

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)
الرياض – المملكة العربية السعودية

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

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٨ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى مساهمي الشركة
شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة أنماط التقنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية غير مدرجة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي علي الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى عملنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤م).

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٩٢,٣٣٥	٢,٠٠٥,٤٨٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٧٥٥,٥٠٤	٧,٢٥٤,٠٧٨	٦-أ	حق استخدام الأصول، بالصافي
٣٣٣,٩٠٠	-		دفعات مقدمة لشراء أراضي
٤,٩٨١,٧٣٩	٩,٢٥٩,٥٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٥٧,٨٨٥	١,٦١٧,٩٤٢	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤٦,٤٥٦	٣٤٦,٤٥٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٣,٤١٥,٧٦٢	٥٩,٠٦٥,٩٤٠	٨	ذمم مدينة، بالصافي
٢٦,٦٦٨,٦٤٤	٤٢,٢٥١,٧٣٤	٩	موجودات تعاقدية
١٠,٩٨٥,٨١٩	٨,٨٢٨,٢٢٩	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٩٩٨,٥٣٤	١٣,٦٣١,٤٦٩		مخزون، بالصافي
١,٧٥١,٥٠٧	٩,٠٦١,٧٩٨	١١	نقد وما في حكمه
١١٥,٧٢٤,٦٠٧	١٣٤,٨٠٣,٥٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٠,٧٠٦,٣٤٦	١٤٤,٠٦٣,١٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي نظامي
٢١,٠٢٥,٨٣٧	٢٤,٩٤٩,٢٥٤		أرباح مبقاه
٥٩,٠٧٥,٨٣٧	٦٢,٩٩٩,٢٥٤		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٥٧١,٠٤٤	٤,٣٤٦,٦٥٧	٦-ب	التزامات عقود التأجير - جزء غير متداول
٢,٧٣٩,٩٧٧	٣,٤٤٧,٣٦٠		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٤,٣١١,٠٢١	٧,٧٩٤,٠١٧		مجموع المطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٦,٤٤٤,٣٦٩	١١,١٣٢,١٥٤	١٣	تسهيلات ومرايبات بنكية
٩٩١,٠٥٢	١,٩٦٤,٥٤٤	٦-ب	التزامات عقود التأجير - جزء متداول
٢٩,٨١١,٨٢٠	٣٧,٧٢٥,٨٥٠		ذمم دائنة
١٨,٤٢٣,٣٣٤	٢١,٠٨٥,١٧١	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١٦٢,١٤٤		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٤٨,٩١٣	١,٢٠٠,٠٠٠	١٥	مخصص الزكاة
٥٧,٣١٩,٤٨٨	٧٣,٢٦٩,٨٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٦٣٠,٥٠٩	٨١,٠٦٣,٨٨٠		مجموع المطلوبات
١٢٠,٧٠٦,٣٤٦	١٤٤,٠٦٣,١٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		الربح أو الخسارة
٤٤,٠٣٥,١٥٨	٨٣,٢١٤,٦٤٦	١٦ الإيرادات
(٣٦,١٦١,١٩٠)	(٧٢,٦٥٧,٥٤٦)	١٧ تكلفة الإيرادات
٧,٨٧٣,٩٦٨	١٠,٥٥٧,١٠٠	مجمّل ربح الفترة
(١,٤٦٦,٩٥٤)	(١,٧٤٩,٣٧٣)	مصاريّف بيعيه وتسويقيّة
(٢,٥٧٢,٢٥٥)	(٣,٧١٧,٧٧٦)	١٨ مصاريّف عموميّة وإداريّة
-	٣٥٧,٦١٠	٨ مخصّص خسائر ائتمانيّة متوقّعة أنتقى الغرض منها
٣,٨٣٤,٧٥٩	٥,٤٤٧,٥٦١	صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسيّة
٥٨,٩٣٧	١٧٤,٥٨٣	أ-٧ أرباح غير محقّقة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٠٠	٤,٥٤٧	ب-٧ أرباح موزّعة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١,٣١٣	١٨٤,٧٩٥	إيرادات أخرى
(٤٩٢,٥٩٤)	(٦٨٨,٠٦٩)	١٩ تكاليف تمويل
٣,٤٨٥,٠١٥	٥,١٢٣,٤١٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٠٥,٧٠٦)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة
٢,٩٧٩,٣٠٩	٣,٩٢٣,٤١٧	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢,٩٧٩,٣٠٩	٣,٩٢٣,٤١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٨	٠,١	٢١ ربحيّة السهم نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليّة الأولية الموجزة

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال سعودي)

إيضاح	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاه	المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م				
	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٨,٦٨٠,٦٤٢	٣٨,٨٣٠,٦٤٢
	-	-	٢,٩٧٩,٣٠٩	٢,٩٧٩,٣٠٩
١	٣٧,٩٠٠,٠٠٠	-	(٣٧,٩٠٠,٠٠٠)	-
	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٩,٩٥١	٤١,٨٠٩,٩٥١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
صافي ربح الفترة				
المحول من الأرباح المبقاه الى زيادة رأس المال				
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م				
	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢١,٠٢٥,٨٣٧	٥٩,٠٧٥,٨٣٧
	-	-	٣,٩٢٣,٤١٧	٣,٩٢٣,٤١٧
	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٤,٩٤٩,٢٥٤	٦٢,٩٩٩,٢٥٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
صافي ربح الفترة				
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		
٣,٤٨٥,٠١٥	٥,١٢٣,٤١٧	
تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
٢٣٧,٠٥٤	٣٤٠,٢٩٢	٥
٣١٢,٥٨٠	٦٣٣,٠٧٣	٦- أ
-	(٦٩,٧٨٤)	
(٥٨,٩٣٧)	(١٧٤,٥٨٣)	٧- أ
-	(٣٥٧,٦١٠)	٨- ب
-	٣٣٣,٩٠٠	
٤٩٢,٥٩٤	٦٨٨,٠٦٩	١٩
-	٨٦٤,٢١٦	
٤,٤٦٨,٣٠٦	٧,٣٨٠,٩٩٠	
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة		
٣,١٥٢,٠٩٥	١٦٢,١٤٤	
(٨,٨٧٤,٤٩٧)	٤,٧٠٧,٤٣٢	
٦,٠٧٦,٩٢١	٢,١٥٧,٥٩٠	
١٨,٩٤٢,٢٩٤	(١٥,٥٨٣,٠٩٠)	
(٢٤,٢١٩,٨٢٨)	(١,٦٣٢,٩٣٥)	
(٢٩,٤٠١,٩٥٣)	٧,٩١٤,٠٣٠	
(١٩,٨١٤,٤٧٠)	٢,٣٨٢,١٦١	
(١,٠٠١,٤٧٢)	(١,٦٤٨,٩١٣)	١٥- أ
(٤١,٤٧٢)	(١٥٦,٨٣٣)	
(٥٠,٧١٤,٠٧٦)	٥,٦٨٢,٥٧٦	
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات		
(١٣١,٠٧٥)	(٤٥٣,٤٤٥)	٥- أ
-	(٣٥٥,٨٢٨)	٦- أ
-	(٨٨٥,٤٧٤)	٧- ب
(١٣١,٠٧٥)	(١,٦٩٤,٧٤٧)	
إضافات إلى حق استخدام أصول		
إضافات إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٤٨٤,٥٤٥)	(٧٧٢,١٥٥)	٦- ب
(٤٩٢,٥٩٤)	(٥٩٣,١٦٨)	
١١,٧٩٠,٨٥٠	١١,١٣٢,١٥٤	١٣- ب
(١,٩٣٥,٥١٧)	(٦,٤٤٤,٣٦٩)	١٣- ب
٨,٨٧٨,١٩٤	٣,٣٢٢,٤٦٢	
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية		
(٤١,٩٦٦,٩٥٧)	٧,٣١٠,٢٩١	
٤٣,٨٧٣,٧١٨	١,٧٥١,٥٠٧	١١
١,٩٠٦,٧٦١	٩,٠٦١,٧٩٨	١١
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه، بداية الفترة		
النقد وما في حكمه، نهاية الفترة		
معاملات غير نقدية		
(٩٠٨,٩١١)	(٤,٩٦٢,٢٩٥)	٦- أ
-	(١٨٤,٧٧٥)	٦- ب
-	٩٤,٩٠١	١٤
(٣٧,٩٠٠,٠٠٠)	-	١
إضافات إلى حق استخدام أصول المحول من التزامات التأجير الى المصاريف المستحقة تكاليف تمويل مستحقة المحول من الأرباح المبقة إلى زيادة رأس المال		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١ - التكوين والنشاط

أ- سجلت شركة أنماط التقنية للتجارة شركة مساهمة سعودية غير مدرجة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٤٩٨ بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨) الصادر من الرياض. ساري حتى ٢٩ شعبان ١٤٤٧هـ (الموافق: ١٧ فبراير ٢٠٢٦م).

ب- يتمثل نشاط الشركة - (المركز الرئيسي) في التالي:
إنشاء الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق تمديد الانابيب باختلاف انواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها إصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار إنشاء وإقامة محطات وأبراج الاتصالات السلكية واللاسلكية والرادار تمديد الاسلاك الكهربائية تمديد اسلاك الاتصالات تمديدات الشبكات تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والسلايت تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات تركيب أنظمة الاضاءة نشر البرامج الجاهزة أنظمة التشغيل البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأحبارها البيع بالجملة لقطع غيار المعدات والاجزاء الالكترونية الخاصة بالاتصالات وتشمل الانابيب الالكترونية والدوائر الكهربائية المدمجة والمطبوعة البيع بالجملة لمعدات الراديو والتلفزيون البيع بالجملة للمولدات والمحولات الكهربائية بيع البرمجيات غير المعدة بناء على الطلب البيع بالتجزئة للمعدات السمعية والصوتية تحليل النظم تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة تشغيل استوديو صوتي ومرئي تركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية البيع بالتجزئة للأجهزة الأمنية تقديم خدمات الحوسبة السحابية تقديم خدمات الاتصالات الثابتة النطاق العريض تقديم خدمات الانترنت السلكية تقديم خدمات الاتصالات المتنقلة تقديم خدمات المعطيات اللاسلكية كبنان الاتصالات تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية تقديم خدمات مشغل الشبكة الافتراضية لإنترنت الأشياء.

ج- حصلت الشركة على السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	الاسم التجاري	تاريخ الإصدار	مكان الإصدار	النشاط
١٠١٠٣٦٩٤٨٢	أنماط الصناعية للصناعة	٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ	الرياض	سبك الحديد والصلب منتجات (تامة الصنع) سبك المعادن غير الحديدية (منتجات تامة الصنع) ، يشمل (الألمنيوم والزنك ... الخ)
١٠١٠٢٥٩١٤٣	انماط التقنية للمقاولات	٣٠ ذو القعدة ١٤٢٩هـ	الرياض	الإنشاءات العامة للمباني السكنية الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق ،، الخ الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ترميمات المباني السكنية والغير سكنية تمديد الانابيب باختلاف انواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها تمديد الاسلاك الكهربائية تركيب الادوات الصحية وصيانتها واصلاحها تشطيب المباني تركيب الأثاث

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تمثل موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي والسجلات التجارية الفرعية المشار إليها أعلاه فقط

د- التغيير في رأس المال:

- بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠٢٣م)، تم تعديل عقد تأسيس الشركة وزيادة رأس المال من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ ريال سعودي، وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٣٧,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاه إلى رأس المال وتم توزيعها بين الشركاء كالاتي:

- فيما يلي هيكل ملكية الأسهم قبل التعديل:

نسبة الملكية	عدد الأسهم	قيمة السهم	المجموع
%	سهم	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥%	١,١٠٠	٥٠	٥٥,٠٠٠
٤٥%	٩٠٠	٥٠	٤٥,٠٠٠
	٢,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠

- فيما يلي هيكل ملكية الأسهم بعد التعديل:

نسبة الملكية	عدد الأسهم	قيمة السهم	المجموع
%	سهم	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥%	٢٠,٩٠٠,٠٠٠	١	٢٠,٩٠٠,٠٠٠
٤٥%	١٧,١٠٠,٠٠٠	١	١٧,١٠٠,٠٠٠
	٣٨,٠٠٠,٠٠٠		٣٨,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

هـ- التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية غير مدرجة بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٣م)، أجمع المساهمين وقرروا تغيير الكيان القانوني للشركة من (شركة ذات مسؤولية محدودة) إلى (شركة مساهمة سعودية غير مدرجة) وتم اعتماد ذلك لدى وزارة التجارة والاستثمار بموجب القرار رقم ١٠٠٠٤٩٤٦١ بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣م). بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصرها المالية والفنية والإدارية مع الاحتفاظ بنفس اسم ورقم وتاريخ السجل التجاري للشركة بموجب النظام الأساسي.

و- يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان الآتي:
الرياض - ص.ب ٦١٤١ طريق الملك فهد - حي الورود
الرمز البريدي: ١٢٢١٥
المملكة العربية السعودية

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليست بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات ذات أهمية نسبية لفهم التغيرات في المركز المالي الموجز والأداء المالي الأولي الموجز للشركة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

أسس القياس

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية ذات أهمية نسبية المطبقة (إيضاح ٤).

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض المعلومات المالية بالريال السعودي والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها الى أقرب ريال سعودي.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ السنة المالية. إلا أن عدم تأكيد هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي الى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي الى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي تيفن جوهرية قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة) الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر إدارة الشركة العمر الإنتاجي التقديري والقيم المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات أو التلف والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات سنوياً حيث يتم تعديل الاستهلاك المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة

إنخفاض الموجودات غير المالية

تراجع إدارة الشركة دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تحتمل أي خسارة انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات من أجل تحديد مدى خسارة الانخفاض في القيمة. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات بشكل منفرد تقوم إدارة الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنفذ التي تنتمي إليها الموجودات. وإذا تم تقدير مبلغ الموجودات القابل للاسترداد بحيث يكون أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمته القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بالانخفاض في قائمة الربح أو الخسارة.

تصنيف الأدوات المالية

تحدد الشركة عند الاعتراف الأولي التصنيف المتعلق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية استناداً إلى حكمها.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة، تشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات، يمكن أن تؤثر التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

يتم عمل تقدير للمبالغ الممكن تحصيلها من الذمم المدينة عندما يكون من غير الممكن تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ الغير جوهرية بشكل فردي والتي تجاوزت موعد استحقاقها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص لها وفقاً لطول فترة تجاوز استحقاقها.

الإنخفاض في قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، عندما يكون المخزون قديماً أو متقادماً، يتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس معقول. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقادماً، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو القدم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

منافع الموظفين

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الإكتوارية، تتضمن التقييمات الإكتوارية افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادات المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي الأولي.

الزكاة

في احتساب الزكاة للسنة الحالية قامت الشركة بتعديل صافي ربحها وتطبيق خصم معين لو عائها الزكوي لإحتساب مصروف الزكاة. قامت الشركة بعمل أفضل التقديرات لهذه الافتراضات.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، حيث أنه لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية ذات أهمية نسبية
الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ناقص قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو الآتي:

البيان	العمر الإنتاجي	البيان	العمر الإنتاجي
سيارات	٤ سنوات	تحسينات على مباني مستأجرة	٥ سنوات
أثاث ومفروشات	٥ سنوات	آلات ومعدات	٤ سنوات
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	٤ سنوات		

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير كبير في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات، يتم تعديل انخفاض هذه الممتلكات والآلات والمعدات مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة. عند البيع، يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبناء المباع في قائمة الربح أو الخسارة والمدرجة في الإيرادات الأخرى أو مصروفات التشغيل الأخرى.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة موجودات ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات، والتي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية، ويتم تحديدها للموجودات بشكل فردي ما لم ينتج عن الموجودات تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للموجودات، أو الوحدة المدرة للنقدية، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية، تعتبر منخفضة القيمة وتخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدر إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للموجودات.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة، بما في ذلك الانخفاض في قيمة رأس المال العامل، إذا انطبق ذلك، في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها نقصت. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الربح أو الخسارة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

حق استخدام الأصول والتزامات التأجير

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات عقود إيجاراتها التشغيلية. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

أصل حق الاستخدام، حيث يثبت أولياً:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار الذي هو عبارة عن القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية؛
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة كمستأجر؛
- تقدير للتكاليف التي ستكبدها الشركة كمستأجر لتفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية.

يقاس أصل حق الاستخدام لاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة معدل بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدر لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت. التزام عقد الإيجار يتم إثباته أولياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية العقد، ويتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية ذات أهمية نسبية (تتمة)
حق استخدام الأصول والتزامات التأجير (تتمة)

عقد الإيجار يقاس لاحقاً كما يلي:

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
- تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار؛
- إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.

تقوم الشركة بفصل المبالغ المدفوعة إلى الجزء الأصلي (يعرض ضمن أنشطة التمويل) والفائدة (تعرض ضمن الأنشطة التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يتم اختبار "حق استخدام الأصول" للتحقق من انخفاض قيمته وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول".

مدة عقود الإيجار

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كانت الشركة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار؛
- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كانت الشركة متأكدة بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل) والعقود منخفضة القيمة، قامت الشركة بالاعتراف بمصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) وهي نفس الطريقة التي كان يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أول الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتج عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، كما يتم إدراج توزيعات الأرباح إن وجدت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة.

تكاليف ودخل تقديري بالزيادة عن الفواتير الصادرة من العقود غير المنتهية

التكاليف والدخل التقديري بالزيادة عن الفواتير الصادرة من العقود غير المنتهية تمثل الإيرادات المحققة والتي لم يتم فوترتها بعد، حيث يتم الاعتراف بالإيراد على أساس نسبة الإنجاز.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالشركة، ويكون الشخص ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الشركة أو كان عضو في الإدارة الرئيسية، وتكون المنشأة ذات علاقة إذا كانت المنشأة أعضاء في نفس الشركة كشركة أم أو شركة تابعة أو شركة زميلة أو مرتبطين بمشروع مشترك أو تكون كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث.

المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل للموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين الشركة والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. وان افراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للشركة بما فيهم المدير.

النقد وما في حكمة

يتكون النقد وما في حكمة من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع حسابات الأرباح، كما تشمل السحب على المكشوف من حسابات بعض البنوك وفقاً لإستراتيجية إدارة النقد للشركة ومن المحتمل أن تتحول ارصدة حسابات السحب على المكشوف الى ارصدة ذو قيمة موجبة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية ذات أهمية نسبية (تتمة)

منافع الموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة مع إجراء تقييم مع قيد أي خصم أو ائتمان ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تحدث فيها.

- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تحديد المطلوبات المتعلقة بخطة المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة مع التقييمات الإكتوارية التي تم إجراؤها في نهاية فترة التقرير السنوي. وتشمل الطريقة عمل افتراضات حول معدلات الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية ومعدل الوفيات، ونظراً لطبيعة هذه المنافع طويلة الأجل فإن تلك التقديرات تخضع لبعض حالات عدم التأكد. والافتراضات الهامة المستخدمة لإجراء التقييم الإكتواري

- استحقاق التقاعد

يتم إظهار المساهمة في خطة مساهمات التقاعد المحدد للموظفين كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها وفقاً لقواعد برنامج التأمينات السعودي.

- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لقانون العمل في المملكة العربية السعودية عن فترة خدمتهم حتى نهاية الفترة. ويتم إدراج المخصصات المتعلقة بالإجازة السنوية وتذاكر السفر ضمن المطلوبات المتداولة بينما يتم إدراج المخصص المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة ضمن المطلوبات غير المتداولة.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بسعر المعاملة (أي القيمة الحالية لمبالغ النقدية المستحقة للبنك، بما في ذلك تكاليف المعاملة). يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

- يتم إثبات مخصص الزكاة في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة").

- يتم تحميل مخصص الزكاة في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، كما يتم إثبات مطلوبات الزكاة، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط الزكوي عن السنوات السابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

ضرائب الاستقطاع

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م (الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام، لذلك؛ يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية ذات أهمية نسبية (تتمة)

الإيرادات

- تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية:
- ١- تحديد العقد مع العميل: يعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً أو التزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها.
 - ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد مع عميل لنقل سلعة أو تقديم خدمة.
 - ٣- تحديد سعر الصفقة: سعر الصفقة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يحقق له مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى العميل باستثناء المبالغ المجمعة نيابة عن أطراف ثالثة.
 - ٤- تخصيص سعر الصفقة: التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار الاعتبار الذي تقوم به الشركة، يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام.
 - ٥- الاعتراف بالإيراد عندما (كما) يفي الكيان بالتزام الأداء.

إيرادات عقود المقاولات

تمثل إيرادات العقود القيمة المقدم بها فواتير والمستحقة عن الأعمال المنفذة خلال الفترة / السنة. تحسب إيرادات العقود على أساس نسبة الإنجاز والتي يتم تحديدها وذلك بمقارنة تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه مع إجمالي التكاليف المقدرة لإتمام العقد. يتم إثبات التغيرات في التكاليف اللازمة لإتمام العقد. وفي حالة العقود غير المربحة، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. تصنف الأعمال المنفذة وغير المطالب بها في نهاية الفترة / السنة كـ "موجودات تعاقدية"، بينما تصنف المبالغ المستلمة أو المدينة الزائدة عن قيمة الأعمال المنفذة كما في نهاية الفترة / السنة كـ "مطلوبات تعاقدية" في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة .

الخدمات الهندسية لمراكز البيانات

تقدم الشركة عقود خدمة مركز البيانات لعملائها، والتي تمتد بشكل عام على مدى عدة سنوات. تشمل الإيرادات من عقود الخدمة توفير القوى العاملة لتصميم مرافق مركز البيانات والإشراف عليها وصيانتها. تعمل الشركة كمسؤول حيث تكون مسؤولة عن اتخاذ القرار بشأن استخدام الفعّال للموارد الداخلية بما في ذلك توظيف الموارد وتلبية متطلبات العملاء.

الإيرادات من تقديم الخدمات

يتحقق الإيراد عند الوفاء بالتزامات الأداء ويكون ذلك عند تقديم الخدمة للعميل. التزام الأداء هو وعد بتقديم الخدمة للعميل. عند الوفاء بالتزامات الأداء يسجل الإيراد بالقيمة العادلة للمنفعة المقدمة ويستثنى من سعر الخدمة أي مبالغ محصلة بالنيابة عن أي أطراف خارجية واي خصومات على السعر.

إذا كانت فاتورة الخدمة للعميل تشمل خدمات مختلفة معينة، يتم توزيع سعر الفاتورة بشكل نسبي، ويتحقق إيراد الخدمات عند الوفاء بالتزامات الأداء وتقديم الخدمة للعميل. تقدم الشركة خدماتها بشكل مباشر ولا تعتبر وكيلاً لأي أطراف أخرى.

تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة، والتي هي أصول تتطلب فترة زمنية جوهرية لتكون جاهزة للإستخدام المتوقع لها أو بيعها، يتم إضافتها إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للإستخدام أو البيع.

يتم خصم إيرادات الاستئثار المكتسبة من الاستئثار المؤقت لقروض محددة حتى يتم إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الإقراض المؤهلة للرسملة.

يتم إثبات كافة تكاليف الإقراض الأخرى في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

شركة أنماط التقنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية غير مدرجة)

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

٥ - الممتلكات والآت والمعدات، بالصافي						
أ- يتألف هذا البند فيما يلي:						
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)						
المجموع	الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء	الألات والمعدات	التحسينات علي المباني مستأجرة	الأجهزة الكهربائية وحاسب آلي	الآثاث والمفروشات	السيارات
٦,٧٤٣,٦١٩	١٤٣,٠٢٥	٢,٤٧٧,٦٥٧	٣٩٦,٨١٠	١,٣٧٤,٧٦١	٧٦٦,٦٠٧	١,٥٨٤,٧٥٩
٤٥٣,٤٤٥	١٤٣,٢١٥	٧٢,٥٠١	-	٢٣٦,٢٢٩	١,٥٠٠	-
-	(٢٨٥,٢٠٠)	-	٢٨٥,٢٠٠	-	-	-
٧,١٩٧,٠٦٤	١,٠٤٠	٢,٥٥٠,١٥٨	٦٨٢,٠١٠	١,٦١٠,٩٩٠	٧٦٨,١٠٧	١,٥٨٤,٧٥٩
٤,٨٥١,٢٨٤	-	٢,٢٨٦,٤٥٣	٢٢١,٠٤١	٧٤٠,٣٦٣	٥٢٦,٥٨١	١,٠٧٦,٨٤٦
٣٤٠,٢٩٢	-	٥٣,٠٢٣	٣٧,١٧٣	١٠٩,٣٦٠	٤١,٧٨٩	٩٨,٩٤٧
٥,١٩١,٥٧٦	-	٢,٣٣٩,٤٧٦	٢٥٨,٢١٤	٨٤٩,٧٢٣	٥٦٨,٣٧٠	١,١٧٥,٧٩٣
٢,٠٠٥,٤٨٨	١,٠٤٠	٢١٠,٦٨٢	٤٢٣,٧٩٦	٧٦١,٢٦٧	١٩٩,٧٣٧	٤٠٨,٩٦٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

التكلفة						
٦,٠١٢,٣٥٧	-	٢,٤٧١,١٥٧	٣٣٧,٤٥٣	٨٥٦,٦٧١	٧٥٨,٧٥٣	١,٥٨٨,٣٢٣
٩٦٩,٨٨٣	١٤٣,٠٢٥	٦,٥٠٠	٥٩,٣٥٧	٥١٨,٠٩٠	٧,٨٥٤	٢٣٥,٠٥٧
(٢٣٨,٦٢١)	-	-	-	-	-	(٢٣٨,٦٢١)
٦,٧٤٣,٦١٩	١٤٣,٠٢٥	٢,٤٧٧,٦٥٧	٣٩٦,٨١٠	١,٣٧٤,٧٦١	٧٦٦,٦٠٧	١,٥٨٤,٧٥٩
٤,٥٤٣,٦٠٠	-	٢,١٥٢,٠٣٤	١٨٤,٩٨٦	٦١٢,٣٨٩	٤٤٣,٠٤٥	١,١٥١,١٤٦
٥٣٧,٩٦٠	-	١٣٤,٤١٩	٣٦,٠٥٥	١٢٧,٩٧٤	٨٣,٥٣٦	١٥٥,٩٧٦
(٢٣٠,٢٧٦)	-	-	-	-	-	(٢٣٠,٢٧٦)
٤,٨٥١,٢٨٤	-	٢,٢٨٦,٤٥٣	٢٢١,٠٤١	٧٤٠,٣٦٣	٥٢٦,٥٨١	١,٠٧٦,٨٤٦
١,٨٩٢,٣٣٥	١٤٣,٠٢٥	١٩١,٢٠٤	١٧٥,٧٦٩	٦٣٤,٣٩٨	٢٤٠,٠٢٦	٥٠٧,٩١٣

ب- تم توزيع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٠٣,٧١٤	٢٥٥,٣٧٣	١٧
١٠٢,٨٢٧	٦٥,٠٤٥	١٨
٣١,٤١٩	١٩,٨٧٤	
٥٣٧,٩٦٠	٣٤٠,٢٩٢	

تكلفة الإيرادات
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف بيعية وتسويقية

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

٦ - حق استخدام الأصول، بالصافي والتزامات التأجير
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٥٤٤,٠٠٥	٤,٨٢٤,٧١٩	التكلفة
٢,٢٨٠,٧١٤	٥,٣١٨,١٢٣	الرصيد، بداية الفترة / السنة
-	(١,٧٣٤,٦٨٧)	إضافات خلال الفترة / السنة
٤,٨٢٤,٧١٩	٨,٤٠٨,١٥٥	إستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد، نهاية السنة
١,٢٧٢,٦٣٥	٢,٠٦٩,٢١٥	الاستهلاك المتراكم
٧٩٦,٥٨٠	٦٣٣,٠٧٣	الرصيد، بداية الفترة / السنة
-	(١,٥٤٨,٢١١)	المحمل للفترة / السنة
٢,٠٦٩,٢١٥	١,١٥٤,٠٧٧	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٧٥٥,٥٠٤	٧,٢٥٤,٠٧٨	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

- يتمثل حق استخدام الأصول في عقود الإيجار الخاصة بالمستودع والمصنع الخاص بالشركة في مدينة السلي، والمقرات الإدارية في مدينة الرياض وبعض السيارات التي تم الحصول عليه بموجب عقد إيجار تمويلي من شركات التمويل.
- تم توزيع استهلاك حق استخدام الأصول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٩٦,٤٤١	٣٢١,٩٨٠	١٦	تكلفة الإيرادات
٥٠٠,١٣٩	٣١١,٠٩٣	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٧٩٦,٥٨٠	٦٣٣,٠٧٣		

ب- تم تصنيف التزامات التأجير على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٢٦٤,٦٨٧	٢,٥٦٢,٠٩٦	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٢,١٩٠,٣٦٢	٤,٩٦٢,٢٩٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩٩٧,٧٣٥)	(٩٥٧,٩٩٠)	المسدد من التزامات عقد التأجير خلال الفترة / السنة
١٥٢,٢٨٢	١٨٥,٨٣٥	تكاليف التمويل (إيضاح - ١٩)
(٤٧,٥٠٠)	(١٨٤,٧٧٥)	المحول الى المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	(٢٥٦,٢٦٠)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٥٦٢,٠٩٦	٦,٣١١,٢٠١	الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٩٩١,٠٥٢	١,٩٦٤,٥٤٤	الجزء المتداول
١,٥٧١,٠٤٤	٤,٣٤٦,٦٥٧	الجزء غير المتداول

٧ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أ- يتمثل هذا البند فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			محافظة الأسهم
	الأرباح غير المحققة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
٥٥٧,٨٨٥	١١٠,١٢٠	٦٦٨,٠٠٥	٥٥٧,٨٨٥	الرياض المالية
-	(٢,٧٥٢)	٨٥٢,٩١٢	٧٨٥,٦٩٧	السعودي الفرنسي كابيتال
-	٦٧,٢١٥	٩٧,٠٢٥	٩٩,٧٧٧	البنك الأهلي السعودي
٥٥٧,٨٨٥	١٧٤,٥٨٣	١,٦١٧,٩٤٢	١,٤٤٣,٣٥٩	المجموع

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

٧ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٦٠,٢٦٩	٥٥٧,٨٨٥	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٥,٠٤٤	٨٨٥,٤٧٤	إضافات خلال الفترة / السنة
١٩٢,٥٧٢	١٧٤,٥٨٣	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٧,٨٨٥	١,٦١٧,٩٤٢	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

- تقاس القيمة العادلة للاستثمارات من الأسعار المعلنة للأسواق النشطة.
- بلغت قيمة توزيعات الأرباح المستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٤,٥٤٧ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٤٣١ ريال سعودي).
- إن إجمالي قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لدي محفظة الرياض المالية والبالغة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٦٦٨,٠٠٥ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٥٧,٨٨٥ ريال سعودي) مرهونة بالكامل لصالح بنك الرياض الوطني وذلك بموجب إتفاقية التسهيلات والمراحمات البنكية الممنوحة للشركة (إيضاح - ١٣)
- إن إجمالي قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لدي محفظة السعودي الفرنسي كابيتال والبالغة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٨٥٢,٩١٢ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء ريال سعودي) مرهونة بالكامل لصالح البنك السعودي الفرنسي وذلك بموجب إتفاقية التسهيلات والمراحمات البنكية الممنوحة للشركة (إيضاح - ١٣).

٨ - الذمم المدينة، بالصافي
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة خسائر ائتمانية متوقعة - ب
٦٤,٥٣٦,٦٨٥	٥٩,٨٢٩,٢٥٣	
(١,١٢٠,٩٢٣)	(٧٦٣,٣١٣)	
٦٣,٤١٥,٧٦٢	٥٩,٠٦٥,٩٤٠	

ب- فيما يلي حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الرصيد، بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة خسائر ائتمانية أنتفى الغرض منها المشطوب خلال الفترة / السنة الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٤٤٠,٦٦١	١,١٢٠,٩٢٣	
١,١١١,٨٢٤	-	
-	(٣٥٧,٦١٠)	
(٤٣١,٥٦٢)	-	
١,١٢٠,٩٢٣	٧٦٣,٣١٣	

ج- فيما يلي جدول أعمار الذمم المدينة:

المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٣٦٥ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
% ١,٣	% ٢٣,٣	% ٣٨,١	% ١,١	% ٠,٥٦	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٦٣,٣١٣	١٥٠,٨٦٤	١٩٧,٥٣٣	١٧٥,٢٦٠	٢٣٩,٦٥٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٩,٨٢٩,٢٥٣	٦٤٨,١٠٦	٥١٨,١٤٩	١٥,٥٣٩,٧٤١	٤٣,١٢٣,٢٥٧	إجمالي القيمة الدفترية
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٣٦٥ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
% ١,٧	% ٦٦,٧	% ٦٢,١	% ٢,٩	% ٠,١٢	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٢٠,٩٢٣	٦٠٤,٣٦٣	٣١٧,١٤٤	١٣١,٦٥٥	٦٧,٧٦١	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٤,٥٣٦,٦٨٥	٩٠٦,٣١١	٥١٠,٦٦٥	٤,٥٨١,٢٩٩	٥٨,٥٣٨,٤١٠	إجمالي القيمة الدفترية

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

٩ - الموجودات التعاقدية

الموجودات التعاقدية تمثل الإيرادات المحققة والتي لم يتم فوترتها بعد، حيث يتم الاعتراف بالإيراد على أساس نسبة الإنجاز. يتم فوتره تلك الإيرادات في الفترات المالية اللاحقة. بلغت قيمة الإيرادات الغير مفوترة والبالغ رصيدها ٤٢,٢٥١,٧٣٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٦,٦٦٨,٦٤٤ ريال سعودي).

١٠ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣,٥٦١,٠٣٧	٢,٣٧٤,٣٥٠	دفعات مقدمة للموردين
١,٢٠٣,٠٦٥	٥,١٨٦,٨٩٧	تأمينات أتعامدات مستندية
٢,٧٣٥,٤٤٨	٢,٨٩٣,٣٤٦	تأمينات خطابات ضمان
٩٤٣,٩١٣	٧٠,٨٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٧٢,٥٧٠	٤٤٨,١٤١	ذمم موظفين
١٢,١٩٦	١٢,١٩٦	تأمينات لدى الغير
٨,٨٢٨,٢٢٩	١٠,٩٨٥,٨١٩	

١١ - النقد وما في حكمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٩,٠١٧,٨٤٦	١,٧١٩,٣٣٧	نقد لدى البنوك
٤٣,٩٥٢	٣٢,١٧٠	نقد في الصندوق
٩,٠٦١,٧٩٨	١,٧٥١,٥٠٧	

١٢ - الاحتياطي النظامي

أ- تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يكون للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطي نظامي أو أي احتياطات أخرى وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين ، وللجمعية العامة العادية كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

١٣ - التسهيلات والمرابحات البنكية

أ- فيما يلي تفاصيل التسهيلات والمرابحات البنكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١١,١٣٢,١٥٤	-	بنك الرياض (ب-١)
-	٦,٤٤٤,٣٦٩	البنك الأهلي السعودي (ب-٢)
١١,١٣٢,١٥٤	٦,٤٤٤,٣٦٩	الإجمالي

ب- فيما يلي ملخص للتسهيلات والمرابحات البنكية:

ب-١- لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ومرابحات إسلامية مع بنك الرياض وذلك لتمويل الأنشطة التشغيلية للشركة وبلغ حد التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٣٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مضمونة مقابل اقرار كفالة (سند لأمر) من المساهمين بمبلغ يمثل ٩٠% من إجمالي التسهيلات الدوارة ورهن عقاري من الشركاء و ضمان رهن محفظه الأسهم المملوكة للشركة لدى الرياض المالية. وبلغت التسهيلات (المرابحات) الغير مستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٣,٣٦٧,٨٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

ب-٢- لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ومرابحات إسلامية مع البنك الأهلي السعودي السعودي وذلك لتغطية الأنشطة التشغيلية للشركة و يبلغ حد التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مضمونة مقابل كفالة ضمان التمويل بمبلغ ٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و اقرار كفالة (سند لأمر) من المساهمين بمبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و التنازل لصالح البنك عن مستحقات المشاريع الحكومية التي تنفذها الشركة وتغطي كامل حدود التسهيلات. وبلغت التسهيلات (المرابحات) الغير مستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,٥١٦,٠٧٨ ريال سعودي).

ب-٣- لدى الشركة اتفاقية تسهيلات ومرابحات إسلامية مع البنك السعودي الفرنسي وذلك لتمويل الأنشطة التشغيلية للشركة وبلغ حد التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء ريال سعودي) مضمونة مقابل اقرار كفالة (سند لأمر) من المساهمين بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ضمان رهن محفظه الأسهم المملوكة للشركة لدى السعودي الفرنسي كابيتال. وبلغت التسهيلات (المرابحات) الغير مستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

١٣ - التسهيلات والمراجعات البنكية (تتمة)

أ- فيما يلي حركة التسهيلات والمراجعات البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٠,٢١٢,٥٤٣	٦,٤٤٤,٣٦٩	الرصيد، بداية الفترة / السنة
-	١١,١٣٢,١٥٤	المستلم خلال الفترة / السنة
(١٣,٧٦٨,١٧٤)	(٦,٤٤٤,٣٦٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦,٤٤٤,٣٦٩	١١,١٣٢,١٥٤	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

١٤ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,٧٤٨,٠٢٨	١٥,٤٨٥,٢١٣	مطلوبات تعاقدية
٧,٠٠٢,١٩٥	٣,٢٢٣,٠٩٩	ضريبة القيمة المضافة
٣٦٦,٥٩٥	٢,٠٣٨,٩٤٩	مصاريف مستحقة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٢٧,٧٩٠	عمولات مستحقة
٢٩٧,٨٩٢	١٠٣,٩٩٧	دفعات مقدمة من عملاء
-	٩٤,٩٠١	تكاليف تمويل مستحقة
٨,٦٢٤	١١,٢٢٢	ذمم موظفين
١٨,٤٢٣,٣٣٤	٢١,٠٨٥,١٧١	

١٥ - مخصص الزكاة

أ- فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٠٠١,٤٧٢	١,٦٤٨,٩١٣	الرصيد، في بداية الفترة / السنة
١,٦٤٨,٩١٣	١,٢٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٠٠١,٤٧٢)	(١,٦٤٨,٩١٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٦٤٨,٩١٣	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد، في نهاية الفترة / السنة

ب- الموقف الزكوي

- قدمت الشركة الإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والضرائب والجمارك عن جميع السنوات السابقة منذ إنشائها وحتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وسددت المستحقات بموجب تلك الإقرارات، وحصلت على الشهادات المطلوبة.
- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٢١ م، ولم يتم استلام أي ربطات زكوية عن عام ٢٠٢٢ م.

١٦ - الإيرادات

أ- يتكون النشاط الرئيسي للشركة في قطاع المبيعات (تجاري ومقاولات وصناعي)، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات الجغرافية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٧,٨٢٨,٥٤٥	٧٥,٣٢٩,٩٢٠	إيرادات مشاريع التقنية
١٤,١١٧,٩٢٤	٦,٤٦١,٦٧٣	إيرادات الانشاء والتطوير
٢,٠٨٨,٦٨٩	١,٤٢٣,٠٥٣	إيرادات صناعية
٤٤,٠٣٥,١٥٨	٨٣,٢١٤,٦٤٦	

ب- فيما يلي توقيت الاعتراف بالإيرادات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٨,٢٩٠,٠٦٢	٧٠,٦١٧,١٤٦	عند نقطة معينة من الزمن
١٥,٧٤٥,٠٩٦	١٢,٥٩٧,٥٠٠	على مدى من الزمن
٤٤,٠٣٥,١٥٨	٨٣,٢١٤,٦٤٦	

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

١٧ - تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٠,٠٣٠,٠٤٣	٦٤,٣٦٤,١١٦	تكلفة المواد
٥,٠٤٦,١٠١	٦,٤٩٥,٨٢٦	رواتب ومزايا موظفين
٢٩٣,٤٧٣	٤٢٨,٩١٠	ايجارات
١٦٣,٣٤٢	٣٣٠,٧٣٠	تأمين طبي
١٠٠,٤٨٧	٣٢١,٩٨٠	استهلاك حق إستخدام أصول (إيضاح - ٦)
١٧٧,٨٩٨	٢٥٥,٣٧٣	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات (إيضاح - ٥)
٩٥,٣٧٢	١٧١,٨١٣	مصاريف سيارات
١١٣,٥٨٢	١٣٤,٢٧٨	كهرباء ومياه
٥٧,٨٠٦	٦٨,٧٨٧	ضيافة
١٩,٠١٥	٥٣,٢١٤	صيانة وإصلاح
٦٤,٠٧١	٣٢,٥١٩	أخرى
٣٦,١٦١,١٩٠	٧٢,٦٥٧,٥٤٦	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,١٣١,٩٦٩	١,٦٩١,٧١٣	رواتب ومزايا موظفين
٤٨٥,٣٣٣	٣٧٠,١١٠	أتعاب مهنية واستشارات
-	٣٣٣,٩٠٠	المكون من مخصص الإنخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لشراء الأراضي
٢١٢,٠٩٣	٣١١,٠٩٣	استهلاك حق إستخدام أصول (إيضاح - ٦)
٢٢٢,٦١٠	٢٣٥,٤٥٢	مصاريف بنكية
٩٩,٤٨٩	١٤٧,٣٥٩	بريد وهاتف وكهرباء
٦٧,٥١٩	١١٥,٣٨٢	مصاريف تعقيب ورسوم حكومية
٤٥,٣١١	٦٥,٠٤٥	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات (إيضاح - ٥)
٥٧,٢٦٩	٥٥,١١٨	تأمين طبي
٢٠,٤١٥	٤٥,٩٥٨	مصاريف ضيافة
-	٢٠,٠٠٠	بدلات و مكافآت مجلس الادارة
٢٣٠,٢٤٧	٣٢٦,٦٤٦	أخرى
٢,٥٧٢,٢٥٥	٣,٧١٧,٧٧٦	

١٩ - تكاليف التمويل

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٦,٧٣٠	١٨٥,٨٣٥	تكاليف التمويل من التزامات التأجير
٩١,٣٤٤	٩٥,٩٢٤	تكاليف إصدار إئتمادات مستندية
٣٧٤,٥٢٠	٤٠٦,٣١٠	تكاليف تمويل تسهيلات بنكية
٤٩٢,٥٩٤	٦٨٨,٠٦٩	

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

٢٠ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

بلغت الالتزامات المحتملة والارتباطات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨,٥٠٨,٠٥٢	١٠,٨٦٩,٠٤٨	التزامات مقابل إصدار خطابات ضمان
٤,١٤٦,٨٢٧	١٠,٨٢٧,٥٨٣	التزامات مقابل إصدار اعتمادات مستندية
٩٢٢,٢٠٠	٩٢٢,٢٠٠	ارتباطات رأسمالية تتعلق بشراء أصول ثابتة (أراضي)
١٦,٩٦٧,٩٥٧	٢٢,٦٣٥,٤٣٢	

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ: ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٩٧٩,٣٠٩	٣,٩٢٣,٤١٧	صافي ربح الفترة
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية الفترة
٠,٠٨	٠,١	نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بشكل رئيسي من من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى و النقد لدى البنوك و التسهيلات والمرابحات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

القيمة العادلة

هي المبالغ التي يتم مقابلها تبادل موجودات أو تسوية مطلوبات بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن الموجودات المالية للشركة تتكون من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى و النقد لدى البنوك ، والمطلوبات المالية تتكون من التسهيلات والمرابحات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. الموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
١,٦١٧,٩٤	-	-	١,٦١٧,٩	١,٦١٧,٩٤٢	-	١,٦١٧,٩٤
٢	-	-	٤٢	١,٦١٧,٩٤٢	-	٢
-	-	-	-	٥٩,٠٦٥,٩٤٠	٥٩,٠٦٥,٩٤٠	-
-	-	-	-	٨,٨٢٨,٢٢٩	٨,٨٢٨,٢٢٩	-
-	-	-	-	٩,٠٦١,٧٩٨	٩,٠٦١,٧٩٨	-
١,٦١٧,٩٤	-	-	١,٦١٧,٩	٧٨,٥٧٣,٩٠٩	٧٦,٩٥٥,٩٦٧	١,٦١٧,٩٤
٢	-	-	٤٢	٧٨,٥٧٣,٩٠٩	٧٦,٩٥٥,٩٦٧	٢
مطلوبات مالية						
-	-	-	-	١١,١٣٢,١٥٤	١١,١٣٢,١٥٤	-
-	-	-	-	٣٧,٧٢٥,٨٥٠	٣٧,٧٢٥,٨٥٠	-
-	-	-	-	٤٨,٨٥٨,٠٠٤	٤٨,٨٥٨,٠٠٤	-

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

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)
القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
موجودات مالية						
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٧,٨٨٥	-	-	٥٥٧,٨٨٥	-	٥٥٧,٨٨٥	الذمم المدينة، بالصافي
-	-	-	٦٣,٤١٥,٧٦٢	٦٣,٤١٥,٧٦٢	-	المصاريف المدفوعة مقدماً
-	-	-	١٠,٩٨٥,٨١٩	١٠,٩٨٥,٨١٩	-	والموجودات الأخرى
-	-	-	١,٧٥١,٥٠٧	١,٧٥١,٥٠٧	-	نقد وما في حكمه
٥٥٧,٨٨٥	-	-	٧٦,٧١٠,٩٧٣	٧٦,١٥٣,٠٨٨	٥٥٧,٨٨٥	
مطلوبات مالية						
						تسهيلات ومرابحات بنكية
-	-	-	٦,٤٤٤,٣٦٩	٦,٤٤٤,٣٦٩	-	الذمم الدائنة
-	-	-	٢٩,٨١١,٨٢٠	٢٩,٨١١,٨٢٠	-	
-	-	-	٣٦,٢٥٦,١٨٩	٣٦,٢٥٦,١٨٩	-	

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه نتيجة بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بين الأصل أو تحويل التزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في ظل غياب سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للموجودات أو المطلوبات.

قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي سيستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بإستثناء الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بشكل رئيسي من الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. والنقد لدى البنك ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى وذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة، ليس لدى الشركة أية موجودات ومطلوبات بأسعار فائدة متغيرة، كما قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في أسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملات تختلف عن عملة الشركة. يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات باليورو. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو بشكل مستمر.

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

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر رأس المال

الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو ضمان احتفاظها بقاعدة رأسمالية قوية لدعم أعمالها والحفاظ على التطوير المستقبلي للشركة. تراقب الإدارة هيكل رأس المال وتقوم بإجراء تعديلات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية. لا تخضع الشركة لأي متطلبات رأس المال المفروضة من الخارج. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة مديونية، والتي يتم احتسابها على أنها صافي الدين مقسومًا على إجمالي رأس المال. يتم حساب الدين كإجمالي التسهيلات والمراوبات البنكية كما هو موضح في قائمة المركز المالي مطروحًا منها النقد والنقد المعادل. يتم حساب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق ملكية" كما هو موضح في قائمة المركز المالي مضافًا إليه صافي الدين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦,٤٤٤,٣٦٩	١١,١٣٢,١٥٤	تسهيلات ومراوبات بنكية
(١,٧٥١,٥٠٧)	(٩,٠٦١,٧٩٨)	يطرح: النقد وما في حكمه
٤,٦٩٢,٨٦٢	٢,٠٧٠,٣٥٦	الصافي
٥٩,٠٧٥,٨٣٧	٦٢,٩٩٩,٢٥٤	حقوق الملكية
٦٣,٧٦٨,٦٩٩	٦٥,٠٦٩,٦١٠	إجمالي رأس المال
% ٧,٣٦	% ٣,١٨	نسبة المديونية %

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة وفق للسياسات والاجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. تخضع الشركة بشكل رئيسي على مخاطر ائتمان كما هو موضح بالجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦٤,٥٣٦,٦٨٥	٥٩,٨٢٩,٢٥٣	ذمم مدينة، بالصافي
١٠,٩٨٥,٨١٩	٨,٨٢٨,٢٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧١٩,٣٣٧	٩,٠١٧,٨٤٦	نقد وما في حكمه، بإستثناء الصندوق
٣٤٦,٤٥٦	٣٤٦,٤٥٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٧,٥٨٨,٢٩٧	٧٨,٠٢١,٧٨٤	

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي من الملكية. يلخص الجدول أدناه استحقاقات محفظة المطلوبات المالية للشركة بناءً على الدفعات التعاقدية غير المخصوصة:

إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من شهر إلى ١٢ شهراً	القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٧,٧٢٥,٨٥٠	-	-	-	٣٧,٧٢٥,٨٥٠	٣٧,٧٢٥,٨٥٠	ذمم دائنة
٢١,٠٨٥,١٧١	-	-	-	٢١,٠٨٥,١٧	٢١,٠٨٥,١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦٢,١٤٤	-	-	-	١٦٢,١٤٤	١٦٢,١٤٤	المستحق لأطراف ذات العلاقة
١١,٧٨٦,٦١٨	-	-	-	١١,٧٨٦,٦١	١١,١٣٢,١٥	تسهيلات ومراوبات بنكية
٧,٤٩٥,٦٣٥	-	-	٥,٠٠٨,٨٦	٢,٤٨٦,٧٧٣	٦,٣١١,٢٠١	التزامات عقود التأجير
٣,٤٤٧,٣٦٠	٣,٤٤٧,٣٦٠	-	-	-	٣,٤٤٧,٣٦٠	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٨٢,٩٠٢,٧٧٨	٣,٤٤٧,٣٦٠	-	٥,٠٠٨,٨٦	٧٤,٤٤٦,٥٥	٨١,٠٦٣,٨٨	

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

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه استحقاقات محفظة المطلوبات المالية للشركة بناءً على الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من شهر إلى ١٢ شهراً	القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٩,٨١١,٨٢٠	-	-	-	٢٩,٨١١,٨٢٠	٢٩,٨١١,٨٢٠	ذمم دائنة
١٨,٤٢٣,٣٣٤	-	-	-	١٨,٤٢٣,٣٣٤	١٨,٤٢٣,٣٣٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٥٢٩,٥٦٩	-	-	-	٦,٥٢٩,٥٦٩	٦,٤٤٤,٣٦٩	تسهيلات ومرابحات بنكية
٢,٨٢٩,٤٤٣	-	-	١,٧٣٤,١٩	١,٠٩٥,٢٤٧	٢,٥٦٢,٠٩٦	التزامات عقود التأجير
٢,٧٣٩,٩٧٧	٢,٧٣٩,٩٧٧	-	-	-	٢,٧٣٩,٩٧٧	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٦٤٨,٩١٣	-	-	-	١,٦٤٨,٩١٣	١,٦٤٨,٩١٣	مخصص الزكاة
٦١,٩٨٣,٠٥٦	٢,٧٣٩,٩٧٧	-	١,٧٣٤,١٩٦	٥٧,٥٠٨,٨٨٣	٦١,٦٣٠,٥٠٩	

٢٣ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة عدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م).