

شركة نقاوة لتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

شركة نقاوة لتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة نقاوة لتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة نقاوة لتقنية المعلومات شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة"، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها خلال أى من عمليات المراجعة، وبناء عليه، فإننا لا نبيدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذى قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦م)

شركة نقاوة لتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣٩,١٩٥	١,٧٨٩,٩٧٥	٥	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٨٧٢,٠٣٩	٧٨٤,٤٨٧	٦- أ	أصول حق الإستخدام، بالصافي
٢,٩١١,٢٣٤	٢,٥٧٤,٤٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٦,٣١٣	٢٤٧,٣٩٩		المخزون، بالصافي
٥٩,١٧٨,٣٣٢	٩٩,٠٥٩,٩٤٣	٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤,٦٠٦,٦٦٢	٥,٧٣٩,٧٤٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، بالصافي
١٠,٣٦١,٩٢٧	٣,٤٣١,٨٣٢	٩	النقد وما في حكمه
٧٤,٢١٣,٢٣٤	١٠٨,٤٧٨,٩١٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧,١٢٤,٤٦٨	١١١,٠٥٣,٣٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٨,٨٥٥,٠٠٠	١٨,٨٥٥,٠٠٠	١٢	علاوة إصدار
٨٢٢,٩٢٠	-	١١	إحتياطي نظامي
٦,٠٩٥,٤٦٣	١١,٥٦٩,٩١٦		أرباح مبقاة
٤٠,٧٧٣,٣٨٣	٤٥,٤٢٤,٩١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٨٤,٤٨٢	٧٥٥,٧٦٦	٦- ب	التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
٦١٩,٠٣٥	٦٢٤,٣٤٤		التزامات منافع الموظفين
٣,٨٣٨,٠٢١	٢,٤١١,١٥٢	١٣- ب	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٥,٢٤١,٥٣٨	٣,٧٩١,٢٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩١,٤٩٩	٢٨,٨٩١	٦- ب	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٧,٣٦٠,٧٤٧	٥,٣٣٦,٠٥٦	١٣- ب	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
١٩,٦٥٦,٨١٦	٥٠,٥٢٩,١٠٨		ذمم دائنة تجارية
٢,٩٤٩,٤٦٠	٥,٣٥٢,٧١٨	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١,٠٥١,٠٢٥	٥٩٠,٤٢٩	١٦	مخصص الزكاة
٣١,١٠٩,٥٤٧	٦١,٨٣٧,٢٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٣٥١,٠٨٥	٦٥,٦٢٨,٤٦٤		مجموع المطلوبات
٧٧,١٢٤,٤٦٨	١١١,٠٥٣,٣٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة نقاوة لتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٥٦,٩٨٧,٩٠٢	٦٨,٣٦٠,٦٠٦	١٧	الإيرادات
(٤٩,٥٥٧,٦١٩)	(٥٨,٩٢٨,١١٢)	١٧	تكلفة الإيرادات
٧,٤٣٠,٢٨٣	٩,٤٣٢,٤٩٤		مجمول الربح
(٣,٨٤٢,٨٣٣)	(٤,٠٠٣,٤٢٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣٣٥,٧٢١)	(٦٣,٠٩٧)	٧	(المكون) من مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٣,٢٥١,٧٢٩	٥,٣٦٥,٩٧٥		الربح من العمليات الرئيسية
(٦٤٣,٠٠٧)	(١٤٠,٤٨١)		تكاليف تمويلية
-	٤٣,٥٤٤		إيرادات أخرى
٢,٦٠٨,٧٢٢	٥,٢٦٩,٠٣٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٠٥,٧٢٩)	(٦١٧,٥٠٥)		الزكاة
٢,٣٠٢,٩٩٣	٤,٦٥١,٥٣٣		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٠٢,٩٩٣	٤,٦٥١,٥٣٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٨	٠,٣١	١٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
١٢,٩١٨,٠٣٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

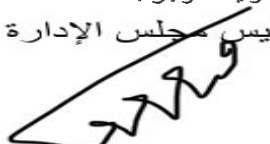


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

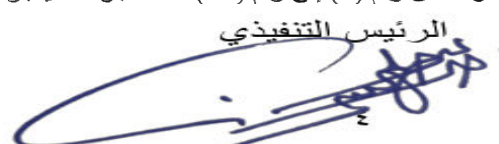
الاجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	علاوة إصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٧,٤١٢,٣٤٨	٤,٥٨٩,٤٢٨	٨٢٢,٩٢٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢١,٣٧٠,١٣٩	-	-	١٨,٣٧٠,١٣٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم جديدة (إيضاح ١٢)
٢,٣٠٢,٩٩٣	٢,٣٠٢,٩٩٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٠٨٥,٤٨٠	٦,٨٩٢,٤٢١	٨٢٢,٩٢٠	١٨,٣٧٠,١٣٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٠,٧٧٣,٣٨٣	٦,٠٩٥,٤٦٣	٨٢٢,٩٢٠	١٨,٨٥٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٤,٦٥١,٥٣٣	٤,٦٥١,٥٣٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٨٢٢,٩٢٠	(٨٢٢,٩٢٠)	-	-	أقال الاحتياطي النظامي في الأرباح المبقاة (إيضاح ١١)
٤٥,٤٢٤,٩١٦	١١,٥٦٩,٩١٦	-	١٨,٨٥٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

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

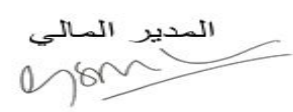
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٦٠٨,٧٢٢	٥,٢٦٩,٠٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢٣٥,٦٦٠	٢٤٩,٢٢٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٧,٥٥٢	٨٧,٥٥٢	إستهلاك حق إستخدام اصول
١٥٢,٤٢٣	١٤٤,٣٦٧	المكون من التزامات منافع الموظفين
٣٣٥,٧٢١	٦٣,٠٩٧	المكون من مخصص الخسائر الإلتزامية المتوقعة
٣١,٨٧٥	٤٨,٥٤٢	إطفاء الرسوم الإدارية للتسهيلات البنكية
٦٤٣,٠٠٧	١٤٠,٤٨١	تكاليف تمويله
٤,٠٩٤,٩٦٠	٦,٠٠٢,٢٩٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٨٧٥,٧٠٩	(٣٩,٩٤٤,٧٠٨)	ذمم مدينة تجارية
(٦٣٨,٣٧٧)	(١,١٣٣,٠٨٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٧٦٢,٥٧٨)	(١٨١,٠٨٦)	المخزون
١,٢٤٢,٥٣٧	٣٠,٨٧٢,٢٩٢	ذمم دائنة تجارية
(٢,٨١٤,٦٤٧)	٢,٥٥٧,٢٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٠,٩٩٧,٦٠٤	(١,٨٢٧,٠١٣)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٥٦٥)	(١٣٩,٠٥٨)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٤٩٧,٣٧٠)	(١,٠٧٨,١٠١)	المسدد من مخصص الزكاة
(٦١٤,٢١٥)	(٢٩٤,٣٢١)	المسدد من تكاليف التمويل
٩,٨٢٩,٤٥٤	(٣,٣٣٨,٤٩٣)	صافي النقد(المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٢٠)	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٦,٢٢٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١,٨٦٢,١٦٩	٢,٦٧٩,٧١٩	المحصل من التسهيلات البنكية
(١٤,٦١١,٦٦٦)	(٦,١٧٩,٨٢١)	المسدد من التسهيلات البنكية
(٩١,٥٠٠)	(٩١,٥٠٠)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٢١,٣٧٠,١٣٩	-	المحصل من إصدار أسهم جديدة
١٨,٥٢٩,١٤٢	(٣,٥٩١,٦٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٨,٣٥٢,٣٧٦	(٦,٩٣٠,٠٩٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,١٣١,٥٦٦	١٠,٣٦١,٩٢٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٤٨٣,٩٤٢	٣,٤٣١,٨٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٣٩٤,٤٣٥	٧١,٧٦٢	تكاليف تمويله مستحقة
٧٨٤,٤٨٢	-	إضافات حق استخدام اصول مقابل التزامات عقود الإيجار

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة نفاوة لتقنية المعلومات شركة مساهمة سعودية مدرجة بموجب الرقم الموحد للمنشأة رقم ٧٠٠٩٤٢٣١٤١ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٣٠٩١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٦م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأخبارها - الخدمات اللوجستية - نشر البرامج الجاهزة - أنظمة التشغيل - تحليل النظم - تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة - تصميم واجهة وتجربة المستخدم - إقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهيز البيانات والأنشطة المتصلة بذلك - أنشطة الاستثمار للحساب الخاص للوحدات المعنية يشمل شركات رؤوس الأموال المجازفة ونوادي الاستثمار - تنظيم وإدارة المعارض والمؤتمرات - إصلاح وصيانة الحواسيب الشخصية والمحمولة (بجميع أنواعها)

التغير في الكيان القانوني:

تاريخ الطرح والإعلان

في ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٤م)، أعلنت شركة نفاوة لتقنية المعلومات نشرة الإصدار الخاصة بطرح أسهم جديدة بعدد ٣ ملايين سهم في السوق الموازية (نمو). وتمثل هذه الأسهم المزمع طرحها ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد الطرح والبالغ ١٥ مليون ريال سعودي، والتي كانت تمثل ٢٥٪ من رأس مال الشركة قبل الطرح.

فترة الطرح والإدراج:

تم إدراج الشركة في سوق نمو بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م، وسجلت نسبة التغطية ٥٩٧,٤٪ تحت رمز التداول ٩٦١٤. نتيجة لعملية الطرح التي بلغ عدد الأسهم فيها ٣ ملايين سهم بالقيمة الاسمية ١ ريال سعودي للسهم، أصبح رأس المال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تم طرح الأسهم الجديدة بسعر إصدار ٨ ريال سعودي للسهم الواحد. وبذلك، حصلت الشركة على مبلغ إجمالي ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، منها ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خصصت لزيادة رأس المال. بعد خصم تكاليف الإصدار والإدراج التي بلغت ١٤٥,٠٠٠ ريال سعودي، أصبح رصيد علاوة الإصدار الصافي ١٨,٨٥٥,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

المركز الرئيسي للشركة

يقع في مدينة الرياض، على العنوان ٣٣٦٩: طريق الملك سلمان بن عبد العزيز، حي النرجس، ص.ب ١٣٣٢٧، الرياض، المملكة العربية السعودية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما إن النتائج للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م. كما تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي الأولي الموجز للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للشركة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة ذات الأهمية النسبية (إيضاح رقم ٣) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتمثل السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٤- استخدام الأحكام والتقدير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٥- ممتلكات ومعدات، بالصافي

التكلفة	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة* ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٨٢٥,٦٣٧	٤٦٧,٧٨٣	٣٠٦,٩٤٤	١,٣٧٠,٨٤٦	٢,٩٧١,٢١٠
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٨٢٥,٦٣٧	٤٦٧,٧٨٣	٣٠٦,٩٤٤	١,٣٧٠,٨٤٦	٢,٩٧١,٢١٠
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٦٧,٢٤٢	٢٥٢,٣٢٥	١٢٧,٨٩٣	٢٨٤,٥٥٥	٩٣٢,٠١٥
المحمل على الفترة	١٠٣,٢٠٦	٤٦,٧٧٨	٣٠,٦٩٤	٦٨,٥٤٢	٢٤٩,٢٢٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٧٠,٤٤٨	٢٩٩,١٠٣	١٥٨,٥٨٧	٣٥٣,٠٩٧	١,١٨١,٢٣٥
صافي القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٤٥٥,١٨٩	١٦٨,٦٨٠	١٤٨,٣٥٧	١,٠١٧,٧٤٩	١,٧٨٩,٩٧٥

* يتمثل بند تحسينات على مباني مستأجرة في تحسينات على مبنى إدارة الشركة بموجب عقد إيجار مدته ١٠ سنوات (إيضاح ٦)

التكلفة	حاسب آلي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٧١٥,٤٨٥	٤٦٧,٧٨٣	٣٠٦,٩٤٤	١,٣٧٠,٨٤٦	٢,٨٦١,٠٥٨
إضافات خلال السنة	١١٠,١٥٢	-	-	-	١١٠,١٥٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٨٢٥,٦٣٧	٤٦٧,٧٨٣	٣٠٦,٩٤٤	١,٣٧٠,٨٤٦	٢,٩٧١,٢١٠
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد كما في ١ يوليو ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٨٥,٢١٨	١٥٨,٧٦٨	٦٦,٥٠٤	١٤٧,٤٧١	٤٥٧,٩٦١
المحمل على السنة	١٨٢,٠٢٤	٩٣,٥٥٧	٦١,٣٨٩	١٣٧,٠٨٤	٤٧٤,٠٥٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٦٧,٢٤٢	٢٥٢,٣٢٥	١٢٧,٨٩٣	٢٨٤,٥٥٥	٩٣٢,٠١٥
صافي القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٥٥٨,٣٩٥	٢١٥,٤٥٨	١٧٩,٠٥١	١,٠٨٦,٢٩١	٢,٠٣٩,١٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٦- عقود الإيجار

يتمثل حق استخدام الأصول في عقد إيجار مبنى الإدارة، يتم استهلاكه على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، لمدة ١٠ سنوات. يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار وهي كما يلي:

أ- الحركة على أصول حق الاستخدام (مبنى)، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٢٥,٣١٧	١,٣٠٩,٧٩٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٧٨٤,٤٨٢	-	إعادة قياس خلال الفترة/السنة
١,٣٠٩,٧٩٩	١,٣٠٩,٧٩٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك المتراكم
٢٦٢,٦٥٦	٤٣٧,٧٦٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٧٥,١٠٤	٨٧,٥٥٢	المحمل على الفترة/ السنة
٤٣٧,٧٦٠	٥٢٥,٣١٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية
٨٧٢,٠٣٩	٧٨٤,٤٨٧	كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٦٩,٦٧٩	٨٧٥,٩٨١	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٧٨٤,٤٨٢	-	إعادة قياس خلال الفترة/ السنة
٤,٨٢٠	١٧٦	إطفاء تكاليف الفوائد التمويلية خلال الفترة/ السنة
(١٨٣,٠٠٠)	(٩١,٥٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨٧٥,٩٨١	٧٨٤,٦٥٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم تبويب التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٨٤,٤٨٢	٧٥٥,٧٦٦	الجزء غير المتداول
٩١,٤٩٩	٢٨,٨٩١	الجزء المتداول
٨٧٥,٩٨١	٧٨٤,٦٥٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٧- الذمم المدينة تجارية، بالصادف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٦٠,٥٧٤,٥٤٣	١٠٠,٥١٩,٢٥١
(١,٣٩٦,٢١١)	(١,٤٥٩,٣٠٨)
٥٩,١٧٨,٣٣٢	٩٩,٠٥٩,٩٤٣

ذمم مدينة
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٨٥١,٣٣١	١,٣٩٦,٢١١
٥٤٤,٨٨٠	٦٣,٠٩٧
١,٣٩٦,٢١١	١,٤٥٩,٣٠٨

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

- تتكون أرصدة العملاء من عملاء حكوميين وعملاء من القطاع الخاص، ولا يوجد لدى أي منهم تاريخ في التعثر في السداد أو شطب الديون.
- بلغت الذمم المدينة من العملاء الحكوميين في نهاية الفترة مبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي، بينما بلغت الذمم المدينة من عملاء القطاع الخاص مبلغ ٨٤,١ مليون ريال سعودي، تم تحصيل نحو ٣١,٥ مليون ريال سعودي منها لاحقاً.
- فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	غير مستحق ريال سعودي	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر ٣٦٥ يوم الإجمالي
١٢٣,٩٦٧,١٢٣	١,٤٣%	١٨,١١١,٩٨٦	١,٩٣%	١,٣٧٤,٠٩٠	١١,٤٢%	١٠٠,٥١٩,٢٥١
٦٨٤,٢٩٠	١,٤٣%	٣٤٩,٠٢٠	٥,٣٩%	٧٤,٠٦٥	١١,٤٢%	١,٤٥٩,٣٠٨
١٢٣,٩٦٧,١٢٣	١,٤٣%	١٨,١١١,٩٨٦	١,٩٣%	١,٣٧٤,٠٩٠	١١,٤٢%	١٠٠,٥١٩,٢٥١
١٢٣,٩٦٧,١٢٣	١,٤٣%	٣٤٩,٠٢٠	٥,٣٩%	٧٤,٠٦٥	١١,٤٢%	١,٤٥٩,٣٠٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	غير مستحق ريال سعودي	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر ٣٦٥ يوم الإجمالي
٣٧,٩٧٤,٥٠١	١,٢٩%	٦,٣٥٦,٤٦٦	٢,٧٨%	٦,٦٩٨,٧٢٢	٢٩,٥%	٦٠,٥٧٤,٥٤٣
٤٩٠,٨٠٥	١,٢٩%	١٧٦,٨٢٩	٥,٩٨%	٤٠٠,٤١٧	٢٩,٥%	١,٣٩٦,٢١١
٣٧,٩٧٤,٥٠١	١,٢٩%	٦,٣٥٦,٤٦٦	٢,٧٨%	٦,٦٩٨,٧٢٢	٢٩,٥%	٦٠,٥٧٤,٥٤٣
٣٧,٩٧٤,٥٠١	١,٢٩%	١٧٦,٨٢٩	٥,٩٨%	٤٠٠,٤١٧	٢٩,٥%	١,٣٩٦,٢١١

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، بالصادف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣,٤٥١,٥٥٩	٤,٧٠٨,٦٠٤
٥٠٨,٤٠٣	٥٩٦,٧٠١
١٥٦,٧٦٢	٢٣٤,٧٣٨
٤٥٠,٧٢٩	١٦٠,٤٩٢
٣٩,٢٠٩	٣٩,٢٠٩
٤,٦٠٦,٦٦٢	٥,٧٣٩,٧٤٤

تغطية خطابات الضمان (إيضاح ٢١)
دفعات مقدمة للموردين
سلف موظفين
مصروفات مدفوعة مقدماً
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠,٣٣٤,٠٣١	٣,٤٣١,٧٦٧	نقد لدى البنوك
٢٧,٨٩٦	٦٥	نقد بالصندوق
١٠,٣٦١,٩٢٧	٣,٤٣١,٨٣٢	

١٠- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١١- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣م، وبموجب النظام الأساسي المعدل للشركة، لا يتوجب على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي ويمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاه أو الاحتياطيات الأخرى. بتاريخ ١١-٥-١٤٤٧ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥، أوصى مجلس الإدارة للمساهمين بالحصول على موافقة إغلاق الاحتياطي النظامي ونقله إلى الأرباح المبقاه. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة الغير عادية الذي عقد في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥م على نقل الاحتياطي النظامي الذي يبلغ ٨٢٢,٩٢٠ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاه.

١٢- علاوة إصدار

تتمثل علاوة الإصدار عن الفرق بين القيمة الاسمية للسهم البالغة ١ ريال سعودي وسعر الإصدار البالغ ٨ ريالات سعودية للسهم الواحد عند إدراج الشركة في سوق المال (سوق نمو)، حيث بلغت متحصلات الطرح ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم تخصيص ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها لزيادة رأس المال، وذلك بعد استقطاع تكاليف الإصدار البالغة ٢,١٤٥,٠٠٠ ريال سعودي، ليبلغ رصيد علاوة الإصدار ١٨,٨٥٥,٠٠٠ ريال سعودي.

١٣- التسهيلات البنكية

بنك التنمية الإجتماعية

بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٣م أبرمت الشركة اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك التنمية الاجتماعية بمبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك لتمويل عقود ومشاريع الشركة، ويستحق سداد القرض على ٤٢ قسطاً مستحقاً بعد ٦ أشهر من تاريخ استلام القرض، ويضمن القرض سند لأمر من الشركاء بقيمة القرض بمبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويبلغ معدل الفائدة على القرض ٠,٠٠٩% سنوياً وتاريخ بداية السداد ٤ أغسطس ٢٠٢٤م وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٥,٢٥٠,٨٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: مبلغ ٦,١٩٨,٧٦٨ ريال سعودي).

بنك الخليج الدولي

بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣م أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات متعددة مع بنك الخليج الدولي لتمويل عقود الشركة ومشاريعها ورأس المال العامل، ومدة هذه التسهيلات أقل من سنة، والقرض مضمون بكفالة شخصية من السيد/ عبد الستار بن إسماعيل بن عبد الستار الميمني والسيد/ فيصل بن عبد الله بن عبد العزيز بن عبد السلام والسيد/ أحمد بن عثمان بن صالح الديخي ويبلغ معدل الفائدة على القرض (٤,٥% + سايبور) سنوياً، وتبلغ مدة القرض ٤ أشهر متجددة، وقد قامت الشركة بتجديد عقد التسهيل الإئتماني والبالغ قيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويبلغ معدل الفائدة ٢% رسوم إدارية وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٢,٤٩٦,٣٨٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: مبلغ ١٤٠,٣٠٥ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٣٩,٨٠٣ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٣- التسهيلات البنكية (تتمة)

أ- تتمثل الحركة على التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٩,٨٢٣,٣٤٠	١١,٣٦٣,٤٥٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٥,٣٦٨,٨٥٨	٢,٦٧٩,٧١٩	المحصل خلال الفترة/ السنة
(٢٣,٨٢٨,٧٤٢)	(٥,٩٧٩,٨٢١)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١١,٣٦٣,٤٥٦	٨,٠٦٣,٣٥٤	
(١٦٤,٦٨٨)	(٣١٦,١٤٦)	يخصم: الرسوم الإدارية غير المطفأة (١٣- ج)
١١,١٩٨,٧٦٨	٧,٧٤٧,٢٠٨	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

ب- تم تبويب أرصدة التسهيلات البنكية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,٨٣٨,٠٢١	٢,٤١١,١٥٢	الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية
٧,٣٦٠,٧٤٧	٥,٣٣٦,٠٥٦	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية

ج- إن الحركة على الرسوم الإدارية غير المطفأة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٢٨,٤٣٨	١٦٤,٦٨٨	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	٢٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦٣,٧٥٠)	(٤٨,٥٤٢)	إطفاء الرسوم الإدارية الفترة/ السنة
١٦٤,٦٨٨	٣١٦,١٤٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.
(أ) تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين			
-	-	-	٢٣٧,٠٠٠	سداد	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
-	٤,٤٢٨	-	-	مبيعات	جهة منتسبة*	شركة المزاي الشاملة لخدمات الأعمال

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك المساهمين حصة في رأس مالها.
ب) المعاملات مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	موظفي الإدارة العليا
٧٥١,٠٥٨	٦٩٣,١٨٨	رواتب ومكافآت	
٢٦,٤٨٨	٤٧٩,٩٧٦	مكافأة نهاية الخدمة	
١٠٠,٨١٦	٢٣٧,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٥ - المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	ضريبة القيمة المضافة
١,٩٦٦,٥٦٤	٣,٩٦٠,٢١٣	مصاريف مستحقة
٦١٥,٣٣٤	١,٣٢٠,٧٤٣	تكاليف تمويل مستحقة
٢٢٥,٧٧٨	٧١,٧٦٢	أخرى
١٤١,٧٨٤	-	
٢,٩٤٩,٤٦٠	٥,٣٥٢,٧١٨	

١٦ - الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم كافة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، ولم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أي ربوطات زكوية على الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. كافة مبيعات الشركة بالمملكة العربية السعودية وتتمثل قطاعات الشركة فيما يلي:

- قطاع الصيانة والدعم الفني: يتمثل هذا القطاع في صيانة أجهزة الحاسب الآلي والدعم الفني.
- قطاع بيع أجهزة حاسب آلي: يتمثل هذا القطاع في بيع أجهزة الحاسب الآلي ومستلزماتها.

المجموع	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها	قطاع الصيانة والدعم الفني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٨,٤٧٨,٩١٨	٩٤,٧١٩,٦١٢	١٣,٧٥٩,٣٠٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٧٤,٤٦٢	٢,٢٤٧,٩٢١	٣٢٦,٥٤١	إجمالي الموجودات
١١١,٠٥٣,٣٨٠	٩٦,٩٦٧,٥٣٣	١٤,٠٨٥,٨٤٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦١,٨٣٧,٢٠٢	٥٣,٩٩٣,٨٦٣	٧,٨٤٣,٣٣٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٩١,٢٦٢	٣,٣١٠,٣٨٤	٤٨٠,٨٧٨	إجمالي المطلوبات
٦٥,٦٢٨,٤٦٤	٥٧,٣٠٤,٢٤٧	٨,٣٢٤,٢١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ريال سعودي	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها ريال سعودي	قطاع الصيانة والدعم الفني ريال سعودي
٧٤,٢١٣,٢٣٤	٦٣,٦٠٨,٨٨٤	١٠,٦٠٤,٣٥٠
٢,٩١١,٢٣٤	٢,٤٧٩,٧٩٧	٤٣١,٤٣٧
٧٧,١٢٤,٤٦٨	٦٦,٠٨٨,٦٨١	١١,٠٣٥,٧٨٧
٣١,١٠٩,٥٤٧	٢٦,٤٩٩,٢١١	٤,٦١٠,٣٣٦
٥,٢٤١,٥٣٨	٤,٤٦٤,٧٥٩	٧٧٦,٧٧٩
٣٦,٣٥١,٠٨٥	٣٠,٩٦٣,٩٧٠	٥,٣٨٧,١١٥

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)
إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

المجموع ريال سعودي	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها ريال سعودي	قطاع الصيانة والدعم الفني ريال سعودي
٦٨,٣٦٠,٦٠٦	٥٩,٦٨٩,٨٤٨	٨,٦٧٠,٧٥٨
(٥٨,٩٢٨,١١٢)	(٥٢,٩٥٤,٤٥٦)	(٥,٩٧٣,٦٥٦)
٩,٤٣٢,٤٩٤	٦,٧٣٥,٣٩٢	٢,٦٩٧,١٠٢
٢٤٩,٢٢٠	٢١٧,٦٠٩	٣١,٦١١
(١٤٠,٤٨١)	(١٢٢,٦٦٣)	(١٧,٨١٨)
٤,٦٥١,٥٣٣	٢,٥٦٠,٨٤١	٢,٠٩٠,٦٩٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجموع ربح الفترة
إستهلاك ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويلية
صافي ربح الفترة

توقيت إثبات الإيرادات:

المجموع ريال سعودي	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها ريال سعودي	قطاع الصيانة والدعم الفني ريال سعودي
٥٩,٦٨٩,٨٤٨	٥٩,٦٨٩,٨٤٨	-
٨,٦٧٠,٧٥٨	-	٨,٦٧٠,٧٥٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

نقطة زمنية معينة
بمرور الزمن

المجموع ريال سعودي	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها ريال سعودي	قطاع الصيانة والدعم الفني ريال سعودي
٥٦,٩٨٧,٩٠٢	٥٠,٧٣٧,٩١٤	٦,٢٤٩,٩٨٨
(٤٩,٥٥٧,٦١٩)	(٤٤,١٢٢,٥٢٦)	(٥,٤٣٥,٠٩٣)
٧,٤٣٠,٢٨٣	٦,٦١٥,٣٨٨	٨١٤,٨٩٥
٢٣٥,٦٦٠	٢٠٩,٨١٥	٢٥,٨٤٥
٦٤٣,٠٠٧	٥٧٢,٢٧٦	٧٠,٧٣١
٢,٣٠٢,٩٩٣	٢,٠٥٠,٤١٩	٢٥٢,٥٧٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجموع ربح الفترة
إستهلاك ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويلية
صافي ربح الفترة

توقيت إثبات الإيرادات:

المجموع ريال سعودي	قطاع بيع الحواسيب ومستلزماتها ريال سعودي	قطاع الصيانة والدعم الفني ريال سعودي
٥٠,٧٣٧,٩١٤	٥٠,٧٣٧,٩١٤	-
٦,٢٤٩,٩٨٨	-	٦,٢٤٩,٩٨٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

نقطة زمنية معينة
بمرور الزمن

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٨- ربحية السهم الاساسية و المخفضة من صافي ربح الفترة
تحتسب ربحية السهم الاساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

يعكس الجدول أدناه صافي الربح وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢,٣٠٢,٩٩٣	٤,٦٥١,٥٣٣
١٢,٩١٨,٠٣٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٨	٠,٣١

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الاساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

١٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملزمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها. فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
-	٤٣,٤١٥	١,٠٢١,٢١٣	١,٠٦٤,٦٢٩	٦٢٤,٣٤٤	التزامات منافع الموظفين
-	٩١,٥٠٠	٩١٥,٠٠٠	١,٠٠٦,٥٠٠	٧٨٤,٦٥٧	التزامات عقود الإيجار
٤٤,٣٧١,٥٩٣	٦,١٥٧,٥١٥	-	٥٠,٥٢٩,١٠٨	٥٠,٥٢٩,١٠٨	ذمم دائنة
٥,٣٥٢,٧١٨	-	-	٥,٣٥٢,٧١٨	٥,٣٥٢,٧١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩١,٨٢٤	٤,٤٦٧,٠٧٤	٢,٤١١,١٥٢	٧,٤٧٠,٠٥٠	٧,٧٤٧,٢٠٨	تسهيلات بنكية
٥٠,٣١٦,١٣٥	١٠,٧٥٩,٥٠٤	٤,٣٤٧,٣٦٥	٦٥,٤٢٣,٠٠٥	٦٥,٠٣٨,٠٣٥	الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
-	٤٣,٠٤٦	١,٠١٢,٥٢٨	١,٠٥٥,٥٧٤	٦١٩,٠٣٥	التزامات منافع الموظفين
٩١,٦٠٠	-	١,٠٠٦,٥٠٠	١,٠٩٨,١٠٠	٨٧٥,٩٨١	التزامات عقود الإيجار
-	١٩,٦٥٦,٨١٦	-	١٩,٦٥٦,٨١٦	١٩,٦٥٦,٨١٦	ذمم دائنة تجارية
١,٠٥٧,٨٧٨	١,٨٩١,٥٨٢	-	٢,٩٤٩,٤٦٠	٢,٩٤٩,٤٦٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٨٥٢,٨٠٦	١,٨٢١,٤٢٩	٣,٨٤٥,٢٧٨	١١,٥١٩,٥١٣	١١,١٩٨,٧٦٨	تسهيلات بنكية
٧,٠٠٢,٢٨٤	٢٣,٤١٢,٨٧٣	٥,٨٦٤,٣٠٦	٣٦,٢٧٩,٤٦٣	٣٥,٣٠٠,٠٦٠	الإجمالي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعامل الشركة مع بنوك محلية ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على النقد لدى البنوك والذمم المدينة وغطاء خطابات الضمان كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩,١٧٨,٣٣٢	٩٩,٠٥٩,٩٤٣
١٠,٣٣٤,٠٣١	٣,٤٣١,٧٦٧
٣,٤٥١,٥٥٩	٤,٧٠٨,٦٠٤
٧٢,٩٦٣,٩٢٢	١٠٨,٢٣١,٤٥٤

ذمم مدينة تجارية، بالصافي
النقد وافي حكمة (إيضاح ٩)
وغطاء خطابات الضمان (إيضاح ٨)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر العملات

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

القيمة العادلة

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

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، باستثناء القروض قصيرة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

الأثر المحتمل على الدخل
الشامل

الزيادة/ (النقص) في معدل الفائدة	الرصيد ريال سعودي	الريال سعودي
+١%	٢,٤١١,١٥٢	٢٤,١١٢
-١%	٢,٤١١,١٥٢	(٢٤,١١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تسهيلات بنكية

الأثر المحتمل على الدخل
الشامل

الزيادة/ (النقص) في معدل الفائدة	الرصيد ريال سعودي	الريال سعودي
+١%	٣,٨٣٨,٠٢١	٣٨,٣٨٠
-١%	٣,٨٣٨,٠٢١	(٣٨,٣٨٠)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)

تسهيلات بنكية

مخاطر ادارة راس المال

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي
١١,١٩٨,٧٦٨	٧,٧٤٧,٢٠٨
(١٠,٣٣٤,٠٣١)	(٣,٤٣١,٧٦٧)
٨٦٤,٧٣٧	٤,٣١٥,٤٤١
٤٠,٧٧٣,٣٨٣	٤٥,٤٢٤,٩١٦
٢%	٩,٥%

تسهيلات بنكية

يطرح: النقد وما في حكمه

صافي الدين

إجمالي حقوق الملكية

نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

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

٢١ - الإلتزامات المحتملة
بلغت الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,١٠١,٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢,٧٤٢,٧٣٣ ريال سعودي) (مراجعة). (إيضاح ٨).

٢٢ - الأحداث اللاحقة
في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢٣ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة
اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م)