

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

---

الصفحات	المحتويات
٢	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل**  
**عن القوائم المالية الأولية الموجزة**

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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح إستفسارات، بشكلٍ 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 نبدي أي رأي مراجعة.

**الإستنتاج**

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

**أمر آخر**

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قد تم فحصها بواسطة مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاج 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 هذه القوائم المالية في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م.

من/ الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٥١٤



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

شركة ريال للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في 30 يونيو 2025  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
97.562.912	105.263.123	4	ممتلكات ومعدات
190.106.988	178.455.875	5	موجودات حق إستخدام
287.669.900	283.718.998		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
7.344.285	8.914.091	6	مخزون
7.766.358	5.214.882		مدفوعات مقدماً ودمم مدينة أخرى
28.224.915	35.850.095		دمم مدينة تجارية
8.037.796	2.971.662	9	دمم مدينة تجارية ودمم مدينة أخرى - أطراف ذات علاقة
5.562.576	1.272.827		نقد وما في حكمه
54.935.930	54.223.557		إجمالي الموجودات المتداولة
342.605.830	337.942.555		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
80.000.000	80.000.000	7	رأس المال
7.625.538	7.625.538		إحتياطي نظامي
80.001.702	81.471.525		أرباح مبقاة
85.898.040	169.097.063		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
12.316.005	17.047.937	8	قروض
69.448.869	72.028.092	5	إلتزامات عقد إيجار
4.133.166	4.418.431		منافع نهاية خدمة موظفين
85.898.040	93.494.460		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
3.499.255	2.706.223		دمم دائنة تجارية
63.789.836	56.275.029	5	جزء متداول لإلتزامات عقد إيجار
3.452.897	5.796.348		مستحقات ومطلوبات أخرى
16.648.219	9.376.587	8	جزء متداول لقروض
85.232	80.248	9	مستحقات ومطلوبات أخرى - أطراف ذات علاقة
1.605.111	1.116.597	11	مخصص زكاة
89.080.550	75.351.032		إجمالي المطلوبات المتداولة
174.978.590	168.845.492		إجمالي المطلوبات
342.605.830	337.942.555		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

حارث حافظ  
صلى

المدير المالي

سعيد العامدي

الرئيس التنفيذي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ( ))

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	إيضاحات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
68.890.712	73.789.481	10	إيرادات
(42.887.192)	(52.415.674)		تكلفة إيرادات
26.003.520	21.373.807		إجمالي الربح
(5.580.065)	(6.393.814)		مصروفات عمومية وإدارية
(1.429.374)	(1.659.647)		مصروفات بيع وتسويق
(400.000)	(422.538)		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
18.594.081	12.897.808		ربح من العمليات
3.129.576	3.168.159		دخل آخر
(11.282.338)	(10.448.578)		تكلفة تمويل
10.441.319	5.617.389		ربح قبل الزكاة
(580.365)	(147.566)	11	زكاة
9.860.954	5.617.389		صافي ربح للفترة
-	-		دخل شامل آخر
9.860.954	5.617.389		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
1.23	0.68	12	خسارة أساسية ومخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 30 يونيو 2025  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ( ))

إجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
151.678.219	65.693.909	5.984.310	80.000.000	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدققة)
9.860.954	9.860.954	-	-	صافي ربح للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
9.860.954	9.860.954	-	-	إجمالي دخل شامل للفترة
161.539.173	121.361.549	5.984.310	80.000.000	الرصيد في 30 يونيو 2024 (غير مدققة ولم يتم فحصها)
167.627.240	80.001.702	7.625.538	80.000.000	الرصيد في 1 يناير 2025 (مدققة)
5.469.823	5.469.823	-	-	صافي ربح للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
5.469.823	5.469.823	-	-	إجمالي دخل شامل للفترة
(4.000.000)	(4.000.000)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 13)
169.097.063	81.471.525	7.625.538	80.000.000	الرصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 30 يونيو 2025  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ( ))

30 يونيو 2024 (غير مدققة)	30 يونيو 2025 (غير مدققة)	إيضاح	
10.441.319	5.617.389		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح قبل الزكاة
			تسويات:
7.474.296	7.206.698	4	إستهلاك ممتلكات ومعدات
11.294.395	13.105.602		إستهلاك موجودات حق إستخدام
400.000	422.538		مخصص خسارة إئتمانية متوقعة
294.812	405.159		مخصص منافع نهاية خدمة موظفين
11.282.338	10.448.578		تكلفة تمويل
41.187.160	37.205.964		
			تغيرات في:
14.264.244	20.372.298		مخزون
(8.328.773)	(7.562.843)		شراء سيارات محتفظ بها للإيجار في ممتلكات ومعدات
6.218.099	551.476		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
964.168	5.066.134		مستحق من أطراف ذات علاقة
(6.332.258)	(8.047.718)		ذمم مدينة تجارية
(81.653)	(793.032)		ذمم دائنة تجارية
(2.000)	(4.984)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(785.763)	2.343.451		مستحقات ومطلوبات أخرى
47.103.224	49.130.746		نقد ناتج من العمليات
(12.955)	(119.894)		منافع نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(179.124)	(636.080)		زكاة مدفوعة
(11.282.338)	(8.835.064)		تكلفة تمويل مدفوعة
35.628.807	39.539.708		صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(226.868)	(545.301)	4	شراء ممتلكات ومعدات (ما عدا السيارات)
(226.868)	(545.301)		صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(4.000.000)		توزيعات أرباح مدفوعة
10.578.352	7.422.498		متحصلات من قروض
(15.335.724)	(9.962.198)		سداد قروض
(35.263.581)	(36.744.456)		سداد إلزام عقد إيجار
(40.020.953)	(43.284.156)		صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
(4.619.014)	(4.289.749)		صافي تغير في النقد وما في حكمه
5.561.993	5.562.576		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
942.979	1.272.827		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية هامة:
(12.239.377)	(21.942.104)		تحويلات من أعمال ممتلكات ومعدات إلى مخزون
10.009.080	28.740.869		إضافات من موجودات حق إستخدام إلى ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة.

طارح  
حارث حافظ  
المدير المالي

سعيد الغامدي

الرئيس التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية (ﷲ))

١- معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة ريال للاستثمار والتطوير ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في ١٧ شعبان ١٤١٣هـ، الموافق ٩ فبراير ١٩٩٣م، بموجب السجل التجاري رقم ٢٤٨١٨.٢٠٥٠٠. 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 مغلقة. أصدرت وزارة التجارة خطاباً بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٢م) بالموافقة على تحويل الوضع القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة، وينعكس هذا التغيير على رقم السجل التجاري للشركة ٢٤٨١٨.٢٠٥٠٠. 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 الأعداد 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 للمجموعة 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 تأكيد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن النتائج 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 (ﷲ) 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 الأعداد وأساس القياس (تتمة)

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 م، 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.

٥-٢ 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 لوحدها بشكل منفصل لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم 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
(٦,٣٩٣,٨١٤)			(مصرف) / دخل غير مخصص
(١,٦٥٩,٦٤٧)			مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢٢,٥٣٨)			مصروفات بيع وتسويق
٣,١٦٨,١٥٩			مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(١٠,٤٤٨,٥٧٨)			دخل آخر
٥,٦١٧,٣٨٩			تكلفة تمويل
(١٤٧,٥٦٦)			ربح قبل الزكاة
٥,٤٦٩,٨٢٣			مصروف زكاة للفترة
			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)

٣- معلومات القطاعات (تتمة)

الإجمالي	بيع السيارات	تأجير السيارات	
٦٨,٨٩٠,٧١٢	١٤,٩٥٧,٣١٠	٥٣,٩٣٣,٤٠٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(٤٢,٨٨٧,١٩٢)	(١٣,٩٥٥,٤٨٢)	(٢٨,٩٣١,٧١٠)	إيرادات
٢٦,٠٠٣,٥٢٠	١,٠٠١,٨٢٨	٢٥,٠٠١,٦٩٢	تكلفة إيرادات
(٥,٥٨٠,٠٦٥)			إجمالي ربح (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)

٤- ممتلكات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات محتفظ بها بغرض الإيجار	عدد وأدوات	أثاث وتركيبات	تحسينات على ممتلكات مستأجرة	التكلفة:
١٥٢,٠١٧,٤٥٩	-	١٤٩,٠٧٨,٤٠٧	٨٤٤,٥٤٥	١,٧٣٧,٠٠٧	٣٥٧,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٢١,٣٥٠,٣٣٤	-	٢٠,٥٧٩,٠٩١	١١٤,٦٣٠	٢٨٣,٠٠٧	٣٧٣,٦٠٦	إضافات
٢٧,٠٦٦,٣٢٨	-	-	٢٧,٠٦٦,٣٢٨	-	-	تحويلات من موجودات حق إستخدام (إيضاح ٥)
(٥٥,٠٨٥,٥٧٢)	-	-	(٥٥,٠٨٥,٥٧٢)	-	-	تحويل إلى مخزون
١٤٥,٣٤٨,٥٤٩	-	١٤١,٦٣٨,٢٥٤	٩٥٩,١٧٥	٢,٠٢٠,٠١٤	٧٣١,١٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٨,١٠٨,١٤٤	٤٦٦,٧٤٤	٧,٥٦٢,٨٤٣	٦,٥١٨	٧٢,٠٣٩	-	إضافات
٤٤,٣٧٤,٢٠٠	-	٤٤,٣٧٤,٢٠٠	-	-	-	تحويلات من موجودات حق إستخدام (إيضاح ٥)
(٣٧,٩٧٥,٥٠٣)	-	(٣٧,٩٧٥,٥٠٣)	-	-	-	تحويل إلى مخزون
١٥٩,٨٥٥,٣٩٠	٤٦٦,٧٤٤	١٥٥,٥٩٩,٧٩٤	٩٦٥,٦٩٣	٢,٠٩٢,٠٥٣	٧٣١,١٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٤٨,٦٨٩,١٤٧	-	٤٦,٤٩١,١١٩	٥٨٩,٤٠٤	١,٣٥١,١٢٤	٣٥٧,٥٠٠	الإستهلاك المتراكم
١٤,٩٠٥,٠٢٨	-	١٤,٥٤٥,٤٣٦	١٢٣,٥٥٨	٢٣٦,٠٣٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٩,٧٢٣,١٩٣	-	٩,٧٢٣,١٩٣	-	-	-	محمل للسنة
(٢٥,٥٣١,٧٣١)	-	(٢٥,٥٣١,٧٣١)	-	-	-	تحويلات من موجودات حق إستخدام
٤٧,٧٨٥,٦٣٧	-	٤٥,٢٢٨,٠١٧	٧١٢,٩٦٢	١,٤٨٧,١٥٨	٣٥٧,٥٠٠	تحويل إلى مخزون
٧,٢٠٦,٦٩٨	-	٧,٠٦٠,٩٨٥	٥٣,٩٧٣	٩١,٧٤٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٥,٦٣٣,٣٣١	-	١٥,٦٣٣,٣٣١	-	-	-	محمل للسنة
(١٦,٠٣٣,٣٩٩)	-	(١٦,٠٣٣,٣٩٩)	-	-	-	تحويلات من موجودات حق استخدام (إيضاح ٥)
٥٤,٥٩٢,٢١٧	-	٥١,٨٨٨,٩٣٤	٧٦٦,٩٣٥	١,٥٧٨,٨٩٨	٣٥٧,٥٠٠	تحويلات إلى مخزون
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١٠٥,٢٦٣,١٢٣	٤٦٦,٧٤٤	١٠٣,٧١٠,٨٦٠	١٩٨,٧٥٨	٥١٣,١٥٥	٣٧٣,٦٠٦	صافي القيمة الدفترية:
٩٧,٥٦٢,٩١٢	-	٩٦,٤١٠,٢٣٧	٢٤٦,٢١٣	٥٣٢,٨٥٦	٣٧٣,٦٠٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

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

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 والحركات خلال الفترة:

المجموع	ممتلكات	سيارات إيجار	
١٩٠,٣٠٥,٣٦٥	١٢,٨٨١,١٩٠	١٧٧,٤٢٤,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ 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)	مصروف الإستهلاك
١٩٠,١٠٦,٩٨٨	١٢,٤٦١,٢٠٧	١٧٧,٦٤٥,٧٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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)	(١٢,٧٠٦,٢٦٢)	مصروف الإستهلاك
١٧٨,٤٥٥,٨٧٥	١٢,٠٦١,٨٦٧	١٦٦,٣٩٤,٠٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

فيما يلي القيم الدفترية لإلتزامات 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 ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

تم عرضها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

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

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

٥- عقود الإيجار (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١,٢٩٤,٣٩٥	١٣,١٠٥,٦٠١	مصروف استهلاك موجودات حق إستخدام
٩,٣٩٩,٨٦٢	٨,٦١٤,٠٢٤	مصروف فوائد على إلتزامات عقود إيجار
١٩٦,٦٠٠	١٧٥,٤٨٢	مصروف مرتبط بعقود إيجار موجودات ذات قيمة منخفضة
٢٠,٨٩٠,٨٥٧	٢١,٨٩٥,١٠٧	

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:

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 الشركة خلال الفترة بمبلغ ٥٤,٣٠٩,٦٤٦ (٢٠٢٤م: ٥٣,٩٣٣,٤٠٢).

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

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 ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانون مليون ريال) مقسماً إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانية ملايين سهم عادي)، بقيمة اسمية قدرها ١٠ (عشرة ريال) للسهم، وجميعها أسهم عادية متطابقة من جميع النواحي ومدفوعة بالكامل.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يمكن للشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها سنوياً إلى الإحتياطي لأغراض محددة. ووفقاً لآخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تم إلغاء شرط الإحتياطي النظامي الإلزامي. وعليه، سيناقش مجلس الإدارة هذا الأمر في اجتماعه القادم للنظر في خيارات مختلفة، قد تشمل تحويل كامل رصيد الإحتياطي النظامي بمبلغ ٧,٦٢٥,٥٣٨ ريال إلى الإحتياطي العام، بما يخدم مصالح الشركة ومساهميها على النحو الأمثل وفقاً للنظام الأساسي للشركة. وسيتم عرض توصية مجلس الإدارة على اجتماع الجمعية العمومية للحصول على الموافقات اللازمة.

٨- قروض

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

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

لدى الشركة إتفاقية تسهيلات تمويلية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع البنك العربي الوطني بقيمة ٢٠ مليون ريال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، إستخدمت الشركة ١٩,٢٢ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧ مليون ريال) 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 شركة الجبر للتمويل، يتم سدادها جميعاً على ٣٦ قسط شهري متساوي مع شركة تمويل. إستخدمت الشركة الأموال لشراء سيارات بغرض تأجيرها لعملاء مختلفين. القرض مضمون بسندات إذنية موقعة من المساهمين في الشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بلغ الرصيد المتبقي من الأموال التي تم الحصول عليها ٠,٣ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢ مليون ريال).

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

٨- قروض (تتمة)

في ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة ثلاث إتفاقيات تمويل بقيمة ٥ ملايين ريال 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 ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤ مليون ريال).

في ٢٠٢٢ م، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل يتم سدادها على ٣٦ قسط شهري متساوي مع شركة تيسير العربية 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 صفرًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,٢ مليون ريال).

في ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل مع بنك الرياض بقيمة ١٠ ملايين ريال، تُسدد جميعها على ٣٦ قسط شهري متساوي مع شركة تمويل. 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 ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٥ مليون ريال).

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

تراوح فوائد القروض من ٦.١٧٪ إلى ١٨.٣٨٪.

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 لكيماويات 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 للأليات 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 كيماويات سوانل خطوط الأنابيب	طرف ذو علاقة آخر
شركة عبد الهادي عبد الله القحطاني - قسم تكنولوجيا المعلومات	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)

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 كيمواويات سوائل 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	
٢١,٠٨٤	-	إيرادات إيجار	شركة مصنع الجزيرة لكيمواويات 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)

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:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أطراف ذات علاقة
(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 الإعتيادية، بمبلغ ٢,٩٧ مليون ٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٠٤ مليون ٠٠٠ ريال).

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

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

الأرصدة كما في:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أطراف ذات علاقة
(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 للسفرات
٨٥,٢٣٢	٨٠,٢٤٨	

الأرصدة المستحقة أعلاه لا تحمل فوائد، و تستحق أن تسدد نقداً خلال ١٢ شهراً من نهاية تاريخ التقرير.

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

٩- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تنمة)

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 (إيضاح ٩-١)
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)

١١- زكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى سنة ٢٠٢٤ م، وحصلت على الشهادات اللازمة. وقد إستلمت الشركة ربوط الزكاة للسنوات حتى ٢٠٢٠ م و٢٠٢٣ م، تم استلام ربوط الزكاة للسنوات حتى سنة ٢٠٢٠ م وسنة 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
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٣	٠,٦٨

صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة  
عدد الأسهم  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم للأرباح الأساسية للسهم الواحد  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم للمخفضة للسهم الواحد  
ربحية السهم  
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) ريال للسهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وتم دفعها للمساهمين. (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: لا شيء).

١٤- المطالبات المحتملة

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

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 والذمم 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.