

شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية 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 الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية 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 الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

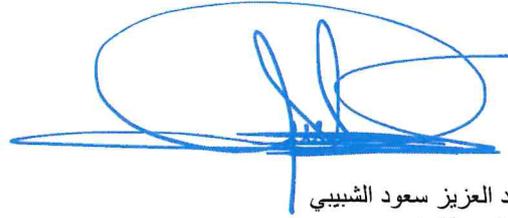
نطاق الفحص

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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية 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: ٥ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق: ٣٠ يوليو ٢٠٢٥م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	ايضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٤٩,٣٥٦	١,٠٥٩,٦١٢	٤	الممتلكات والمعدات
١,٠٣٥,٩٥٠	٩٢٩,٩٢٨	٥	أصول حق الاستخدام
<u>٢,٢٨٥,٣٠٦</u>	<u>١,٩٨٩,٥٤٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٧٥,٧٣١	١,٥٥٥,٥٢٩		المخزون
٨,٨٠٥,٢٥٢	١١,٠١٠,٦٠٠	٦	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١٠,٤٩٦,٨٣٤	٢٢,٥٥٠,٢٢١	٧	المديون التجاريون
٤١,١٣٣,٣٥٠	٤٠,٠٠٩,٧٣٠	٨	أصول العقود
٥١,٤٧٥,٨٧٦	٣١,٦٠٦,٣٩٦		النقد وما في حكمه
<u>١١٢,٩٨٧,٠٤٣</u>	<u>١٠٦,٧٣٢,٤٧٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٥,٢٧٢,٣٤٩</u>	<u>١٠٨,٧٢٢,٠١٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٩,٦٣٧,٢٤٩	٣٩,٦٣٧,٢٤٩		علاوة الإصدار
٣٣,٦٦٠,٩٨٨	٣٥,٢٠٤,٠٩٨		الأرباح المبقة
<u>٨٨,٢٩٨,٢٣٧</u>	<u>٨٩,٨٤١,٣٤٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٤,٧٩٧	٢٨٤,٨٧٤	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣,٢٦٢,٢٦١	٣,٢٩٥,٢٥٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>٣,٧٦٧,٠٥٨</u>	<u>٣,٥٨٠,١٢٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٥١٨,١٩٤	٥,٧٣٦,٥٦٧		الدائنون التجاريون
٦,٤٦٧,٩٦٦	٤,١١١,٣٠٦		التزامات العقود
٣,٠١٤,٩٣٦	٣,٥٥٩,٧٣٦	١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٨٥٧,٧٩١	٧٣٠,٨٦٨	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٣٤٨,١٦٧	١,١٦٢,٠٦٥	١٢	مخصص الزكاة
<u>٢٣,٢٠٧,٠٥٤</u>	<u>١٥,٣٠٠,٥٤٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢٦,٩٧٤,١١٢</u>	<u>١٨,٨٨٠,٦٦٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١٥,٢٧٢,٣٤٩</u>	<u>١٠٨,٧٢٢,٠١٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية



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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	إيضاح	
٥٣,١٣٨,٨٦٤	٧٥,٨١٥,٦٩٦	١٣	الإيرادات
(٤٣,٥٤٣,٧٩٥)	(٦٧,٣٩٠,٤٧١)	١٤	تكلفة الإيرادات
٩,٥٩٥,٠٦٩	٨,٤٢٥,٢٢٥		مجمل الربح
(٣,٨٥٩,١٩٧)	(٢,٩٢٦,٢٢٦)	١٥	المصاريف العمومية والإدارية
٥,٧٣٥,٨٧٢	٥,٤٩٨,٩٩٩		الربح من العمليات
(٩٢٤,٦٧١)	(١٤٢,٩٧١)		تكاليف التمويل
٩٢,٥٠٨	١٥٨,٨٢١		الإيرادات الأخرى
٤,٩٠٣,٧٠٩	٥,٥١٤,٨٤٩		الربح قبل الزكاة
(٤٣٨,٣٥٠)	(١,١٦٣,٢٥٠)	١٢	الزكاة
٤,٤٦٥,٣٥٩	٤,٣٥١,٥٩٩		صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
٢١٩,٤٩٢	١٩١,٥١١		بند لن يعاد تصنيفه الى قائمة الربح أو الخسارة
٤,٦٨٤,٨٥١	٤,٥٤٣,١١٠		ربح من إعادة قياس مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٣٧	٠,٢٩	١٧	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل العائد الى المساهمين في الشركة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية



شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإجمالي #	الأرباح المبناة #	علاوة الإصدار #	رأس المال #	
٨٨,٢٩٨,٢٣٧	٣٣,٦٦٠,٩٨٨	٣٩,٦٣٧,٢٤٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٤,٣٥١,٥٩٩	٤,٣٥١,٥٩٩	-	-	صافي الربح للفترة
١٩١,٥١١	١٩١,٥١١	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤,٥٤٣,١١٠	٤,٥٤٣,١١٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٨٩,٨٤١,٣٤٧	٣٥,٢٠٤,٠٩٨	٣٩,٦٣٧,٢٤٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٨,٣٦٣,٤٩٧	١٦,٣٦٣,٤٩٧	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٤٦٥,٣٥٩	٤,٤٦٥,٣٥٩	-	-	صافي الربح للفترة
٢١٩,٤٩٢	٢١٩,٤٩٢	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤,٦٨٤,٨٥١	٤,٦٨٤,٨٥١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٣٠,٨٨٨,٣٤٨	١٨,٨٨٨,٣٤٨	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للمالية

شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) #	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	
٤,٩٠٣,٧٠٩	٥,٥١٤,٨٤٩	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات:
١٥٨,٤٦٣	٢٤١,١٨٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢١٨,٠٦٢	٢٧٧,٤٩٠	استهلاك أصول حق الاستخدام
٦٠٣,١٣٨	٢٩٢,٦١٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين - المكون
٩٢٤,٦٧١	١٤٢,٩٧١	تكاليف التمويل
٨٩٨,٦٨٥	١١٣,٨٢٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وأصول العقود
٧,٧٠٦,٧٢٨	٦,٥٨٢,٩٤٢	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
١١,٤٤٨,٣٧٦	(١٢,١٤٦,٧٢٥)	المدينون التجاريون
(٢٠٩,٩٧٩)	١,١٠٣,١٣٠	أصول العقود
(٧٣٤,٣٥٦)	(٤٧٩,٧٩٨)	المخزون
(٢,٧٠٩,١٧٣)	(٢,٢٠٥,٣٤٨)	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١,٤٤٣,٩٣٢	(٤,٧٨١,٦٢٧)	الدائنون التجاريون
٣٨٧,٨٠٣	٥٤٤,٨٠٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,٣٠٨,٨٦٠)	(٢,٣٥٦,٧١١)	التزامات العقود
١٤,٠٢٤,٤٧١	(١٣,٧٣٩,٣٣٧)	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٨٩٩,٣٤٦)	(٢,٣٤٩,٣٥٢)	الزكاة المدفوعة
(٤٥,٢٨٢)	(١٦٠,٣٧٩)	التزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة
١٣,٠٧٩,٨٤٣	(١٦,٢٤٩,٠٦٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٢,٠٠١)	(٥١,٤٤٤)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٢٥٢,٠٠١)	(٥١,٤٤٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٥٠,٠٨٦)	(٥٦٨,٩٦٨)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٨٩٦,٠٠٨)	-	المسدد من فروض طويلة الأجل
٢,٤٥٠,٠٠٠	-	المحصل من طويلة الأجل
(٦,٩٥٦,٠٩٤)	(٣,٥٦٨,٩٦٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٨٧١,٧٤٨	(١٩,٨٦٩,٤٨٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٥٧١,٠٧٣	٥١,٤٧٥,٨٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٤٤٢,٨٢١	٣١,٦٠٦,٣٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
١١٦,١٥٠	١٧١,٤٦٨	الزيادة في أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات عامة

شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦١٩٦٠ بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٠ هـ الموافق ١ فبراير ٢٠٠٩ م.

إن العنوان المسجل للمنشأة هو حي النرجس - الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ٤٦٥٥ الرياض ١٤٢١٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمنشأة في أنشطة الانشاءات العامة للمباني السكنية وغير السكنية (المدارس، المستشفيات، الفنادق) ويشمل الانشاءات العامة للمباني الحكومية، والترميمات للمباني السكنية وغير سكنية، وتشطيبات المباني.

ويوجد لدى الشركة الفروع التالية:

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
الرياض	١٠١٠٨٤٣٤٠٥	٣٠ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

في تاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١١ سبتمبر ٢٠٢٤ م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية عن صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طلب شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع تسجيل أسهمها وطرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهماً تمثل ٢٠٪ من أسهمها في السوق الموازية "نمو" برمز تداول رقم ٩٦١٩.

وفي تاريخ ٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٤ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، حيث قامت الشركة بطرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد والتي تمثل ٢٠٪ من رأس مالها بعد الاكتتاب بقيمة اسمية بلغت ١ ٪ لكل سهم مقابل ١٥ ٪ سعر الطرح لكل سهم، وبالتالي زاد عدد الاسهم من ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي ونتج عن عملية الطرح والاكتتاب في أسهم الشركة علاوة إصدار بمبلغ ٣٩,٦٣٧,٢٤٩ ٪ بعد خصم المصاريف المتعلقة بالطرح والاكتتاب والتي بلغت ٢,٣٦٢,٧٥١ ٪، وتحويل قيمة الأسهم الاسمية الى رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ٪.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتحديث النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية خلال العام ٢٠٢٤ م.

٢- أسس الأعداد

١- بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية 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 الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في وللسنة المنتهية 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 للشركة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (٪)، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٥-٢ 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 ٢٠٢٥م، لكنها لم تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية 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 تشمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم الشركة 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 للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة مجموعة الاعمال المتعددة للمشاريع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- الممتلكات والمعدات

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

٥ سنوات أو فترة عقد الايجار، أيهما أقل	تحسينات على المباني الآلات والمعدات	٥-٣ سنوات	السيارات
٥ سنوات		١٠ سنوات	الأثاث والمفروشات
		٥-٧ سنوات	الأجهزة والمعدات المكتبية

الإجمالي ريال	الآلات والمعدات ريال	تحسينات على المباني ريال	الأجهزة والمعدات المكتبية ريال	الأثاث والمفروشات ريال	السيارات ريال	
٤,٢٩٢,٢٥١	٩٢٩,٩٧٠	٧٢٦,٥٩٠	٧٧٧,٥٩٧	٢٨٧,٦٢٧	١,٥٧٠,٤٦٧	التكلفة:
٥١,٤٤٤	-	-	٤٧,٢٢٧	٤,٢١٧	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة) الإضافات
٤,٣٤٣,٦٩٥	٩٢٩,٩٧٠	٧٢٦,٥٩٠	٨٢٤,٨٢٤	٢٩١,٨٤٤	١,٥٧٠,٤٦٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣,٠٤٢,٨٩٥	٤٣٩,٩٣٣	٦٧٧,٨١٢	٥١٣,٤٠٠	٢١٤,١٣٢	١,١٩٧,٦١٨	الاستهلاك المتراكم
٢٤١,١٨٨	٦٥,١٤٤	٣,٣٠٥	٥٠,٤٨٤	١١,٨٣٧	١١٠,٤١٨	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة) المحمل للفترة
٣,٢٨٤,٠٨٣	٥٠٥,٠٧٧	٦٨١,١١٧	٥٦٣,٨٨٤	٢٢٥,٩٦٩	١,٣٠٨,٠٣٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٠٥٩,٦١٢	٤٢٤,٨٩٣	٤٥,٤٧٣	٢٦٠,٩٤٠	٦٥,٨٧٥	٢٦٢,٤٣١	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شركة مجموعة الاعمال المتعددة للمشاريع
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي #	الألات والمعدات #	تحسينات على المباني #	الاجهزة والمعدات المكتبية #	الأثاث والمفروشات #	السيارات #	
٣,٦٥١,٦٦٦	٥٠٤,٨٩٤	٧٢٤,٦٥١	٦١٦,٩٥٢	٢٣٤,٧٠٢	١,٥٧٠,٤٦٧	التكلفة:
٦٤٠,٥٨٥	٤٢٥,٠٧٦	١,٩٣٩	١٦٠,٦٤٥	٥٢,٩٢٥	-	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤,٢٩٢,٢٥١	٩٢٩,٩٧٠	٧٢٦,٥٩٠	٧٧٧,٥٩٧	٢٨٧,٦٢٧	١,٥٧٠,٤٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٧٢٩,٤٩٣	٣٥٠,٢٦٦	٦٦٦,٥٤٨	٤٣٧,١٢٠	١٩٢,٩١٩	١,٠٨٢,٦٤٠	الاستهلاك المتراكم:
٣١٣,٤٠٢	٨٩,٦٦٧	١١,٢٦٤	٧٦,٢٨٠	٢١,٢١٣	١١٤,٩٧٨	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,٠٤٢,٨٩٥	٤٣٩,٩٣٣	٦٧٧,٨١٢	٥١٣,٤٠٠	٢١٤,١٣٢	١,١٩٧,٦١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٢٤٩,٣٥٦	٤٩٠,٠٣٧	٤٨,٧٧٨	٢٦٤,١٩٧	٧٣,٤٩٥	٣٧٢,٨٤٩	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
#	#	
٢٣١,٣٤٣	١٥٠,٧٥٤	تكلفة الإيرادات
٩,٨٤٥	٧,٧٠٩	المصاريف العمومية والإدارية
٢٤١,١٨٨	١٥٨,٤٦٣	

٥- عقود الإيجار

أ- اصول حق الاستخدام

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٢,٤٨١,٦٢٤	٢,٢٨٩,٤٧٤	التكلفة:
١٧١,٤٦٨	١٩٢,١٥٠	في بداية الفترة / السنة
٢,٦٥٣,٠٩٢	٢,٤٨١,٦٢٤	إضافات
١,٤٤٥,٦٧٤	٩٨٣,٦٤٤	الاستهلاك المتراكم:
٢٧٧,٤٩٠	٤٦٢,٠٣٠	في بداية الفترة / السنة
١,٧٢٣,١٦٤	١,٤٤٥,٦٧٤	المحمل للفترة / السنة
٩٢٩,٩٢٨	١,٠٣٥,٩٥٠	صافي القيمة الدفترية:
		كما في نهاية الفترة / السنة

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	
٢٦٠,٨٤٥	٢٠١,٤١٧	تكلفة الإيرادات
١٦,٦٤٥	١٦,٦٤٥	المصاريف العمومية والإدارية
٢٧٧,٤٩٠	٢١٨,٠٦٢	

ب- التزامات الإيجار

إن صافي القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٧٣٠,٨٦٨	٨٥٧,٧٩١	التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢٨٤,٨٧٤	٥٠٤,٧٩٧	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٠١٥,٧٤٢	١,٣٦٢,٥٨٨	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
١,٣٦٢,٥٨٨	١,٦٢٥,٠٥٣	في بداية الفترة / السنة
١٧١,٤٦٨	١٩٢,١٥٠	الإضافات
٥٠,٦٥٤	١٢٣,٥٤٣	تكاليف التمويل
(٥٦٨,٩٦٨)	(٥٧٨,١٥٨)	المبالغ المسددة
١,٠١٥,٧٤٢	١,٣٦٢,٥٨٨	في نهاية الفترة / السنة

٦- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٥,٨٥٦,٠٧٠	٣,٧٣٢,٩٥٠	الدفعات المقدمة إلى الموردين
٣,٢١٢,٥٤٩	٣,١٠٧,٣٦٩	محتجزات حسن التنفيذ
١,٩٨٦,٧١٧	١,٩١٢,٧٨٦	تأمين نقدي مقابل خطابات ضمان قائمة
٣٦٠,٦٩٦	٤٧٥,٢٧٩	المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٩٣,٨٧٥	٢٧٦,١٧٥	السلف والعهد النقدية
(٦٩٩,٣٠٧)	(٦٩٩,٣٠٧)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة*
١١,٠١٠,٦٠٠	٨,٨٠٥,٢٥٢	

* كانت حركة مخصص خسائر الهبوط في القيمة مقابل الدفعات المقدمة الى الموردين ومحتجزات حسن التنفيذ خلال الفترة / السنة كما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٦٩٩,٣٠٧	٦١٦,٨٧٤	في بداية الفترة / السنة
-	٨٢,٤٣٣	المحمل خلال الفترة / السنة
٦٩٩,٣٠٧	٦٩٩,٣٠٧	في نهاية الفترة / السنة

٧- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٢٣,٢٣٥,٦٨٠	١١,٠٨٨,٩٥٥	المدينون التجاريون
(٦٨٥,٤٥٩)	(٥٩٢,١٢١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة*
٢٢,٥٥٠,٢٢١	١٠,٤٩٦,٨٣٤	

يشتمل رصيد المدينين التجاريين على مبلغ ١٧,١٩٢,٤٣١ ريال وما نسبته ٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٣,٠٦٧,٩٢٦ ريال وما نسبته ٢٨٪) مستحقة من جهات حكومية. ومبلغ ٥,١١٨,٤٠٠ ريال وما نسبته ٢٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٧,٥٦٩,٧٣٤ ريال وما نسبته ٦٨٪) مستحقة من جهات شبه حكومية. ومبلغ ٩٢٤,٨٤٩ ريال وما نسبته ٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٤٥١,٢٩٥ ريال وما نسبته ٤٪) مستحقة من جهات خاصة وأفراد.

* كانت حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة كما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٥٩٢,١٢١	٣١٣,٢٢٠	في بداية الفترة / السنة
٩٣,٣٣٨	٢٧٨,٩٠١	المحمل خلال الفترة / السنة
٦٨٥,٤٥٩	٥٩٢,١٢١	في نهاية الفترة / السنة

٧- المدينون التجاريون (تتمة)

تم إدراج المكون خلال الفترة / السنة من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ضمن المصاريف العمومية والادارية في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر.

- (أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
 (ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتستحق خلال فترات تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.
 (ج) إن صافي القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية للشركة مقوم بالريال السعودي (ر.س.).
 (د) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.
 (هـ) لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة.

أعمار المدينون التجاريون

الإجمالي ر.س.	أكثر من سنة ر.س.	أعمار المدينون التجاريون			٩٠-٠ يوماً ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.
		٣٦٥-٢٧١ يوماً ر.س.	٢٧٠-١٨١ يوماً ر.س.	١٨٠-٩١ يوماً ر.س.		
٢٣,٢٣٥,٦٨٠	٢١٢,٧٨٨	-	٤٠١,٩٢٧	٤٩٤,٣٢٢	٢٢,١٢٦,٦٤٣	
٦٨٥,٤٥٩	٢١٢,٧٨٨	-	٥٦,٧٦٢	٢٢,٨٩١	٣٩٣,٠١٨	
%٣	%١٠٠	-	%١٤	%٥	%٢	

المبلغ الإجمالي

مخصص خسائر الائتمان

مخصص خسائر الائتمان %

أعمار المدينون التجاريون

الإجمالي ر.س.	أكثر من سنة ر.س.	أعمار المدينون التجاريون			٩٠-٠ يوماً ر.س.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س.
		٣٦٥-٢٧١ يوماً ر.س.	٢٧٠-١٨١ يوماً ر.س.	١٨٠-٩١ يوماً ر.س.		
١١,٠٨٨,٩٥٥	٢٠٨,٦٤٦	-	-	٢١,٣٠٥	١٠,٨٥٩,٠٠٤	
٥٩٢,١٢١	٢٠٨,٦٤٦	-	-	٢,٠١٨	٣٨١,٤٥٧	
%٥	%١٠٠	-	-	%٩	%٤	

٨- أصول العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.
٤٣,٠١٦,٧٤٠	٤١,٧٨٠,٧٤٢
(١,٨٨٣,٣٩٠)	(١,٧٧١,٠١٢)
<u>٤١,١٣٣,٣٥٠</u>	<u>٤٠,٠٠٩,٧٣٠</u>

إيراد معترف به غير مفوتر
 ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تمثل أصول العقود الإيرادات التي تحققت من الخدمات المقدمة خلال الفترة ولم يصدر بها فواتير بتاريخ قائمة المركز المالي. كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س.	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.	في بداية الفترة / السنة ما تم فوترته خلال الفترة / السنة إيراد معترف به خلال الفترة / السنة
٣٥,٨٤٥,٢٢١	٤٣,٠١٦,٧٤٠	
(٣٥,٨٤٥,٢٢١)	(٣٤,٦٨٣,٠٦٢)	
٤٣,٠١٦,٧٤٠	٣٣,٤٤٧,٠٦٤	
<u>٤٣,٠١٦,٧٤٠</u>	<u>٤١,٧٨٠,٧٤٢</u>	في نهاية الفترة / السنة

يشتمل رصيد أصول العقود على مبلغ ٢٤,١٤١,٠٦٧ ر.س. وما نسبته ٥٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٢٢,٤٥٨,٤٨١ ر.س. وما نسبته ٥٢٪) مستحقة من جهات حكومية. ومبلغ ١٥,٧٧٤,١٢١ ر.س. وما نسبته ٣٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ١٤,١٧٤,٠٧٤ ر.س. وما نسبته ٣٣٪) مستحقة من جهات شبه حكومية. ومبلغ ١,٨٦٥,٥٥٤ ر.س. وما نسبته ٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٦,٣٨٤,١٨٥ ر.س. وما نسبته ١٥٪) مستحقة من جهات خاصة وأفراد.

٨- أصول العقود (تتمة)

كانت حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة ديون معدومة خلال الفترة / السنة	في نهاية الفترة / السنة
١,٨٨٣,٣٩٠	١,٣٦٦,٧٧٦		
٢٠,٤٩٠	٥١٦,٦١٤		
(١٣٢,٨٦٨)	-		
١,٧٧١,٠١٢	١,٨٨٣,٣٩٠		

تم إدراج المكون خلال الفترة من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ضمن المصاريف العمومية والادارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

أعمار أصول العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٩٠-٠ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٢٧٠-١٨١ يوماً	٣٦٥-٢٧١ يوماً	أكثر من سنة	الإجمالي
٣٣,٤٤٧,٠٧٦	-	٨,٣٣٣,٦٦٦	-	-	-	٤١,٧٨٠,٧٤٢
٥٩٤,٠٩٤	-	١,١٧٦,٩١٨	-	-	-	١,٧٧١,٠١٢
٢%	-	١٤%	-	-	-	٤%

أعمار أصول العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٩٠-٠ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٢٧٠-١٨١ يوماً	٣٦٥-٢٧١ يوماً	أكثر من سنة	الإجمالي
٣٥,١٢١,٧٨١	٣,٤٧٨,٤٦٢	٤,٤١٦,٤٩٧	-	-	-	٤٣,٠١٦,٧٤٠
٦٩٦,٤٠٩	٣٤٧,٨٤٦	٨٣٩,١٣٤	-	-	-	١,٨٨٣,٣٩٠
٢%	١٠%	١٩%	-	-	-	٤%

٩- المعاملات مع الأطراف 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 نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها حسب السياسة المعتمدة في الشركة وبناء على نظامها الأساسي. وفيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى والمصاريف ذات العلاقة: يشمل موظفي الإدارة العليا بالشركة وكبار موظفي الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	رواتب ومنافع قصيرة الاجل	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١,٤٠٧,٥١٠	١,١١٠,٥٣٠		
١٤٠,٠٠٠	-		
١,٥٤٧,٥١٠	١,١١٠,٥٣٠		

١٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ج.م.م، مقسمة الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ج.م.م، مقسمة الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١ ج.م.م مدفوعة بالكامل.

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ج.م.م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ج.م.م	
٢,٧٧٩,٣٨٥	٢,٩٨٣,٧٦٤	مصاريف مستحقة الدفع
٧٨٠,٣٥١	٣١,١٧٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
<u>٣,٥٥٩,٧٣٦</u>	<u>٣,٠١٤,٩٣٦</u>	

١٢- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة. ويتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي يتم تحديد هذه الفروق وحسب متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

حركة مخصص الزكاة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ج.م.م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ج.م.م	
٢,٣٤٨,١٦٧	٩٠٣,١٠٢	في بداية الفترة / السنة
١,١٦٣,٢٥٠	٢,٣٤٤,٤١١	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢,٣٤٩,٣٥٢)	(٨٩٩,٣٤٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>١,١٦٢,٠٦٥</u>	<u>٢,٣٤٨,١٦٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة عن جميع السنوات السابقة حتى العام ٢٠٢٤ م. استلمت الشركة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٢١ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة عنها. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية عن باقي السنوات بعد.

١٣- الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة في الخدمات المقدمة للعملاء، والتي تتركز في أعمال التشغيل والتجهيز الداخلي للمباني السكنية وغير السكنية (مثل المدارس، المستشفيات، والفنادق)، وتشمل هذه الأعمال التشغيلية الداخلية، والتجهيزات النهائية، وأعمال الترميم والتجديد للمباني الحكومية والخاصة.

إن جميع إيرادات الشركة من حيث توقيت الاعتراف بها تُصنّف إما كإيرادات يُعترف بها على مدى زمني أو عند نقطة زمنية محددة، وتنقسم من حيث قطاعات العملاء إلى ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ج.م.م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ج.م.م	
٣٨,١٧٣,٣٣٨	٥,٩٩٣,٩٢١	جهات حكومية
٢١,٠٩١,٠٨٤	٣٧,٥٢٩,٠٨٣	جهات شبه حكومية
١٦,٥٥١,٢٧٤	٩,٦١٥,٨٦٠	الجهات الخاصة والافراد
<u>٧٥,٨١٥,٦٩٦</u>	<u>٥٣,١٣٨,٨٦٤</u>	

١٣- الإيرادات (تتمة)

تقسم الإيرادات حسب نوع الخدمة إلى ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال	ريال
٥١,٥٤٤,٣٥١	٧٣,٨٠٤,٩٦٠
١,٥٩٤,٥١٣	٢,٠١٠,٧٣٦
٥٣,١٣٨,٨٦٤	٧٥,٨١٥,٦٩٦

على مدى فترة من الزمن - إيرادات مقاولات
عند نقطة زمنية محددة - مبيعات مواد البناء

تقسم الإيرادات حسب الأسواق الجغرافية إلى ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال	ريال
٥٣,١٣٨,٨٦٤	٧٥,٨١٥,٦٩٦

داخل المملكة العربية السعودية

١٤- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال	ريال
٣٣,٩٤٧,٥٠٦	٥٤,٣٣١,٢٢٤
٦,٢٧٩,٠٧٠	٩,٢٥٢,٥٧٥
١,٤٦٦,٥٥٤	١,٨٨٤,٧٥٧
٢٠١,٤١٧	٢٦٠,٨٤٥
١٥٠,٧٥٤	٢٣١,٣٤٣
١,٤٩٨,٤٩٤	١,٤٢٩,٧٢٧
٤٣,٥٤٣,٧٩٥	٦٧,٣٩٠,٤٧١

المواد ومستلزمات التشغيل
رواتب وأجور وما في حكمها وعمالة مستأجرة
تكلفة البضاعة المباعة
استهلاك أصول حق الاستخدام
استهلاك الممتلكات والمعدات
أخرى

١٥- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال	ريال
٢,٢٩٩,٧١٢	٢,١٥٨,٣٣٤
-	١٤٠,٠٠٠
٨٩٨,٦٨٥	١١٣,٨٢٨
٦٦٠,٨٠٠	٥١٤,٠٦٤
٣,٨٥٩,١٩٧	٢,٩٢٦,٢٢٦

رواتب الموظفين وما في حكمها
بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
الحسائر الائتمانية المتوقعة
الأخرى

١٦-المعلومات القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساسي من قطاع تشغيلي واحد وهو أنشطة التجهيزات العامة للمباني بجميع أنواعها، وبناءً على ذلك فإن تقديم معلومات للقطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك فإن جميع عمليات الشركة تجري داخل المملكة العربية السعودية.

١٧-ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. إن ربحية السهم المخفضة ماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٤,٤٦٥,٣٥٩	٤,٣٥١,٥٩٩	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,٣٧	٠,٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٨-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 بالشركة من المدينون التجاريون والنقد وما في حكمه وحجوزات حسن التنفيذ والأصول المتداولة الأخرى، وتتكون المطلوبات المالية من الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار. قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة لأصولها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات. تعترف الشركة 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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: نفس الشيء). وكما بتاريخ التقرير، لم تكن هناك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

١٩-توزيعات الأرباح

قرر المساهمون بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٥م الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢,١٦٠,٠٠٠ ريال).

٢٠-أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض المبالغ المتعلقة بالفترة السابقة لتتماشى مع العرض في الفترة الحالية.

٢١-النتائج الأولية

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

٢٢-الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٣-اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٣٠ يوليو ٢٠٢٥ م).