣١	٩,٠٣٨,١١٠	
صافي القيمة الدفترية	٦,١٩٣,١٦٩	٧٣٣,١٤٧	٧٣٣,١٤٧	٣٤٢,٣٤٧	١٦٨,٢٤٣	٨,٢٦١,٣٧٩	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦,١٩٣,١٦٩	٧٣٣,١٤٧	٧٣٣,١٤٧	٣٤٢,٣٤٧	١٦٨,٢٤٣	٨,٢٦١,٣٧٩	

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام
أبرمت الشركة عقود إيجار مباني لمكاتبها في مواقع مختلفة. بناءً على تقييم الإدارة، تتراوح عقود الإيجار من ٢ إلى ٥ سنوات مع خيارات التجديد والإنهاء.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت لفترة عقد الإيجار التي تتراوح بين ٢ - ٥ سنوات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (لجنة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧٣٧,٩٨٢	٤,٥٧٦,٦٦٤	التكلفة
٤,٢٠٢,٦٩٨	٣٤٧,٩٦٥	في بداية الفترة/السنة
(٣٦٤,٠١٦)	--	إضافات
		إنهاء عقد الإيجار
٤,٥٧٦,٦٦٤	٤,٩٢٤,٦٢٩	
٤٤٨,٩٨٩	١,٤٠٠,٠٠٥	الاستهلاك المتراكم
١,٢٧٥,١٢٢	٦٩٦,٥٠٣	في بداية الفترة/السنة
(٣٢٤,١٠٦)	--	المحمل للفترة/للسنة
		إنهاء عقد الإيجار
١,٤٠٠,٠٠٥	٢,٠٩٦,٥٠٨	
٣,١٧٦,٦٥٩	٢,٨٢٨,١٢١	في نهاية الفترة/السنة

التزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة التي تمت عليها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٢٤,٦٦١	٢,٦٤٦,٥١٩	في بداية الفترة/السنة
٤,٢٠٢,٦٩٨	٣٤٧,٩٦٥	إضافات
٩٠,١٣١	٣٢,٨٨٦	مصرفات فوائد
(١,٥٩٧,٤٢٦)	(٦٨٨,٩٦٧)	مدفوعات
(٣٧٣,٥٤٥)	--	إنهاء اتفاقية عقد الإيجار
٢,٦٤٦,٥١٩	٢,٣٣٨,٤٠٣	في نهاية الفترة/السنة
٨٩٧,٦١٥	٨٨٧,٣٧٠	تصنف على أنها:
١,٧٤٨,٩٠٤	١,٤٥١,٠٣٣	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٤,٨٩١,٦١٢	٣٤,٣٩٥,٥٧٧	بضائع للبيع
(٢,١٧١,٢٥٣)	(١,٨٨٣,٦١٧)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>٣٢,٧٢٠,٣٥٩</u>	<u>٣٢,٥١١,٩٦٠</u>	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١,٨٨٣,٦١٧	١,٩٣٨,٦١٣	في بداية الفترة/السنة
٢٨٧,٦٣٦	(٥٤,٩٩٦)	محمل / (رد) للفترة/ للسنة
<u>٢,١٧١,٢٥٣</u>	<u>١,٨٨٣,٦١٧</u>	في نهاية الفترة/السنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تم إثبات مبلغ ٢٨,٩٧١,٤١١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢٤,٦١٧,٤٨٩ ريال سعودي) كمصروف لمخزون مدرج بصافي القيمة القابلة للتحقق. تم إثباتها في تكلفة المبيعات.

٨ مدفوعات مقدماً وُذمت مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢,٢٨٠,٧٦٦	١,١٦٦,٧٠٨	دفعات مقدّمة إلى موردين
٤٨٢,٤١٨	٣٥٩,١٦٧	سلف موظفين
٤٥٨,٨٦٣	٩٠,٨١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٣,٧٤٢	٥,٦٨٧	أخرى
<u>٣,٣٥٥,٧٨٩</u>	<u>١,٦٢٢,٣٨٠</u>	

٩ الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٩,٦٦٩,٣٦٠	٧,٩٢١,٨٧١	ذمم مدينة تجارية
(٢,٠٤٠,٢٥٨)	(٢,٧٦٠,٧٦٢)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٧,٦٢٩,١٠٢</u>	<u>٥,١٦١,١٠٩</u>	

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩ الذمم المدينة التجارية (يتبع)

فيما يلي بيان الحركة في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢,٧٦٠,٧٦٢	٣,١٣١,٠٦٨	في بداية الفترة/السنة
(٣٧٠,٥٠٤)	(٣٧٠,٣٠٦)	شطب خلال الفترة / السنة
(٣٥٠,٠٠٠)	--	الرد للفترة/للسنة
٢,٠٤٠,٢٥٨	٢,٧٦٠,٧٦٢	في نهاية الفترة/السنة

تشمل شروط وأحكام الذمم المدينة المذكورة أعلاه:

تعتبر الذمم المدينة التجارية غير محملة بفائدة وعادةً ما تستحق السداد خلال فترات تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يومًا. لا تنص سياسة الشركة على الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١-١٠ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والشركات الزميلة والمديرين التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة وشركات تخضع للسيطرة أو للسيطرة المشتركة أو للتأثير الجوهري من قبل هذه الأطراف. إن سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة.

وفيما يلي بيان بتفاصيل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الميلغ المعاملات للفترة المنتهية	طبيعة المعاملات	الصلة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
--	تكلفة تمويل موزعة	مساهم	شركة مجموعة الخريف
(٧,٤٧٨,٩٢١)	تحويلات بنكية		
٣٣٤,٥٣٠	إيجار		
٦٥٩,٦٦٩	خدمات مشتركة		
٥,٦٦٥,٧٩٢	مصروفات مدفوعة بواسطة		
٥,٤٦٧,٢٥٢	المساهم نيابة عن الشركة		
١٣٦,٣٣٤	مبيعات	شركة الخريف لبيع وصيانة واصلاح معدات	شركة الخريف لبيع وصيانة واصلاح معدات
١,٢٩٨,٦١٠	مبيعات	شركة تابعة للشركة الأم	شركة تابعة للشركة الأم
٦٥,٩١٨	مبيعات	شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة	شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣,٢٨٦	٦١,٩٥٧	مبيعات	شركة الخريف للمشاريع الزراعية شركة تابعة للشركة الأم النهائية
--	١٧,٨٣٧	مبيعات	شركة الخريف التجارية شركة تابعة للشركة الأم
١,٣١٨,١٢٧	٢,٧٩٣,١٤٥	مشتريات	

المبيعات والمشتريات من وإلى الأطراف ذات العلاقة على أساس شروط متفق عليها بين الطرفين

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

٢-١٠ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤١,٨٤٢	١٣٦,٣٩٣
٤,٥٨٧	٦١,٥٦٩
--	٣٣,٧٦٦
٢٣,٧٤٠	١٥,٨٨٧
٧٠,١٦٩	٢٤٧,٦١٥

(١) المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

شركة الخريف لبيع وصيانة وإصلاح معدات استخراج النفط
شركة الخريف للمشاريع الزراعية
شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة
شركة الخريف التجارية

إن الرصيد الوارد أعلاه غير مضمون وغير محمل بفائدة ومستحق السداد خلال ١٢ شهراً. تقدر الإدارة المخصص على المستحق من الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. لا يوجد رصيد مدين من الأطراف ذات العلاقة متأخر السداد في تاريخ التقرير. في ضوء حالات التعثر في السداد التاريخية والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة، تعتبر الإدارة أن أرصدة الأطراف ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يكن هناك أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال فترة التقرير الحالية بتقييم مخصصات الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٥٤٩,٦٤٦	١,٠٧١,٩٦٢
--	٩٥,١٩٢
١,٥٤٩,٦٤٦	١,١٦٧,١٥٤
١,١١٦,٨٧٩	٢٩٧,٩٤٩

(٢) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

شركة الخريف التجارية
شركة صناعات الخريف

(٣) المبالغ المستحقة لمساهم

شركة مجموعة الخريف

تشمل شروط وأحكام المبالغ الدائنة المذكورة أعلاه:

هذه المبالغ تكون مستحقة بشكل عام عند الطلب.

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣-١٠ مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا في الشركة من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يتمتعون بالسلطة ويتحملون مسؤولية تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها ومراقبتها. فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٧٩,٤٠٤	٤٠١,٢٥٠	منافع موظفين قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٩٨٠	٥٣٤,٦٨٤	
٤٩٤,٣٨٤	٩٣٥,٩٣٤	

١١. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٤,٨٥١,٤٣٣	٥,٥٠٠,٦٨٩	نقد لدى البنوك
٢٦٩,٥٩٩	٢٣,٩٩١	نقد في الصندوق
٥,١٢١,٠٣٢	٥,٥٢٤,٦٨٠	

١٢. رأس المال

وفقاً للاتفاقيات مع المساهمين وقرار المالك بتاريخ ٨ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢١ م)، قامت شركة مجموعة الخريف بتحويل ٢٥,٠٠٠ سهم و ٥,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ريال سعودي لكل سهم إلى المساهمين الأفراد وشركة نماء الخريف للاستثمار، على التوالي. أيضاً، وفقاً لاتفاقية المساهمين، قامت الشركة بتقسيم أسهم حقوق ملكية الشركة من القيمة الاسمية البالغة ١٠٠ ريال سعودي إلى القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

في ٨ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢١ م)، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي لتمويل الزيادة المقترحة في رأس المال. في ٢١ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢١ م)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على قرار زيادة رأس مال الشركة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة في رأس المال في ٢٠٢١ م.

إن رأس المال مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٠٠٠,٠٠٠) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها. كما أن رأس المال موزع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
نسبة الملكية	رأس المال	عدد الأسهم	نسبة الملكية	رأس المال	عدد الأسهم	
٧٠٪	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٧٠٪	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	شركة مجموعة الخريف
٢٥٪	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢٥٪	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	المساهمين الأفراد
٥٪	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٪	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	شركة نماء الخريف للاستثمار
١٠٠٪	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	

١٣. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

فيما يلي التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦,٦٤٦,٧٦٣	٦,٠١٠,٢٩٨	في بداية الفترة/السنة
٧٩,٢٠٧	٦٥,٩١٨	تكلفة الفائدة
٣٨٥,٣٣٥	٦٨٢,١٧٧	تكلفة الخدمة الحالية
(٨٨,٨٩٨)	(٥٥٦,٥١٣)	منافع مدفوعة
--	٤٤٤,٨٨٣	خسائر إعادة القياس ضمن الدخل الشامل الأخر
٧,٠٢٢,٤٠٧	٦,٦٤٦,٧٦٣	

١٤. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٧,٣٠٩,٦٥٦	٥,٣١٠,٣٤٨	ذمم دائنة تجارية
٣,٠٠٢,٨٨٢	٢,٤٨٨,٠٧٠	مصرفات مستحقة
١,٠٩١,٤٨٤	٨٥١,٦٠٢	ضريبة القيمة المضافة
٤٠,٤٣٥	١٥,٦٤٦	دفعات مقدمة من عملاء
١١,٤٤٤,٤٥٧	٨,٦٦٥,٦٦٦	

١٥. الإيرادات

معلومات حول تصنيف الإيرادات
فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٧,٤٦٢,٢٦٨	٢٦,٩٥٣,٤٣٥	أنواع منتجات قطع غيار
١١,٠٥٨,٢٤٩	٦,٠٢٨,٢٠٩	قطاع مبيعات قطع غيار المعدات الثقيلة
٥,٨٣١,٥١١	٥,٣٤٢,٠٩٥	قطاع مبيعات قطع غيار شاحنات
٤٤,٣٥٢,٠٢٨	٣٨,٣٢٣,٧٣٩	قطاع صيانة ومبيعات شاحن توربيني

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصراً في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

توقيت إثبات الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
------------------------------------	------------------------------------

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيرادات مثبتة عند نقطة من الزمن
٣٨,٣٢٣,٧٣٩	٤٤,٣٥٢,٠٢٨	
		الإيرادات وفقاً لنوع العميل:
		الإيرادات
		عملاء القطاع الخاص
		الطرف ذو العلاقة
		القطاع الحكومي
٣٥,٩٣٧,٧١٨	٤٣,٩٨٨,١٤٢	
١,٣٧٧,٨١٤	٢٦٠,٣٢٥	
١,٠٠٨,٢٠٧	١٠٣,٥٦١	
٣٨,٣٢٣,٧٣٩	٤٤,٣٥٢,٠٢٨	

١٦. مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤,٣٣٩,٨٢٧	٥,٢٠٢,٦٤١	تكاليف متعلقة بالموظفين
٥٤٥,٣٣٢	١,١٠٧,٥٢١	اتصالات وطرود
٧١١,٩٣٩	٦٩٦,٥٠٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٠٠,٣٦٦	٦٤٠,٧٩٦	عمولة مبيعات
٤١٩,٤٣٤	٤٠٦,٧١٦	استهلاك
٤٥,٥٨٠	١٣٣,٧٨٠	إصلاح وصيانة
١٦٨,٩٢٣	٧٦,٣٣٧	أتعاب مهنية
٤٧,٢٤٢	٥٥,٨٧٩	تأمين
٢٥,٢٧٤	٣٩,٩٩٦	إعلان وترويج
١٦,٦٧٦	٢٣,٩٧٨	سفر وتنقلات
٩١,٦٢٣	١٦,٥٢٧	إيجار
٢٩٣,٤٥٢	٢١٧,٣٦٥	أخرى
٧,٠٠٥,٦٦٨	٨,٦١٨,٠٣٩	

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢,٥٧٣,٦٥٥	٢,٢٣٧,٨٧٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
١٥٤,٢٤٧	٤٤٩,٣٧٣	اتصالات وطرود
٣٢٣,٢٢٨	٣٢٢,٩٣٨	إيجار
١١٣,١٣٣	٣٠٧,١١٦	أتعاب مهنية
٦٤,٧٤٦	٢٨٥,٦٢٦	رسوم بنكية
٩,٨٦٨	٢٧,٦٥٤	إصلاح وصيانة
٣٢,٢٣٥	٢٠,٤٩٣	استهلاك
١٣,٧١٥	١٢,٨٧٦	سفر وتنقلات
١,٩٨٤	٢,١٨٢	تأمين
٢٣,٢٤٠	١٩,٣٠٧	أخرى
٣,٣١٠,٠٥١	٣,٦٨٥,٤٣٩	

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. الزكاة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ مصروف الزكاة للشركة ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٥٧٢,٩٤٠ ريال سعودي).

حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، يتم احتساب الزكاة ويتم تكوين مخصص لها من قبل شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف ("الشركة الأم النهائية") على أساس موحد بما في ذلك الشركات التابعة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. تم إصدار إقرار الزكاة على أساس موحد على مستوى الشركة الأم النهائية. يتكون مصروف الزكاة للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢١ م من مخصص بمبلغ ٩٩٤,٨٣١ مليون ريال سعودي والذي تم دفعه لاحقاً.

موقف الربط الزكوي

قدمت الشركة معلومات عن الإقرارات لجميع السنوات حتى ٢٠٢١ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). لم يتم استلام ربوط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٩. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم صافي ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي الدخل للفترة العائد على مالكي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في عمليات احتساب العائد على ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من إجمالي الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢,٨١٩,٤٢٦	٢,٨٤١,٤٠٥
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٠,٩٤	٠,٩٥

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة كمكان عند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة بربح الفترة

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

٢٠. الارتباطات المحتملة

لا توجد التزامات وارتباطات محتملة جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طريقة تقييم أخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للشركة.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة، وتتكون مطلوباتها المالية من الذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والمستحقات والمستحق لأطراف ذات علاقة.

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
(شركة مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

لم يطرأ أي تغيير على أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إجراء تقييم للقيم العادلة للأدوات المالية من قبل الإدارة على أنها تقارب القيم الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
٥,٥٢٤,٦٨٠	٥,١٢١,٠٣٢	نقد وما في حكمه
٥,١٦١,١٠٩	٧,٦٢٩,١٠٢	ذمم مدينة تجارية
٣٦٤,٨٥٤	٦١٦,١٦٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٠,١٦٩	٢٤٧,٦١٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		المطلوبات المالية
		التكلفة المطفأة
٧,٨١٤,٠٦٥	١٠,٣٥٢,٩٧٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,١١٦,٨٧٩	٢٩٧,٩٤٩	مبلغ مستحق لمساهم
١,٥٤٩,٦٤٦	١,١٦٧,١٥٤	مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٦٤٦,٥١٩	٢,٣٣٨,٤٠٣	التزامات عقود إيجار

٢٢. الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لم تحدث أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٣. القطاع التشغيلي

يتمثل نشاط الشركة فقط في تجارة قطع الغيار داخل المملكة العربية السعودية. وقد نظرت الشركة في مبادئ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" وخلصت إلى أن الشركة لديها قطاع تشغيلي واحد، أي بيع قطع الغيار. تم تحديد الرئيس التنفيذي لصانع القرار التشغيلي ("CODM") ليكون الرئيس التنفيذي والتقارير الداخلية الرئيسية التي تتلقاها CODM، وخاصة حسابات الإدارة، تركز على أداء الشركة ككل.

عمليات جميع عناصر العمل لها في الأساس نفس الخصائص الاقتصادية. تركز جميع القرارات التشغيلية المتخذة على أداء ونمو أعمال قطع الغيار كوحدة واحدة ولا تتم مراجعة أي معلومات قطاعية منفصلة في عملية صنع القرار. يتم قياس الأداء بواسطة CODM بناء على الربح كما هو مذكور في حسابات الإدارة. تعتقد الإدارة أن هذا الإجراء هو الأكثر أهمية في تقييم نتائج الشركة. وعلى هذا النحو، لا تدرج الأصول والخصوم القطاعية في تقارير الإدارة الداخلية ولا تقدم بانتظام إلى الإدارة.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م).