

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية

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

المحتويات	الصفحة
- تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١٣



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بشركة الطاقات المعدنية للتجارة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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. ويُعد 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 تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للإستشارات المهنية



زاهر بن عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٨ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٦٥,٣٣١,٨٦٦	٦٣,٤٧٢,٧٧٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٦٨,٩٧٠	١,٥٣٧,٨٥٧	٧	أصول حق استخدام
١٨,٤٤٢,٣٣٠	١٣,٤٠١,٢١٥	٨	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
٨٥,٤٤٣,١٦٦	٧٨,٤١١,٨٤٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢,٦٥٠,٣٨٠	٧,١٤٣,٣٩٤		مخزون
١٥,٥٤٩,٩٤٦	١٨,٧٢٥,٥٧٤	٨	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
١٥,١١١,٩٧١	١٧,٤٧٩,٤٤٨	٩	ذمم مدينة تجارية
٢٢,٨٢١,٨٥٧	٢٠,٥١٩,٧٥٣	١٠	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٦٧٣,٧٤٢	١,٣٨٩,١٢٠		النقد وما في حكمه
٥٩,٨٠٧,٨٩٦	٦٥,٢٥٧,٢٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٤٥,٢٥١,٠٦٢	١٤٣,٦٦٩,١٣٣		إجمالي الأصول
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١١	رأس المال
١٨,٥٣٦,٧٥٠	١٨,٥٣٨,٩٥٣	١١	علاوة الإصدار
-	(٧٠٧,٣٨٢)	١٢	أسهم خزينة
١,٤٠٦,٢٤٦	-	١١	احتياطي نظامي
(٢١,٤٥٩,٨١١)	(٢٢,٩٨٣,١٧٤)		خسائر متراكمة
١٧١,٠٩١	٢٢٩,٤١٨		احتياطي الاكتواري للالتزامات منافع الموظفين
١٢٠,٥٢٩,٢٧٦	١١٦,٩٥٢,٨١٥		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
٥,٣٧٥,٠٧٦	-	١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٧٨٦,١٢٨	٣,٥٨٥,٧٤٩		دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء غير المتداول
٤٧٠,٦٩٤	٢٣٨,٧١٤	١٣	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٠٥٢,١٩٦	١,١٢٢,٤٦٥		التزامات منافع الموظفين
١٠,٦٨٤,٠٩٤	٤,٩٤٦,٩٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٢,٩٥٢,٣٥٧	٦,٤٤٦,٣٦٤		ذمم دائنة تجارية
١,٧٣٠,٩٥٦	١,٦٨٧,١٧٥		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٨٨١,٨٦٣	٨,٢٦٥,٠٥٦	١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٠٣٧,٧٢٢	٢,٢٨٢,٢٤٩		دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء المتداول
٧٩٢,٢١٣	٦٩٩,٠٤٤	١٣	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٦٤٢,٥٨١	٢,٣٨٩,٥٠٢	١٥	مخصص الزكاة
١٤,٠٣٧,٦٩٢	٢١,٧٦٩,٣٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤,٧٢١,٧٨٦	٢٦,٧١٦,٣١٨		إجمالي الالتزامات
١٤٥,٢٥١,٠٦٢	١٤٣,٦٦٩,١٣٣		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

المدير المالي
محمد عزت أبوهاشم حسين

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد بن علي الحضيف

رئيس مجلس الإدارة
فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيثي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨٤,٨٧١,٤١٢	١٣٢,٩٦١,٦٧٣		المبيعات
(٨٣,٧٣٢,٠١٩)	(١٢٩,٩٠١,٤١٤)		تكلفة المبيعات
١,١٣٩,٣٩٣	٣,٠٦٠,٢٥٩		مجمول الربح
(٣,٩٦٢,٨٦٦)	(٢,٥٥١,٩٩٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٦٢,٤٠٠)	(٣٥٠,٢٦١)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣,٤٨٥,٨٧٣)	١٥٨,٠٠٥		الربح (الخسارة) من العمليات
٢١١,١٩٨	-		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٤,٦٥٢)	(١,٣٤١,٤٧٢)	١٠، ٩، ٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,١٢٠,١٤٠)	(٨٣٦,٤٠٣)		تكليف تمويل
٨٤٣,٧٨١	٥٥٤,٥٨٤	٨	عوائد تمويل
١٧٥,٣٥٨	(٧١٧,٤٠٢)		(خسائر) / أرباح فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٧,٠٨٠	-		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٤٧٣,٢٤٨)	(٢,١٨٢,٦٨٨)		خسارة الفترة قبل الزكاة
(٨٥٢,٧٦٥)	(٧٤٦,٩٢١)	١٥	الزكاة
(٤,٣٢٦,٠١٣)	(٢,٩٢٩,٦٠٩)		صافي خسارة الفترة
(٦,٧٣٠)	٥٨,٣٢٧		بنود الدخل الشامل الآخر
(٦,٧٣٠)	٥٨,٣٢٧		أرباح (خسائر) اكتوارية من إعادة قياس التزامات الموظفين
(٤,٣٣٢,٧٤٣)	(٢,٨٧١,٢٨٢)		إجمالي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
		١٦	خسارة السهم للفترة
(٠,٣٩٣)	(٠,٢٤٠)		الأساسية

المدير المالي
محمد عزت أبوهاشم حسين



الرئيس التنفيذي
علي بن محمد بن علي الحضيف



رئيس مجلس الإدارة
فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنبي



شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة الإصدار	أسهم خزينة	الاحتياطي النظامي	خسائر متراكمة	منافع الموظفين	احتياطي اكتواري لالتزامات	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١,٤٠٦,٢٤٦	(١٣,٦٦٤,١١٣)	٩٣,٨٥٥		٨٥,٣٣٥,٩٨٨
زيادة رأس المال (إصدار أسهم)	٢٤,٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٤,٣٧٥,٠٠٠
خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزامات الموظفين	-	-	-	-	-	(٦,٧٣٠)	(٦,٧٣٠)	(٦,٧٣٠)
علاوة الإصدار	-	١٨,٥٣٦,٧٥٠	-	-	-	-	-	١٨,٥٣٦,٧٥٠
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٤,٣٢٦,٠١٣)	-	-	(٤,٣٢٦,٠١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٨,٥٣٦,٧٥٠	-	١,٤٠٦,٢٤٦	(١٧,٩٩٠,١٢٦)	٨٧,١٢٥		١٢٣,٩١٤,٩٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٨,٥٣٦,٧٥٠	-	١,٤٠٦,٢٤٦	(٢١,٤٥٩,٨١١)	١٧١,٠٩١		١٢٠,٥٢٩,٢٧٦
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٢,٩٢٩,٦٠٩)	-	-	(٢,٩٢٩,٦٠٩)
إضافة أسهم خزينة	-	-	(٨٠١,٢٠٩)	-	-	-	-	(٨٠١,٢٠٩)
بيع أسهم خزينة	-	٢,٢٠٣	٩٣,٨٢٧	-	-	-	-	٩٦,٠٣٠
تحويل من الاحتياطي النظامي لتغطية خسائر متراكمة	-	-	-	(١,٤٠٦,٢٤٦)	١,٤٠٦,٢٤٦	-	-	-
خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزامات الموظفين	-	-	-	-	-	٥٨,٣٢٧	٥٨,٣٢٧	٥٨,٣٢٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٨,٥٣٨,٩٥٣	(٧٠٧,٣٨٢)	-	(٢٢,٩٨٣,١٧٤)	٢٢٩,٤١٨		١١٦,٩٥٢,٨١٥

المدير المالي
محمد عزت أبوهاشم حسين



الرئيس التنفيذي
علي بن محمد بن علي الحضيف



رئيس مجلس الإدارة
فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيبي



شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

للفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣,٤٧٣,٢٤٨)	(٢,١٨٢,٦٨٨)	
٢,٣٣٢,٤٠٤	٢,٢٨٦,٦٦٥	٦
٢١٦,٠٣٣	١٣١,١١٣	٧
١٨٥,٢٢٣	١٤٢,٣٩٣	
(٢١١,١٩٨)	-	
١,١٢٠,١٤٠	٨٣٦,٤٠٣	
(٨٤٣,٧٨١)	(٥٥٤,٥٨٤)	٨
-	٧١٧,٤٠٢	
(٢٧,٠٨٠)	-	
١٢٤,٦٥٢	١,٣٤١,٤٧٢	١٠, ٩, ٨
(٥٧٦,٨٥٥)	٢,٧١٨,١٧٦	
(٧,٩٧٧,١٩١)	(٢,٤٤٤,٩٤٤)	
(١٢,٩٩٧,٧٦١)	٢,٢٥٨,١٦٩	
(٢,٥٢٩,٩٢٤)	(٤,٤٩٣,٠١٤)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	
-	١,٢٠٠,٠٠٠	
(٣,٠٤٦,٩٠٧)	٣,٤٩٤,٠٠٧	
١,٣٠٣,٣١٠	(٤٣,٧٨١)	
(٣٠,٨٢٥,٣٢٨)	٢,٦٨٨,٦١٣	
(١,٠١٠,٤٣١)	-	١٥
(٢٥,٥٥٣)	(٣٨,١٣٤)	
(٣١,٨٦١,٣١٢)	٢,٦٥٠,٤٧٩	
(١,٤٤٣,٨١٩)	(٤٢٧,٥٧٠)	٦
٦٠٦,٣١٥	-	
(١٥٦,١٣٩)	-	
(٩٩٣,٦٤٣)	(٤٢٧,٥٧٠)	
٤٢,٩١١,٧٥٠	-	
(٩٦٤,٣٦٤)	(٧٦٢,١٥٠)	
(١٢٢,٤٦٠)	(٣٩٦,٧٤٤)	١٣
-	(٧٠٥,١٧٩)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٦,١٨٢,١٩٣)	-	
(٢,٤٤٣,٥١٥)	(٢,٦٤٣,٤٥٨)	١٤
١,٩٧٠,٠٠٠	-	
٤١,١٦٩,٢١٨	(٤,٥٠٧,٥٣١)	
٨,٣١٤,٢٦٣	(٢,٢٨٤,٦٢٢)	
٤٨٤,٩٠٣	٣,٦٧٣,٧٤٢	
٨,٧٩٩,١٦٦	١,٣٨٩,١٢٠	
٨٢٥,٣٩٩	-	
-	١,٤٠٦,٢٤٦	٣-١١

النقدية من الأنشطة التشغيلية:

خسارة الفترة قبل الزكاة

تعديلات :

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك أصول حق استخدام

التزامات منافع موظفين مكونة

أرباح استبعادات ممتلكات والآلات ومعدات

تكاليف تمويل

عوائد تمويل

خسائر فروقات ترجمة عملات أجنبية

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الخسائر الائتمانية المتوقعة

التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية

ذمم مدينة تجارية

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مستحق من طرف ذو علاقة

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

المدفوع من التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

مدفوعات لإضافات ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

دفعة مقدمة لإضافات أصول حق الاستخدام

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي المحصل زيادة من رأس المال

المسدد لدائنو شراء ممتلكات ومعدات وآلات

المسدد من التزامات عقود الإيجار

المدفوع لإقتناء أسهم خزينة ، صافي

المحصل من قرض قصير الأجل

المسدد من قرض قصير الأجل

المسدد من قرض طويل الأجل

المحصل من قرض طويل الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعلومات غير النقدية الهامة

إضافات أصول حق استخدام

محول من احتياطي نظامي لتغطية خسائر متراكمة

المدير المالي
محمد عزت أبوهاشم حسين

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد بن علي الحضيف

رئيس مجلس الإدارة
فهد بن عبد الله بن عبد العزيز الخنيني

١. الشركة وطبيعة نشاطها

شركة الطاقات المعدنية للتجارة - شركة مساهمة سعودية - (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢١٢٣٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٧م) لممارسة نشاطها في:

صناعة منتجات أولية من الحديد على شكل كتل من الركائز والمخلفات بعد إعادة صهرها، صناعة منتجات من الحديد أو من الصلب .. الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، البيع بالتجزئة لسكراب مواد البناء، يشمل (تجارة الحديد الخردة)، النقل البري للبضائع، نقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل).

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي:

٧٩٠٠ ، حي المصفاة ، طريق أبي نصر الدباس الرمز البريدي ، ١٤٥٤٥ الرياض ، المملكة العربية السعودية .

- تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	١٠١٠٤٥٧٤٥٢	الرياض
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	٢٠٥٥١٣٠٠٣١	الجبيل
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	١٠١٠٥٦١٩١٤	الرياض

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبية الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة للشركة على أساس مبدأ الاستمرارية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا فإن القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. جميع المبالغ مقربة لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

٤. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بها والتقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام الأخرى بشكل مستمر وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات بشأن الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى معرفة الإدارة بالأحداث والتصرفات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف في النهاية عن تلك التقديرات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥. المعايير والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة

تتسق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم تصبح سارية بعد.

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، اقتنت الشركة ممتلكات وآلات ومعدات جديدة بتكلفة إجمالية بلغت ٤٢٧,٥٧٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ١,٤٤٣,٨١٩ ريال سعودي). وتتمثل الإضافات بشكل رئيسي في المباني بمبلغ ١٥٦,١٧١ ريال سعودي، والآلات والمعدات الثقيلة بمبلغ ٢٦٦,٠٠٠ ريال سعودي والمستلزمات المكتبية بمبلغ ١,٣٢٨ ريال سعودي، والأثاث والمفروشات بمبلغ ٤,٠٧١ ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	أعمال تحت التنفيذ*	ممتلكات ومعدات وآلات	التكلفة
٨٤,٩٥٩,١٢٦	١١,٢٠٣,٦٣٠	٧٣,٧٥٥,٤٩٦	الرصيد في بداية الفترة
٤٢٧,٥٧٠	-	٤٢٧,٥٧٠	إضافات خلال الفترة
٨٥,٣٨٦,٦٩٦	١١,٢٠٣,٦٣٠	٧٤,١٨٣,٠٦٦	رصيد نهاية الفترة
(١٩,٦٢٧,٢٥٩)	-	(١٩,٦٢٧,٢٥٩)	مجمع الاستهلاك
(٢,٢٨٦,٦٦٥)	-	(٢,٢٨٦,٦٦٥)	الرصيد في بداية الفترة
(٢١,٩١٣,٩٢٤)	-	(٢١,٩١٣,٩٢٤)	إستهلاك خلال الفترة
٦٣,٤٧٢,٧٧٢	١١,٢٠٣,٦٣٠	٥٢,٢٦٩,١٤٢	رصيد نهاية الفترة
			صافي القيمة الدفترية

* تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في آلة تم شراؤها، لكنها لم تصبح جاهزة للاستخدام بعد، إذ إن تشغيلها يتطلب إجراء بعض التحسينات وتركيب المحولات ذات العلاقة. وتقوم الإدارة حاليًا بالتفاوض لإتمام هذه المتطلبات، وتعتقد الإدارة أن الآلة ستكون جاهزة للاستخدام قبل نهاية السنة المالية ٢٠٢٥م.

٧. أصول حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	شاحنات نقل	إيجارات	التكلفة
١,٥٧٨,٦٧٧	٢,٣٦٠,٨٤٣	١,٥٥٩,٥١٥	٨٠١,٣٢٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٥٩,٥١٥	-	-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧٧٧,٣٤٩)	-	-	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٠,٨٤٣	٢,٣٦٠,٨٤٣	١,٥٥٩,٥١٥	٨٠١,٣٢٨	رصيد نهاية الفترة / السنة
١,١٧٨,٨٧٠	٦٩١,٨٧٣	٥٧,٥١٤	٦٣٤,٣٥٩	مجمع الاستهلاك
٢٩٠,٣٥٢	١٣١,١١٣	٥٠,٩٨٣	٨٠,١٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٧٧,٣٤٩)	-	-	-	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٦٩١,٨٧٣	٨٢٢,٩٨٦	١٠٨,٤٩٧	٧١٤,٤٨٩	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٦٦٨,٩٧٠	١,٥٣٧,٨٥٧	١,٤٥١,٠١٨	٨٦,٨٣٩	رصيد نهاية الفترة / السنة
				صافي القيمة الدفترية

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨. المعاملات مع الطرف ذو العلاقة

تمثل المعاملات مع الطرف ذو العلاقة في المعاملات التي تمت خلال الفترة/السنة بين الشركة والمساهمين على نفس أسس التعامل مع الشركة، وتتم هذه المعاملات في سياق النشاط العادي للشركة ووفقاً لأهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

٨-١ الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة - طويل الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٣,٥٥٧,٦٣٧	٣٤,٢٠٣,٠٥٤	فهد عبدالله عبدالعزيز الخيني
(١,٤٣٠,٨٤٨)	(٢١٠,٧٧٨)	يخصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٢,١٢٦,٧٨٩	٣٣,٩٩٢,٢٧٦	
١٣,٤٠١,٢١٥	١٨,٤٤٢,٣٣٠	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١٨,٧٢٥,٥٧٤	١٥,٥٤٩,٩٤٦	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول

٨-٢ المعاملات مع الطرف ذو العلاقة

ثتمثل أهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة والتي قد تؤثر على المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
فهد عبدالله عبدالعزيز الخيني	مساهم - رئيس مجلس الإدارة	المحصل من المبيعات عوائد تمويل مستحقة	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-
			٥٥٤,٥٨٤	٨٤٣,٧٨١

* يتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢١٠,٧٧٨	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٢٠,٠٧٠	٢١٠,٧٧٨	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٤٣٠,٨٤٨	٢١٠,٧٧٨	

بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣ م، تم التصويت من قبل الجمعية العامة غير العادية المنعقدة على العدول عن إكمال خطط التوسع وتم الاتفاق والموافقة على نقل منفعة المشروع المستثمر لصالح رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / فهد عبدالله عبدالعزيز الخيني وتحمله تكاليف هذا المشروع المسددة من قبل الشركة، وقامت الجمعية بتفويض مجلس الإدارة بعمل التسوية اللازمة وإنهاء الإجراءات، وقد قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٣ م بتسوية المبلغ المستحق على الطرف ذو العلاقة على ١٥ دفعة تبدأ من ١ نوفمبر ٢٠٢٣ م وتستحق آخر دفعة في ١ ديسمبر ٢٠٢٧ م، وقد بلغت القيمة الحالية لتلك الدفعات المستقبلية ٣٣,٢٢٤,٦٤٧ ريال سعودي. كما تسعى الإدارة في تحفيز التحصيلات المتأخرة عن السداد.

٩. ذمم مدنية تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٧,٦٣٣,٧٢٥	١٥,١٨٨,٧٨١	ذمم مدنية تجارية
(١٥٤,٢٧٧)	(٧٦,٨١٠)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *
١٧,٤٧٩,٤٤٨	١٥,١١١,٩٧١	

* يتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧٦,٨١٠	١٩٥,٤١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٧,٤٦٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١١٨,٦٠٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٥٤,٢٧٧	٧٦,٨١٠	

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠. مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠,٨٠٤,١١٧	٢٣,٤٨٨,٦٧٢	دفعات مقدمة للموردين
٢٩٤,١١٦	٣٤٤,٥٣٧	دمم وعهد موظفين
٣٧٧,٣٦٥	٢٠٢,٥٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣٥,٩٢٦	٣٣,٩٦٣	دمم مدينة أخرى *
(١,٢٩١,٧٧١)	(١,٢٤٧,٨٣٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٥١٩,٧٥٣	٢٢,٨٢١,٨٥٧	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٢٩٤,٨٢١ ريال سعودي ، والمتمثل في رصيد النقدية لدى صانع السهم (ايضاح ١٢)

يتمثل حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٢٤٧,٨٣٦	٩٥٤,٤٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٣,٩٣٥	٢٩٣,٤٠٧	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٢٩١,٧٧١	١,٢٤٧,٨٣٦	

١١. رأس المال وعلاوة الإصدار

١-١١ رأس المال

في ٢٨ مارس ٢٠٢٤ م، تم إدراج الشركة وبدء تداولها في سوق نمو - الموازي تحت رمز تداول ٩٥٩٩ والرمز الدولي SA١٦١G٩٤LVH٠، وتم طرح السهم بواقع ١٨ ريالاً سعودياً للسهم الواحد، وطرحت الشركة ٢,٤٣٧,٥٠٠ سهماً تمثل ٢٠٪ من إجمالي الأسهم بعد الطرح والتي تبلغ ١٢,١٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم، حيث بلغ رأس مال الشركة بعد الطرح ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي.

٢-١١ علاوة الإصدار

بلغت النقدية المحصلة من طرح الاكتتاب العام مبلغ ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي، وتتمثل القيمة الاسمية للأسهم المصدرة مبلغ ٢٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وبلغ صافي علاوة الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٨,٥٣٨,٩٥٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٨,٥٣٦,٧٥٠ ريال سعودي)، وذلك بعد خصم تكاليف معاملة الإدراج والإصدار الخاصة بالأسهم المصدرة والبالغة ٩٦٣,٢٥٠ ريال سعودي.

٣-١١ الاحتياطي النظامي

في تاريخ ٧ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٢٥ م) انعقدت الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول لعام ٢٠٢٥ م)، وبناءً على توصية مجلس الإدارة لتحويل رصيد الاحتياطي النظامي والبالغ ١,٤٠٦,٢٤٦ ريال سعودي لتغطية الخسائر المتراكمة. عليه، فقد صوت أعضاء الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على توصية مجلس الإدارة.

١٢. أسهم الخزينة

بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٥ م) قرر مجلس إدارة الشركة، بتعيين شركة الراجحي المالية كصانع سوق لسهم الشركة وذلك لمدة ١٢ شهراً دعماً لمستويات سيولة السهم وذلك وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية، وقد دفعت الشركة مبلغ ١ مليون ريال سعودي لصانع السهم وذلك لاستخدامها في عمليات الشراء وصناعة سهم الشركة وفيما يلي بيان التزامات صانع السوق وفقاً لدليل صناعة السوق المنشور من قبل هيئة السوق المالية:

صانع السوق	الالتزامات
الحد الأدنى لبقاء الأوامر	الحد الأدنى من حجم الأوامر
٥٠٪	٥٠,٠٠٠
الراجحي المالية	٥٪
	لا ينطبق
	الحد الأدنى للقيمة المتداولة

وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت أسهم الخزينة ٦٥,٢٥٢ سهم عادي، بمتوسط تكلفة بلغ ١٠,٨٤ ريال سعودي للسهم الواحد وتكلفة إجمالية قدرها ٧٠٧,٣٨٢ ريال سعودي . كما قد نتج عن عملية بيع أسهم الخزينة خلال الفترة أرباح بمبلغ ٢,٢٠٣ ريال سعودي، وقد تمت إضافتها إلى علاوة الإصدار.

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣. التزامات عقود الايجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٢٦٢,٩٠٧	٣٣٥,٦٨٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١,٣١١,٤٥١	إضافات خلال الفترة/ السنة
٧١,٥٩٥	١٠٩,٩٨٠	فائدة عقود الايجار
(٣٩٦,٧٤٤)	(٤٩٤,٢١٣)	يخصم . المسدد خلال الفترة/ السنة
٩٣٧,٧٥٨	١,٢٦٢,٩٠٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٢٣٨,٧١٤	٤٧٠,٦٩٤	التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
٦٩٩,٠٤٤	٧٩٢,٢١٣	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٩٣٧,٧٥٨	١,٢٦٢,٩٠٧	

١٤. قرض طويل الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٢٥٦,٩٣٩	٩,٩٣٧,٥٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣,٩٤٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
٦٥١,٥٧٥	١,٤٦٣,١٣٨	فائدة قروض
(٢,٦٤٣,٤٥٨)	(٥,٠٨٣,٧٦٥)	يخصم . المسدد خلال الفترة/ السنة
٨,٢٦٥,٠٥٦	١٠,٢٥٦,٩٣٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة
-	٥,٣٧٥,٠٧٦	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٨,٢٦٥,٠٥٦	٤,٨٨١,٨٦٣	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٨,٢٦٥,٠٥٦	١٠,٢٥٦,٩٣٩	

في تاريخ ٥ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣م) أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة صكوك المالية وذلك من خلال إصدار وتنظيم أدوات الدين وفقاً للشريعة الإسلامية، على أن لا يتجاوز إجمالي القيمة الاسمية للإصدارات خلال سنة واحدة مبلغاً وقدره ١٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥ مليون ريال سعودي للإصدار الواحد. بضمان سند لأمر محرر من قبل الشركة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي وبكفالة من الرئيس التنفيذي السيد/ علي بن محمد الحضيف وسند لأمر محرر من السيد / فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيني (مساهم) بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي.

١٥. مخصص الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والدخل والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقدمت على خطة تقسيط مبلغ الزكاة المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. على خمسة دفعات تبدأ من تاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٥م وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٦م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٦٤٢,٥٨١	١,٠١٠,٤٠٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧٤٦,٩٢١	١,٦٤٢,٦٠٩	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٠١٠,٤٣١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٣٨٩,٥٠٢	١,٦٤٢,٥٨١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦. خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسي عن طريق تقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٤,٣٢٦,٠١٣)	(٢,٩٢٩,٦٠٩)	صافي خسارة الفترة
١١,٠١٥,٨٨٤	١١,٩٥١,٧٠٦	عدد الأسهم :
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب خسارة السهم الأساسية (سهم)
(٠,٣٩٣)	(٠,٢٤٠)	خسارة السهم:
		الأساسية

لا يوجد أي بند للتخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية وعليه، فإن خسارة السهم الأساسية لا تختلف عن خسارة السهم المخفضة.

١٧. الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها التشغيلية للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر العملات
- مخاطر معدل العمولة

كما هو الحال في جميع الأعمال، تتعرض الشركة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. ويصف هذا الإيضاح أهداف الشركة، وسياساتها، وإجراءاتها لإدارة هذه المخاطر، والطرق المستخدمة لقياسها. قُدمت معلومات كمية إضافية فيما يتعلق بهذه المخاطر في هذه القوائم المالية.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، وسياساتها، وإجراءاتها لإدارة تلك المخاطر، أو الطرق المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم يذكر خلاف ذلك في هذا الإيضاح.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرغبون بالتعامل على أساس الآجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتركيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع الارصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصدها المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتركيزات مخاطر الائتمان.

يتطلب تقييم مخاطر الائتمان للذمم المدينة تقديرات إضافية لمخاطر الائتمان باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة المشتق من احتمالية التعثر، والتعرض عند التعثر، والخسائر الناتجة عن التخلف عن السداد.

تمثل القيمة المدرجة للأصول المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الأصول لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المركز المالي وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٣,٩٩٢,٢٧٦	٣٢,١٢٦,٧٨٩	مستحق من طرف ذو علاقة
١٥,١١١,٩٧١	١٧,٤٧٩,٤٤٨	صافي ذمم مدينة تجارية
٢٢,٦١٩,٣٣٦	٢٠,٥١٩,٧٥٣	دفعات مقدمة للموردين وذمم مدينة أخرى
٣,٦٦٣,٣٨٢	١,٢٨٤,٤٩١	نقد لدى البنوك
٧٥,٣٨٦,٩٦٥	٧١,٤١٠,٤٨١	

شركة الطاقات المعدنية للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن ينتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أي أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية اللازمة. تنص شروط عقود المشتريات الخاصة بالشركة على أن يتم سداد المبالغ للموردين نقدًا عند توريد البضاعة أو على أساس الأجل.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية غير المشتقة:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
٦,٤٤٦,٣٦٤	٦,٤٤٦,٣٦٤	٦,٤٤٦,٣٦٤	-	-
٩٣٧,٧٥٨	١,٠٤١,٠٣٤	٦٩٩,٠٤٤	٣٤١,٩٩٠	-
٨,٢٦٥,٠٥٦	٨,٥١٦,٥٢١	٨,٥١٦,٥٢١	-	-
١,٦٤٧,١٧٥	١,٦٤٧,١٧٥	١,٦٤٧,١٧٥	-	-
٥,٨٦٧,٩٩٨	٥,٩٠١,٥٦٣	٢,٢٨٢,٢٤٩	٣,٦١٩,٣١٤	-
١,١٢٢,٤٦٥	١,١٢٢,٤٦٥	٨٦,٣٥٠	٣٧٢,٠٩٤	٦٦٤,٠٢١
٢٤,٣٢٦,٨١٦	٢٤,٦٧٥,١٢٢	١٩,٦٧٧,٧٠٣	٤,٣٣٣,٣٩٨	٦٦٤,٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
٢,٩٥٢,٣٥٧	٢,٩٥٢,٣٥٧	٢,٩٥٢,٣٥٧	-	-
١,٢٦٢,٩٠٦	١,٤٣٧,٧٧٨	٧٩٢,٢١٣	٦٤٥,٥٦٥	-
١٠,٢٥٦,٩٣٩	١١,١٥٩,٩٧٩	٤,٨٨١,٨٦٣	٦,٢٧٨,١١٦	-
١,٧٣٠,٩٥٦	١,٧٣٠,٩٥٦	١,٧٣٠,٩٥٦	-	-
٥,٨٢٣,٨٥٠	٦,٦٦٣,٧١٣	٢,٠٣٧,٧٢٢	٤,٦٢٥,٩٩١	-
١,٠٥٢,١٩٦	١,٠٥٢,١٩٦	٧٩,٩٣٣	٣٤٤,٤٤٠	٦٢٧,٨٢٣
٢٣,٠٧٩,٢٠٤	٢٤,٩٩٦,٩٧٩	١٢,٤٧٥,٠٤٤	١١,٨٩٤,١١٢	٦٢٧,٨٢٣

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال فعالة للحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والحفاظ على التطوير المستقبلي لأعماله. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى توزيعات الأرباح للمساهمين العاديين. أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

لحماية قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنها الاستمرار في توفير عوائد للمساهمين ومنافع أصحاب المصلحة الآخرين، ولتقديم عائد مناسب للمساهمين.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تنشأ مخاطر العملات من الأصول والالتزامات المثبتة والمدرجة بعملات تختلف عن العملة الوظيفية للشركة. إن تعرض الشركة للمخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة لأن سعر صرف الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، فيما تقوم الإدارة بمراقبة التغير في سعر صرف اليورو بشكل دوري وذلك لتجنب أية آثار سلبية على نتائج أعمال الشركة.

مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي خطر التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في معدلات العمولة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة مخاطر معدلات العمولة حيث أن التزامات الشركة المتعلقة بالقروض هي بعمولة ثابتة.

١٨. القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المعلنة عند إغلاق التداول في تاريخ إعداد التقارير. يتم تقييم الأدوات التي لا يتم الإعلان عن بيعها بسعر العرض الأخير. السوق النشطة هي السوق التي يتم فيها تداول الأصول أو الالتزامات على أساس مستمر. يُفترض أن القيمة الدفترية مطروحة منها مخصص انخفاض القيمة للأدوات المالية التي يتم تداولها بالتكلفة المطفأة تقترب من قيمتها العادلة. يتكون التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستويات التالية:

- المستوى الأول: المدخلات هي أسعار معلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصول والالتزامات.

١٩. المعلومات القطاعية

ترتبط الشركة في قطاع تشغيلي واحد مرتبط في بيع الخردة، وتعمل الشركة بالكامل في حدود المملكة العربية السعودية، وبناءً على ذلك، لم تقسم المعلومات المالية إلى قطاعات جغرافية أو تجارية مختلفة.

٢٠. الأحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥م).