

شركة آلات الصيانة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة
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)
١٤ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة آلات الصيانة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
جدة- المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة آلات الصيانة - شركة مساهمة سعودية مدرجة - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

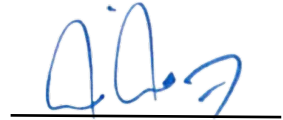
لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، 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 الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناءً عليه فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية





محمد عبد المجيد مهندس

ترخيص رقم ٥٦٤

جدة، المملكة العربية السعودية

١٣ ربيع أول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٦ م)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٥٤١,٥٧٧	١,٤٤١,٣٥٦		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٠١,٥٥٩	٢,١٤٢,٨٣٣	٤	موجودات حق الاستخدام
٣١٧,٣٥٠	٢٩٦,٦٥٣		موجودات غير ملموسة
٣,٠٦٠,٤٨٦	٣,٨٨٠,٨٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦,٥٨٨,١٧٣	٢٤,٠١٨,٥٥٦	٥	مخزون
١,٥٢٤,٣٨٨	١,٩٨٠,٦٣٠		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
-	٥٧,٣٦٠	٧ - أ	المستحق من طرف ذو علاقة
١٢,٤٠٣,٥٦٧	١٦,٧٥٦,٣٢٥	٦	ذمم مدينة تجارية
١٢,٠٠٢,٠٦٨	٩,٨١١,٨٦٧	٨	نقد وما في حكمه
٥٢,٥١٨,١٩٦	٥٢,٦٢٤,٧٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٥٧٨,٦٨٢	٥٦,٥٠٥,٥٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	-	١٠	احتياطي نظامي
٢٠,٢٦٧,٢٠٩	٢٣,٩٧٥,٢٢٤		أرباح مبقاة
٤٤,٢٦٧,٢٠٩	٤٧,٩٧٥,٢٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٩,٢٢٢	١,٣٣٠,٦٢٤		مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة
٧١٤,٦٦٠	٩٧٣,٠٢٤		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٩٢٣,٨٨٢	٢,٣٠٣,٦٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٧٣,٧٠٦	٦٦١,٠٢٩		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,١٠٠,٥٦٤	٣,٢٧٤,٩١٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠٨,٠٠١	١٥٩,٤٦٠	٧ - ج	المستحق الى اطراف ذات علاقة
٤,١٦٤,١٣٣	١,٨٣١,٣٠٧		ذمم دائنة تجارية
١,١٤١,١٨٧	٣٠٠,٠٠٠	١١	مخصص الزكاة
٩,٣٨٧,٥٩١	٦,٢٢٦,٧٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٣١١,٤٧٣	٨,٥٣٠,٣٥٦		مجموع المطلوبات
٥٥,٥٧٨,٦٨٢	٥٦,٥٠٥,٥٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عمر أبو بكر بالبيد

الرئيس التنفيذي
ماجد أحمد عمر بالبيد

المدير المالي
سمير عبد المرصي

إن الإيضاحات المرفقة من (٤) الى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة



شركة آلات الصيانة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٢٦,٤٠٠,٥٨٩	٢٨,١٩٢,٩١١	١٢	الربح أو الخسارة
(١٤,٥٢٤,٢٢٦)	(١٦,٤٦٠,٦١٤)		المبيعات بالصفائي
١١,٨٧٦,٣٦٣	١١,٧٣٢,٢٩٧		تكلفة المبيعات
			مجمول الربح
(٧,٤٩٦,٦٣٤)	(٧,٧٠٥,٩٤٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤٠٦,٣٨٩)	(٥٢٦,٣٩٠)		مصروفات بيعية وتسويقية
٣,٩٧٣,٣٤٠	٣,٤٩٩,٩٦٧		صافي الربح من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٩١٤)	(٣٦,٩٨٣)		تكاليف تمويلية
٦٣٥,٢٢٨	٥٤٥,٠٣١		إيرادات أخرى، بالصفائي
٤,٥٦٦,٦٥٤	٤,٠٠٨,٠١٥	١١	صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة
-	(٣٠٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة
٤,٥٦٦,٦٥٤	٣,٧٠٨,٠١٥		صافي الربح للفترة
-	-		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٥٦٦,٦٥٤	٣,٧٠٨,٠١٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٠	١,٥٥	١٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال للسهم)

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عمر أبو بكر بالبيد

الرئيس التنفيذي
ماجد أحمد عمر بالبيد

المدير المالي
سمير عبد المرزقي



إن الإيضاحات المرفقة من (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة آلات الصيانة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضه بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٤١,٨٨٧,٨٧١	١٧,٢٨٧,٨٧١	٦٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٤,٥٦٦,٦٥٤	٤,٥٦٦,٦٥٤	-	-
-	-	-	-
٤,٥٦٦,٦٥٤	٤,٥٦٦,٦٥٤	-	-
٤٦,٤٥٤,٥٢٥	٢١,٨٥٤,٥٢٥	٦٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٢٦٧,٢٠٩	٢٠,٢٦٧,٢٠٩	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٠٨,٠١٥	٣,٧٠٨,٠١٥	-	-
-	-	-	-
٣,٧٠٨,٠١٥	٣,٧٠٨,٠١٥	-	-
٤٧,٩٧٥,٢٢٤	٢٣,٩٧٥,٢٢٤	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

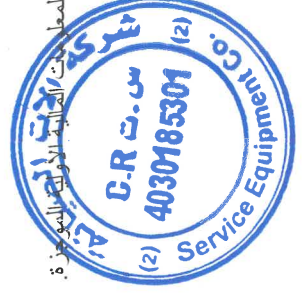
رئيس مجلس الإدارة
أحمد عمر أبو بكر بالبيد

الرئيس التنفيذي
ماجد أحمد عمر بالبيد

المدير المالي

سمير عبد المرضي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



شركة آلات الصيانة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٥٦٦,٦٥٤	٤,٠٠٨,٠١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
٢٠٥,٧٣٨	١٩٢,٤٥٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤,٣٤٨)	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٦٩٦	٢٠,٦٩٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠٠,٣٩٠	٣٧٣,٤٣٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٤١,٩١٤	٣٦,٩٨٣	تكاليف تمويلية
١٧٦,٥٣٨	٢٢٦,٧٠٢	المكون من مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة
٥,٣٧١,٩٣٠	٤,٩٢٨,٩٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨١٦,٥٥٩)	٢,٤٩٤,٦١٧	مخزون
(١,٢٦٠,٧٢١)	(٤٥٦,٢٤٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٦٠١,٧٤٢	(٥٧,٣٦٠)	المستحق من طرف ذو علاقة
(٤,١٨٧,٣٤٤)	(٤,٣٥٢,٧٥٨)	ذمم مدينة تجارية
٧٤٣,٧٥٥	١٧٤,٣٤٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣١٥,٤٧٧)	(١٤٨,٥٤١)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧٨١,٩٥٨)	(٢,٣٣٢,٨٢٦)	ذمم تجارية دائنة
(٦٤٤,٦٣٢)	٢٥٠,١٧١	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٠٧٥,٢٣٠)	(١,١٤١,١٨٧)	المسدد من مخصص الزكاة خلال الفترة
(١٧,٨٢٣)	(١٠٥,٣٠٠)	المسدد من مطلوبات خطة منافع الموظفين
(١,٧٣٧,٦٨٥)	(٩٩٦,٣١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٢١٤)	(١١٨,٣٢٠)	مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٠,٤٣٥	متحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠,٢١٤)	(٨٧,٨٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤٦,٠٠٠)	(١,١٠٦,٠٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار
(٣٤٦,٠٠٠)	(١,١٠٦,٠٠٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,١١٣,٨٩٩)	(٢,١٩٠,٢٠١)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٩,٦٠٣,٦٤٠	١٢,٠٠٢,٠٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٤٨٩,٧٤١	٩,٨١١,٨٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

إضافات على موجودات حق الاستخدام وما يقابلها من مطلوبات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عمر أبو بكر بالبيد

الرئيس التنفيذي
ماجد أحمد عمر بالبيد

المدير المالي
سمير عبد المرضي

إن الإيضاحات المرفقة مع (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

شركة آلات الصيانة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٥٣٠١ الصادر أولاً بمدينة جدة بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٩ م) كشركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل الشركة برقم موحد ٧٠٠١٦٧٤٩٣١.

وبتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م) قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وذلك بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعماله وتصنيف وتراخيص وجميع عناصرها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية وتحول الحصص إلى أسهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي، وتم تعديل النظام الأساس و السجل التجاري وفقاً لذلك.

بتاريخ ٨ جمادى ثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م) أعلنت هيئة السوق المالية موافقتها على طلب الشركة بتسجيل أسهمها وطرح ٧٢٠,٠٠٠ سهم والتي تُمثل ٣٠ % من أسهمها القائمة في السوق الموازية (نمو).

وبتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٥ م) أدرجت الشركة ٧٢٠,٠٠٠ سهم والتي تُمثل ٣٠ % من أسهمها القائمة في السوق الموازية (نمو) برمز تداول ٩٦٣٣.

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تركيب تجهيزات الآلات والمعدات، البيع بالجملة لمعدات النقل ماعدا السيارات والدراجات النارية والكهربائية، البيع بالجملة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية، البيع بالتجزئة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية، البيع بالتجزئة لمعدات محطات الوقود وقطع غيارها وتشمل مضخات الوقود، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

مبنى رقم ٤٧٥١ - طريق الملك عبد الله - حي النسيم - جدة - المملكة العربية السعودية.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات الفروع التالية بعد أن تم حذف المعاملات التي تمت بين الفروع والمركز الرئيسي للشركة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ انتهاء السجل	العنوان	الانشطة الرئيسية
شركة آلات الصيانة شركة مساهمة مدرجة	٤٠٣٠٢٩٣٠٧٢	٢٠٢٦-١١-١٦	جدة - طريق الملك - حي السليمانية	إصلاح وصيانة وتركيب طلبات مضخات الوقود.
شركة آلات الصيانة شركة مساهمة مدرجة	١٠١٠٤٦٧٨١٦	٢٠٢٦-١١-١٦	الرياض - طريق الخرج - المنطقة الصناعية- بجوار شركة الراجحي المصرفية	البيع بالجملة لمعدات النقل ماعدا السيارات والدراجات النارية والكهربائية البيع بالجملة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية البيع بالتجزئة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية البيع بالتجزئة لمحطات الوقود وقطع غيارها وتشمل مضخات الوقود بيع وتركيب الآلات ومعدات المصانع المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.
شركة آلات الصيانة شركة مساهمة مدرجة	٢٠٥٠١١١٦١٢	٢٠٢٦-١١-١٦	الدمام - حي الخضرية - شارع سيها	البيع بالجملة لمعدات النقل ماعدا السيارات والدراجات النارية والكهربائية البيع بالجملة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية البيع بالتجزئة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية البيع بالتجزئة لمحطات الوقود وقطع غيارها وتشمل مضخات الوقود بيع وتركيب الآلات ومعدات المصانع المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

تمتلك شركة أحمد عمر أبو بكر بالبيد القابضة ٦١,٦ % من أسهم الشركة وتعتبر بمثابة الشركة الأم.

٢ - أسس الإعداد والقياس

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية سنوية للشركة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٢- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفرض الإستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء مطلوبات خطة منافع الموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة و مطلوبات عقود الإيجار بصافي القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض والأفصاح

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض والأفصاح للشركة.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة يتطلب قيام الإدارة بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

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.

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد البيانات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣ - المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير السارية بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، والتي يسري مفعولها في الفترات المحاسبية المستقبلية وقد قررت الشركة عدم تطبيقها مبكراً.

المعايير الدولية للتقرير المالي	المُلخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و المعيار المحاسبة الدولي ٢٨	تعديلات على بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك.	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى.

سجل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، وسيطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار رقم ١٨ عند إعداد هذه القوائم المالية، رغم أن التطبيق المبكر مُتاح.

تجري الشركة حالياً تقييماً لتحديد الأثر المتوقع من التطبيق الأولي للمعيار رقم ١٨ على قوائمها المالية. ويُعد هذا التقييم أولياً وسيجري تحديثه مع إتمام الشركة لتحليلها قبل تاريخ النفاذ الإلزامي. وبناءً على التقييم المنجز حتى تاريخه، حددت الشركة المجالات التالية للتغييرات المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير (تتمة) (أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير السارية بعد (تتمة)

١) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات داخل قائمة الربح أو الخسارة: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، والزكاة والضريبة، والعمليات المتوقعة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنه ليس لديها نشاط رئيسي محدد يتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء. يتركز النشاط الرئيسي المخصص للشركة في تركيب تجهيزات الآلات والمعدات، البيع بالجملة لمعدات النقل ماعدا السيارات والدراجات النارية والكهربائية، البيع بالجملة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية، البيع بالتجزئة لقطع غيار المعدات والآلات الصناعية، البيع بالتجزئة لمعدات محطات الوقود وقطع غيارها وتشمل مضخات الوقود، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

لن يتغير صافي أرباح الشركة أو صافي أصولها نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. ومع ذلك، ستكون الشركة مطالبة بعرض إجماليين فرعيين جديدين هما: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والضريبة". وسوف يختلف إجمالي الربح التشغيلي الفرعي الجديد عن إجمالي الربح التشغيلي المعروض حالياً من قبل الشركة. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة ظهور التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- إيرادات ومصروفات الفوائد: تُدرج حالياً ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، وتُعرض ضمن إجمالي "تكلفة التمويل" الفرعي. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن الفئة الاستثمارية والفئة التمويلية؛ وستقوم الشركة بتقييم ودائعها البنكية ذات العوائد وترتيبات الاقتراض والتزامات عقد الإيجار المختلفة بناءً على هذه الإرشادات لتحديد الفئة المناسبة لكل منها.
- تكلفة التمويل المتعلقة بالتزامات منافع نهاية الخدمة: تُعرض حالياً ضمن تكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة. ونظراً لأن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ يتطلب تصنيف هذه البنود ضمن الفئة التمويلية، فإن الشركة لا تتوقع أي إعادة تصنيف لهذه المبالغ نتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.
- أرباح وخسائر فروق العملات الأجنبية: تُدرج حالياً ضمن تكاليف التمويل وتُعرض ضمن تكلفة التمويل. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، يتطلب عرضها ضمن نفس الفئة الخاصة بالإيرادات والمصروفات الناشئة عن البنود التي أدت إلى ظهور تلك الفروقات؛ فعلى سبيل المثال، إذا كانت هذه الفروقات ناتجة عن ذمم مدينة تجارية أو ذمم دائنة تجارية، فسوف يتم تصنيفها ضمن الفئة التشغيلية.
- الأرباح والخسائر من المشتقات المالية: تُعرض حالياً كبنود مستقل أعلى الربح التشغيلي، وستصنف وفقاً لطبيعة المخاطر التي يتم إدارتها والبند المحوط المرتبط بها. إن المشتقات القائمة للشركة هي عقود مبادلة نسبة الربح المبرمة مع بنوك تجارية محلية للتحوط الاقتصادي ضد مخاطر أسعار الفائدة على القروض ذات الفائدة المتغيرة (لا يتم تطبيق محاسبة التحوط)؛ وبناءً على ذلك، يُتوقع تصنيفها ضمن الفئة التمويلية.
- حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة: (وهي لا شيء حالياً) ستصنف ضمن الفئة الاستثمارية عند تحققها.

مصروف الزكاة وضريبة الدخل: يُعرض حالياً كبنود مجمع تحت مسمى "الزكاة والضريبة"، وسيستمر عرضه ضمن فئة متميزة للزكاة والضريبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، وبما يتوافق مع العرض الحالي للشركة. ومع ذلك، ستراجع الشركة مكونات هذا البند (الزكاة، والضريبة الحالية، والضريبة المؤجلة) للتأكد من أنها قابلة للتحديد بشكل مستقل ومفصح عنها بشكل ملائم.

٢) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة إجمالية فرعية للإيرادات والمصروفات المعتمدة في التواصل العلني خارج القوائم المالية، والتي تعكس رؤية الإدارة لركن من أركان الأداء المالي للمنشأة ككل. ويتوجب على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح مستقل منفرد في القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد وسائل التواصل العلني التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية. وبناءً على ذلك، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها الشركة عقب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ سيتم تحديثها استناداً إلى وسائل التواصل العلني الصادرة عن الشركة والمتعلقة بالفترة المالية الأولية الأولى المطبقة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ في سنة ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على المعايير (تتمة)
(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير السارية بعد (تتمة)

٣) مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ حول كيفية تجميع المعلومات التي تشترك في خصائص متشابهة في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المصاحبة لها)، بالإضافة إلى إرشادات حول البنود التي ينبغي عرضها في القوائم الأساسية أو الإفصاح عنها في الإيضاحات.

تجري الشركة حالياً تقييماً لبنود قائمة الربح أو الخسارة على أساس خصائصها المتشابهة والمختلفة. وبناءً على ذلك، يُتوقع الإفصاح عن معلومات جوهرية إضافية ضمن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية. كما تقوم الإدارة بتقييم البنود المعروضة حالياً تحت مسميات مثل "أخرى" و"صافي"، بما في ذلك "إيرادات تشغيلية أخرى" و"تكاليف التمويل"، وذلك بهدف استخدام وصفي أكثر تحديداً وجرى يتناسب مع طبيعة كل بند.

٤) التعديلات التبعية

تُصاحب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات تبعية أُدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام الإجمالي الفرعي الجديد "الربح التشغيلي" كنقطة بداية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. تُستخدم الشركة حالياً "الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل" للفترة/السنة كنقطة بداية للتسوية مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لاستخدام نقطة البداية الجديدة هذه، ستتغير بعض بنود التسوية المعروضة حالياً.

كما تُدخل التعديلات التبعية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات محددة لتصنيف التدفقات النقدية للفوائد وأرباح الأسهم في قائمة التدفقات النقدية. تصنف الشركة حالياً الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التشغيلية، وعقب اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، سيتم تصنيف الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية. أما إيرادات الفوائد وأرباح الأسهم المستلمة -إن وجدت- فسيتم تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية وفقاً للإرشادات المعدلة.

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية في الفترة الحالية

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير التي تسري في الفترة الحالية، ولكن لم يكن لها أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تعديلات بشأن تصنيف الأدوات المالية وقياسها	١ يناير ٢٠٢٦ م
تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	التعديلات أو التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٠، والمعيار الدولي للمحاسبة ٧	١ يناير ٢٠٢٦ م

٤ - موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغ رصيد موجودات حق الاستخدام ٢,١٤٢,٨٣٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٢٠١,٥٥٩ ريال سعودي) ويعود سبب الزيادة بشكل أساسي إلى إبرام عقد إيجار لمستودع جديد لمدة ست سنوات بقيمة إيجارية سنوية تبلغ ٢٥٠ ألف ريال سعودي، ويتم استهلاك موجود حق الاستخدام الناتج عن هذا العقد على مدار مدة الإيجار بمبلغ ٢١٩,١١٧ ريال سعودي سنوياً.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بلغ رصيد مطلوبات عقود الإيجار ١,٦٣٤,٠٥٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٣٨٨,٣٦٦ ريال سعودي) ولم يرتفع رصيد مطلوبات عقود الإيجار بنفس مقدار الزيادة في موجودات حق الاستخدام نظراً لقيام الشركة بسداد دفعات الإيجار عن ثلاث سنوات مقدماً عند إبرام عقد إيجار المستودع الجديد المذكور أعلاه.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٥ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢٠,١٤٨,٦٨٦	٢٦,٠٨٤,٤٤٨	بضاعة جاهزة بغرض البيع
٤,٧٧٣,٦٧٣	١,٣٣٢,٥٢٨	بضاعة في الطريق
٢٤,٩٢٢,٣٥٩	٢٧,٤١٦,٩٧٦	
(٩٠٣,٨٠٣)	(٨٢٨,٨٠٣)	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون (أ)
٢٤,٠١٨,٥٥٦	٢٦,٥٨٨,١٧٣	

(أ) إن الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٨٢٨,٨٠٣	٧٢٨,٨٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المحمل على الفترة/ السنة
٩٠٣,٨٠٣	٨٢٨,٨٠٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٦,٨٣٠,٨٢٤	١٢,٤٠٥,١٤٠	ذمم مدينة تجارية
٤٦٨,٥٣٢	٥٤١,٤٥٨	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
١٧,٢٩٩,٣٥٦	١٢,٩٤٦,٥٩٨	
(٥٤٣,٠٣١)	(٥٤٣,٠٣١)	يخصم : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (أ)
١٦,٧٥٦,٣٢٥	١٢,٤٠٣,٥٦٧	

أ- إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٥٤٣,٠٣١	٣٠٠,٦٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢٤٢,٣٥٥	محمل خلال الفترة / السنة
٥٤٣,٠٣١	٥٤٣,٠٣١	

لا توجد فوائد محملة على الذمم المدينة التجارية. تعتبر الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر باستخدام الطريقة المبسطة.

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	معدل الخسائر بالمعدل المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	الخسائر الائتمانية المتوقعة
غير مستحقة بعد	-	٦,٤١٥,٢٣٦	-
فترة الاستحقاق من صفر إلى ٩٠ يوم	٤,٥٤%	٤,٦٣٨,٦٠٥	٢١٠,٧٦٦
	١٠,٢٠%		
فترة الاستحقاق من ٩٠ إلى ١٨٠ يوم	%	٢,٣٧٥,٩٣٣	٢٤٢,٣٨٨
فترة الاستحقاق من ١٨٠ إلى ٢٧٠ يوم	٦,١٤%	٤٩٣,٧٢٦	٣٠,٣١٩
فترة الاستحقاق من ٢٧٠ إلى ٣٦٠ يوم	٩,٦٦%	١٥,٣١٣	١,٤٨٠
فترة الاستحقاق أكثر من ٣٦٠ يوم	٢,٢٤%	٢,٥٨٩,٠٧٠	٥٨,٠٧٨
إجمالي ذمم القطاع الخاص/ إجمالي المخصص		١٦,٥٢٧,٨٨٣	٥٤٣,٠٣١
ذمم أطراف حكومية		٧٧١,٤٧٢	-
إجمالي الذمم المدينة التجارية/ إجمالي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		١٧,٢٩٩,٣٥٦	٥٤٣,٠٣١

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٦- ذمم تجارية مدينة (تتمة)

الخصائر الإتتمانية المتوقعة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل الخصائر بالمعدل المرجع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	٥,٣٨٢,٦١٩	-	غير مستحقة بعد
٨٦,٩٤٦	١,٩٩٤,١٢٧	%٤,٣٦	فترة الاستحقاق من صفر إلى ٩٠ يوم
٢٤٩,١١١	١,٥٢٥,٧٩٠	١٦,٣٣	فترة الاستحقاق من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٤٦,٥٧٤	٥٨٦,٤٧٢	%٧,٩٤	فترة الاستحقاق من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم
١١٩,٤٩٣	٧٤٠,٧٠٦	١٦,١٣	فترة الاستحقاق من ٢٧١ إلى ٣٦٠ يوم
٤٠,٩٠٧	٢,١٣١,٧٤٠	%١,٩٢	فترة الاستحقاق أكثر من ٣٦٠ يوم
٥٤٣,٠٣١	١٢,٣٦١,٤٥٤		إجمالي ذمم القطاع الخاص/ إجمالي المخصص
-	٥٨٥,١٤٤		ذمم أطراف حكومية
٥٤٣,٠٣١	١٢,٩٤٦,٥٩٨		إجمالي الذمم المدينة التجارية/ إجمالي مخصص خسائر إتتمانية متوقعة

٧ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والمديرين وأعضاء الإدارة العليا بالشركة.
تتعامل الشركة في أنشطتها الإعتيادية مع أطراف ذات علاقة، وتتضمن هذه المعاملات بيع وشراء وتأجير وتقديم الخدمات التشغيلية وأخرى،
تشمل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

الطرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة أحمد عمر ابو بكر بالبيد القابضة	مساهم	مصرفات بالنيابة	-	٥٨,٥٠٠
شركة عمر ابو بكر بالبيد المحدودة	مساهم	تأجير مواقع	١,٠٢٠,٣١٧	٥٨٥,٢٧٢
شركة مرسانا لتأجير السيارات	شقيقة	تأجير سيارات	١٧٠,٨٧٣	٢٥٦,٦٤٣
شركة مجموعة بالبيد القابضة	شقيقة	مصرفات بالنيابة	-	٥١٩,٠٢١
شركة بالبيد للسيارات المحدودة	شقيقة	مبيعات	٤,٦٠٠	-
شركة منطقة الاطار المتحدة	شقيقة	مبيعات	١,١١٩	٨١,٣٠٦
شركة ذيب لتأجير السيارات	تنفيذيين	مبيعات	٣٢,٨١٢	١,٤٩٨,٧٤٤
المصنع العربي للزيوت والشحوم	شقيقة	مشتريات	٧٨,٩٣٢	-
شركة الركائز الثلاثة للاستشارات الإدارية	شقيقة	تقديم خدمات	-	٦٠,٢٨٣

أ- الرصيد المستحق من طرف ذو علاقة كما يلي :

شركة مرسانا لتأجير السيارات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
	٥٧,٣٦٠	-
	٥٧,٣٦٠	-

ب- يتمثل الرصيد المستحق من أطراف ذات علاقة و المبوب ضمن ذمم تجارية مدينة فيما يلي:

الطرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة بالبيد للسيارات المحدودة	شقيقة	-	٢,٩٢٥
شركة منطقة الاطار المتحدة	شقيقة	٤٦٨,٥٣٢	٥٣٨,٥٣٣
		٤٦٨,٥٣٢	٥٤١,٤٥٨

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ج- الرصيد المطلوب إلى أطراف ذات علاقة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٥٥,٧٩٣	١٥٥,٧٩٣	شركة مجموعة بالبيد القابضة
٣,٦٦٧	٣,٢٠٨	شركة عمر أبو بكر بالبيد المحدودة
-	١٢١,٤٧٦	شركة الركائز الثلاثة للاستشارات الادارية
-	٧,٦٩٠	شركة جذور الاعمال التجارية
-	١٩,٨٣٤	شركة مرسانا لتاجير السيارات
١٥٩,٤٦٠	٣٠٨,٠٠١	

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة غير محملة بفوائد وغير مكفولة بضمان وليس لها تاريخ استحقاق محدد ومع ذلك يتوقع سداد هذه الأرصدة خلال اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

د- يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٧٣,٠٥٠	٧١٤,٥٥٠	رواتب وبدلات الإدارة التنفيذية
٣٤٩,٠٢٦	٣٤٩,٠٢٦	مكافآت مجلس الادارة ولجنة المراجعة
٣٢,٨١٣	٣١,١٢٥	مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٠٥٤,٨٨٩	١,٠٩٤,٧٠١	

٨ - نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك
٧٩١,٥٩٤	١,٦٧٩,٨٢٣	نقد لدى البنوك
٢٠,٢٧٣	٢٢,٢٤٥	نقد بالصندوق
٩,٨١١,٨٦٧	١٢,٠٠٢,٠٦٨	

تحتفظ الشركة بالنقد لدى البنوك في بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، كما تحتفظ أيضا بودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق قصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر.

٩ - رأس المال

بتاريخ ٨ جمادي ثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م) أعلنت هيئة السوق المالية موافقتها على طلب الشركة بتسجيل أسهمها وطرح ٧٢٠,٠٠٠ سهم من أسهمها القائمة، والتي تمثل ٣٠ % من أسهمها في السوق الموازية (نمو).

وبتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٥ م) أدرجت الشركة ٧٢٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل ٣٠ % من أسهمها في السوق الموازية (نمو) برمز تداول ٩٦٣٣، وأصبح هيكل الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م كالتالي:

النسبة المئوية	القيمة	قيمة السهم	عدد الأسهم	بلد التأسيس	
٦١,٦ %	١٤,٧٨٤,٠٠٠	١٠	١,٤٧٨,٤٠٠	سعودية	شركة أحمد عمر أبو بكر بالبيد القابضة
٨,٤ %	٢,٠١٦,٠٠٠	١٠	٢٠١,٦٠٠	سعودية	شركة عمر أبو بكر بالبيد المحدودة
٣٠ %	٧,٢٠٠,٠٠٠	١٠	٧٢٠,٠٠٠	سعودية	آخرون
١٠٠ %	٢٤,٠٠٠,٠٠٠		٢,٤٠٠,٠٠٠		

١٠ - إحتياطي نظامي

يتم تكوين الإحتياطي النظامي بعد موافقة الجمعية العامة العادية وذلك بالقدر الذي يحقق مصالح الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وبذلك تمت الموائمة مع نظام الشركات الجديد ولم تقم الجمعية العامة بالموافقة على تكوين أي مبالغ خلال الفترة / السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

١٠ - احتياطي نظامي (تتمة)

بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٥ م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تحويل الاحتياطي النظامي البالغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للأرباح المبقاة.

١١ - الزكاة

أ- مخصص الزكاة

إن الحركة على مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,١٤١,١٨٧	١,٠٧٥,٢٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٠٠,٠٠٠	١,١٤١,١٨٧	المحمل على الفترة/ السنة
(١,١٤١,١٨٧)	(١,٠٧٥,٢٣٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣٠٠,٠٠٠	١,١٤١,١٨٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب- الربوطات الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن الأموال الخاضعة للربط الزكوي، وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت بموجبه على ربط زكوي نهائي وتمت التسوية بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ م، كما قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنوات التالية حتى عام ٢٠٢٥ م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة والتي يسري مفعولها حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٧ م.

خلال عام ٢٠٢٥ م حصلت الشركة على ربط زكوي لسنة ٢٠٢٤ م وتمت التسوية بدون فروقات زكوية على الشركة.

١٢ - المبيعات بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	توقيت الاعتراف بالإيراد	
٤٠,٤٤٥,٥٧٢	٣٥,٩٩٦,٢٤٧		إجمالي المبيعات
(١١,٥٣٧,٦٠٧)	(٨,٩٧٠,٧٨٦)		يخصم:
(٧١٥,٠٥٤)	(٦٢٤,٨٧٢)		خصومات نقدية
٢٨,١٩٢,٩١١	٢٦,٤٠٠,٥٨٩	عند نقطة زمنية محددة	مردودات مبيعات
			صافي المبيعات

تنتج مبيعات الشركة من البيع للفتات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٥,١٦٩,٤٩٨	٢٠,٠٩٦,١٠٦	شركات خاصة
٩٥٠,٦٢١	٣,٥٩٤,٧٠٥	جهات حكومية
٢,٠٧٢,٧٩٢	٢,٧٠٩,٧٧٨	أفراد
٢٨,١٩٢,٩١١	٢٦,٤٠٠,٥٨٩	صافي المبيعات

جميع إيرادات الشركة ناتجة عن ممارسة عملها داخل المملكة العربية السعودية.

يوضح الجدول التالي توزيع المبيعات وفق النطاق الجغرافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢,٤١٧,٨٩٨	١٠,٨٩٧,٤١٨	المنطقة الغربية
١٠,٨٩٨,٢٧٥	١١,٣٩١,٢٨١	المنطقة الوسطى
٤,٨٧٦,٧٣٨	٤,١١١,٨٩٠	المنطقة الشرقية
٢٨,١٩٢,٩١١	٢٦,٤٠٠,٥٨٩	صافي المبيعات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المعروضة بالريالات السعودية)

١٣ - الأحداث الهامة

في مارس ٢٠٢٦ م ، ازدادت حالة عدم الاستقرار الجيوسياسي في منطقة الشرق الأوسط ، الأمر الذي قد يكون له تأثير على جميع دول المنطقة. تتابع إدارة الشركة عن كثب هذه التطورات الجيوسياسية المستمرة، وقد خلصت إلى أن هذه الأحداث تمثل أحداثاً لاحقة لا تتطلب أي تعديلات على القوائم المالية.

١٤ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٥ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة البالغة عددها ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم). إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤,٥٦٦,٦٥٤	٣,٧٠٨,٠١٥	صافي دخل الفترة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم خلال الفترة
١,٩٠	١,٥٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٦ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة من مجلس الإدارة وإصدارها بتاريخ ١٣ ربيع أول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).