

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة أمواج الدولية - شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً 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 على 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 على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينشأ أي قلق من إدعاءات المراجعين إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٩ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٥م)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، بالصافي
			أصول حق الاستخدام ، بالصافي
٦٤٣,١٩١	٥١٥,٨٧٠		
٥,٠١٧,٢٥٥	٢,٨١٧,١١٢	أ - ٥	
٥,٦٦٠,٤٤٦	٣,٣٣٢,٩٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون، بالصافي
			ذمم مدينة، بالصافي
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
			النقد وما في حكمه
١٧٥,٥٠٥,١١٦	١٥٠,٣٦٧,١٠٣	٦	
٩٣,٩٠٨,٤٢٨	١٢٠,٤٣٤,٢٦١	٧	
٧٤,٥٠٥	١٩٣,٦٨٧	ب - ٨	
٩,٤٨٥,٣٨٧	٨,٦٤٣,٢٠٣	٩	
١٠,٥٧١,٠٥٤	٨,٨٩٩,٨٧٨	١٠	
٢٨٩,٥٤٤,٤٩٠	٢٨٨,٥٣٨,١٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٥,٢٠٤,٩٣٦	٢٩١,٨٧١,١١٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي عام
			أرباح مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١	
١٠,٤٤٧,٨٣٧	١٠,٤٤٧,٨٣٧		
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		
٥٩,٧٦٦,٤٧٠	٦٣,٢٦٣,٦٧٢		
١٣٠,٤٦٤,٣٠٧	١٣٣,٩٦١,٥٠٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			إلتزامات منافع الموظفين
١,٥٦٣,١٤٥	٧١٥,٨٨١	ب - ٥	
١,٥٥٦,٠٨٧	١,٤٩٦,٨٣٨		
٣,١١٩,٢٣٢	٢,٢١٢,٧١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
			مستحق إلى اطراف ذات علاقة
			تسهيلات بنكية
			ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مخصص الزكاة
٣,٠١٤,٨٧٥	١,٨٦٢,٩٧١	ج - ٥	
٧,٢٧٥,٠٧٤	١١,٩٩٨,٧٨٢	٨	
١١٣,٢٦٧,٣٦٧	٨٨,٥٩٧,٦٧٠	١١	
٣٤,٧٣٣,٣٤٠	٤٨,٧٠٦,٧٢٢	١٢	
٣,٣٣٠,٧٤١	٤,٥٣٠,٧٤١		
١٦١,٦٢١,٣٩٧	١٥٥,٦٩٦,٨٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٤,٧٤٠,٦٢٩	١٥٧,٩٠٩,٦٠٥		مجموع المطلوبات
٢٩٥,٢٠٤,٩٣٦	٢٩١,٨٧١,١١٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة المبيعات، بالصافي تكلفة المبيعات مجمل الربح مصاريف بيعية وتسويقية مصاريف عمومية وإدارية المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الربح من العمليات الرئيسية تكاليف التمويل إيرادات أخرى صافي ربح الفترة قبل الزكاة الزكاة صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)		
١٥٨,٦٥١,٣٨٣	١٦٠,٦٢٠,٩٣٨	١٣	
(١٢٩,٧٢٢,٥٤٣)	(١٣٧,٢٦٧,٩٦٦)		
٢٨,٩٢٨,٨٤٠	٢٣,٣٥٢,٩٧٢		
(٧,٦٦٥,١٨١)	(٨,١٩٣,٢٥٣)		
(٦,٤٠٩,٥١٥)	(٥,٢٨٢,١٨٥)	٧	
(١,٩٨٩,٩٦٩)	(١,٤٥٠,٤٦٢)		
١٢,٨٦٤,١٧٥	٨,٤٢٧,٠٧٢		
(٧,٨٥٩,٨١٠)	(٤,٠٢٨,٢٩٢)		
٣٤٨,٣٢٣	٢٩٨,٤٢٢		
٥,٣٥٢,٦٨٨	٤,٦٩٧,٢٠٢		
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		
٤,١٥٢,٦٨٨	٣,٤٩٧,٢٠٢		
-	-		
٤,١٥٢,٦٨٨	٣,٤٩٧,٢٠٢		
٠,٦٩	٠,٥٨	١٤	ربحية السهم نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

المجموع ريال سعودي	أرباح ميقات ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١٢٩,٦٩٢,٤٧١	٥٨,٩٩٤,٦٣٤	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٤٧,٨٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١٥٢,٦٨٨	٤,١٥٢,٦٨٨	-	-	-
١٣٣,٨٤٥,١٥٩	٦٣,١٤٧,٣٢٢	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٤٧,٨٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٠,٤٦٤,٣٠٧	٥٩,٧٦٦,٤٧٠	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٤٧,٨٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٩٧,٢٠٢	٣,٤٩٧,٢٠٢	-	-	-
١٣٣,٩٦١,٥٠٩	٦٣,٢٦٣,٦٧٢	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٤٧,٨٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٣٥٢,٦٨٨	٤,٦٩٧,٢٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢١٢,٨٨٨	١٣٧,٢٤٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٩٠٤,٩٠٦	١,٩٣٦,٧٦٥	إستهلاك حق استخدام الأصول
١,٩٨٩,٩٦٩	١,٤٥٠,٤٦٢	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٥٣,٧٨٢	٢٩٥,٦٥٣	المكون من التزامات منافع الموظفين
(١٠٦,٩٥١)	(٧٨,٢٥٩)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٧٧٢)	٤٥,٦٣٩	خسائر / (أرباح) استبعاد حق استخدام أصول
٧,٨٥٩,٨١٠	٤,٠٢٨,٢٩٢	تكاليف التمويل
١٧,٥٦٠,٣٢٠	١٢,٥١٣,٠٠٢	
٦٢,٢٠٦,١١٠	٢٥,١٣٨,٠١٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٧٤,٩٩٥)	(٢٧,٩٧٦,٢٩٥)	مخزون
٩٦,٢١٣	(١١٩,١٨٢)	ذمم مدينة
(١٤,٢٢٢,٠٩٩)	٨٤٢,١٨٤	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٦٩,٨٧٩	(٣٧٦,٢٩٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٧٧٥,٦٢٧	١٢,٣٩٣,١٦٦	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٧٢,٨١١,٠٥٥	٢٢,٤١٤,٥٩٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٧٤,٠٦١)	(٣٥٤,٩٠٢)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,٣٢٧,٨٣٤)	(٢,٣٧٩,٣٧٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٦٦,٣٠٩,١٦٠	١٩,٦٨٠,٣١٨	المسدد من تكاليف التمويل
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٩٦,٨٢٤)	(٩,٩٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٠٦,٩٦٠	٧٨,٢٦٤	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٨٩,٨٦٤)	٦٨,٣٣٢	النقد المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٦٧,٩٠٥,٩٩٨	١٣٤,٧٢٦,٨٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٨,٥١٣,٩٠٨)	(١٥٩,٣٩٦,٥٠٠)	المحصل من التسهيلات البنكية
(١,٤٥٩,٢٦٦)	(١,٨٥٠,١٢٩)	المسدد من التسهيلات البنكية
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٥,١٠٠,٠٠٠	المسدد من التزامات عقود الايجار
(٦٤,٤٦٧,١٧٦)	(٢١,٤١٩,٨٢٦)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١,٧٥٢,١٢٠	(١,٦٧١,١٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٣٦٧,٩٥٦	١٠,٥٧١,٠٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمة
٣,١٢٠,٠٧٦	٨,٨٩٩,٨٧٨	النقد وما في حكمة في بداية الفترة
		النقد وما في حكمة في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٢,١٢٦,٤٥١	١,٥٨٠,٢١٦	تكاليف التمويل المستحقة
٣,٣٤٨,٩٠٣	-	إضافة على أصول حق استخدام مقابل التزامات عقود الايجار
٦٨٠,٤٠٠	-	المحول من التزامات عقود الايجار الى المصاريف المستحقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١- التكوين والنشاط

شركة أمواج الدولية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٦٢٦١ والرقم الوطني الموحد للمنشأة ٧٠٠١٤٧٦٩٥٦ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٦هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٥م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتوريد انابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، البيع بالتجزئة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

بلغ رأس مال الشركة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

قرر مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ١٠ ابريل ٢٠٢٥م) بالتوصية الى الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة عن طريق رسملة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة وذلك بمنح سهم واحد لكل ثلاثة أسهم مملوكة ليصبح رأس مال الشركة من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ولم تجتمع الجمعية العامة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
فرع شركة أمواج الدولية	٥	المدينة المنورة	النقل البري للبضائع.
فرع شركة أمواج الدولية	٥	الدمام	تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق العروبة، ص. ب ٦٦٣٨ الرياض ١٢٢٥٢، المملكة العربية السعودية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. كما يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. كما تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي الأولي الموجز للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من او بعد ١ يناير ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تتركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥- عقود الإيجار

تتعلق أصول حق استخدام عقود إيجار (مباني)، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وذلك من ٢ - ٤ سنوات. يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة /السنة التي تمت على كل من أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وهو كما يلي:

أ- الحركة على الأصول حق استخدام (مباني)، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٩,٩٣٩,٤٨٤	٢٣,٦٠٢,٦٩١	التكلفة
٤,٤١٣,٣٨٥	-	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٧٥٠,١٧٨)	(٤٠٤,١١٧)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٣,٦٠٢,٦٩١	٢٣,١٩٨,٥٧٤	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك المتراكم
١٥,٠٣٥,٤١٢	١٨,٥٨٥,٤٣٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٣,٩٥٣,٧٨٩	١,٩٣٦,٧٦٥	المحمل على الفترة/ السنة
(٤٠٣,٧٦٥)	(١٤٠,٧٣٩)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
١٨,٥٨٥,٤٣٦	٢٠,٣٨١,٤٦٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية
٥,٠١٧,٢٥٥	٢,٨١٧,١١٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٥١٧,١٨٠	٤,٥٧٨,٠٢٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٤,٤١٣,٣٨٥	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢١٥,٢٦٩	٦٨,٧٠٠	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
(٤,١٨٣,٧٦٠)	(١,٨٥٠,١٢٩)	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٣٥٧,٠٥٤)	(٢١٧,٧٣٩)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٧,٠٠٠)	-	المحول الى المصاريف المستحقة (إيضاح ١٢)
٤,٥٧٨,٠٢٠	٢,٥٧٨,٨٥٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٥٦٣,١٤٥	٧١٥,٨٨١	الجزء غير المتداول
٣,٠١٤,٨٧٥	١,٨٦٢,٩٧١	الجزء المتداول
٤,٥٧٨,٠٢٠	٢,٥٧٨,٨٥٢	

٦- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٨٠,٣٠٢,١٥٩	١٥٥,١٦٤,١٤٦
(٤,٧٩٧,٠٤٣)	(٤,٧٩٧,٠٤٣)
١٧٥,٥٠٥,١١٦	١٥٠,٣٦٧,١٠٣

بضاعة معدة للبيع
(يخصم): مخصص مخزون بطيء الحركة

إن الحركة على مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,٢٩٢,١٢٦	٤,٧٩٧,٠٤٣
٥٠٤,٩١٧	-
٤,٧٩٧,٠٤٣	٤,٧٩٧,٠٤٣

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧- الذمم المدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠١,٨٢٨,٤٢٥	١٢٩,٨٠٤,٧٢٠
(٧,٩١٩,٩٩٧)	(٩,٣٧٠,٤٥٩)
٩٣,٩٠٨,٤٢٨	١٢٠,٤٣٤,٢٦١

ذمم مدينة
(يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٥,٥٠٧,٩٧٥	٧,٩١٩,٩٩٧
٢,٤١٢,٠٢٢	١,٤٥٠,٤٦٢
٧,٩١٩,٩٩٧	٩,٣٧٠,٤٥٩

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	من يوم حتى ٣٠ يوم	من ٣١ يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
٢٤,٤٥٠,٣٦٣	٤٣,٦٩٩,٨٣٣	٢٤,٧٧٨,٩٧٤	١٨,٤٤٩,٦٢٧	١٨,٤٢٥,٩٢٣	١٨,٤٢٥,٩٢٣	١٢٩,٨٠٤,٧٢٠
١٢٠,٦١٥	٥٢٩,٤٦٥	٦٣٧,١٩٦	٣٥٠,٧١٢	٧,٧٣٢,٤٧١	٧,٧٣٢,٤٧١	٩,٣٧٠,٤٥٩
٠,٤٩%	١,٢١%	٢,٥٧%	١,٩٠%	٤,٤٢%	٤,٤٢%	٧,٢%
٢٤,٤٥٠,٣٦٣	٤٣,٦٩٩,٨٣٣	٢٤,٧٧٨,٩٧٤	١٨,٤٤٩,٦٢٧	١٨,٤٢٥,٩٢٣	١٨,٤٢٥,٩٢٣	١٢٩,٨٠٤,٧٢٠
١٢٠,٦١٥	٥٢٩,٤٦٥	٦٣٧,١٩٦	٣٥٠,٧١٢	٧,٧٣٢,٤٧١	٧,٧٣٢,٤٧١	٩,٣٧٠,٤٥٩
٠,٦٣%	١,٤٠%	٢,٧٨%	٤,٩٢%	٣,٥%	٣,٥%	٨%
١٥,٥٨٣,٦٨٩	٢٦,٠٩٢,٩١٧	٣٥,٣٥٩,٩٤٢	٧,٥٩٨,٠٢٠	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٠١,٨٢٨,٤٢٥
٩٧,٧٩٩	٣٦٤,٩٠٩	٩٨٣,٦٣٣	٣٧٣,٥١١	٦,١٠٠,١٤٥	٦,١٠٠,١٤٥	٧,٩١٩,٩٩٧
١٥,٥٨٣,٦٨٩	٢٦,٠٩٢,٩١٧	٣٥,٣٥٩,٩٤٢	٧,٥٩٨,٠٢٠	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٠١,٨٢٨,٤٢٥
٩٧,٧٩٩	٣٦٤,٩٠٩	٩٨٣,٦٣٣	٣٧٣,٥١١	٦,١٠٠,١٤٥	٦,١٠٠,١٤٥	٧,٩١٩,٩٩٧
١٥,٥٨٣,٦٨٩	٢٦,٠٩٢,٩١٧	٣٥,٣٥٩,٩٤٢	٧,٥٩٨,٠٢٠	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٧,١٩٣,٨٥٧	١٠١,٨٢٨,٤٢٥
٩٧,٧٩٩	٣٦٤,٩٠٩	٩٨٣,٦٣٣	٣٧٣,٥١١	٦,١٠٠,١٤٥	٦,١٠٠,١٤٥	٧,٩١٩,٩٩٧

٨- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة. تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع الاطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أ- تتمثل حجم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة فيما يلي:

حجم المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في						
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
ريال سعودي		ريال سعودي				
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)				
دائن	مدين	دائن	مدين	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	-	تمويلية		شركة زهران القابضة
-	-	-	-	مصاريف بالإئابة	الشركة الأم	
٢٩,٨٣٩	٢٧,٥٢٧	-	-	تشغيلية		
١٥٣,١١١	٣,٣٢٤	-	١,٠٩٣	مشتريات	جهة منتسبة*	شركة إيتاب الدولية
-	-	-	١,٥٠٠	تجاري	جهة منتسبة*	شركة درة الضاحية للعقارات
-	٣٥٤,٦٤٠	٤٦٠,٤٨٧	٥٧٩,٩٦٩	تشغيلية		
-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويلي	جهة منتسبة*	شركة زهران للصيانة والتشغيل
-	-	-	٥٢,١٢١	تجاري		
٥٢٢,٢٠٧	-	١٨٧,٣٦٧	٣٥٣,٢١٦	مصاريف بالإئابة		
١,٢٣٦	٥٤,٨١٠	-	-	تجاري	جهة منتسبة*	شركة زهران للاستثمار
-	-	-	١١٦,٥٨٩	مصاريف بالإئابة		
-	-	١٥٧,٢٦٣	١٩٦,١٠٣	تجاري	جهة منتسبة*	شركة لمار للسياحة والسفر

* الجهة المنتسبة هي الاطراف ذات العلاقة التي يمتلك المساهمين في الشركة أو أحدهم حصة في أسهم تلك الشركات، أو هي تلك الاطراف ذات العلاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في إدارتها.

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١١٦,٥٨٩	شركة زهران للاستثمار
٧٢,٧٢٨	٧٣,٨٢١	شركة إيتاب الدولية
١,٧٧٧	١,٧٧٧	مؤسسة فريق المختصون للتجارة
-	١,٥٠٠	شركة درة الضاحية للعقارات
٧٤,٥٠٥	١٩٣,٦٨٧	

ج - تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الاطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٠٦٢,٤٢٩	٦,٧٢٤,٩٧٧	شركة زهران للصيانة والتشغيل*
-	٥,١٠٠,٠٠٠	شركة زهران القابضة
١٩٦,١٠٣	١٥٧,٢٦٣	شركة لمار للسياحة والسفر
١٦,٥٤٢	١٦,٥٤٢	شركة الجودة للمقاولات
٧,٢٧٥,٠٧٤	١١,٩٩٨,٧٨٢	

* تتضمن حركة التمويلات الجزء الممنوح لشركة أمواج الدولية، الخاص باتفاقية التسهيلات المبرمة بين شركة زهران للصيانة والتشغيل والبنك الأهلي السعودي، حيث بلغت قيمة التسهيلات الممنوحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٣,١٩٨,٥٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ١١).

٨- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)
د- المعاملات مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة

٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١,١١٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
-	١٥٠,٠٠٠

إجمالي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا
إجمالي التعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٧,١٩٨,٢٨٠	٥,٣٠٦,٧١٨
(١٦١,٠٠٧)	(١٦١,٠٠٧)
٧,٠٣٧,٢٧٣	٥,١٤٥,٧١١
٢,٣٠٣,٠١٦	٢,٢٢٨,٣٣٧
١٤٤,٧٣٨	٥٢٤,٦٣٢
٣٦٠	٧٤٤,٥٢٣
٩,٤٨٥,٣٨٧	٨,٦٤٣,٢٠٣

دفعات مقدمة لموردين

(بخصم): مخصص الإنخفاض في أرصدة دفعات مقدمة لموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

أخرى

فيما يلي الحركة على مخصص الإنخفاض في أرصدة دفعات مقدمة لموردين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
-	١٦١,٠٠٧
١٦١,٠٠٧	-
١٦١,٠٠٧	١٦١,٠٠٧

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

المكون خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠,٥٧١,٠٥٤	٨,٨٢٢,٣٥٩
-	٧٧,٥١٩
١٠,٥٧١,٠٥٤	٨,٨٩٩,٨٧٨

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

١١- التسهيلات البنكية

(أ) بنك الرياض

بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بسقف تسهيلات ٣٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة وذلك بضمان سند لأمر بالإضافة الى ضمانات شخصية من المساهمين، ويتم تحميل التسهيلات الائتمانية بعمولات تمويل وفقاً للأسعار السائدة في سوق الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية بالإضافة الى هامش ربح وفقاً لاتفاقيات التسهيلات. تخضع هذه التسهيلات الى بعض التعهدات المالية وغيرها التي التزمت بها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

بلغ رصيد التسهيلات البنكية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٦,٧١٥,٨٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣,٩٧٧,٢٨٨ ريال سعودي).

(ب) مصرف الانماء

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٣ م أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع مصرف الانماء وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة وذلك بضمان كفالة غرم أداء من قبل بعض المساهمين بقيمة ٨٠ مليون ريال سعودي، ويتم تحميل التسهيلات الائتمانية بعمولات تمويل وفقاً للأسعار السائدة في سوق الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية بالإضافة الى هامش ربح وفقاً لاتفاقيات التسهيلات. تخضع هذه التسهيلات الى بعض التعهدات المالية وغيرها التي التزمت بها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

بلغت التسهيلات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٠١,١٥٨ ريال سعودي).

١١- التسهيلات البنكية (تتمة)

(ج) البنك الأهلي السعودي

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م تم إبرام اتفاقية بين شركة زهران للتشغيل والصيانة (طرف ذو علاقة) والبنك الأهلي السعودي، وتنص الاتفاقية ان تقوم شركة أمواج الدولية باستخدام جزء من التسهيلات الممنوحة لشركة زهران للتشغيل والصيانة (طرف ذو علاقة)، بلغت التسهيلات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ما قيمته ٣٣,١٩٨,٥٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٨) إلى شركة أمواج الدولية، على ان يتم سداد التسهيلات خلال مدة ستة أشهر.

(د) البنك السعودي الفرنسي

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات أثمانية مع البنك السعودي الفرنسي بحد ائتماني ٧٥ مليون ريال سعودي وبهامش ربح ١,٧٥% + سايبور وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة وذلك بضمن سند لأمر بالإضافة الى ضمانات شخصية من المساهمين. تخضع هذه التسهيلات الى بعض التعهدات المالية وغيرها التي التزمت بها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. بلغت التسهيلات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٨,٦٨٣,٢٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠,١٨٨,٩٢١ ريال سعودي)

بلغ رصيد تكاليف التمويل القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٤٠٦,٠٩٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٤,٠٢٤,٨٣٤ ريال سعودي). إن الحركة على التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
١١٣,٢٦٧,٣٦٧	١٨١,١٧٤,٣٨٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٣٤,٧٢٦,٨٠٣	١٩٨,٦٠٦,٤٣٣	المحصل خلال الفترة/ السنة
(١٥٩,٣٩٦,٥٠٠)	(٢٦٦,٥١٣,٤٤٦)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨٨,٥٩٧,٦٧٠	١١٣,٢٦٧,٣٦٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٢,٣٥٩,٢١٨	٢٤,٦٥٣,٥٠١	أوراق دفع*
١٧,١٥٢,٧٠٦	٢,٨٤٤,١٣٦	ذمم دائنة تجارية
٤,١٢٧,٣٢٥	٢,٠٥٣,٠٥٩	مصاريف مستحقة**
٣,١٧٩,٢٥٢	٢,٨٨٢,٩١٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٨٨,١٤٩	١,٦٣٢,١٢٤	دفعات مقدمة من عملاء
٢٠٠,٠٧٢	٦٦٧,٦٠٣	عمولات مستحقة
٤٨,٧٠٦,٧٢٢	٣٤,٧٣٣,٣٤٠	

* يتمثل رصيد اوراق الدفع في قيمة الاعتمادات المستندية القائمة التي لم يحن تاريخ استحقاقها بعد.

** يتضمن رصيد المصاريف المستحقة ما قيمته صفر ريال سعودي كالتزامات عقود ايجار مستحقة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٧,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

** يتضمن رصيد المصاريف المستحقة فوائد تسهيلات بنكية مستحقة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بقيمة ١,٥٨٠,٢١٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,١٢٧,٢٠٦ ريال سعودي) (إيضاح ١١).

١٣- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة ويتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة وتتمثل قطاعات الشركة بقطاع واحد وهو قطاع تركيب انظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها واصلاحها، تركيب وتمديد انابيب تكييف الهواء وصيانتها واصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الالكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، البيع بالتجزئة للأجهزة الالكترونية والكهربائية والمنزلية، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق، ولا يوجد منتجات أخرى للشركة، يتم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، وتقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروعها، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت صافي مبيعات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٦٠,٦٢٠,٩٣٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٥٨,٦٥١,٣٨٣ ريال سعودي).

١٤- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٤,١٥٢,٦٨٨	٣,٤٩٧,٢٠٢
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,٦٩	٠,٥٨

صافي ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

١٥- إدارة مخاطر والأدوات المالية

مخاطر الائتمان

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٠١,٨٢٨,٤٢٥	١٢٩,٨٠٤,٧٢٠
١٠,٥٧١,٠٥٤	٨,٨٢٢,٣٥٩
٧٤,٥٠٥	١٩٣,٦٨٧
١١٢,٤٧٣,٩٨٤	١٣٨,٨٢٠,٧٦٦

ذمم مدينة

نقد لدى البنوك

مستحق من أطراف ذات علاقة

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ إستحقاقات إلتزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الإلتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ إستحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	١,٤٩٦,٨٣٨	-	-	-	١,٤٩٦,٨٣٨	١,٤٩٦,٨٣٨
التزامات عقود الإيجار	٢,٥٧٨,٨٥٢	٤٤٩,٢٢٥	٩٥٣,٣٧٥	١,٠٧٤,٧٥٠	-	٢,٤٧٧,٣٥٠
تسهيلات بنكية	٨٨,٥٩٧,٦٧٠	٨٧,٨٩٩,٠٩٥	٦٩٨,٥٧٥	-	-	٨٨,٥٩٧,٦٧٠
ذمم دائنة ومصاريح مستحقة ومطلوبات أخرى	٤٨,٧٠٦,٧٢٢	٤٧,٠١٨,٥٧٣	-	-	-	٤٧,٠١٨,٥٧٣
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	١١,٩٩٨,٧٨٢	-	١١,٩٩٨,٧٨٢	-	-	١١,٩٩٨,٧٨٢
الإجمالي	١٥٣,٣٧٨,٨٦٤	١٣٥,٣٦٦,٨٩٣	١٣,٦٥٠,٧٣٢	١,٠٧٤,٧٥٠	١,٤٩٦,٨٣٨	١٥١,٥٨٩,٢١٣

١٥- إدارة مخاطر والأدوات المالية (تتمة)
مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة):

المطلوبات	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ إستحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التزامات منافع الموظفين	١,٥٥٦,٠٨٧	-	-	-	١,٥٥٦,٠٨٧	١,٥٥٦,٠٨٧
التزامات عقود الايجار	٤,٥٧٨,٠٢٠	١,٥٦٨,٧١٤	١,٥٥٦,٢٦٥	١,٤٧٩,٢٦٢	-	٤,٦٠٤,٢٤١
تسهيلات بنكية	١١٣,٢٦٧,٣٦٧	٦١,٧٩٦,٧٦٢	٥١,٤٧٠,٦٠٥	-	-	١١٣,٢٦٧,٣٦٧
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٤,٧٣٣,٣٤٠	٣٣,١٠١,٢١٦	-	-	-	٣٣,١٠١,٢١٦
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	٧,٢٧٥,٠٧٤	٥,٣٠٠,٣٦٦	١,٩٧٤,٧٠٨	-	-	٧,٢٧٥,٠٧٤
الإجمالي	١٦١,٤٠٩,٨٨٨	١٠١,٧٦٧,٠٥٨	٥٥,٠٠١,٥٧٨	١,٤٧٩,٢٦٢	١,٥٥٦,٠٨٧	١٥٩,٨٠٣,٩٨٥

مخاطر معدل الفائدة

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

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر العملات

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:
المستوى الأول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الأداة المالية والعقار الإستثماري.
المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

مخاطر ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين (التسهيلات البنكية ناقصاً النقد وما في حكمة). فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١٣,٢٦٧,٣٦٧	٨٨,٥٩٧,٦٧٠	التسهيلات البنكية
(١٠,٥٧١,٠٥٤)	(٨,٨٩٩,٨٧٨)	يطرح: النقد وما في حكمة
١٠٢,٦٩٦,٣١٣	٧٩,٦٩٧,٧٩٢	صافي الدين
١٣٠,٤٦٤,٣٠٧	١٣٣,٩٦١,٥٠٩	إجمالي حقوق الملكية
٧٩%	٥٩,٥%	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

١٦- الإلتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة اعتمادات مستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بمبلغ ٣٢,٢٣٣,٨٥٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣,٣٠١,١٦٦ ريال سعودي).

١٧- عام

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

١٨- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٥ م).