

شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 - ٦      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة                     |
| ٧ - ١٧     | 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 ٢٠٢٦م، 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 للمعيار الدولي 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 نبدى 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 الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩  
التاريخ: ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ  
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م



شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال             | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>ريال | إيضاح      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| <b>الأصول</b>                                       |                                      |            |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>                         |                                      |            |
| ٤                                                   | ٢٠,٣٧٣,٧٤٣                           | ٢١,٨٥٦,٥٨٤ |
| ٥                                                   | ٤,١٦٤,٢٨٦                            | ٤,١٩٨,٧٥١  |
|                                                     | ١,١٦٠,٩٨٢                            | ١,٤٥٧,٩٦٠  |
|                                                     | ٢٥,٦٩٩,٠١١                           | ٢٧,٥١٣,٢٩٥ |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>                  |                                      |            |
| <b>الأصول المتداولة</b>                             |                                      |            |
| المخزون                                             |                                      |            |
| المدينون التجاريون                                  |                                      |            |
| المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى   |                                      |            |
| النقد وما في حكمه                                   |                                      |            |
| ٦                                                   | ٨,٣٧٣,٠١١                            | ٣,٨٩١,٩٨٦  |
|                                                     | ١٢,٨٩٠,٢٠٠                           | ٨,٩٤٦,٧٩٦  |
|                                                     | ٣٨,٥٨٩,٢١١                           | ٣٦,٤٦٠,٠٩١ |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>                      |                                      |            |
| <b>إجمالي الأصول</b>                                |                                      |            |
| <b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>                    |                                      |            |
| <b>حقوق المساهمين</b>                               |                                      |            |
| رأس المال                                           |                                      |            |
| الأرباح المبقة                                      |                                      |            |
| ٧                                                   | ٢٥,٧٤٣,٤١٢                           | ٢٢,٦٧٧,٢٤٥ |
|                                                     | ٢٥,٧٤٣,٤١٢                           | ٢٢,٦٧٧,٢٤٥ |
| <b>إجمالي حقوق المساهمين</b>                        |                                      |            |
| <b>المطلوبات</b>                                    |                                      |            |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                      |                                      |            |
| التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول          |                                      |            |
| القرض لأجل - الجزء غير المتداول                     |                                      |            |
| التزامات المنافع المحددة للموظفين                   |                                      |            |
| ٨                                                   | ١,٥٩٤,٨٦٠                            | ١,٦٥٢,٦٤٤  |
|                                                     | ٧,٠٥٤,٨٦٢                            | ٧,٧٧٢,٧٥٧  |
| <b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>               |                                      |            |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                          |                                      |            |
| الدائنون التجاريون                                  |                                      |            |
| المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى |                                      |            |
| التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول              |                                      |            |
| القرض لأجل - الجزء المتداول                         |                                      |            |
| مخصص الزكاة                                         |                                      |            |
| ٩                                                   | ٤,٢٤١,٣٠٤                            | ٤,٠٩٥,٧٨٦  |
| ٨                                                   | ٨٣٦,٨٣٣                              | ٧٩٣,٤٠٩    |
| ١٠                                                  | ٩٢,٧٤٥                               | ١٩٩,٩٩٠    |
|                                                     | ٥,٧٩٠,٩٣٧                            | ٦,٠١٠,٠٨٩  |
|                                                     | ١٢,٨٤٥,٧٩٩                           | ١٣,٧٨٢,٨٤٦ |
|                                                     | ٣٨,٥٨٩,٢١١                           | ٣٦,٤٦٠,٠٩١ |
| <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>                   |                                      |            |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>                             |                                      |            |
| <b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>             |                                      |            |

محمد الناصر  
رئيس مجلس الإدارة

عبدالعزیز الناصر  
الرئيس التنفيذي

سعد شكيل الدين  
رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ 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 ٢٠٢٦ م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في |                 | إيضاح |                               |
|------------------------------|-----------------|-------|-------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م              | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م |       |                               |
| (غير مراجعة)                 | (غير مراجعة)    |       |                               |
| ﷲ                            | ﷲ               |       |                               |
| ٣٥,٢١٧,٧١٢                   | ٣٣,٥٩٩,٨٥٥      | ١١    | الإيرادات                     |
| (١٢,٩٤٦,٣٢٣)                 | (١٠,٨٧٧,٦٠٥)    | ١٢    | تكلفة الإيرادات               |
| ٢٢,٢٧١,٣٨٩                   | ٢٢,٧٢٢,٢٥٠      |       | مجمول الربح                   |
| (٩,٧٠١,٣٤١)                  | (١٠,١٩٠,٧٥٢)    | ١٣    | المصاريف التسويقية            |
| (٦,٦٣٧,٥٣٥)                  | (٦,٥٨٥,٥٠٢)     |       | المصاريف العمومية والإدارية   |
| ٥,٩٣٢,٥١٣                    | ٥,٩٤٥,٩٩٦       |       | ربح العمليات                  |
| (٤٢٩,٠٢٩)                    | (٣٥٤,٨٤٣)       |       | تكاليف التمويل                |
| ٥٥٩,٨٦١                      | ٥٦٧,٠٩٠         |       | الإيرادات الأخرى              |
| ٦,٠٦٣,٣٤٥                    | ٦,١٥٨,٢٤٣       |       | الربح قبل الزكاة              |
| (٧٥,٥٠٧)                     | (٩٢,٠٧٦)        | ١٠    | الزكاة                        |
| ٥,٩٨٧,٨٣٨                    | ٦,٠٦٦,١٦٧       |       | صافي ربح الفترة               |
| ٥,٩٨٧,٨٣٨                    | ٦,٠٦٦,١٦٧       |       | إجمالي الدخل الشامل للفترة    |
| ٣,٩٩                         | ٤,٠٤            | ١٤    | ربحية السهم                   |
|                              |                 |       | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

  
محمد الناصر

رئيس مجلس الإدارة

  
عبدالعزیز التاجر

الرئيس التنفيذي

  
سعد شکیل الدین

رئيس الإدارة المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

| الإجمالي<br>رأس المال               | الأرباح المبقاة | رأس المال   |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|
| رأس المال                           | الأرباح المبقاة | الإجمالي    |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠                          | ٧,٦٧٧,٢٤٥       | ٢٢,٦٧٧,٢٤٥  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)    | -               | ٦,٠٦٦,١٦٧   |
| صافي الربح للفترة                   | -               | ٦,٠٦٦,١٦٧   |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة          | -               | (٣,٠٠٠,٠٠٠) |
| توزيعات أرباح                       | -               | ٢٥,٧٤٣,٤١٢  |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) | ١٥,٠٠٠,٠٠٠      | ١٠,٧٤٣,٤١٢  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)    | -               | ٢٤,٣٩٧,٤٦٦  |
| صافي الربح للفترة                   | -               | ٥,٩٨٧,٨٣٨   |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة          | -               | ٥,٩٨٧,٨٣٨   |
| توزيعات أرباح                       | -               | (٤,٥٠٠,٠٠٠) |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ١٥,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٥,٨٨٥,٣٠٤  |

  
محمد الناصر  
رئيس مجلس الإدارة

  
عبدالعزیز الناصر  
الرئيس التنفيذي

  
سعد شکیل الدین  
رئيس الإدارة المالية

شركة حياة النظافة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال |                                                     |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ٦,٠٦٣,٣٤٥                               | ٦,١٥٨,٢٤٣                               | الأنشطة التشغيلية                                   |
|                                         |                                         | الربح قبل الزكاة                                    |
|                                         |                                         | التعديلات:                                          |
| ٢,٢٠٦,٩١٩                               | ١,٢٤١,٤٣٨                               | استهلاك الممتلكات والمعدات                          |
| ١٠,٦٠٨                                  | ٣٤,٤٦٥                                  | استهلاك العقارات الاستثمارية                        |
| ٤٧٢,٥٢٤                                 | ٣٧١,٠٨٢                                 | استهلاك أصول حق الاستخدام                           |
| ٣٣٧,٧٣٨                                 | ٣٤٩,٠٩١                                 | تكلفة الخدمة الحالية للالتزامات المحددة للموظفين    |
| -                                       | (٣٤,٢٧٩)                                | عكس مخصص مخزون لم يعد لازماً                        |
| ٤٢٩,٠٢٩                                 | ٣٥٤,٨٤٣                                 | تكاليف التمويل                                      |
| (٣٥٣,٩٠٣)                               | (٢٩٤,٢٥٨)                               | أرباح استبعاد الممتلكات والمعدات                    |
| (٤٥,٣٨٤)                                | -                                       | أرباح استبعاد أصول حق الاستخدام                     |
| ٩,١٢٠,٨٧٦                               | ٨,١٨٠,٦٢٥                               |                                                     |
|                                         |                                         | التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:            |
| ٢٦٥,٦٦٥                                 | ١٤٠,٩٤٨                                 | المخزون                                             |
| ٦٨,٣٠٩                                  | (١٩٧,٧٩٤)                               | المدينون التجاريون                                  |
| (٤٠٩,٣٤٢)                               | ٨٣٧,٢٨٢                                 | المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى   |
| (٧٠٢,٦٦٩)                               | (٢٢٢,٣١٢)                               | الدائنون التجاريون                                  |
| ١,٨٠٣,٧٠٦                               | ١٤٥,٥١٨                                 | المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى |
| ١٠,١٤٦,٥٤٥                              | ٨,٨٨٤,٢٦٧                               | النقدية من العمليات                                 |
| (١٩٧,٩٦٦)                               | (١٩٩,٣٢١)                               | الزكاة المدفوعة                                     |
| (٣٦٤,٩٦٨)                               | (٣٢٢,١٧١)                               | تكاليف التمويل المدفوعة                             |
| (٢٧٧,٣٠٨)                               | (٤٠٦,٨٧٥)                               | التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين          |
| ٩,٣٠٦,٣٠٣                               | ٧,٩٥٥,٩٠٠                               | صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية                   |
|                                         |                                         | الأنشطة الاستثمارية                                 |
| (٢,٦٧٠,٧٦٥)                             | (٦٥,٢٠٩)                                | إضافات إلى الممتلكات والمعدات                       |
| ٧١٩,٤٧٨                                 | ٦٠٠,٨٧٠                                 | متحصلات من بيع الممتلكات والمعدات                   |
| (١,٩٥١,٢٨٧)                             | ٥٣٥,٦٦١                                 | صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية  |
|                                         |                                         | الأنشطة التمويلية                                   |
| (٤٢٠,٤٠٠)                               | (٤١٥,٠٠٠)                               | المسدد من التزامات عقود الإيجار                     |
| (٤,٥٠٠,٠٠٠)                             | (٣,٠٠٠,٠٠٠)                             | توزيعات أرباح                                       |
| (٣٤٨,٠٣٣)                               | (٣٨٧,٠٠٠)                               | المسدد من قرض لأجل                                  |
| (٥,٢٦٨,٤٣٣)                             | (٣,٨٠٢,٠٠٠)                             | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية         |

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة)<br>ـ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ـ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ٢,٠٨٦,٥٨٣                            | ٤,٦٨٩,٥٦١                            |
| ١,٨٦٤,٨٠٧                            | ٣,٦٨٣,٤٥٠                            |
| ٣,٩٥١,٣٩٠                            | ٨,٣٧٣,٠١١                            |
| ٥٨,٢٩٦                               | ٧٤,١٠٤                               |
| ٤,٢٥٢,٠٦٥                            | -                                    |

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

الزيادة في أصول حق الاستخدام مقابل الزيادة في التزامات عقود الايجار

الممتلكات والمعدات المحولة إلى العقارات الاستثمارية

  
محمد الناصر

رئيس مجلس الإدارة

  
عبدالعزیز الناصر

الرئيس التنفيذي

  
سعد شكيل الدين

رئيس الإدارة المالية

## 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 والرقم الموحد ٧٠١١٠٣٠٠٦٦ 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 للشركة في أنشطة خدمات النظافة التأهيلية للمباني، ونظافة الأثاث المنزلي، والصيانة المنزلية، ومكافحة الحشرات، ونقل الأثاث، والنظافة بالساعة للمنازل والمكاتب. تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

| الشركة التابعة             | رأس المال<br>إجمالي | نسبة الملكية<br>المباشرة وغير المباشرة % |                  |
|----------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------------|
|                            |                     | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م                          | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| شركة حياة النظيفة المحدودة | ١٠,٠٠٠              | %١٠٠                                     | %١٠٠             |

### شركة حياة النظيفة المحدودة

شركة 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 السكنية.

### التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية عن كثب وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظراً لأن غالبية عمليات المجموعة تتم داخل المملكة العربية السعودية، وبينما لا تزال الأوضاع متغيرة وغير مؤكدة وفي حالة تطور، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي ونظام فعال لإدارة المخاطر للتعامل مع المخاطر المحتملة المرتبطة بهذه التطورات.

كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لم يكن لهذه التطورات الجيوسياسية أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، وبالنظر إلى الطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم أي آثار محتملة طويلة الأجل على أعمالها ونتائجها المالية خلال فترات التقارير المستقبلية.

## ٢- أسس الإعداد

### 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.

لا تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

### 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 أسس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (﷋)، باعتباره 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 ٢٠٢٦ 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:

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

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم 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 ٢٠٢٥ م.

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" ("المعيار") محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع من التطبيق الأول للمعيار على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ م.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

يتطلب المعيار من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والذكاة، حسبما ينطبق. كما يتطلب المعيار عرض مجاميع فرعية محددة، من بينها الربح أو الخسارة التشغيلي، والربح أو الخسارة قبل التمويل والذكاة.

يتمثل نشاط المجموعة في خدمات النظافة التأهيلية للمباني، ونظافة الأثاث المنزلي، والصيانة المنزلية، ومكافحة الحشرات، ونقل الأثاث، والنظافة بالساعة للمنازل والمكاتب.

لن يترتب على تطبيق المعيار تغيير في متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بمعاملات المجموعة، إلا أنه من المتوقع أن يؤثر بصورة رئيسية على طريقة عرض وتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وعلى المجاميع الفرعية المعروضة فيها.

تقوم المجموعة حاليًا بتحليل بنود الإيرادات والمصروفات الواردة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، لتحديد التصنيف الملائم لها ضمن الفئات المطلوبة بموجب المعيار.

كما تقوم المجموعة بتقييم أساس عرض المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وما إذا كان عرض المصروفات حسب الوظيفة أو حسب الطبيعة أو باستخدام عرض مختلط، يوفر الملخص المنظم الأكثر فائدة لمستخدمي القوائم المالية، وذلك وفقًا لمتطلبات المعيار.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يقدم المعيار متطلبات إفصاح بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها المنشأة في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية الموحدة، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمجموعة ككل.

ويتطلب المعيار، عند وجود مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة، الإفصاح عنها ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الموحدة، إلى جانب المعلومات والمطابقات المطلوبة بموجب المعيار.

تقوم المجموعة حاليًا بحصر ومراجعة إفصاحاتها العامة، بما في ذلك تقارير مجلس الإدارة، والإعلانات المنشورة في السوق المالية، والعروض المقدمة للمستثمرين، وأي إفصاحات عامة أخرى، لتحديد ما إذا كانت تتضمن مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار مبادئ ومتطلبات معززة بشأن كيفية تجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية الموحدة الأساسية والإيضاحات، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الموحدة الأساسية أو المفصّل عنها ضمن الإيضاحات.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم البنود المعروضة في قوائمها المالية الموحدة على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة، وذلك لتحديد ما إذا كانت بعض البنود تحتاج إلى عرض منفصل في القوائم المالية الموحدة الأساسية أو إلى تقديم معلومات إضافية عنها ضمن الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بمراجعة البنود المعروضة حاليًا تحت مسميات تتضمن كلمة "أخرى"، بما في ذلك الإيرادات الأخرى، لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى استخدام مسميات أكثر وضوحًا أو تقديم تفاصيل إضافية بشأنها.

وستقوم المجموعة، عند تطبيق المعيار، بعرض البنود بصورة منفصلة متى كان ذلك ضروريًا لتوفير ملخص منظم ومفيد لمستخدمي القوائم المالية الموحدة، مع تجنب حجب المعلومات الجوهرية نتيجة تجميع بنود ذات خصائص غير متشابهة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار تعديلات تبعية على عدد من المعايير الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية".

ومن بين تلك التعديلات، استخدام الربح أو الخسارة التشغيلي كنقطة بداية عند إعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة، بدلاً من نقطة البداية المستخدمة حالياً. كما تتضمن التعديلات التبعية متطلبات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل، بما يؤدي إلى تقليل بدائل التصنيف المتاحة حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات على طريقة عرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، بما في ذلك تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل، والتزامات عقود الإيجار، وتوزيعات الأرباح، حسبما ينطبق.

ومن المتوقع أن يترتب على تطبيق هذه التعديلات تغيير نقطة البداية المستخدمة لإعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بالطريقة غير المباشرة، وقد ينتج عنها أيضاً إعادة تصنيف بعض التدفقات النقدية بين الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية.

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 ٢٠٢٥ م.

٤- الممتلكات والمعدات

| للفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | للفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>ريال |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ٣٥,٠٠٨,٩٠٣                                                               | ٣٧,٥٣٧,٨٠٥                                                            | التكلفة:-                       |
| ٦٥,٢٠٩                                                                   | ٣,٠٨١,٧٢٢                                                             | في بداية الفترة / السنة         |
| -                                                                        | (٤,٢٦٩,٨٢٢)                                                           | الإضافات                        |
| (١,١٢٦,٢٦٦)                                                              | (١,٣٤٠,٨٠٢)                                                           | المحول إلى العقارات الاستثمارية |
| ٣٣,٩٤٧,٨٤٦                                                               | ٣٥,٠٠٨,٩٠٣                                                            | الاستبعادات                     |
|                                                                          |                                                                       | في نهاية الفترة / السنة         |
| ١٣,١٥٢,٣١٩                                                               | ٩,٨٦١,٥٢٦                                                             | الاستهلاك المتراكم              |
| ١,٢٤١,٤٣٨                                                                | ٤,٢٨٣,٧٧٧                                                             | في بداية الفترة / السنة         |
| -                                                                        | (١٧,٧٥٧)                                                              | المحمل للفترة / السنة           |
| (٨١٩,٦٥٤)                                                                | (٩٧٥,٢٢٧)                                                             | المحول إلى العقارات الاستثمارية |
| ١٣,٥٧٤,١٠٣                                                               | ١٣,١٥٢,٣١٩                                                            | الاستبعادات                     |
|                                                                          |                                                                       | في نهاية الفترة / السنة         |
| ٢٠,٣٧٣,٧٤٣                                                               | ٢١,٨٥٦,٥٨٤                                                            | صافي القيمة الدفترية:           |
|                                                                          |                                                                       | في نهاية الفترة / السنة         |

- إن إحدى الأراضي ضمن الممتلكات والمعدات أعلاه مرهونة لبنك محلي ضماناً للقروض والتسهيلات البنكية المقدمة من هذا البنك.
- قامت إدارة المجموعة بتعديل العمر الإنتاجي ويعد هذا التغيير تغييراً في تقدير محاسبي وقد تم تطبيقه بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م للسيارات ليصبح من ٥-٧ سنوات بدلاً من ٥ سنوات، وبقيمة تخريدية تتراوح من ١٠,٠٠٠ إلى ٢٠,٠٠٠ ريال. نتج عن هذا التعديل انخفاض في مصروف الاستهلاك بمبلغ ٨٥٠ ألف ريال.

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

| للفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | للفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال |                             |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| ٧٨٧,٣٦٦                                                                  | ١,٧١٧,٩٥٠                                                                | تكلفة الإيرادات             |
| ٤٥٤,٠٧٢                                                                  | ٤٨٨,٩٦٩                                                                  | المصاريف العمومية والإدارية |
| ١,٢٤١,٤٣٨                                                                | ٢,٢٠٦,٩١٩                                                                |                             |

##### ٥- العقارات الاستثمارية

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

| للفترة السنتية أشهر          | المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | المنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>ريال |
|------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>التكلفة:</b>              |                                                      |                                                   |
| في بداية الفترة / السنة      | ٤,٢٦٩,٨٢٢                                            | -                                                 |
| المحول من الممتلكات والمعدات | -                                                    | ٤,٢٦٩,٨٢٢                                         |
| في نهاية الفترة / السنة      | ٤,٢٦٩,٨٢٢                                            | ٤,٢٦٩,٨٢٢                                         |
| <b>الاستهلاك المتراكم</b>    |                                                      |                                                   |
| في بداية الفترة / السنة      | ٧١,٠٧١                                               | -                                                 |
| المحول من الممتلكات والمعدات | -                                                    | ١٧,٧٥٧                                            |
| المحمل للفترة / السنة        | ٣٤,٤٦٥                                               | ٥٣,٣١٤                                            |
| في نهاية الفترة / السنة      | ١٠٥,٥٣٦                                              | ٧١,٠٧١                                            |
| صافي القيمة الدفترية:        |                                                      |                                                   |
| في نهاية الفترة / السنة      | ٤,١٦٤,٢٨٦                                            | ٤,١٩٨,٧٥١                                         |

في ٢٨ مارس ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتأجير مبنى للغير اعتباراً من ٥ أبريل ٢٠٢٥ م ولمدة سنة ميلادية بقيمة إيجارية ٥٢٥ ألف ريال وتم تجديده لمدة ستة أشهر تنتهي في ٤ أكتوبر ٢٠٢٦ م. 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.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة من قبل شركة أصل للتقييم العقاري، خبير تقييم عقاري ومرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. كما تم أخذ الأسعار السائدة في السوق للعقارات المماثلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وذلك لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وقد بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٤,٤٦٠,٥٧٨ ريال والقيمة الإيجارية ٣٨٢,٥٠٠ ريال.

##### ٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>ريال |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| ٢,٤٨٤,٠٤٨                               | ٣,٢١٨,٠٥١                            |
| ٢٦٢,٨٤١                                 | ٣٩١,٣٩٨                              |
| ٢٢٢,٢٧٨                                 | ٢٥٧,٠٩٦                              |
| ٨٥,٥٣٧                                  | ٢٥,٤٤١                               |
| ٣,٠٥٤,٧٠٤                               | ٣,٨٩١,٩٨٦                            |

المصاريف المدفوعة مقدماً  
ذمم الموظفين  
الدفعات المقدمة للموردين  
أخرى

##### ٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وهو مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

#### ٨- القرض لأجل

خلال عام ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية تتمثل في قرض على شكل بيع بالأجل متوافق مع الشريعة الإسلامية من بنك محلي بمبلغ ٧ مليون ٠٠٠ ريال وقد بلغ الرصيد المستغل ٧ مليون ٠٠٠ ريال يستحق خلال فترة ٧ سنوات، وذلك بغرض تمويل لبناء سكن الموظفين. يحمل القرض تكلفة تمويل وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق، إن هذا القرض مضمون برهن أرض. ويتضمن القرض تعهدات مالية محددة وقد كانت الشركة ملتزمة بها. تستحق الدفعة الأولى في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م والدفعة الأخيرة في ١٧ ديسمبر ٢٠٣١ م بواقع ٨٤ دفعة غير متساوية القيمة. بلغ المبلغ المسدد من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١,١٢٨,٧٣٣ ٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٤١,٧٣٣ ٠٠٠ ريال).

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>٠٠٠ ريال | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>٠٠٠ ريال |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| ٨٣٦,٨٣٣                                     | ٧٩٣,٤٠٩                                  | القرض لأجل - الجزء المتداول     |
| ٥,٠٣٤,٤٣٤                                   | ٥,٤٦٤,٨٥٨                                | القرض لأجل - الجزء غير المتداول |
| ٥,٨٧١,٢٦٧                                   | ٦,٢٥٨,٢٦٧                                |                                 |

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>٠٠٠ ريال | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>٠٠٠ ريال |                                                   |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ١,٧٠٣,١٠٩                                   | ١,٣٣١,٨٦٥                                | ضريبة القيمة المضافة الدائنة                      |
| ١,٦٤٧,٤٦٩                                   | ١,٨٦٠,٦٤٠                                | مصاريف مستحقة الدفع                               |
| ٨٩٠,٧٢٦                                     | ٧٧٢,٠٣١                                  | التزامات العقود                                   |
| -                                           | ١٣١,٢٥٠                                  | إيرادات الإيجارات المقدمة من العقارات الاستثمارية |
| ٤,٢٤١,٣٠٤                                   | ٤,٠٩٥,٧٨٦                                |                                                   |

#### ١٠- 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 تصبح فيها الربوط النهائية. احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

#### ١٠-١ حركة مخصص الزكاة

| الفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>٠٠٠ ريال | الفترة الستة أشهر<br>المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م<br>(مراجعة)<br>٠٠٠ ريال |                            |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ١٩٩,٩٩٠                                                                      | ١٩٧,٩٦٦                                                                   | في بداية الفترة / السنة    |
| ٩٢,٠٧٦                                                                       | ٢٠٠,٣٢٦                                                                   | المحمل خلال الفترة / السنة |
| (١٩٩,٣٢١)                                                                    | (١٩٨,٣٠٢)                                                                 | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ٩٢,٧٤٥                                                                       | ١٩٩,٩٩٠                                                                   | في نهاية الفترة / السنة    |

#### ١٠- الزكاة (تتمة)

##### ٢-١٠ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٥ م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٤ م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. والمجموعة ليست على علم بوجود ربوط أو التزامات زكوية لما بعد ذلك.

##### ١١- الإيرادات

تتمثل إيرادات المجموعة في الخدمات المقدمة للعملاء مثل خدمات النظافة التأهيلية للمباني، ونظافة الأثاث المنزلي، والصيانة المنزلية، ومكافحة الحشرات، ونقل الأثاث، والنظافة بالساعة للمنازل والمكاتب.

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 الستة أشهر المنتهية في |                   |                  |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م              | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م   |                  |
| (غير مراجعة)                 | (غير مراجعة)      |                  |
| ﷲ                            | ﷲ                 |                  |
| ٣٢,٤١١,٨٩٨                   | ٣٣,٩٧٤,٢١٩        | إيرادات من أفراد |
| ١,١٨٧,٩٥٧                    | ١,٢٤٣,٤٩٣         | إيرادات من شركات |
| <u>٣٣,٥٩٩,٨٥٥</u>            | <u>٣٥,٢١٧,٧١٢</u> |                  |

##### ١٢- تكلفة الإيرادات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في |                   |                              |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م              | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م   |                              |
| (غير مراجعة)                 | (غير مراجعة)      |                              |
| ﷲ                            | ﷲ                 |                              |
| ٤,٩٢٢,٩٩٩                    | ٥,١٢٤,١٤٨         | رواتب وأجور وما في حكمها     |
| ٢,٢٢٠,٥٢٤                    | ١,٩٣٣,٩٠٤         | الرسوم والمصاريف الحكومية    |
| ١,٣٥٦,٦٢١                    | ١,٨٥٩,٨١٠         | المواد ومستلزمات التشغيل     |
| ٨٨٢,٧٤٩                      | ١,٣٨٧,١٤٥         | مصاريف السيارات              |
| ٧٨٧,٣٦٦                      | ١,٧١٧,٩٥٠         | استهلاك الممتلكات والمعدات   |
| ١٨٦,٩٣١                      | ٢٨٨,٣٧٢           | استهلاك أصول حق الاستخدام    |
| ١٦٤,٦٠٧                      | ١٦٧,٧٣٨           | انترنت وهاتف                 |
| ١٣٠,١٩٠                      | ١٨٥,٨٩٦           | مصاريف كهرباء وماء           |
| ٢٩,٤٤٣                       | ١٩,٣٧٥            | الإيجارات قصيرة الأجل        |
| (٣٤,٢٧٩)                     | -                 | عكس مخصص مخزون لم يعد لازماً |
| <u>٢٣٠,٤٥٤</u>               | <u>٢٦١,٩٨٥</u>    | أخرى                         |
| <u>١٠,٨٧٧,٦٠٥</u>            | <u>١٢,٩٤٦,٣٢٣</u> |                              |

١٣- المصاريف التسويقية

| لفترة الستة أشهر المنتهية في |              |                 |              |
|------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م              | (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م | (غير مراجعة) |
| ﷲ                            | ﷲ            | ﷲ               | ﷲ            |
| ٦,٥٦٤,٩٠٩                    |              | ٧,٢٤٩,٨٨٦       |              |
| ٢,٨٦٢,٣٠٩                    |              | ٢,٤٧٧,٥٦٨       |              |
| ٢٧٤,١٢٣                      |              | ٤٦٣,٢٩٨         |              |
| ٩,٧٠١,٣٤١                    |              | ١٠,١٩٠,٧٥٢      |              |

الدعاية والإعلان  
حوافز وعمولات الموظفين  
عمولات ومصاريف نقاط البيع وشركات التقسيط

١٤- 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 ماثلة لربحية السهم الأساسية حيث إن المجموعة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرية.

| لفترة الستة أشهر المنتهية في |              |                 |              |
|------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م              | (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م | (غير مراجعة) |
| ﷲ                            | ﷲ            | ﷲ               | ﷲ            |
| ٥,٩٨٧,٨٣٨                    |              | ٦,٠٦٦,١٦٧       |              |
| ١,٥٠٠,٠٠٠                    |              | ١,٥٠٠,٠٠٠       |              |
| ٣,٩٩                         |              | ٤,٠٤            |              |

أرباح الفترة العائدة للمساهمين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة  
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٥- 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 نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها حسب السياسة المعتمدة في الشركة والصلاحيات الممنوحة حسب نظامها الأساس.

١٥-١ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

| مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في |              |                 |              |                           |                            |
|--------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------|----------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م                            | (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م | (غير مراجعة) | طبيعة المعاملة            | طبيعة العلاقة              |
| ﷲ                                          | ﷲ            | ﷲ               | ﷲ            |                           |                            |
| ١,٢٥٨,٧٦٧                                  | -            | -               | -            | سدادات نقدية              | مرتبطة برئيس لجنة المراجعة |
| ١,٢٥٨,٧٦٧                                  | -            | -               | -            | تكاليف انشاء سكن الموظفين | عضو مجلس إدارة             |

١٥-٢ 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.

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

١٥-٢ تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى والمصاريف ذات العلاقة (تتمة):

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م<br>(غير مراجعة)<br>ريال |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ٥١٠,٠٠٠                                 | ٤٦٠,٠٠٠                                 |
| ٣٢٠,٠٠٠                                 | ٣٣٩,٠٠٠                                 |
| ٦,٢٥٠                                   | ٥,٢٥٠                                   |
| ٨٣٦,٢٥٠                                 | ٨٠٤,٢٥٠                                 |

رواتب ومنافع قصيرة الاجل  
بدلات ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى  
التزامات منافع الموظفين المحددة

١٦- المعلومات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة بشكل أساسي من قطاع تشغيلي واحد وهو أنشطة خدمات النظافة التأهيلية للمباني، ونظافة الأثاث المنزلي، والصيانة المنزلية، ومكافحة الحشرات، ونقل الأثاث، والنظافة بالساعة للمنازل والمكاتب، وبناءاً على ذلك فإن تقديم معلومات للقطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك فإن جميع عمليات المجموعة تجرى داخل المملكة العربية السعودية.

١٧- 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 المدنيين التجاريين وأصول متداولة أخرى والنقد وما في حكمه، وتتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين 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 ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: نفس الشيء). وكما بتاريخ التقرير، لم تكن هناك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

١٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ أبريل ٢٠٢٦ م) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال تم سدادها نقداً. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال).

١٩- أرقام المقارنة

قامت الإدارة خلال الفترة بإعادة تبويب بعض أرصدة الفترة المقارنة بما يتناسب مع عرض الفترة الحالية، وفيما يلي ملخصاً بالأرصدة التي تم إعادة تبويبها علماً بأنه لم يكن لإعادة التبويب أي أثر على نتائج الفترة المقارنة أو على حقوق المساهمين كما في بداية الفترة:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م                                   | الأرصدة قبل<br>التبويب | إعادة التبويب | الأرصدة بعد تبويب |
|---------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
| قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة       | -                      | ٢٦٣,١٠٧       | ٢٦٣,١٠٧           |
| المدنيون التجاريون                                | ٤,٢١٦,٤٤٤              | (٢٦٣,١٠٧)     | ٣,٩٥٣,٣٣٧         |
| المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |                        |               |                   |

١٩- أرقام المقارنة (تتمة)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م                            | الأرصدة قبل<br>التبويب | إعادة التبويب | الأرصدة بعد تبويب |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
|                                            | ريـال                  | ريـال         | ريـال             |
| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر |                        |               |                   |
| الأولية الموحدة الموجزة                    |                        |               |                   |
| تكلفة الإيرادات                            | (١٣,٤٢١,٧٠٣)           | ٤٧٥,٣٨٠       | (١٢,٩٤٦,٣٢٣)      |
| المصاريف العمومية والإدارية                | (٦,١٦٢,١٥٥)            | (٤٧٥,٣٨٠)     | (٦,٦٣٧,٥٣٥)       |

٢٠- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢١- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م أوصى مجلس الإدارة بناءً على التفويض الممنوح له من الجمعية العامة للمساهمين بالموافقة على توزيع أرباح بقيمة ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريـال، فيما عدا ذلك فإن الإدارة ليست على علم بأي أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).