

شركة ربال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المحتويات	الصفحات
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٩ - ٧

تقرير فحص المراجع المستقل
عن القوائم المالية الأولية الموجزة

المقرين

الى السادة المساهمين
شركة ريال للاستثمار والتنمية
"شركة مساهمة سعودية"
الدمام، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ريال للاستثمار والتنمية، (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والقوائم الأولية الموجزة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح إستفسارات، بشكلي أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد 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 على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبالتالي، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاج غير معدل بشأنها في ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قد تمت مراجعتها من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٤



الدمام، بتاريخ: ٢٠ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٩٧,٥٦٢,٩١٢	١٠٥,٢٦٣,١٢٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٩٠,١٠٦,٩٨٨	١٧٨,٤٥٥,٨٧٥	٥	موجودات حق إستخدام
٢٨٧,٦٦٩,٩٠٠	٢٨٣,٧١٨,٩٩٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧,٣٤٤,٢٨٥	٨,٩١٤,٠٩١	٦	مخزون
٢٨,٢٢٤,٩١٥	٣٥,٨٥٠,٠٩٥		ذمم مدينة تجارية
٨,٠٣٧,٧٩٦	٢,٩٧١,٦٦٢	٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى - أطراف ذات علاقة
٥,٧٦٦,٣٥٨	٥,٢١٤,٨٨٢		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٥٦٢,٥٧٦	١,٢٧٢,٨٢٧		نقد وما في حكمه
٥٤,٩٣٥,٩٣٠	٥٤,٢٢٣,٥٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٤٢,٦٠٥,٨٣٠	٣٣٧,٩٤٢,٥٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧,٦٢٥,٥٣٨	٧,٦٢٥,٥٣٨	٧	إحتياطي نظامي
٨٠,٠٠٠,١٧٠	٨١,٤٧١,٥٢٥		أرباح مبقاة
١٦٧,٦٢٧,٢٤٠	١٦٩,٠٩٧,٠٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٣١٦,٠٠٥	١٧,٠٤٧,٩٣٧	٨	قروض
٦٩,٤٤٨,٨٦٩	٧٢,٠٢٨,٠٩٢	٥	إلتزامات عقد إيجار
٤,١٣٣,١٦٦	٤,٤١٨,٤٣١		إلتزامات منافع موظفين محددة
٨٥,٨٩٨,٠٤٠	٩٣,٤٩٤,٤٦٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٤٩٩,٢٥٥	٢,٧٠٦,٢٢٣	٥	ذمم دائنة تجارية
٦٣,٧٨٩,٨٣٦	٥٦,٢٧٥,٠٢٩	٨	جزء متداول لإلتزامات عقد إيجار
١٦,٦٤٨,٢١٩	٩,٣٧٦,٥٨٧		جزء متداول لقروض
٣,٤٥٢,٨٩٧	٥,٧٩٦,٣٤٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٥,٢٣٢	٨٠,٢٤٨	٩	مستحقات ومطلوبات أخرى - أطراف ذات علاقة
١,٦٠٥,١١١	١,١١٦,٥٩٧	١١	مخصص زكاة
٨٩,٠٨٠,٥٥٠	٧٥,٣٥١,٠٣٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٤,٩٧٨,٥٩٠	١٦٨,٨٤٥,٤٩٢		إجمالي المطلوبات
٣٤٢,٦٠٥,٨٣٠	٣٣٧,٩٤٢,٥٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

حارث حافظ
المدير المالي

سعيد الغامدي
الرئيس التنفيذي

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦٨,٨٩٠,٧١٢	٧٣,٧٨٩,٤٨١	١٠	إيرادات
(٤٢,٨٨٧,١٩٢)	(٥٢,٤١٥,٦٧٤)		تكلفة إيرادات
٢٦,٠٠٣,٥٢٠	٢١,٣٧٣,٨٠٧		إجمالي الربح
(٥,٥٨٠,٠٦٥)	(٦,٣٩٣,٨١٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٤٢٩,٣٧٤)	(١,٦٥٩,٦٤٧)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٢٢,٥٣٨)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣,١٢٩,٥٧٦	٣,١٦٨,١٥٩		دخل آخر
(١١,٢٨٢,٣٣٨)	(١٠,٤٤٨,٥٧٨)		تكلفة تمويل
١٠,٤٤١,٣١٩	٥,٦١٧,٣٨٩		ربح قبل الزكاة
(٥٨٠,٣٦٥)	(١٤٧,٥٦٦)	١١	زكاة
٩,٨٦٠,٩٥٤	٥,٤٦٩,٨٢٣		صافي ربح للفترة
-	-		دخل شامل آخر
٩,٨٦٠,٩٥٤	٥,٤٦٩,٨٢٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-		ربحية السهم
١,٢٣	٠,٦٨	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

حارث حافظ
المدير المالي

سعيد الغامدي
الرئيس التنفيذي

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	إجمالي
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٨٤,٣١٠	٦٥,٦٩٣,٩٠٩	١٥١,٦٧٨,٢١٩
-	-	٩,٨٦٠,٩٥٤	٩,٨٦٠,٩٥٤
-	-	-	-
-	-	٩,٨٦٠,٩٥٤	٩,٨٦٠,٩٥٤
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٨٤,٣١٠	٧٥,٥٥٤,٨٦٣	١٦١,٥٣٩,١٧٣
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٢٥,٥٣٨	٨٠,٠٠١,٧٠٢	١٦٧,٦٢٧,٢٤٠
-	-	٥,٤٦٩,٨٢٣	٥,٤٦٩,٨٢٣
-	-	-	-
-	-	٥,٤٦٩,٨٢٣	٥,٤٦٩,٨٢٣
-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٢٥,٥٣٨	٨١,٤٧١,٥٢٥	١٦٩,٠٩٧,٠٦٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
صافي ربح للفترة
دخل شامل آخر
إجمالي دخل شامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
صافي ربح للفترة
دخل شامل آخر
إجمالي دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

حارث حافظ
المدير المالي

سعيد الغامدي
الرئيس التنفيذي

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٤٤١,٣١٩	٥,٦١٧,٣٨٩		ربح قبل الزكاة تسويات:
٧,٤٧٤,٢٩٦	٧,٢٠٦,٦٩٨	٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٢٩٤,٣٩٥	١٣,١٠٥,٦٠٢	٥	إستهلاك موجودات حق إستخدام
٤٠٠,٠٠٠	٤٢٢,٥٣٨		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٢٩٤,٨١٢	٤٠٥,١٥٩		مخصص منافع موظفين
١١,٢٨٢,٣٣٨	١٠,٤٤٨,٥٧٨		تكلفة تمويل
٤١,١٨٧,١٦٠	٣٧,٢٠٥,٩٦٤		
١٤,٢٦٤,٢٤٤	٢٠,٣٧٢,٢٩٨		التغيرات في:
(٨,٣٢٨,٧٧٣)	(٧,٥٦٢,٨٤٣)	٤	مخزون
(٦,٣٣٢,٢٥٨)	(٨,٠٤٧,٧١٨)		إضافات إلى سيارات محتفظ بها للإيجار في ممتلكات ومعدات
٩٦٤,١٦٨	٥,٠٦٦,١٣٤		ذمم مدينة تجارية
٦,٢١٨,٠٩٩	٥٥١,٤٧٦		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى - أطراف ذات علاقة
(٨١,٦٥٣)	(٧٩٣,٠٣٢)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٧٨٥,٧٦٣)	٢,٣٤٣,٤٥١		ذمم دائنة تجارية
(٢,٠٠٠)	(٤,٩٨٤)		مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٧,١٠٣,٢٢٤	٤٩,١٣٠,٧٤٦		مستحقات ومطلوبات أخرى - أطراف ذات علاقة
(١٢,٩٥٥)	(١١٩,٨٩٤)		نقد ناتج من العمليات
(١٧٩,١٢٤)	(٦٣٦,٠٨٠)		منافع موظفين مدفوعة
(١١,٢٨٢,٣٣٨)	(٨,٨٣٥,٠٦٤)		زكاة مدفوعة
٣٥,٦٢٨,٨٠٧	٣٩,٥٣٩,٧٠٨		تكلفة تمويل مدفوعة
(٢٢٦,٨٦٨)	(٥٤٥,٣٠١)	٤	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٦,٨٦٨)	(٥٤٥,٣٠١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	إضافات إلى ممتلكات ومعدات (ما عدا السيارات)
١٠,٥٧٨,٣٥٢	٧,٤٢٢,٤٩٨		صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٣٣٥,٧٢٤)	(٩,٩٦٢,١٩٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٢٦٣,٥٨١)	(٣٦,٧٤٤,٤٥٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٠٢٠,٩٥٣)	(٤٣,٢٨٤,١٥٦)		متحصلات من قروض
(٤,٦١٩,٠١٤)	(٤,٢٨٩,٧٤٩)		سدادات قروض
٥,٥٦١,٩٩٣	٥,٥٦٢,٥٧٦		صافي حركة في التزامات عقد إيجار
٩٤٢,٩٧٩	١,٢٧٢,٨٢٧		صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٢٣٩,٣٧٧)	(٢١,٩٤٢,١٠٤)		صافي تغير في النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٩,٠٨٠	٢٨,٧٤٠,٨٦٩		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٣٨٢,٠٠١	٣٠,١٩٥,٣٥٨		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية هامة:
			تحويل من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
			تحويل من موجودات حق إستخدام إلى ممتلكات ومعدات
			إضافة إلى موجودات حق إستخدام

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

حارث حافظ
المدير المالي

سعيد الغامدي
الرئيس التنفيذي

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

١- معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة ريال للاستثمار والتنمية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في ١٧ شعبان ١٤١٣هـ، الموافق ٩ فبراير ١٩٩٣م، بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٤٨١٨. يقع المقر المسجل للشركة في الدمام، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تأجير السيارات والحافلات، الخدمات التجارية (التصدير والاستيراد والوساطة والتسويق للغير) في غير أعمال الصرافة، وإنشاء وتشغيل ورش صيانة السيارات والمعدات، وتجارة الجملة والتجزئة، وتصدير واستيراد قطع غيار المركبات والإطارات.

أصدر المساهمون في الشركة قراراً في ١٨ مارس ٢٠٢٢م بتحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. أصدرت وزارة التجارة خطاباً بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٢م) بالموافقة على تحويل الوضع القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مقفلة، وينعكس هذا التغيير على رقم السجل التجاري للشركة ٢٠٥٠٠٢٤٨١٨. حصلت الإدارة على موافقة لإدراج أسهم الشركة في نمو ("سوق الأسهم السعودية الموازية") بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٣م.

تعمل الشركة بموجب السجلات التجارية التالية:

الفرع	السجل التجاري
شركة ريال للاستثمار والتنمية - الدمام	٢٠٥٠٠٥٠٥٣١
شركة ريال للاستثمار والتنمية - الدمام	٢٠٥٠٠٦٧٦٨٤
شركة ريال للاستثمار والتنمية - الدمام	٢٠٥٠٠٥٦٩٣٨
شركة ريال للاستثمار والتنمية - الجبيل	٢٠٥٥١٦١٩٥٧

تم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الفروع المذكورة أعلاه في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢- أساس الإعداد وأساس القياس

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ولذلك يجب قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تتسق طرق الحساب والسياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والأحكام الهامة التي إتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية للشركة لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الإستهقاق في المحاسبة، باستثناء بعض منافع الموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المحددة باستخدام طريقة الوحدة الإئتمانية المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي هو أيضاً عبارة عن العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي (ر.س.) ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٢- أساس الإعداد وأساس القياس (تتمة)

٢-٤ افتراض الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على البقاء كمنشأة مستمرة، ولديها القناعة بامتلاكها الموارد اللازمة لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١,١٣ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤,١٥ مليون ريال). تحقق الشركة أرباح، ولديها سجل حافل بالأرباح. وقد أعدت إدارة الشركة التدفقات النقدية المتوقعة للسنة القادمة، حيث يتوفر لديها ما يكفي من الأموال لسداد التزاماتها عند استحقاقها. لذلك، يستمر إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الإستمرارية.

٢-٥ معايير المحاسبة الجديدة والتفسيرات والتعديلات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات على المعايير والتي تعتبر سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٥ م وما بعده وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولكن هذه القوائم ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من هذه التعديلات.

٣- معلومات القطاعات

القطاعات التشغيلية

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة أعمالها بشكل منفصل لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقِيم أداء كل قطاع بناءً على الربح، ويُقاس باستمرار في القوائم المالية الأولية الموجزة.

ولأغراض الإدارة، يتم تنظيم الشركة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها قطاعين قابلين للتقرير على النحو التالي:

(أ) قطاع تأجير السيارات - يمثل هذا القطاع السيارات المؤجرة/المستأجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار متوسطة إلى طويلة الأجل؛

(ب) قطاع بيع السيارات - يمثل هذا القطاع بيع السيارات التي أكملت شروط تأجيرها وفقاً لسياسة الإدارة.

تقع جميع عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية. يتم الاعتراف بإيرادات تأجير السيارات بمرور الوقت وفقاً لمدة الإيجار المتفق عليها، بينما تنتقل ملكية السيارات عند بيعها مباشرة للعملاء. المعلومات المختارة لكل قطاع تشغيلي هي كما يلي:

الإجمالي	بيع السيارات	تأجير السيارات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٧٣,٧٨٩,٤٨١	١٩,٤٧٩,٨٣٥	٥٤,٣٠٩,٦٤٦	إيرادات
(٥٢,٤١٥,٦٧٤)	(٢٠,٣٨٤,٤٣١)	(٣٢,٠٣١,٢٤٣)	تكلفة إيرادات
٢١,٣٧٣,٨٠٧	(٩٠٤,٥٩٦)	٢٢,٢٧٨,٤٠٣	إجمالي ربح (مصروف) / دخل غير مخصص
(٦,٣٩٣,٨١٤)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦٥٩,٦٤٧)	-	-	مصروفات بيع وتسويق
(٤٢٢,٥٣٨)	-	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣,١٦٨,١٥٩	-	-	دخل آخر
(١٠,٤٤٨,٥٧٨)	-	-	تكلفة تمويل
٥,٦١٧,٣٨٩	-	-	ربح قبل الزكاة
(١٤٧,٥٦٦)	-	-	مصروف زكاة للفترة
٥,٤٦٩,٨٢٣	-	-	ربح للفترة
٣٣٧,٩٤٢,٥٥٥	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١٦٨,٨٤٥,٤٩٢	-	-	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ﷲ))

٣- معلومات القطاعات (تتمة)

الإجمالي	بيع السيارات	تأجير السيارات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٦٨,٨٩٠,٧١٢	١٤,٩٥٧,٣١٠	٥٣,٩٣٣,٤٠٢	إيرادات
(٤٢,٨٨٧,١٩٢)	(١٣,٩٥٥,٤٨٢)	(٢٨,٩٣١,٧١٠)	تكلفة إيرادات
٢٦,٠٠٣,٥٢٠	١,٠٠١,٨٢٨	٢٥,٠٠١,٦٩٢	إجمالي ربح
(٥,٥٨٠,٠٦٥)	-	-	(مصروف) / دخل غير مخصص
(١,٤٢٩,٣٧٤)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مصروفات بيع وتسويق
٣,١٢٩,٥٧٦	-	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(١١,٢٨٢,٣٣٨)	-	-	دخل آخر
١٠,٤٤١,٣١٩	-	-	تكلفة تمويل
(٥٨٠,٣٦٥)	-	-	ربح قبل الزكاة
٩,٨٦٠,٩٥٤	-	-	مصروف زكاة للفترة
			صافي ربح للفترة
٣٤٢,٦٠٥,٨٣٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٧٤,٩٧٨,٥٩٠	-	-	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

تقع جميع موجودات الشركة التشغيلية وأسواق النشاط الرئيسية في المملكة العربية السعودية. يُمثل ربح القطاع الربح الذي يحققه كل قطاع دون تخصيص التكاليف الإدارية المركزية، بما في ذلك رواتب أعضاء مجلس الإدارة، والأرباح والخسائر غير التشغيلية، وتكلفة التمويل. ويُبلغ هذا المقياس إلى المسؤولين التنفيذيين في الشركة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع.

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٤- ممتلكات ومعدات

التكلفة:	تحسينات على ممتلكات مستأجرة	أثاث وتركيبات	عدد وأدوات	سيارات محتفظ بها بغرض الإيجار	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٥٧,٥٠٠	١,٧٣٧,٠٠٧	٨٤٤,٥٤٥	١٤٩,٠٧٨,٤٠٧	-	١٥٢,٠١٧,٤٥٩
إضافات	٣٧٣,٦٠٦	٢٨٣,٠٠٧	١١٤,٦٣٠	٢٠,٥٧٩,٠٩١	-	٢١,٣٥٠,٣٣٤
تحويلات من موجودات حق إستخدام (إيضاح ٥)	-	-	-	٢٧,٠٦٦,٣٢٨	-	٢٧,٠٦٦,٣٢٨
تحويل إلى مخزون	-	-	-	(٥٥,٠٨٥,٥٧٢)	-	(٥٥,٠٨٥,٥٧٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٧٣١,١٠٦	٢,٠٢٠,٠١٤	٩٥٩,١٧٥	١٤١,٦٣٨,٢٥٤	-	١٤٥,٣٤٨,٥٤٩
إضافات	-	٧٢,٠٣٩	٦,٥١٨	٧,٥٦٢,٨٤٣	٤٦٦,٧٤٤	٨,١٠٨,١٤٤
تحويلات من موجودات حق إستخدام (إيضاح ٥)	-	-	-	٤٤,٣٧٤,٢٠٠	-	٤٤,٣٧٤,٢٠٠
تحويل إلى مخزون	-	-	-	(٣٧,٩٧٥,٥٠٣)	-	(٣٧,٩٧٥,٥٠٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٧٣١,١٠٦	٢,٠٩٢,٠٥٣	٩٦٥,٦٩٣	١٥٥,٥٩٩,٧٩٤	٤٦٦,٧٤٤	١٥٩,٨٥٥,٣٩٠
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٥٧,٥٠٠	١,٢٥١,١٢٤	٥٨٩,٤٠٤	٤٦,٤٩١,١١٩	-	٤٨,٦٨٩,١٤٧
محمل للسنة	-	٢٣٦,٠٣٤	١٢٣,٥٥٨	١٤,٥٤٥,٤٣٦	-	١٤,٩٠٥,٠٢٨
تحويلات من موجودات حق إستخدام	-	-	-	٩,٧٢٣,١٩٣	-	٩,٧٢٣,١٩٣
تحويل الى مخزون	-	-	-	(٢٥,٥٣١,٧٣١)	-	(٢٥,٥٣١,٧٣١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٥٧,٥٠٠	١,٤٨٧,١٥٨	٧١٢,٩٦٢	٤٥,٢٢٨,٠١٧	-	٤٧,٧٨٥,٦٣٧
محمل للسنة	-	٩١,٧٤٠	٥٣,٩٧٣	٧,٠٦٠,٩٨٥	-	٧,٢٠٦,٦٩٨
تحويلات من موجودات حق استخدام (إيضاح ٥)	-	-	-	١٥,٦٣٣,٣٣١	-	١٥,٦٣٣,٣٣١
تحويلات الى مخزون	-	-	-	(١٦,٠٣٣,٣٩٩)	-	(١٦,٠٣٣,٣٩٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٥٧,٥٠٠	١,٥٧٨,٨٩٨	٧٦٦,٩٣٥	٥١,٨٨٨,٩٣٤	-	٥٤,٥٩٢,٢٦٧
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٧٣,٦٠٦	٥١٣,١٥٥	١٩٨,٧٥٨	١٠٣,٧١٠,٨٦٠	٤٦٦,٧٤٤	١٠٥,٢٦٣,١٢٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٧٣,٦٠٦	٥٣٢,٨٥٦	٢٤٦,٢١٣	٩٦,٤١٠,٢٣٧	-	٩٧,٥٦٢,٩١٢

شركة ريال للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ﷲ))

٥- عقود الإيجار

أ- عقود الإيجار كمستأجر
تؤجر الشركة السيارات والحافلات لفترات تتراوح بين سنتين وأربع سنوات، مع إمكانية تملكها في نهاية مدة الإيجار. كما تمتلك الشركة أراضي ومباني مستأجرة لفترات تتراوح بين ٥ و ١٩ سنة.
فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الإستخدام المعترف بها و الحركات خلال الفترة:

المجموع	ممتلكات	سيارات إيجار	
١٩٠,٣٠٥,٣٦٥	١٢,٨٨١,١٩٠	١٧٧,٤٢٤,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
٤٢,٢٢٥,٨٢٨	٣٧٨,٦٩٢	٤١,٨٤٧,١٣٦	إضافات
(١,٧٠٣,٢١٠)	-	(١,٧٠٣,٢١٠)	تحويل إلى مخزون
(١٧,٣٤٣,١٣٥)	-	(١٧,٣٤٣,١٣٥)	تحويل إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
(٢٣,٣٧٧,٨٦٠)	(٧٩٨,٦٧٥)	(٢٢,٥٧٩,١٨٥)	مصرف الإستهلاك
١٩٠,١٠٦,٩٨٨	١٢,٤٦١,٢٠٧	١٧٧,٦٤٥,٧٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٣٠,١٩٥,٣٥٨	-	٣٠,١٩٥,٣٥٨	إضافات
(٢٨,٧٤٠,٨٦٩)	-	(٢٨,٧٤٠,٨٦٩)	تحويل إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
(١٣,١٠٥,٦٠٢)	(٣٩٩,٣٤٠)	(١٢,٧٠٢,٦٦٢)	مصرف الإستهلاك
١٧٨,٤٥٥,٨٧٥	١٢,٠٦١,٨٦٧	١٦٦,٣٩٤,٠٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

فيما يلي القيم الدفترية للإلتزامات عقود الإيجار:

المجموع	ممتلكات	سيارات إيجار	
١٥٣,٢٣١,٦٨٨	١٣,٤٢٣,٠٣٩	١٣٩,٨٠٨,٦٤٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)
٤٢,٢٢٥,٨٢٨	٣٧٨,٦٩٢	٤١,٨٤٧,١٣٦	إضافات
(٨١,٢٦١,٧٨٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(٧٩,٦٦١,٧٨٠)	مدفوعات
١٩,٠٤٢,٩٦٩	١,٣٣٨,٩٠٩	١٧,٧٠٤,٠٦٠	تكلفة تمويل
١٣٣,٢٣٨,٧٠٥	١٣,٥٤٠,٦٤٠	١١٩,٦٩٨,٠٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)
٣٠,١٩٥,٣٥٨	-	٣٠,١٩٥,٣٥٨	إضافات
(٤٣,٧٤٤,٩٦٦)	(٨٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٩٤٤,٩٦٦)	مبالغ مدفوعة
٨,٦١٤,٠٢٤	٦٥٩,٦٠١	٧,٩٥٤,٤٢٣	تكلفة تمويل
١٢٨,٣٠٣,١٢١	١٣,٤٠٠,٢٤١	١١٤,٩٠٢,٨٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٥- عقود الإيجار (تتمة)

أ- عقود الإيجار كمستأجر (تتمة)

تم عرضها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)
٧٢,٠٢٨,٠٩٢	٦٩,٤٤٨,٨٦٩
٥٦,٢٧٥,٠٢٩	٦٣,٧٨٩,٨٣٦
١٢٨,٣٠٣,١٢١	١٣٣,٢٣٨,٧٠٥

غير متداولة

متداولة

فيما يلي المبالغ المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣,١٠٥,٦٠٢	١١,٢٩٤,٣٩٥
٨,٦١٤,٠٢٤	٩,٣٩٩,٨٦٢
١٧٥,٤٨٢	١٩٦,٦٠٠
٢١,٨٩٥,١٠٨	٢٠,٨٩٠,٨٥٧

مصرف استهلاك موجودات حق إستخدام

مصرف فوائد على إلتزامات عقود إيجار

مصرف مرتبط بعقود إيجار موجودات ذات قيمة منخفضة

ب- عقود الإيجار كمؤجر

تقوم الشركة بتأجير سياراتها التي تشمل سيارات مملوكة لها وكذلك سيارات مستأجرة. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي من وجهة نظر المؤجر.

عقد إيجار تشغيلي

أبرمت الشركة عقود إيجار لأسطول سياراتها. تتراوح مدد عقود إيجار السيارات التجارية وغير التجارية عادةً بين سنة وأربع سنوات. وتتضمن عقود الإيجار خيارات إنهاء قبل نهاية مدة الإيجار مقابل دفع غرامات إضافية. فيما يلي الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في تاريخ التقرير:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٥- عقود الإيجار (تمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٥,٩٠٨,٣١٢	٦٤,٤٣٠,٧٩٢	خلال سنة واحدة
٩١,٥٧٤,٦٦٢	٧٢,٦٩٦,١٦٦	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
١٧٧,٤٨٢,٩٧٤	١٣٧,١٢٦,٩٥٨	

إيرادات الإيجار المعترف بها من الشركة خلال الفترة بمبلغ ٥٤,٣٠٩,٦٤٦ ر.س. (٢٠٢٤ م: ٥٣,٩٣٣,٤٠٢ ر.س.).

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧,١٦٣,٢٠٣	٨,٧٢٠,٨٧٦	سيارات مستعملة محتفظ بها للبيع
١٨١,٠٨٢	١٩٣,٢١٥	قطع غيار ومستلزمات
٧,٣٤٤,٢٨٥	٨,٩١٤,٠٩١	

٧- رأس المال والإحتياطي

بلغ رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانون مليون ر.س.) مقسماً إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانية ملايين سهم عادي)، بقيمة اسمية قدرها ١٠ (عشرة ر.س.) للسهم، وجميعها أسهم عادية متطابقة من جميع النواحي ومدفوعة بالكامل.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها في السنة إلى الإحتياطي النظامي لأغراض محددة. ووفقاً لآخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تم إلغاء شرط الإحتياطي النظامي الإلزامي. وعليه سيناقش مجلس إدارة الشركة هذا الامر خلال الاجتماع القادم ووضع الخيارات المتاحة والتي تتضمن تحويل هذا الإحتياطي البالغ ٧,٦٢٥,٥٣٨ ر.س. إلى احتياطي اتفاقي وذلك بما يتوافق مع مصلحة الشركة والمساهمين وذلك وفقاً لنظام الشركات. كما سيتم عرض توصية مجلس الإدارة خلال اجتماع الجمعية العامة للمساهمين للحصول على الموافقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٨- قروض

القروض لأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٦,٤٢٤,٥٢٤	٢٨,٩٦٤,٢٢٤	قروض لأجل
٢٦,٤٢٤,٥٢٤	٢٨,٩٦٤,٢٢٤	
٩,٣٧٦,٥٨٧	١٦,٦٤٨,٢١٩	جزء متداول
١٧,٠٤٧,٩٣٧	١٢,٣١٦,٠٠٥	جزء غير متداول
٢٦,٤٢٤,٥٢٤	٢٨,٩٦٤,٢٢٤	

لدى الشركة إتفاقية تسهيلات تمويلية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنوك التجارية بقيمة ٢٠ مليون ر.س. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، إستخدمت الشركة ١٩,٢٢ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧ مليون ر.س.) من هذا التسهيل. يتم سداد القرض على ٣٦ قسط شهري تبدأ من تاريخ صرف القرض. القرض مضمون بسندات إذنية موقعة من المساهمين في الشركة.

في سنة ٢٠٢١ م، واصلت الشركة إتفاقيات تمويل متعددة مع شركات التمويل، يتم سدادها جميعاً على ٣٦ قسط شهري متساوية. إستخدمت الشركة الأموال لشراء سيارات بغرض تأجيرها لعملاء مختلفين. القرض مضمون بسندات إذنية موقعة من المساهمين في الشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد المتبقي من الأموال التي تم الحصول عليها ٠,٣ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢ مليون ر.س.).

في ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة ثلاث إتفاقيات تمويل بقيمة ٥ ملايين ر.س. لكل منها، يتم سدادها على ٢٤ قسط شهري متساوي مع فترة سماح مدتها ستة أشهر مع شركة تمويل. إستخدمت الشركة الأموال لشراء سيارات بغرض تأجيرها لعملاء مختلفين. القرض مضمون بإقرار قيمة السيارات موقع من الرئيس التنفيذي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد المتبقي من الأموال التي تم الحصول عليها ٢ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤ مليون ر.س.).

في ٢٠٢٢ م، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل يتم سدادها على ٣٦ قسط شهري متساوي مع شركة تمويل مع فترة سماح مدتها ثلاثة أشهر. إستخدمت الشركة الأموال لشراء مركبات بغرض تأجيرها لعملاء مختلفين. القرض مضمون بإقرار قيمة السيارات موقع من الرئيس التنفيذي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد المتبقي من الأموال التي تم الحصول عليها لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٠,٢ مليون ر.س.).

في ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل مع بنك تجاري بقيمة ١٠ ملايين ر.س.، تُسدد جميعها على ٣٦ قسط شهري متساوي المبلغ. إستخدمت الشركة هذه الأموال لشراء سيارات بغرض تأجيرها لعملاء مختلفين. هذا القرض مضمون بسندات إذنية موقعة من مساهمي الشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ الرصيد المتبقي من الأموال التي تم الحصول عليها ٤,٩ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٥ مليون ر.س.).

تتضمن إتفاقيات القروض شروطاً وتعهدات، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية محددة.

تتراوح فوائد القروض من ٦.١٧٪ إلى ١٨.٣٨٪.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، والشركة الأم، والأطراف ذات العلاقة الأخرى، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة الأخرى الشركات الأعضاء في المجموعة نفسها، أي شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده، الخاضعة لسيطرة مشتركة. وتمت الموافقة على شروط وأحكام معاملات الأطراف ذات العلاقة بواسطة الإدارة.

الإسم	العلاقة
شركة القحطاني لصناعات تغليف الأنابيب	طرف ذو علاقة آخر
شركة مصنع الجزيرة لكيمياويات معالجة المياه	طرف ذو علاقة آخر
شركة إيرادات للنقل	طرف ذو علاقة آخر
شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده - قطاع الإنشاءات	طرف ذو علاقة آخر
شركة القحطاني للآليات والمعدات	طرف ذو علاقة آخر
شركة مياه الحجاز المحدودة	طرف ذو علاقة آخر
وكالة عبد الهادي القحطاني للسفرات	طرف ذو علاقة آخر
شركة خدمات صيانة وتشغيل الآبار والأنابيب	طرف ذو علاقة آخر
شركة جروب فايف السعودية للأنابيب	طرف ذو علاقة آخر
شركة كيمياويات سوانل خطوط الأنابيب	طرف ذو علاقة آخر
شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده	طرف ذو علاقة آخر
الشركة العربية للخدمات التجارية المحدودة - أركو	طرف ذو علاقة آخر
شركة إزار للوساطة في أعمال التأمين	طرف ذو علاقة آخر
عبد الهادي طارق القحطاني	طرف ذو علاقة آخر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

تفاصيل المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٨٦٩,٢٥٨	٦٧١,٤٤٠	إيرادات إيجار	شركة القحطاني لصناعات تغليف الأنابيب
١,٥٤٢,٣١٢	٥,٠١٤,٧١٧	مقبوضات	
٢,١٠٠	-	مصروفات	شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده
١٨١,٣٨١	٣٢٥,٨٠٢	إيرادات إيجار	شركة جروب فايف السعودية للأنابيب
٣٤٨,١١٠	٣٠٩,٣١٤	مقبوضات	
١٦٤,٨٨٧	١٤٢,٣٨٠	إيرادات إيجار	شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده - الإنشاءات
٥٤,٨٩٠	١٦,٢٦٠	إيرادات إيجار	شركة كيماويات سوانل خطوط الأنابيب
٢٦٢,٥٠٠	-	مدفوعات نيابة عن طرف ذو علاقة	شركة خدمات صيانة وتشغيل الآبار والأنابيب
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مقبوضات	شركة الإيرادات للنقل
-	٤١,١٦٠	مصروفات	شركة القحطاني للأليات والمعدات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مقبوضات	
-	٢٥,٨٠٠	إيرادات إيجار	شركة مصنع الحجاز للكرتون المحدودة
-	٢٩,٦٧٠	مقبوضات	
-	١٣٤,٧١٠	مصروفات سفر	وكالة عبد الهادي القحطاني للسفريات
-	١٣٩,٦٨٥	مدفوعات	
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مدفوعات إيجار	عبد الهادي طارق القحطاني
٢١,٠٨٤	-	إيرادات إيجار	شركة مصنع الجزيرة لكيماويات معالجة المياه
٣٠,٢٢٣	-	مدفوعات نيابة عن طرف ذو علاقة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

يتكون المستحق من أطراف ذات علاقة مما يلي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة تم عرضها تحت ذمم مدينة تجارية
وذمم مدينة أخرى:

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٨٤٤,٠٧٧	١,٦٠٣,٩٣٠	شركة القحطاني لصناعات تغليف الأنابيب
٤٦١,١١٥	٤٧٩,٨١٤	بايب لاين فلو كيميكال كومباني
٤٧٢,٥٣٧	٣٩٧,٥٣٧	شركة إيرادات للنقل
٤٦,٤٦٢	٢١٦,٣٧٠	شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني وأولاده - الإنشاءات
١,٠٨٢,١٩٢	١٢٦,١٠٩	شركة القحطاني للأليات والمعدات
٩٢,١٨٦	١٠٨,٦٧٥	شركة جروب فايف السعودية للأنابيب
٢٤,٣٩٢	٢٤,٣٩٢	شركة مصنع الجزيرة لكيمياويات معالجة المياه
١٤,٨٣٥	١٤,٨٣٥	شركة مياه الحجاز المحدودة
٨,٠٣٧,٧٩٦	٢,٩٧١,٦٦٢	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تشمل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة أرصدة المعاملات التجارية الناتجة في سياق العمليات الاعتيادية، بمبلغ ٢,٩٧ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٠٤ مليون ر.س.).

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة مضمونة بضمانات مقابل أسهم شركة مدرجة مستحقة على المساهمين العاديين، باستثناء شركة مياه الحجاز المحدودة وشركة بايب لاين فلو كيميكال كومباني. مع ذلك، تتوقع الإدارة تحصيل هذه المبالغ خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ التقرير.

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة تم عرضها تحت مستحقات
ومطلوبات متداولة أخرى:

الأرصدة كما في:		أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤١,٧٠٨	٤١,٧٠٠	الشركة العربية للخدمات التجارية المحدودة - أركو
٣٨,٥٤٨	٣٨,٥٤٨	شركة إزار للوساطة في أعمال التأمين
٤,٩٧٦	-	وكالة عبد الهادي القحطاني للسفريات
٨٥,٢٣٢	٨٠,٢٤٨	

الأرصدة المستحقة أعلاه لا تحمل فوائد، وتستحق أن تسدد نقداً خلال ١٢ شهرًا من نهاية تاريخ التقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ر.س.))

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

مكافآت كبار موظفي الإدارة:

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من كبار موظفي الإدارة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧١٣,٦٣٣	١,٧٠٦,١٥٢	منافع قصيرة الأجل
٧٢٦,٦١٦	١,٥٣٢,٩٥٠	منافع نهاية خدمة
١,٤٤٠,٢٤٩	٣,٢٣٩,١٠٢	

١٠- إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٣,٩٣٣,٤٠٢	٥٤,٣٠٩,٦٤٦	دخل إيجار
١٤,٩٥٧,٣١٠	١٩,٤٧٩,٨٣٥	بيع سيارات مستعملة
٦٨,٨٩٠,٧١٢	٧٣,٧٨٩,٤٨١	إجمالي الإيرادات

تقسيم الإيرادات

جميع الإيرادات ناتجة داخل المملكة العربية السعودية

توقيت الاعتراف بالإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٣,٩٣٣,٤٠٢	٥٤,٣٠٩,٦٤٦	على مدى الوقت
١٤,٩٥٧,٣١٠	١٩,٤٧٩,٨٣٥	في نقطة زمنية معينة
٦٨,٨٩٠,٧١٢	٧٣,٧٨٩,٤٨١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ﷲ))

١١- زكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى سنة ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات اللازمة. وقد استلمت الشركة ربوط الزكاة للسنوات حتى ٢٠٢٠ م و ٢٠٢٣ م، وتم تسوية جميع الالتزامات المتعلقة بها بالكامل.

١٢- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بناءً على الربح العائد لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. ويتم حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩,٨٦٠,٩٥٤	٥,٤٦٩,٨٢٣	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة
		عدد الأسهم
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للأرباح الأساسية للسهم الواحد
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للمخفضة للسهم الواحد
		ربحية السهم
١,٢٣	٠,٦٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٣- توزيعات أرباح

في ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤ ملايين (٠,٥٠ ﷲ للسهم) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وتم دفعها للمساهمين. (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: لا شيء).

١٤- المطلوبات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بقيمة ٠,٢٨ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء) صادرة عن البنوك المحلية نيابةً عن الشركة في سياق الأعمال الإعتيادية.

١٥- سياسات إدارة المخاطر المالية

تشمل الموجودات المالية للشركة النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى الناتجة مباشرةً عن عملياتها. أما المطلوبات المالية الرئيسية للشركة فتشمل القروض طويلة الأجل، والتزامات عقود الإيجار، والذمم الدائنة التجارية و الذمم الدائنة الأخرى. تُعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، بما في ذلك آثار التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ولم يطرأ أي تغيير جوهري على أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٦- أحداث لاحقة بعد فترة التقرير

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ تفويض مجلس الإدارة بإصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة عليها والتي تتطلب إما تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعلى إصدارها بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥ م.