

شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة حياة النظافة – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

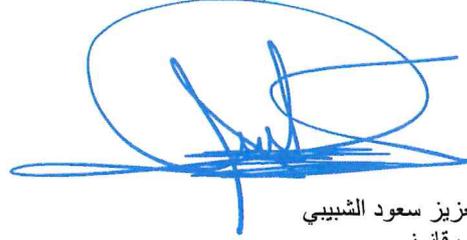
### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشيببي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٩ صفر ١٤٤٧هـ

الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٧,٦٧٦,٢٧٩	٢٣,٥٢٢,٤٨٥	٤	الممتلكات والمعدات
-	٤,٢٤١,٤٥٧	٥	العقارات الاستثمارية
٣,١١٣,٠٢١	١,٩١٤,٧٠٣	٦	أصول حق الاستخدام
٣٠,٧٨٩,٣٠٠	٢٩,٦٧٨,٦٤٥		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٣٤٧,٦٧٤	٢,٠٨٢,٠٠٩		المخزون
٣,٨٧٥,٤١١	٤,٢١٦,٤٤٤	٧	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١,٨٦٤,٨٠٧	٣,٩٥١,٣٩٠		النقد وما في حكمه
٨,٠٨٧,٨٩٢	١٠,٢٤٩,٨٤٣		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣٨,٨٧٧,١٩٢	٣٩,٩٢٨,٤٨٨		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٩,٣٩٧,٤٦٦	١٠,٨٨٥,٣٠٤		الأرباح المبقة
٢٤,٣٩٧,٤٦٦	٢٥,٨٨٥,٣٠٤		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٨١٩,٤٤٦	٩٧٢,٠٢١	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦,٢٥٨,٢٦٧	٥,٨٧١,٢٦٧	٩	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
١,١١٤,٢٧١	١,١٧٤,٧٠١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩,١٩١,٩٨٤	٨,٠١٧,٩٨٩		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٧٧٤,٢٦٨	٧١,٥٩٩		الدائنون التجاريون
٢,٥٥٢,٣٧٣	٤,٣٥٦,٠٧٩	١٠	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١,٠٤٩,٩٨٥	٧٦٩,٨٩٣	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٧١٣,١٥٠	٧٥٢,١١٧	٩	قرض لأجل - الجزء المتداول
١٩٧,٩٦٦	٧٥,٥٠٧	١١	مخصص الزكاة
٥,٢٨٧,٧٤٢	٦,٠٢٥,١٩٥		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٤,٤٧٩,٧٢٦	١٤,٠٤٣,١٨٤		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٣٨,٨٧٧,١٩٢	٣٩,٩٢٨,٤٨٨		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال		
٣٠,١١١,٨٩١	٣٥,٢١٧,٧١٢	١٣	الإيرادات
(١١,٣٤٤,٤٤٠)	(١٣,٤٢١,٧٠٣)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٨,٧٦٧,٤٥١	٢١,٧٩٦,٠٠٩		مجمّل الربح
(٧,٦٢٩,٧٣٢)	(٩,٧٠١,٣٤١)	١٥	المصاريف التسويقية
(٤,٦٧٣,٦١٩)	(٦,١٦٢,١٥٥)	١٦	المصاريف العمومية والإدارية
٦,٤٦٤,١٠٠	٥,٩٣٢,٥١٣		ربح العمليات
(٥٥,٩٩٣)	(٤٢٩,٠٢٩)		تكاليف التمويل
٥٨٤,٠٤٣	٥٥٩,٨٦١	١٧	الإيرادات الأخرى
٦,٩٩٢,١٥٠	٦,٠٦٣,٣٤٥		الربح قبل الزكاة
(١٤٠,٦٣٤)	(٧٥,٥٠٧)	١١	الزكاة
٦,٨٥١,٥١٦	٥,٩٨٧,٨٣٨		صافي ربح الفترة
٦,٨٥١,٥١٦	٥,٩٨٧,٨٣٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٤,٥٧	٣,٩٩	١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد الى المساهمين في الشركة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي #	الأرباح المبقاة #	الاحتياطي النظامي #	رأس المال #	
٢٤,٣٩٧,٤٦٦	٩,٣٩٧,٤٦٦	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ١ يناير ٢٠٢٥ م
٥,٩٨٧,٨٣٨	٥,٩٨٧,٨٣٨	-	-	صافي الربح للفترة
٥,٩٨٧,٨٣٨	٥,٩٨٧,٨٣٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
٢٥,٨٨٥,٣٠٤	١٠,٨٨٥,٣٠٤	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٠,٥٥٤,٩١١	٣,٢٠٧,٤٢٦	٢,٣٤٧,٤٨٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ١ يناير ٢٠٢٤ م
٦,٨٥١,٥١٦	٦,٨٥١,٥١٦	-	-	صافي الربح للفترة
٦,٨٥١,٥١٦	٦,٨٥١,٥١٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
-	٢,٣٤٧,٤٨٥	(٢,٣٤٧,٤٨٥)	-	المحول من الاحتياطي النظامي
٢٤,٤٠٦,٤٢٧	٩,٤٠٦,٤٢٧	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الإدارة المالية



شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	إيضاح	
٦,٩٩٢,١٥٠	٦,٠٦٣,٣٤٥		الأنشطة التشغيلية
٢,٠٧٩,١٧٠	٢,٢٠٦,٩١٩	٤	الربح قبل الزكاة التعديلات:
-	١٠,٦٠٨	٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣٨٥,٠٧٥	٤٧٢,٥٢٤	٦	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢٠٨,٨٥٨	٣٣٧,٧٣٨		استهلاك أصول حق الاستخدام
٥٥,٩٩٣	٤٢٩,٠٢٩		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون
(٤٠,٢٨٥)	(٣٥٣,٩٠٣)	١٧	تكاليف التمويل
-	(٤٥,٣٨٤)	١٧	أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات
			أرباح استبعاد أصول حق الاستخدام
٩,٦٨٠,٩٦١	٩,١٢٠,٨٧٦		
٢٩٥,٥٤٧	٢٦٥,٦٦٥		التغيرات في الاصول والمطلوبات التشغيلية:
٥٨٧,٦٨٧	(٣٤١,٠٣٣)		المخزون
(٩٥٤,٣٤١)	(٧٠٢,٦٦٩)		المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٨٣٦,٩٦٤	١,٨٠٣,٧٠٦		الدائنون التجاريون
(٣٧٥,٨٧٦)	-		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٠٧٠,٩٤٢	١٠,١٤٦,٥٤٥		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات علاقة
(٢٧٣,٩٩٠)	(١٩٧,٩٦٦)	١١	النقدية من العمليات
-	(٣٦٤,٩٦٨)		الزكاة المدفوعة
(٧٧,٥٩٣)	(٢٧٧,٣٠٨)		تكاليف التمويل المدفوعة
٩,٧١٩,٣٥٩	٩,٣٠٦,٣٠٣		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٥,٦٦٩,٩٤٤)	(٢,٦٧٠,٧٦٥)	٤	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٠,٠٠٠	٧١٩,٤٧٨		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٥٦٩,٩٤٤)	(١,٩٥١,٢٨٧)		إضافات إلى الممتلكات والمعدات
			متحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٥٥,٠٠٠)	(٤٢٠,٤٠٠)	٦	الأنشطة التمويلية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	٢١	المسدد من التزامات عقود الإيجار
-	(٣٤٨,٠٣٣)		توزيعات أرباح
(٣,٥٥٥,٠٠٠)	(٥,٢٦٨,٤٣٣)		المسدد من قرض لأجل
٥٩٤,٤١٥	٢,٠٨٦,٥٨٣		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨,٩٤٢,٥٠٦	١,٨٦٤,٨٠٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٥٣٦,٩٢١	٣,٩٥١,٣٩٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٤,٢٥٢,٠٦٥	٤ و ٥	المعاملات غير النقدية
١,٢٩٢,١٩٧	٥٨,٢٩٦	٦	الممتلكات والمعدات المحولة إلى العقارات الاستثمارية
			الزيادة في أصول حق الاستخدام مقابل الزيادة في التزامات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عامة

شركة حياة النظافة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥١٣١٦٣ بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٥ م. إن العنوان المسجل للمنشأة هو حي الروابي - الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ٤٦٥٥ الرياض ١٤٢١٤. تتمثل الأنشطة الرئيسية للمنشأة في أنشطة التنظيف العام للمباني، وتنظيف متخصص للمباني يشمل المداخل والنوافذ وغيرها، وتنظيف وصيانة برك السباحة، وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض. تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		رأس المال ع.س.	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	١٠,٠٠٠	شركة حياة النظيفة المحدودة
١٠٠%	١٠٠%		

شركة حياة النظيفة المحدودة

في تاريخ ٨ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من الحصص لشركة حياة النظيفة المحدودة - وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٧١٧٠٠ بتاريخ ٨ جمادى الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٢ م)، تمارس الشركة نشاط الإنشاءات العامة للمباني السكنية وإنشاء المطارات ومرافقها والإنشاءات العامة للمباني الحكومية وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع وترميمات المباني السكنية وغير سكنية.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ع.س.)، باعتبارها العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم الشركة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٤-٢ أسس التوحيد (تتمة)

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدره على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لها السيطرة على المجموعة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لتعطيلها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المستثمر فيها بصورة فردية.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة بالتناسب مع حجم حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للمجموعة أو حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو لا يوجد لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية عند الحاجة إلى اتخاذ القرارات، بما في ذلك طرق التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. وعلى وجه التحديد، يدرج دخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتم حذف كافة الأصول والمطلوبات وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

كانت التعديلات المتعلقة بعدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، لكنها لم تؤثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

كما تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ولم تقم المجموعة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الإصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة حياة النضافة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٤- الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني	٣٣ سنة	الأجهزة والمعدات	١-٣ سنوات
السيارات	٥ سنوات	التحسينات على المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة عقد الايجار، ايهما أقل
الأثاث والمفروشات	٥-٣ سنوات		

الإجمالي ريال	المشاريع تحت التنفيذ ريال	التحسينات على المباني المستأجرة ريال	الأجهزة والمعدات ريال	الأثاث والمفروشات** ريال	السيارات ريال	المباني ريال	الأراضي* ريال	التكلفة:
٣٧,٥٣٧,٨٠٥	٨,٠٨٥,٠٠٠	١,٨١٤,٦١٢	٤,٢٦٥,٥٢٩	٢,١١٤,٦٥١	١٤,٦٩٦,٥١٣	-	٦,٥٦١,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٦٧٠,٧٦٥	٩٨١,١٥٨	٢٠٣,٠٢٠	٣٤٣,٢٢٩	٤٣٤,٤٧٦	٣٧٩,٨٠٠	٣٢٩,٠٨٢	-	الإضافات
-	(٩,٠٦٦,١٥٨)	-	-	-	-	٩,٠٦٦,١٥٨	-	تحويلات
(٤,٢٦٩,٨٢٢)	-	-	-	-	-	(٢,٨١٨,٥٧٢)	(١,٤٥١,٢٥٠)	المحول إلى العقارات الاستثمارية
(١,٣٤٠,٨٠٢)	-	-	-	(٤,٥٠٠)	(١,٣٣٦,٣٠٢)	-	-	الاستبعادات
٣٤,٥٩٧,٩٤٦	-	٢,٠١٧,٦٣٢	٤,٦٠٨,٧٥٨	٢,٥٤٤,٦٢٧	١٣,٧٤٠,٠١١	٦,٥٧٦,٦٦٨	٥,١١٠,٢٥٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٩,٨٦١,٥٢٦	-	٣٧,٠٨٣	٣,٠٢٩,٢٢١	١,١٨٦,٨٧١	٥,٦٠٨,٣٥١	-	-	الاستهلاك المتراكم
٢,٢٠٦,٩١٩	-	١٩٢,٧٨٤	٣٠٧,٣١٢	٢٤١,٦٤٥	١,٣٨١,٢٣٥	٨٣,٩٤٣	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(١٧,٧٥٧)	-	-	-	-	-	(١٧,٧٥٧)	-	المحمل للفترة
(٩٧٥,٢٢٧)	-	-	-	(١,٤٢٥)	(٩٧٣,٨٠٢)	-	-	المحول إلى العقارات الاستثمارية
١١,٠٧٥,٤٦١	-	٢٢٩,٨٦٧	٣,٣٣٦,٥٣٣	١,٤٢٧,٠٩١	٦,٠١٥,٧٨٤	٦٦,١٨٦	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٣,٥٢٢,٤٨٥	-	١,٧٨٧,٧٦٥	١,٢٧٢,٢٢٥	١,١١٧,٥٣٦	٧,٧٢٤,٢٢٧	٦,٥١٠,٤٨٢	٥,١١٠,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

\* إن أحد الأراضي أعلاه مرهونة لبنك محلي ضماناً للقروض والتسهيلات البنكية المقدمة من هذا البنك.

\*\* قامت إدارة المجموعة بتعديل العمر الإنتاجي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م للأثاث والمفروشات ليصبح من ٥-٣ سنوات بدلاً من ٣ سنوات. نتج عن هذا التعديل انخفاض في مصروف الاستهلاك بمبلغ ٧٠ ألف ريال.

٤- الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي #	المشاريع تحت التنفيذ #	التحسينات على المباني المستأجرة #	الأجهزة والمعدات #	الأثاث والمفروشات #	السيارات #	المباني #	الأراضي #	التكلفة:
١٧,٠١٢,٦٨٠	-	-	٣,٤٦٠,٥٠٦	١,٦٣٦,٨٩١	١١,٩١٥,٢٨٣	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٠,٧١٠,٠٥٢	٨,٠٨٥,٠٠٠	١,٨١٤,٦١٢	٨٠٥,٠٢٣	٤٧٧,٧٦٠	٢,٩٦٦,١٥٧	-	٦,٥٦١,٥٠٠	الإضافات
(١٨٤,٩٢٧)	-	-	-	-	(١٨٤,٩٢٧)	-	-	الاستبعادات
٣٧,٥٣٧,٨٠٥	٨,٠٨٥,٠٠٠	١,٨١٤,٦١٢	٤,٢٦٥,٥٢٩	٢,١١٤,٦٥١	١٤,٦٩٦,٥١٣	-	٦,٥٦١,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦,٣٥٤,٣٩٨	-	-	٢,١١٢,٦٤١	٩١٣,٩٨٨	٣,٣٢٧,٧٦٩	-	-	الاستهلاك المتراكم
٣,٦٣٢,٣٤٠	-	٣٧,٠٨٣	٩١٦,٥٨٠	٢٧٢,٨٨٣	٢,٤٠٥,٧٩٤	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(١٢٥,٢١٢)	-	-	-	-	(١٢٥,٢١٢)	-	-	المحمل للفترة
٩,٨٦١,٥٢٦	-	٣٧,٠٨٣	٣,٠٢٩,٢٢١	١,١٨٦,٨٧١	٥,٦٠٨,٣٥١	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٧,٦٧٦,٢٧٩	٨,٠٨٥,٠٠٠	١,٧٧٧,٥٢٩	١,٢٣٦,٣٠٨	٩٢٧,٧٨٠	٩,٠٨٨,١٦٢	-	٦,٥٦١,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية:
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #
١,١٧٨,٠٧٢	١,٧١٧,٩٥٠
٩٠١,٠٩٨	٤٨٨,٩٦٩
٢,٠٧٩,١٧٠	٢,٢٠٦,٩١٩

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)  
المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٦)

٥- العقارات الاستثمارية

إن العمر الإنتاجي المقدرة للمباني لأغراض احتساب الاستهلاك هو ٣٣ سنة. كانت الحركة في العقارات الاستثمارية كما يلي:

الإجمالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المباني #	الأراضي #	
٤,٢٦٩,٨٢٢	-	٢,٨١٨,٥٧٢	١,٤٥١,٢٥٠	<b>التكلفة:</b>
٤,٢٦٩,٨٢٢	-	٢,٨١٨,٥٧٢	١,٤٥١,٢٥٠	المحول من الممتلكات والمعدات
٤,٢٦٩,٨٢٢	-	٢,٨١٨,٥٧٢	١,٤٥١,٢٥٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٧,٧٥٧	-	١٧,٧٥٧	-	<b>الاستهلاك المتراكم</b>
١٠,٦٠٨	-	١٠,٦٠٨	-	المحول من الممتلكات والمعدات
٢٨,٣٦٥	-	٢٨,٣٦٥	-	المحمل للفترة
٢٨,٣٦٥	-	٢٨,٣٦٥	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤,٢٤١,٤٥٧	-	٢,٧٩٠,٢٠٧	١,٤٥١,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية:
٤,٢٤١,٤٥٧	-	٢,٧٩٠,٢٠٧	١,٤٥١,٢٥٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

في ٢٨ مارس ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتأجير مبنى للغير اعتباراً من ٥ أبريل ٢٠٢٥ م ولمدة سنة ميلادية بقيمة إيجارية ٥٢٥ ألف #. ونتيجة للتحويل الفعلي في استخدام المبنى فقد تم تصنيف الرصيد المتعلق به إلى عقار استثماري، علماً بأن المجموعة تستخدم نموذج التكلفة في المحاسبة عن العقارات الاستثمارية وعليه فقد تم تحويل المبنى والأرض من الممتلكات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية بالقيمة الدفترية في تاريخ التحويل.

تقوم الإدارة بعمل تقييم للاستثمار العقاري في نهاية السنة المالية عن طريق مقيم عقاري مستقل ومرخص ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة في نهاية العام.

٦- عقود الإيجار

أ- اصول حق الاستخدام

تمثل أصول حق الاستخدام عقود الإيجار المرتبطة بإيجار مكنتي الإدارة وسكن الموظفين ومستودعات. إن الحركة في أصول حق الاستخدام كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	
٤,٧٧٨,٨٦٦	٣,٠٥٨,٩٢٩	<b>التكلفة:</b>
٥٨,٢٩٦	٢,١١٣,٢٥٤	في بداية الفترة / السنة
(١,٥٦٨,١٨٠)	(٣٩٣,٣١٧)	إضافات خلال الفترة / السنة
٣,٢٦٨,٩٨٢	٤,٧٧٨,٨٦٦	إستبعادات خلال الفترة / السنة
١,٦٦٥,٨٤٥	١,٠٠٨,٨٩١	<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٤٧٢,٥٢٤	٨٧٠,٦٦٥	في بداية الفترة / السنة
(٧٨٤,٠٩٠)	(٢١٣,٧١١)	المحمل للفترة/ السنة
١,٣٥٤,٢٧٩	١,٦٦٥,٨٤٥	إستبعادات خلال الفترة / السنة
١,٩١٤,٧٠٣	٣,١١٣,٠٢١	صافي القيمة الدفترية:
١,٩١٤,٧٠٣	٣,١١٣,٠٢١	كما في نهاية الفترة / السنة

٦- عقود الإيجار (تتمة)

تم تحميل استهلاك أصول حق الاستخدام في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٢٦١,٦٣٧	٢٨٨,٣٧٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٢٣,٤٣٨	١٨٤,١٥٢	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٦)
<u>٣٨٥,٠٧٥</u>	<u>٤٧٢,٥٢٤</u>	

ب- التزامات الإيجار

إن صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١,٠٤٩,٩٨٥	٧٦٩,٨٩٣	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
١,٨١٩,٤٤٦	٩٧٢,٠٢١	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
<u>٢,٨٦٩,٤٣١</u>	<u>١,٧٤١,٩١٤</u>	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة / السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٢,٠٠٣,٩١٧	٢,٨٦٩,٤٣١	في بداية السنة
٢,١١٣,٢٥٤	٥٨,٢٩٦	الإضافات
١٢٧,٩١٧	٦٤,٠٦١	التكاليف المالية
(٢٠٥,٧٥٧)	(٨٢٩,٤٧٤)	الإستبعادات
(١,١٦٩,٩٠٠)	(٤٢٠,٤٠٠)	المبالغ المسددة
<u>٢,٨٦٩,٤٣١</u>	<u>١,٧٤١,٩١٤</u>	

٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٢,٩٧٥,٩٣٣	٣,٢٥١,٨٩١	المصاريف المدفوعة مقدماً
٤٥١,٢٢٨	٤٥١,٥٠٥	ذمم الموظفين
٣٣١,٤١٧	٢٦٣,١٠٧	ذمم نقاط البيع وشركات التقسيط
١١٦,٨٣٣	٢٤٩,٩٤١	أخرى
<u>٣,٨٧٥,٤١١</u>	<u>٤,٢١٦,٤٤٤</u>	

٨- رأس المال  
بلغ رأسمال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٫، مقسمة إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٫، مقسمة إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ٫، مدفوعة بالكامل.

٩- القرض لأجل  
خلال عام ٢٠٢٤م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية تتمثل في قرض على شكل بيع بالأجل متوافق مع الشريعة الإسلامية من بنك محلي بمبلغ ٧ مليون ٫، وقد بلغ الرصيد المستغل ٧ مليون ٫، يستحق خلال فترة ٧ سنوات، وذلك بغرض تمويل لبناء سكن الموظفين. يحمل القرض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية، إن هذا القرض مضمون برهن أرض. ويتضمن القرض تعهدات مالية محددة وقد كانت الشركة ملتزمة بها. تستحق الدفعة الأولى في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤م والدفعة الأخيرة في ١٧ ديسمبر ٢٠٣١م بواقع ٨٤ دفعة غير متساوية القيمة. بلغ المبلغ المسدد من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ٣٧٦,٦١٦ ٫.

وقد تم عرض رصيد القرض لأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ٫،	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ٫،	
٧١٣,١٥٠	٧٥٢,١١٧	القرض لأجل - الجزء المتداول
٦,٢٥٨,٢٦٧	٥,٨٧١,٢٦٧	القرض لأجل - الجزء الغير المتداول
<u>٦,٩٧١,٤١٧</u>	<u>٦,٦٢٣,٣٨٤</u>	

#### ١٠- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ٫،	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ٫،	
١,٢٨٥,٣٤١	١,٦٢٨,٩٨٤	مصاريف مستحقة الدفع
٢٤٠,٢٧٩	١,٥٩٤,٤٧٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع
١,٠٢٦,٧٥٣	١,٠٠١,٣٧٥	التزامات العقود
-	١٣١,٢٥٠	إيرادات الايجارات المقدمة من العقارات الاستثمارية
<u>٢,٥٥٢,٣٧٣</u>	<u>٤,٣٥٦,٠٧٩</u>	

#### ١١- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. يتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي تصحب فيها الربوط النهائية.

وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على طلب المجموعة بتقديم إقرار موحد بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١ مايو ٢٠٢٥م). وبناءً عليه احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث ستقدم المجموعة إقرار زكوي موحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١١- الزكاة (تتمة)

١-١١ حركة مخصص الزكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٢٧٣,٩٩٠	١٩٧,٩٦٦	في بداية الفترة / السنة
١٩٧,٩٦٦	٧٥,٥٠٧	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢٧٣,٩٩٠)	(١٩٧,٩٦٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٩٧,٩٦٦	٧٥,٥٠٧	في نهاية الفترة / السنة

٢-١١ الموقف الزكوي

قامت المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤ م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية. حصلت الشركة على الربوط الزكوية لغاية عام ٢٠٢١ م وعام ٢٠٢٣ م وتم سداد الزكاة المستحقة عنها. لم يتم استلام الربوط الزكوية عن عامي ٢٠٢٢ م و٢٠٢٤ م من الهيئة بعد.

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذا هامة عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها حسب السياسة المعتمدة في الشركة وبناء على نظامها الأساسي.

١-١٢ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١,٢٥٨,٧٦٧	١٣١,٥٦٠	سدادات نقدية	مرتبطة برئيس لجنة المراجعة وعضو مجلس إدارة	شركة أساس مكين للتطوير والاستثمار العقاري
١,٢٥٨,٧٦٧	١٣١,٥٦٠	تكاليف انشاء سكن الموظفين		

٢-١٢ تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى والمصاريف ذات العلاقة:

يشمل موظفي الإدارة العليا بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	
٤٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	رواتب ومنافع قصيرة الاجل
٣٣٩,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	بدلات ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٥٠,٩٣٦	٣١,١٣٥	التزامات منافع الموظفين المحددة
٨٤٩,٩٣٦	٧٤٢,١٣٥	

١٣- الإيرادات

تتمثل إيرادات المجموعة في الخدمات المقدمة للعملاء مثل أنشطة التنظيف العام للمباني، وتنظيف متخصص للمباني يشمل المداخل والنوافذ وغيرها، وتنظيف وصيانة برك السباحة، وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.

إن كافة إيرادات المجموعة يتم الاعتراف بها عند نقطة زمنية محددة وهي عند تنفيذ الخدمة، كما إن جميع إيرادات المجموعة متولدة من داخل المملكة العربية السعودية.

وفيما يلي تفصيل الإيرادات حسب طبيعتها من حيث نوع العملاء:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٣٣,٩٧٤,٢١٩	٢٧,٣٧٢,٦٠٦	إيرادات من أفراد
١,٢٤٣,٤٩٣	٢,٧٣٩,٢٨٥	إيرادات من شركات
<u>٣٥,٢١٧,٧١٢</u>	<u>٣٠,١١١,٨٩١</u>	

١٤- تكلفة الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٥,٥٩٩,٥٢٨	٤,٨٩٣,٥٩٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٩٣٣,٩٠٤	١,٩٦٣,١٣٦	الرسوم والمصاريف الحكومية
١,٨٥٩,٨١٠	١,٧٧٥,٨٨٧	المواد ومستلزمات التشغيل
١,٧١٧,٩٥٠	١,١٧٨,٠٧٢	استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)
١,٣٨٧,١٤٥	٧٠١,٤٩٦	مصاريف السيارات
٢٨٨,٣٧٢	٢٦١,٦٣٧	استهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ٦)
١٨٥,٨٩٦	٩٨,٨٤٧	مصاريف كهرباء وماء
١٦٧,٧٣٨	١٧٨,٧١٥	انترنت وهاتف
١٩,٣٧٥	٧٨,٥٨٣	الإيجارات قصيرة الاجل
٢٦١,٩٨٥	٢١٤,٤٦٨	أخرى
<u>١٣,٤٢١,٧٠٣</u>	<u>١١,٣٤٤,٤٤٠</u>	

١٥- المصاريف التسويقية

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٦,٥٦٤,٩٠٩	٤,٣٤٤,٩٤٦	الدعاية والإعلان
٢,٨٦٢,٣٠٩	٣,٠٩٩,٠٦٤	حوافز وعمولات الموظفين
٢٧٤,١٢٣	١٨٥,٧٢٢	عمولات ومصاريف نقاط البيع وشركات التقسيط
<u>٩,٧٠١,٣٤١</u>	<u>٧,٦٢٩,٧٣٢</u>	

١٦- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
₪	₪	
٣,٧٤٢,٥٤٢	٢,٣١٠,٣٠٥	رواتب الموظفين وما في حكمها
٦٦٢,٥٠٨	٥٢٤,٨٢٢	رسوم واشتراكات برامج
٤٨٨,٩٦٩	٩٠١,٠٩٨	استهلاك الممتلكات والمعدات (إيضاح ٤)
٣٣٩,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ١٢)
١٨٤,١٥٢	١٢٣,٤٣٨	استهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح ٦)
١٤٦,٢٦٧	٨٠,٨٢٥	الاتعاب المهنية
٧٦,٨٨٦	٥٣,٤٥٠	مصاريف صيانة
١٠,٦٠٨	-	استهلاك العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
٥١١,٢٢٣	٣٢٨,٦٨١	الأخرى
٦,١٦٢,١٥٥	٤,٦٧٣,٦١٩	

١٧- الإيرادات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
₪	₪	
٣٥٣,٩٠٣	٤٠,٢٨٥	أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات
١٣١,٢٥٠	-	إيرادات إيجارات من العقارات الاستثمارية
٤٥,٣٨٤	-	أرباح استبعاد أصول حق الاستخدام
-	٤٦٠,٩٥٣	خدمات دعم مقدمة لجهة ذات علاقة
-	٨٢,٨٠٥	أرباح ودائع مرابحة
٢٩,٣٢٤	-	أخرى
٥٥٩,٨٦١	٥٨٤,٠٤٣	

١٨- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن المجموعة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
₪	₪	
٥,٩٨٧,٨٣٨	٦,٨٥١,٥١٦	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٣,٩٩	٤,٥٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٩- المعلومات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة بشكل أساسي من قطاع تشغيلي واحد وهو أنشطة التنظيف العام للمباني، وتنظيف متخصص للمباني يشمل المداخل والنوافذ وغيرها، وتنظيف وصيانة برك السباحة، وأنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض، وبناءً على ذلك فإن تقديم معلومات للقطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك فإن جميع عمليات المجموعة تجري داخل المملكة العربية السعودية.

٢٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من أصول متداولة أخرى والنقد وما في حكمه، وتتكون المطلوبات المالية من الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والقرض لأجل والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة لأصولها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى فترة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يحدث خلالها التغيير. ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات ١ أو ٢ أو ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: نفس الشيء). وكما بتاريخ التقرير، لم تكن هناك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

٢١- توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٥م) الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ ج.م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ج.م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧,٥٠٠,٠٠٠ ج.م).

٢٢- أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، لاحظت المجموعة أنه تم تصنيف عمولات ومصاريف نقاط البيع وشركات التقسيط ورسوم واشتراكات برامج خاصة بالدعاية والإعلان ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية، وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف المصاريف ضمن المصاريف التسويقية. كما لاحظت الإدارة أنه تم تصنيف رواتب وما في حكمها ورسوم ومصاريف حكومية ومصاريف كهرباء ومياه ومصاريف انترنت وهاتف ومصاريف إيجارات قصيرة الأجل ومصاريف أخرى خاصة بتكلفة الإيرادات ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية، وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف المصاريف ضمن تكلفة الإيرادات. ولم يكن لهذه التعديلات أثر على صافي ربح الفترة المقارنة ولا على حقوق المساهمين كما في بداية الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	الأرصدة قبل التبويب	إعادة التبويب	الأرصدة بعد تبويب
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر			
الأولية الموحدة الموجزة			
تكلفة الإيرادات	(٨,٢١٧,١٦٧)	(٣,١٢٧,٢٧٣)	(١١,٣٤٤,٤٤٠)
المصاريف التسويقية	(٧,٠١٩,٩٠٦)	(٦٠٩,٨٢٦)	(٧,٦٢٩,٧٣٢)
المصاريف العمومية والإدارية	(٨,٤١٠,٧١٨)	٣,٧٣٧,٠٩٩	(٤,٦٧٣,٦١٩)

٢٣- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٤- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٨ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق: ٢ أغسطس ٢٠٢٥م) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥م بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ ج.م. فيما عدا ذلك، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق: ٢ أغسطس ٢٠٢٥م).