

شركة أبناء محمد حسن الناقل
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة أبناء محمد حسن الناقل
(شركة مساهمة سعودية)

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

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقول
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أبناء محمد حسن الناقول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السعة 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 (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا 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 (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٢٣٩



CR 2050240744
3
MAHAM Co. FOR PROFESSIONAL SERVICES

التاريخ: ١٨ صفر ١٤٤٧هـ
١٢ أغسطس ٢٠٢٥م



شركة أبناء محمد حسن الناقول

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
٤	٤	الإيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
			الأصول غير الملموسة
			أصول حق الاستخدام
			الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع
			المخزون
			الذمم المدينة التجارية
			المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
			الأرصدة لدى البنوك والنقدية
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			الاحتياطي
			الأرباح المُبقاة
			احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			تمويل المراجعة لأجل - الجزء غير المتداول
			التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة التجارية
			التزامات مقابل الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة
			المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى
			التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
			تمويل المراجعة قصير الأجل والجزء المتداول من تمويل المراجعة لأجل
			مخصص الزكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

2.8

التوقيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أبناء محمد حسن الناقول

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
	ﷲ	ﷲ	
الإيرادات	٣٦,٤٩٩,١٧٧	٢٩,٢٣٣,١٠١	١٤
تكلفة الإيرادات	(٣٠,٣٢٠,٤٢٥)	(٢٤,١٦٩,٣٨١)	
مجمول الربح	٦,١٧٨,٧٥٢	٥,٠٦٣,٧٢٠	
المصاريف العمومية والإدارية	(٢,٨٤٧,٠٩٦)	(٢,٣٧٧,٨٢٨)	
الربح من العمليات الرئيسية	٣,٣٣١,٦٥٦	٢,٦٨٥,٨٩٢	
التكاليف المالية	(٩٨٨,٣٣١)	(١,٠٩١,٩٥٦)	
خسائر من الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة	(٤٣,٤٢٧)	(٢٧٤,٥٠٠)	
(الخسائر) / الإيرادات الأخرى، بالصافي	(١٢١,١١٦)	٩١,٢٢٨	
الربح قبل حساب الزكاة	٢,١٧٨,٧٨٢	١,٤١٠,٦٦٤	
الزكاة	(١٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	١١
صافي ربح الفترة	٢,٠٧٨,٧٨٢	١,٢٠٠,٦٦٤	
الدخل الشامل الآخر	٣٨١,٠٧٠	٢٢٤,٩٦٧	
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة:	٢,٤٥٩,٨٥٢	١,٤٢٥,٦٣١	
فروق ترجمة العملات الأجنبية من شركة تابعة			
إجمالي الدخل الشامل			
ربحية السهم	٠,٧٢	٠,٤١	١٢
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة			

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أبناء محمد حسن الناقول
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإجمالي £	العملة ترجمة احتياطي الأجنبية £	الأرباح الخفية £	الاحتياطي £	رأس المال £	
٥٠,١٧٦,٤٦٣	(٢٢١,٠٦٥)	١٨,٧٥٤,٣٢٢	٢,٦٤٣,٢٠٦	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٢٠٠,٦٦٤	-	١,٢٠٠,٦٦٤	-	-	صافي الربح للفترة
٢٢٤,٩٦٧	٢٢٤,٩٦٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٢٥,٦٣١	٢٢٤,٩٦٧	١,٢٠٠,٦٦٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١,٦٠,٩٤٤	٣,٩٠٢	١٩,٩٥٤,٩٨٦	٢,٦٤٣,٢٠٦	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٢,٧٢٢,٢٠٠	(١٩٦,٠٥٤)	٢١,٢٧٥,٥٤٨	٢,٦٤٣,٢٠٦	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٠٧٨,٧٨٢	-	٢,٠٧٨,٧٨٢	-	-	صافي الربح للفترة
٣٨١,٠٧٠	٣٨١,٠٧٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٤٥٩,٨٥٢	٣٨١,٠٧٠	٢,٠٧٨,٧٨٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥,١٨٢,٠٥٢	١٨٤,٥١٦	٢٣,٣٥٤,٣٣٠	٢,٦٤٣,٢٠٦	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

8.2

شركة أبناء محمد حسن الناقول
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
١٠٠٠	١٠٠٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤١٠,٦٦٤	٢,١٧٨,٧٨٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حساب الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل حساب الزكاة إلى صافي
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢,١٧٧,٠٩٥	٢,٣٣٢,٢٨٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١١٧,٦٣٨	١٣٢,٧٦٢	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣١,٨٢٥	٣١,٨٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢١,١٥٧	١٧٩,٨٥٢	الخسائر من صرف العملات الأجنبية
١٠٢,٠٠٠	١٢٤,٨٠٣	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المحمل على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للزعماء المدينة التجارية
-	(٢,١٤٨)	الربح من بيع الممتلكات والألات والمعدات
٢٧٤,٥٠٠	٤٣,٤٢٧	الخسارة من الاستثمار في الأوراق المالية من خلال الربح والخسارة
٧٣٣,٦٥٧	٤٤٠,٩٩٤	التكاليف المالية
٤,٩١٠,٥٣٦	٥,٥٦٢,٥٨٢	
٢,٣٢٨,٣٦٩	٢,٩٠٤,٧٩٤	تعديلات رأس المال العامل:
٤٢٠,٥٢١	٤٨١,٢٩٤	العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع
(٦,٣١٢,٣٦٧)	(٨٥٧,٧٥٥)	المخزون
(١,٤٥٨,٩٩٨)	(٥٦٢,٤٣٥)	الذمم المدينة التجارية
١٣٢,٤١٣	(١,٠٥٣,٤٠٩)	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٢,٠١٢,٣٢٥	٣,٦٩٦,٨٨٤	المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى
٢,٠٣٢,٧٩٩	١٠,١٧١,٩٥٥	الذمم الدائنة التجارية
-	(٤٨,٦١٥)	التدفقات النقدية من العمليات
(١٢١,٥٣٢)	(٤٦٠,٣١٨)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٥٥٥,٢٢٢)	(٣٥٨,٩٢٨)	الزكاة المدفوعة
١,٣٥٦,٠٤٥	٩,٣٠٤,٠٩٤	التكاليف المالية المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٨,٣٠٤,٥٢٩)	الأنشطة الاستثمارية
-	٣٢,١٧٣	الإضافات على الممتلكات والألات والمعدات
-	(٨,٢٧٢,٣٥٦)	المتحصل من بيع الممتلكات والألات والمعدات
-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٩٩,٩٦١)	-	الأنشطة التمويلية
١,٤٢٨,٨٠٤	(٢,٨٦٨,٧٨٨)	المبالغ المستحقة لجهة ذات علاقة
٣,٥٠٠,٣٨٣	(٣٣,٥٨٧)	تمويل المراجعة طويل الأجل
(٢٩٢,٥٠٥)	(٤٠٠,٠٥٣)	تمويل المراجعة قصير الأجل
٢,٦٣٦,٧٢١	(٣,٣٠٢,٤٢٨)	سداد التزامات عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
٣,٩٩٢,٧٦٦	(٢,٢٧٠,٦٩٠)	التغير في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٦,٤١٥,٢٥٨	٩,٦٩٢,٠٢٥	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٢٢٤,٩٦٧	٣٨١,٠٧٠	صافي الحركة في ترجمة العملات الأجنبية
١٠,٦٣٢,٩٩١	٧,٨٠٢,٤٠٥	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٢,٧٢٥,٥٠١	٢,٤٥٢,٥٠٠	ذمم دائنة مقابل الإضافات للاستثمارات في الأوراق المالية من خلال
-	٥,٣٦٠,٥٠٧	الربح والخسارة
-	٥٣٠,٧٩٤	ذمم دائنة مقابل الإضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات
-		المحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أبناء محمد حسن الناقل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١ معلومات عن الشركة

شركة أبناء محمد حسن الناقل ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق نمو تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ٢٠٥٠١٠٨٢٢٠ والرقم الموحد ٧٠١٨٠٦٢٥٣٤ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٤٣٧/٤/٢٤ هـ، كما تشتمل القوائم المالية على نتائج الفرع التالي:

رقم السجل التجاري	التاريخ	الموقع
٢٠٥٠٠٧٧٣٣٢	١٤٣٢/٨/٢٦ هـ	الدمام

تمارس المجموعة نشاطها الصناعي بموجب الترخيص الصناعي لمصنع شركة أبناء محمد حسن الناقل المحدودة للبلوك والخرسانة الجاهزة رقم ١٤٣٢١٠١٨١٧١٧ بتاريخ ١٤٣٢/٢/٦ هـ (الموافق ٢٠١١/١/١٠م).

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها بـ "المجموعة"):

اسم الشركة التابعة	رأس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية
	٥٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	المباشرة وغير المباشرة %
شركة دير العقارية	١٢,٠٠٠	مصر	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
شركة الناقل للصناعات الأسمنتية	١,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة سدان للصناعة	١٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	
شركة سنان التشييد للمقاولات العامة			

تمارس المجموعة الأنشطة الرئيسية التالية:

- صناعة الطوب الأسمنتية المجوف وإنتاج الخرسانة الجاهزة.
- شراء وبيع قطع الأراضي والعقارات وتقسيم هذه القطع من الأراضي بغرض البيع وأنشطة البيع على الخارطة
- التعدين واستغلال المحاجر والنقل والتخزين.
- تشغيل شبكات ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي، والبناء العام للمباني السكنية والمصنعة، وتجديد وهدم المباني السكنية وغير السكنية، وأعمال تشطيب المباني بما في ذلك تركيب الأسقف الداخلية، والقواطع، والكسوة الخشبية، والسيراميك، والبلاط، والرخام، والحجر، والتجسيص، والطلاء، وطلاء الأسطح الداخلية والخارجية، وتركيب الزجاج والمرايا، والمسح، وتنظيف المباني الجديدة بعد البناء.

إن عنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٣١١٢-٣٢٢٧٣، المدينة الصناعية الثانية، الدمام، المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بالشكل النظامي والسجلات التجارية للشركات التابعة:

- إن شركة دير العقارية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٤٦١٢٦ وتاريخ ١٤٤٢/١١/١١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/٢١ م) الصادر في مدينة الدمام. حصلت الشركة على رخصة مطور عقاري من برنامج البيع والتأجير على الخارطة (وافي) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣م، وهي صالحة لمدة ٣ سنوات من ذلك التاريخ.
- إن شركة الناقل للصناعات الأسمنتية هي شركة شخص واحد تأسست في مصر بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م طبقاً لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ م ولائحته التنفيذية لسنة ٢٠١٩م بتوثيق الشركات. خلال عام ٢٠٢٢م، قررت إدارة المجموعة بيع جميع الآلات والمعدات للشركة والتابعة هي حالياً لا تمارس أي نشاط تجاري.
- إن شركة سدان الصناعية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٤٩٨٤٥ وتاريخ ١٤٤٣/٣/٨ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٤ م) الصادر في مدينة الدمام.
- قامت الشركة الأم خلال العام ٢٠٢٥م بتأسيس شركة سنان التشييد للمقاولات العامة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٢١٣١٦٠ وتاريخ ١٤٤٦/٧/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٥/١/١٩ م) الصادر في مدينة الدمام، وبدأت الشركة التابعة نشاطها التجاري خلال الفترة.

٢ أسس الإعداد

١.٢ بيان الالتزام

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

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تُعد مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات المجموعة.

٢ أسس الإعداد (تتمة)**٢.٢ أساس التوحيد**

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

تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى الشركة ويتوقف التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة من الشركة. يتم إدراج نتائج الشركات التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو التصرف فيها خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ نفاذ الاستحواذ أو حتى تاريخ نفاذ البيع، حسب الاقتضاء.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة ذلك الجزء من صافي الدخل وصافي الأصول العائد إلى الحصة غير المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الشركة أو شركتها التابعة ويتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، بشكل منفصل عن حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة الأم.

يتم استبعاد الأرصدة بين الشركة وشركاتها التابعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة استبعاد المكاسب غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

٣.٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزامات منافع الموظفين المحددة والتي تم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤.٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة ومقرباً إلى أقرب ريال سعودي (ما لم يذكر خلاف ذلك).

٥.٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥م، ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد.

وقد اعتمدت المجموعة التعديلات التالية ذات الصلة بالمعايير الدولية للتقرير المالي، والتي تعتبر سارية المفعول للفترة التي تبدأ في وبعد تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥م، وليس لها أي تأثير على معاملات وأرصدة المجموعة للفترة الحالية أو السابقة:

- عدم القدرة على التبادل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإيضاحات المصاحبة لها. وقد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

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

شركة أبناء محمد حسن الناقول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

المباني	المركبات	الآلات والمعدات	الأدوات المكتبية	الأثاث والتركيبات	تكلفة التفكيك	المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
التكلفة:							
١٣,٩٣٦,٤٧٣	١,٨٧٤,٠٤٤	٥١,٩٣٧,٩٢٠	٢٢٧,٨١٦	١,٣٠٦,٥٥٩	١٤٠,٠٠٠	٦٤٢,٦٤٠	٧٠,٠٦٥,٤٥٢
-	٤٢٧,٦٩٨	٧,١١٨,٩١٦	١٠,٠٠٠	٢٧,٦٨٨	-	١,٤٩٥,٨٥١	٩,٠٨٠,١٥٣
٦٤٢,٦٤٠	-	-	-	-	-	(٦٤٢,٦٤٠)	-
-	-	(٣٨٥,٥٠٠)	-	-	-	-	(٣٨٥,٥٠٠)
١٤,٥٧٩,١١٣	٢,٣٠١,٧٤٢	٥٨,٦٧١,٣٣٦	٢٣٧,٨١٦	١,٣٣٤,٢٤٧	١٤٠,٠٠٠	١,٤٩٥,٨٥١	٧٨,٧٦٠,١٠٥
-	٨٩,٩٩٠	٧,٧٨٧,٦٠٦	١٠,٧٨٣	٢٠,١٤٣	-	٥,٧٥٦,٥١٤	١٣,٦٦٥,٠٣٦
٥٣٠,٧٩٤	-	-	-	-	-	(٥٣٠,٧٩٤)	-
-	-	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)
١٥,١٠٩,٩٠٧	٢,٣٩١,٧٣٢	٦٦,٤١٨,٩٤٢	٢٤٨,٥٩٩	١,٣٥٤,٣٩٠	١٤٠,٠٠٠	٦,٧٢١,٥٧١	٩٢,٣٨٥,١٤١
الاستهلاك المتراكم:							
٣,٠٣٩,٨٠١	١,٧٤٤,١٥٧	٣٠,٢١٤,١٤٣	٩٤,٥٢٦	٨٢٤,٣٥٣	١١٢,٠٠٠	-	٣٦,٠٢٨,٩٨٠
٤١٢,٦٧٦	٦١,٠٢٦	٣,٨٦٣,٣٧٥	٢١,٥٥٠	١٠٨,٥٤١	٢٨,٠٠٠	-	٤,٤٩٥,١٦٨
-	-	(٣٥٢,٤١٩)	-	-	-	-	(٣٥٢,٤١٩)
٣,٤٥٢,٤٧٧	١,٨٠٥,١٨٣	٣٣,٧٢٥,٠٩٩	١١٦,٠٧٦	٩٣٢,٨٩٤	١٤٠,٠٠٠	-	٤٠,١٧١,٧٢٩
٢٣٨,٤٧٠	٦٥,٢٢٢	١,٩٦٠,٩٣٩	١١,٦٦٦	٥٥,٩٨٨	-	-	٢,٣٣٢,٢٨٥
-	-	(٩,٩٧٥)	-	-	-	-	(٩,٩٧٥)
٣,٦٩٠,٩٤٧	١,٨٧٠,٤٠٥	٣٥,٦٧٦,٠٦٣	١٢٧,٧٤٢	٩٨٨,٨٨٢	١٤٠,٠٠٠	-	٤٢,٤٩٤,٠٣٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م							
١١,٤١٨,٩٦٠	٥٢١,٣٢٧	٣٠,٧٤٢,٨٧٩	١٢٠,٨٥٧	٣٦٥,٥٠٨	-	٦,٧٢١,٥٧١	٤٩,٨٩١,١٠٢
١١,١٢٦,٦٣٦	٤٩٦,٥٥٩	٢٤,٩٤٦,٢٣٧	١٢١,٧٤٠	٤٠١,٣٥٣	-	١,٤٩٥,٨٥١	٣٨,٥٨٨,٣٧٦

- إن المباني مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وجهات حكومية أخرى لمدد تتراوح ما بين ٥ سنوات و ٥٠ سنة.
- تمثل المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ تكاليف تطوير وتحسين مصنع المجموعة في المنطقة الشرقية بالمملكة العربية السعودية، والمتوقع الإنتهاء من أعمال الإنشاء قبل نهاية العام ٢٠٢٦م ، وكذلك تكاليف تطوير ورشة المجموعة في المنطقة الشرقية، والمتوقع الإنتهاء من أعمال الإنشاء قبل نهاية العام ٢٠٢٥م.

شركة أبناء محمد حسن الناقل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٥ العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع

تشتمل العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع بشكل رئيسي على تكلفة الأراضي وتكاليف التطوير التي تتكبدها المجموعة لتطوير مشروع دير فيلا المكون بالمجمل من ١٠ فيلات في مدينة الرياض وذلك بغرض بيعها. فيما يلي حركة العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع خلال العام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٨,٣٠٢,٣٨٤	٢٥,٨٢٩,٤٧٢
٣,٠٤٠,٩٥٥	١١,٣٤٥,٥٩٣
(٥,٩٤٥,٧٤٩)	(١٨,٨٧٢,٦٨١)
١٥,٣٩٧,٥٩٠	١٨,٣٠٢,٣٨٤

في بداية الفترة/ السنة

الإضافات (التطوير والبناء) خلال الفترة/ السنة

تكلفة العقارات المباعة خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

بلغت تكاليف التمويل المرسلة، المتضمنة في إضافات العقارات المخصصة للتطوير والبيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ١٨٩,٦٩٠ ﷲ (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: بلغت تكاليف التمويل المرسلة ١,٠٥٣,٢٩٧ ﷲ). وبلغ إجمالي تكاليف التمويل المرسلة المتراكمة ٨٧٠,٨٥٧ ﷲ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: بلغت تكاليف التمويل المرسلة المتراكمة ١,٠٥٣,٢٩٧ ﷲ).

٦ الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٢,٧٨٤,٠٨٠	١١,٩٢٦,٣٢٥
(٧٥٠,١٨٢)	(٦٥٠,١٨٢)
١٢,٠٣٣,٨٩٨	١١,٢٧٦,١٤٣

الذمم المدينة التجارية

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ﷲ	ﷲ
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٥٠,١٨٢	٤٩٨,٠٨٤
١٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٩٨
٧٥٠,١٨٢	٦٥٠,١٨٢

في بداية الفترة/ السنة

المحمل خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

أكثر من ١٨٠ يوم	١٨٠-١٢١ يوم	١٢٠-٩١ يوم	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-٠ يوم
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٢,٤٤٩,٣١١	٢,٢٣٨,٩٣٣	٣٨٩,١٧٣	١,٢٣٨,٦٨٤	٢,٦٦٥,٧٧٨	٣,٨٠٢,٢٠١
١٢,٧٨٤,٠٨٠					
١,٠٩٦,٢٠٣	-	٤٢,٣٣١	٢٧٦,٤٧٩	١,١٩٣,٢٧٦	٩,٣١٨,٠٣٦
١١,٩٢٦,٣٢٥					

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧ رأس المال

حدد رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ (٢٠٢٣م: ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ) مقسمة الى ٢,٩٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ﷲ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٨ الاحتياطي

خلال عام ٢٠٢٣م، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتوافق مع متطلبات نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م/١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ ونتيجة لذلك، لم تعد الشركة ملزمة بتكوين الاحتياطي النظامي، وبالتالي فإن الاحتياطي المُجَنَّب خلال السنوات السابقة سيخضع لقرار المساهمين مستقبلاً، إما بالاحتفاظ به كاحتياطي عام أو إعادته إلى الأرباح المُبقاة.

٩ المعاملات مع الجهات ذات علاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات العلاقة حسب السياسات المعتمدة في المجموعة وحسب عقود التأسيس والنظام الأساسي لشركات المجموعة. فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

٩-١ المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	جهة ذات علاقة
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م		
ﷲ	ﷲ	تمويل	ماجد محمد حسن السبيعي (مساهم رئيسي)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		

٩-٢ تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المكافآت والبدلات رواتب ومكافآت على المدى القصير مكافأة نهاية الخدمة	أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى كبار المسؤولين التنفيذيين
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م		
ﷲ	ﷲ		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٥,٥٠٠	٢١,٠٠٠		
٤٧٤,٠٠٠	٢٥٨,٣٠٠		
٣٤٢,٢٠٣	٧٢,١٩٢		

٩-٣ شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات علاقة:

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة، ولا تحمل تكاليف تمويل ويتم سدادها نقداً.

١٠ تمويل المراجعة

وفيما يلي ملخص تمويل المراجعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م		تمويل المراجعة طويل الأجل - الجزء المتداول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
ﷲ	ﷲ	تمويل المراجعة قصير الأجل
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٣٥٩,٣٣٧	٢,٦٨٠,٥٠٠	
٩,٣٠٦,٦٧٠	٩,٢٧٣,٠٨٣	
١٢,٦٦٦,٠٠٧	١١,٩٥٣,٥٨٣	
٥,٧٤٨,١٠١	٣,٥٥٨,١٥٠	
١٨,٤١٤,١٠٨	١٥,٥١١,٧٣٣	

تمويل المراجعة طويل الأجل - الجزء الغير متداول

تحمل تمويلات المراجعة عمولة مراجعة بالمعدلات السائدة التجارية، والتسهيلات مضمونة من قبل أعضاء مجلس الإدارة ومن خلال برنامج كفالة (برنامج حكومي لدعم المنشآت الصغيرة والمتوسطة).

شركة أبناء محمد حسن الناقل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١١ الزكاة

١١-١ المحمل للفترة

يُحتسب مخصص الزكاة المُحمّل للفترة الأولية على أساس الزكاة التقديرية المتوقعة للسنة كاملة.

١١-٢ الحركة في المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٥٩,٠٩٠	٨٨٤,٦٠٢	في بداية الفترة/السنة
١٠٠,٠٠٠	١١٢,١٣٢	المكون خلال الفترة/السنة
(٤٦٠,٣١٨)	(٥٣٧,٦٤٤)	المدفع خلال الفترة/السنة
٩٨,٧٧٢	٤٥٩,٠٩٠	في نهاية الفترة/السنة

١١-٣ موقف الربوط

١١-٣-١ شركة أبناء محمد حسن الناقل

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على الشهادات المطلوبة.

١١-٣-٢ شركة دير العقارية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على الشهادات المطلوبة.

١١-٣-٣ شركة سدان الصناعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على الشهادات المطلوبة.

١١-٣-٤ شركة الناقل للصناعات الاسمنتية – مصر

قدمت الشركة جميع إقراراتها الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ونورد فيما يلي المعلومات القائمة بشأن الربح والأسهم العادية، والمستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٧٨,٧٨٢	١,٢٠٠,٦٦٤		صافي الربح العائد إلى حملة الأسهم في الشركة
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٧٢	٠,٤١		ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

١٣ الالتزامات الرأسمالية

اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت إدارة المجموعة باعتماد مصاريف رأسمالية مستقبلية للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٣٥ مليون ريال سعودي).

شركة أبناء محمد حسن الناقل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) – (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١٤ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها القطاعات التالية التي يتم التقرير عنها للإدارة التنفيذية:

- بيع الكتل الخرسانية والأسمنتية: بيع الكتل الخرسانية المجوفة والخرسانة الجاهزة.

- الأنشطة العقارية: شراء وبيع قطع الأراضي والعقارات.

- أخرى: خدمات التعدين والمحاجر والنقل والتخزين وتشغيل شبكات ومرافق معالجة مياه الصرف الصحي والبناء العام للمباني السكنية والمصنعة وتجديد وهدم المباني السكنية وغير السكنية وأعمال تشطيب المباني بما في ذلك تركيب الأسقف الداخلية والقواطع والكسوة الخشبية والسيراميك والبلاط والرخام والحجر والتجسيص والطلاء وطلاء الأسطح الداخلية والخارجية وتركيب الزجاج والمرايا والمسح وتنظيف المباني الجديدة بعد البناء.

يقوم مجلس الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الدخل ويتم قياسه بشكل ثابت في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح الخاصة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و٢٠٢٤م، على التوالي:

بيع الكتل الخرسانية				
والاسمنتية	الأنشطة العقارية	أخرى	إجمالي القطاعات	
⌌	⌌	⌌	⌌	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)				الإيرادات
٢٩,١٧٩,٥٥٦	٧,١٩٢,٣٥٢	١٢٧,٢٦٩	٣٦,٤٩٩,١٧٧	عملاء خارجين
٤,٦٣٧,٩٨٦	١,٦١٨,٧٣٣	(٧٧,٩٦٧)	٦,١٧٨,٧٥٢	مجمّل الربح / (الخسارة)
بيع الكتل الخرسانية				
والاسمنتية	الأنشطة العقارية	أخرى	إجمالي القطاعات	
⌌	⌌	⌌	⌌	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				الإيرادات
٢٠,٨٩٢,٧٠٣	٨,٣٤٠,٣٩٨	-	٢٩,٢٣٣,١٠١	عملاء خارجين
٢,٧٢٣,٨٠١	٢,٣٣٩,٩١٩	-	٥,٠٦٣,٧٢٠	مجمّل الربح

شركة أبناء محمد حسن الناقول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١٤ المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات الخاصة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، على التوالي:

إجمالي الأصول

بيع الكتل الخرسانية والاسمنتية	الأنشطة العقارية	أخرى	إجمالي القطاعات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٨٢,٢٤٦,١٥٩	١٦,٣٠١,٣٦٠	١٥,٠٦٠,١٠٢	١١٣,٦٠٧,٦٢١
٧٣,٢٤١,٤٣٧	١٩,٧٤٥,٧٨٢	١٠,٣٠٧,٨٣٣	١٠٣,٢٩٥,٠٥٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

إجمالي المطلوبات

بيع الكتل الخرسانية والاسمنتية	الأنشطة العقارية	أخرى	إجمالي القطاعات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٣٨,٥١٨,١٧٩	١١,٢٣٧,٩٤١	٨,٦٦٩,٤٤٩	٥٨,٤٢٥,٥٦٩
٣٥,٧٧٦,٢٣٤	١٢,٠٦٩,٢٩٠	٢,٧٢٧,٣٢٨	٥٠,٥٧٢,٨٥٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

- لم تكن هناك إيرادات أو تكاليف بين القطاعات خلال الفترة.

١٥ قياس القيمة العادلة

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 الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقدية والاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والمصاريف مستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى والتزامات عقود الإيجار وتمويل المراجعة.

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

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: مماثل). وكما بتاريخ التقرير، لم تكن هناك أي أصول أو مطلوبات من المستوى ١ أو ٢ أو ٣.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
الس	الس	الس	الس
١٣,٩٩٤,٤١٥	-	-	١٣,٩٩٤,٤١٥
الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)			
القيمة العادلة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
الس	الس	الس	الس
١١,٦٧٢,٠٥٤	-	-	١١,٦٧٢,٠٥٤
الاستثمارات في الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة			

١٦ إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض البنود في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لتتوافق مع عرض الفترة السابقة، والتي ليس لها أي تأثير على الأرباح المبقاة أو صافي الربح لفترة المقارنة.

١٧ الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم يكن هنالك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والتي قد تتطلب إفصاحات أو من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة.

١٨ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢٥ م).