

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)

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

| <u>صفحة</u> | <u>فهرس</u>                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| ١           | تقرير فحص المراجع المستقل                                         |
| ٢           | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة                       |
| ٣           | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشمل الآخر الأولية الموحدة الموجزة |
| ٤           | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة            |
| ٥           | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة                    |
| ١٦ - ٦      | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة               |

#### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة أصول وبخيت الاستثمارية ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُتَّخذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم 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 من 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.

#### أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح ٥ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ استثمار في شركة مستقبل الإبداع للوساطة الرقمية بقيمة ٤٦,٣ مليون ريال سعودي مسجل بالقيمة العادلة. وقد حددت إدارة المجموعة القيمة العادلة لهذا الاستثمار من خلال الاستعانة بخبير خارجي وسجلت خسائر غير محققة عند تقييمه بمبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. إلا أننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وداعمة للوصول إلى الاستنتاج فيما يتعلق بدقة ومعقولية الافتراضات والمدخلات التي استخدمتها الإدارة لتحديد القيمة العادلة. وعليه، لم يكن بمقدورنا تحديد ما إذا كان ينبغي إجراء أي تعديل على القيمة الدفترية لهذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والتأثير الناتج على الأرباح أو الخسائر غير المحققة من هذا الاستثمار لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

#### الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي ربما كانت ستتمو إلى علمنا لولا الأمر الموضح أعلاه، واستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

#### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً متحفظاً حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٤م) كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٥م).

بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)  
الرياض في ٨ ربيع الأول ١٤٤٧هـ  
الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٥م

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة**  
**كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

| ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١<br>(مراجعة) | ٢٠٢٥ يونيو ٢٠<br>(غير مراجعة) | إيضاح | الأصول                                                |
|----------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------------------------------|
|                            |                               |       | <b>أصول متداولة</b>                                   |
| ٣١,٠٥٠,٢١٢                 | ٢٦,٨٥٧,٥٨٢                    |       | نقد وما في حكمه                                       |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                    |       | ودائع لأجل                                            |
| ٧,٤١٠,٨٩٨                  | ٩,٢٢٢,٧٢٢                     | ٥     | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| ٢,٩٩٨,٢٨٦                  | ٥,٦٢٢,٨٢٧                     |       | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                |
| ٥,٦٢٥,٣٢٥                  | ٢,٢٢٢,٥١٥                     | ٧     | ذمم مدينة                                             |
| ١٥,٥٧٨,٧٧٠                 | ١٢,٤٨٢,٨٩٢                    | ٨     | مستحق من جهات ذات علاقة                               |
| ١١٢,٦٧٢,٥٩١                | ١٠٦,٥١٩,٥٤٩                   |       | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>                         |
|                            |                               |       | <b>أصول غير متداولة</b>                               |
| ١١٦,٧٨١,٤٢٢                | ٨٤,٤١١,٠٩٠                    | ٥     | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| ١٠,١٤١,٧١٨                 | ١٠,١٣١,٩٥٨                    | ٦     | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| -                          | ٢,٤٧٩,١٨٥                     | ١     | الشهرة                                                |
| ٢٥٠,٠١٧                    | ٢٢٧,٨١٢                       |       | ممتلكات ومعدات                                        |
| ١,٠٩٦,١٣٩                  | ١,٢١٢,٨٩٥                     |       | أصول غير ملموسة                                       |
| ١,٢٩٠,١٧٠                  | ٢,١١٥,٠٥١                     |       | أصول حق استخدام                                       |
| ١٣٩,٥٥٩,٤٦٦                | ١٠١,٥٧٨,٩٩١                   |       | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>                     |
| ٢٤٢,٢٣٣,٠٥٧                | ٢٠٨,٠٩٨,٥٤٠                   |       | <b>مجموع الأصول</b>                                   |
|                            |                               |       | <b>حقوق الملكية والالتزامات</b>                       |
|                            |                               |       | <b>الالتزامات</b>                                     |
|                            |                               |       | <b>التزامات متداولة</b>                               |
| ٨,٥٥٣,١٧٦                  | ١٠,٢٧٦,٤٢٣                    |       | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                       |
| ٧٦٢,٠٤٧                    | ١,٠٧٧,٩١٠                     |       | الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار                 |
| ٣٣٦,٠٠٠                    | ١٤٨,٠٠٠                       | ٨     | مستحق إلى جهات ذات علاقة                              |
| ٥,٥٢١,٣٦٣                  | ٢,٢٤٠,١٤١                     |       | مخصص الزكاة                                           |
| ١٥,١٦٢,٤٨٦                 | ١٤,٨٤٢,٤٨٤                    |       | <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>                     |
|                            |                               |       | <b>التزامات غير متداولة</b>                           |
| ٤٧٩,٢٨٣                    | ٧٩٦,٠٨٤                       |       | الجزء غير المتداول من التزامات عقود إيجار             |
| ٦,٤١١,٢٨٧                  | ٧,٨٤٧,٢٥٥                     |       | إلتزامات المنافع المحددة للموظفين                     |
| ٦,٨٩٠,٥٧٠                  | ٨,٦٤٢,٤٣٩                     |       | <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>                 |
| ٢٢,٠٥٣,٠٥٦                 | ٢٢,٤٨٥,٩٢٣                    |       | <b>مجموع الالتزامات</b>                               |
|                            |                               |       | <b>حقوق الملكية</b>                                   |
| ٨١,٠٠٠,٠٠٠                 | ٨١,٠٠٠,٠٠٠                    |       | رأس المال                                             |
| ١٠,١٣١,٢٥٦                 | ١٠,١٣١,٢٥٦                    |       | احتياطي نظامي                                         |
| ٥٢,٥٠٠,٠٠٠                 | ٥٢,٥٠٠,٠٠٠                    |       | علاوة إصدار                                           |
| (٦,٠٠٠,٠٠٠)                | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                   |       | أسهم خزينة                                            |
| ١٦,٩٧٧                     | ٧,٢١٧                         |       | احتياطي القيمة العادلة                                |
| -                          | ١٢,٦٠٠,٠٠٠                    | ٩     | احتياطيات أخرى                                        |
| ٨٢,٥٣١,٧٦٨                 | ٢٢,٧٢١,٧١٣                    |       | أرباح مبقاة                                           |
| ٢٣٠,١٨٠,٠٠١                | ١٨٢,٩٦٠,١٨٦                   |       | <b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>  |
| -                          | ١,٦٥٢,٤٢١                     |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                             |
| ٢٣٠,١٨٠,٠٠١                | ١٨٤,٦١٢,٦١٧                   |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                             |
| ٢٤٢,٢٣٣,٠٥٧                | ٢٠٨,٠٩٨,٥٤٠                   |       | <b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>                 |

المدير المالي  
معتز ياسين حمودة

الرئيس التنفيذي  
مازن مازن الداود

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الله إبراهيم الخريف

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## شركة أصول وبخيت الاستثمارية

(شركة مساهمة سعودية)

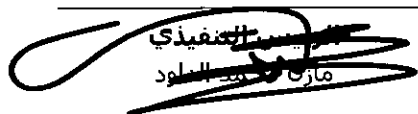
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

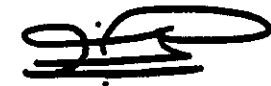
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥

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

| ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ | إيضاح                                                                                                                           |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٨٥٥,٨٤٣       | ٣٢٤,٨٨٩       | رسوم إدارة المحافظ                                                                                                              |
| ٧,٨٥٣,٨٤٩     | ٦,٧٣٤,٥٢٨     | رسوم إدارة الصناديق                                                                                                             |
| ٨٤١,٧١٨       | ١,٠٧٦,٣٩٥     | رسوم إدارة العمليات والحفظ الأمين                                                                                               |
| ١٣٧,٤٦٣       | ٢٠٧,٦٠٢       | إيرادات الوساطة                                                                                                                 |
| ٣١,٤٥٣        | -             | أرباح قروض مرابحة                                                                                                               |
| -             | ٧٨٩,٣٩٥       | إيرادات خدمات إدارة ومراقبة (الشركة التابعة)                                                                                    |
| ٩,٤٥٩,٩١٨     | (٣١,٧٦٩,٤٢٤)  | (خسائر)/ أرباح غير محققة من تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                                           |
| ٢٨٠,٨٠٥       | ٥٩١,٣٦٠       | دخل توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة (خسائر)/ أرباح محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٧١١,٤٥٣     | (٩٣,٥٣٦)      | <b>مجموع (الخسارة) الربح</b>                                                                                                    |
| ٢٢,١٦٣,٤٩٩    | (٢٢,١٢٨,٨٩١)  | تكاليف خدمات إدارة ومراقبة (الشركة التابعة)                                                                                     |
| -             | (٨٩٥,٣٤٠)     | استهلاكات وإطفاءات                                                                                                              |
| (٦٨٥,٣٤٠)     | (٦٥٧,٨٥٦)     | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة                                                                                                |
| -             | (٤,٢٥٠,٦٣٧)   | مصاريف عمومية وإدارية                                                                                                           |
| (٩,٦١١,٧٨٥)   | (٢٢,٥٠٦,٥٨٥)  | <b>(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي</b>                                                                                       |
| ١١,٨٦٥,٤٧٤    | (٥١,٤٤٩,٣٩٩)  | دخل ودائع                                                                                                                       |
| ٢,٠٤٧,٣١٦     | ٢,٢٠٨,٤٠٥     | تكاليف تمويل                                                                                                                    |
| (٣٧,٤٠٩)      | (٢٤,٦٨٥)      | إيرادات أخرى، بالصافي                                                                                                           |
| ٧٣,٥٠٠        | ٩٣,٧١٨        | <b>(الخسارة)/ الربح قبل الزكاة للفترة</b>                                                                                       |
| ١٣,٩٤٧,٧٨١    | (٤٩,١٨١,٨٦١)  | الزكاة                                                                                                                          |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠)   | (١,٥٧٦,٥٠٠)   | <b>(الخسارة)/ الربح للفترة</b>                                                                                                  |
| ١١,٩٤٧,٧٨١    | (٥٠,٧٥٨,٣٦١)  | <b>بنود الدخل الشامل الآخر:</b>                                                                                                 |
|               |               | <b>بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</b>                                                                    |
|               |               | التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر                                                 |
| ٦,٣٧٣         | (٩,٧٦٠)       | <b>(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة</b>                                                                                     |
| ٦,٣٧٣         | (٩,٧٦٠)       | <b>مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة</b>                                                                                     |
| ١١,٩٥٤,١٥٣    | (٥٠,٧٦٨,١٢١)  | <b>(الخسارة)/ الربح للفترة العائد إلى:</b>                                                                                      |
| ١١,٩٤٧,٧٨١    | (٤٩,٨١٠,٠٥٥)  | المساهمين في الشركة الأم                                                                                                        |
| -             | (٩٤٨,٣٠٦)     | حقوق الملكية غير المسيطرة                                                                                                       |
| ١١,٩٤٧,٧٨١    | (٥٠,٧٥٨,٣٦١)  | <b>مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى:</b>                                                                          |
| ١١,٩٥٤,١٥٣    | (٤٩,٨١٩,٨١٥)  | المساهمين في الشركة الأم                                                                                                        |
| -             | (٩٤٨,٣٠٦)     | حقوق الملكية غير المسيطرة                                                                                                       |
| ١١,٩٥٤,١٥٣    | (٥٠,٧٦٨,١٢١)  | <b>ربحية السهم الاساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم:</b>                                                                       |
| ١,٥٩          | (٦,٦٤)        |                                                                                                                                 |

  
المدير المالي  
معتز ياسين حمودة

  
الرئيس التنفيذي  
مازن محمد البلود

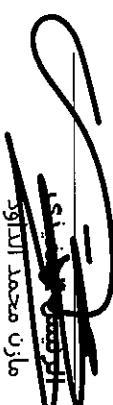
  
رئيس مجلس الادارة  
عبد الله إبراهيم الخريف

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أصول ويختب الاستثمارية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

| العائد الى المساهمين في الشركة الأم        |              |              |               |                        |             |             |               |            |                                                              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|------------------------|-------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------------------------------------|
| حقوق الملكية غير المسيطرة                  | حقوق الملكية | أرباح مصفاة  | احتياطات أخرى | احتياطي القيمة العادلة | أسهم خزينة  | علاوة إصدار | احتياطي نظامي | رأس المال  |                                                              |
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ |              |              |               |                        |             |             |               |            |                                                              |
| ٢٣٠,١٨٠,٠٠١                                | -            | ٨٢,٥٢١,٧٦٨   | -             | ١٦,٩٧٧                 | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | ٥٢,٥٠٠,٠٠٠  | ١٠,١٢١,٢٥٦    | ٨١,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة) استحوذ على شركة تابعة (إيضاح ١) |
| ٢,١٤٩,٠٥٢                                  | ٢,١٤٩,٠٥٢    | -            | -             | -                      | -           | -           | -             | -          | الخسارة للفترة                                               |
| (٥٠,٧٥٨,٣٦١)                               | (٩٤٨,٣٠٦)    | (٤٩,٨١٠,٠٥٥) | -             | -                      | -           | -           | -             | -          | الخسارة الشاملة الأخرى                                       |
| (٩,٧٦٠)                                    | -            | -            | -             | (٩,٧٦٠)                | -           | -           | -             | -          | مجموع الخسارة الشاملة للفترة                                 |
| (٥٠,٧٦٨,١٢١)                               | (٩٤٨,٣٠٦)    | (٤٩,٨١٠,٠٥٥) | -             | (٩,٧٦٠)                | -           | -           | -             | -          | معاملات الدفع على أساس الأسهم (إيضاح ٩)                      |
| ١٢,٦٠٠,٠٠٠                                 | -            | -            | ١٢,٦٠٠,٠٠٠    | -                      | -           | -           | -             | -          | الحركة على حقوق الملكية غير المسيطرة                         |
| ٤٥١,٦٨٥                                    | ٤٥١,٦٨٥      | -            | -             | -                      | -           | -           | -             | -          | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥                                         |
| ١٨٤,٦١٢,٦١٧                                | ١,٦٥٢,٤٣١    | ٢٢,٧٢١,٧١٢   | ١٢,٦٠٠,٠٠٠    | ٧,٢١٧                  | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | ٥٢,٥٠٠,٠٠٠  | ١٠,١٢١,٢٥٦    | ٨١,٠٠٠,٠٠٠ |                                                              |
| ٢٠٠,١٠٥,٧١٩                                | -            | ٦٢,٤٥٨,٨٤٦   | -             | ١٥,٦١٧                 | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | ٥٢,٥٠٠,٠٠٠  | ١٠,١٢١,٢٥٦    | ٨١,٠٠٠,٠٠٠ | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤                   |
| ١١,٩٤٧,٧٨١                                 | -            | ١١,٩٤٧,٧٨١   | -             | -                      | -           | -           | -             | -          | كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة) الربح للفترة                    |
| ٦,٢٧٢                                      | -            | -            | -             | ٦,٢٧٢                  | -           | -           | -             | -          | الدخل الشامل الأخر                                           |
| ١١,٩٥٤,١٥٣                                 | -            | ١١,٩٤٧,٧٨١   | -             | ٦,٢٧٢                  | -           | -           | -             | -          | مجموع الدخل الشامل للفترة                                    |
| ٢١٢,٠٥٩,٨٧٢                                | -            | ٧٤,٤٠٦,١٢٧   | -             | ٢١,٩٨٩                 | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | ٥٢,٥٠٠,٠٠٠  | ١٠,١٢١,٢٥٦    | ٨١,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤                                         |

  
المدير المالي  
معتز ياسين حمودة

  
رئيس مجلس الإدارة  
عبد الله إبراهيم الخريف

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

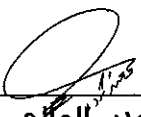
## شركة أصول وبخيت الاستثمارية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ |                                                                                |
|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ١٣,٩٤٧,٧٨١    | (٤٩,١٨١,٨٦١)  | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                       |
| ٩٦,٨١١        | ٩٤,٩٤١        | (الخسارة) / الربح قبل الزكاة                                                   |
| ٢٢٦,٢٤٣       | ١٣٩,٢٣٠       | <b>تعديلات لبنود غير نقدية:</b>                                                |
| ٢٥٢,٠٨٦       | ٤٢٢,٦٨٥       | إستهلاك ممتلكات ومعدات                                                         |
| -             | ١٢,٦٠٠,٠٠٠    | إطفاء أصول غير ملموسة                                                          |
|               |               | استهلاك أصول حق الاستخدام                                                      |
|               |               | معاملات الدفع على أساس الأسهم                                                  |
| (٢,٧١١,٤٥٢)   | ٩٢,٥٣٦        | خسائر (أرباح) محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٩,٤٥٩,٩١٨)   | ٣١,٧٦٩,٤٢٤    | خسائر (أرباح) غير محققة من تقييم أصول بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢٨٠,٨٠٥)     | (٥٩١,٣٦٠)     | دخل توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة                                   |
| (٢,٠٤٧,٢١٦)   | (٢,٢٠٨,٤٠٥)   | دخل ودائع                                                                      |
| ٣٧,٤٠٩        | ٢٤,٦٨٥        | تكاليف تمويل                                                                   |
| -             | ٤,٢٥٠,٦٢٧     | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                                                     |
| ٣٩٥,١٢١       | ٤٤٤,٦٢٦       | تكاليف الخدمة المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين                        |
| ٥٦٦,١٦٠       | (٢,١٢٠,٨٦٢)   | <b>التدفقات النقدية بعد تعديل البنود غير النقدية</b>                           |
|               |               | <b>تغيرات في رأس المال العامل:</b>                                             |
| ٧٣١,٢٤٥       | ٤,٩٤٩,١١٥     | ذمم مدينة                                                                      |
| (٦,٤٣١,٤٣٠)   | (٥٤,٩٤٤)      | مستحق من/ الى جهات ذات علاقة                                                   |
| (٩٦٦,٨٤١)     | (١,٨٦٤,٥٣٥)   | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                                         |
| (٣,٢٦٢,٤٢٥)   | (١,٨٢,٨٣٧)    | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                                |
| (٩,٣٥٤,٣٩١)   | ٧١٤,٩٣٧       | التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة                                       |
| (٣٦٢,٠٠٠)     | (٥٢١,٦٤٤)     | الزكاة المدفوعة                                                                |
| (٢,٤٤٧,٤٦٥)   | (٤,٠٠٢,٢١٦)   | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>                                |
| (١٢,١٦٣,٧٥٦)  | (٢,٨٠٩,٠٢٣)   |                                                                                |
| -             | (٥,١٠٠,٠٠٠)   | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                                     |
| (١٤٣,٢٤٣)     | (٢,٢٣٦,٢٦٢)   | المدفوع لإستحواذ على الشركة تابعة                                              |
| (٦٨,٨١٤)      | (٢٠,٨٥٧)      | إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                     |
| (١٨٧,٢٨٠)     | (٢٥٦,٩٨٦)     | إضافات ممتلكات ومعدات                                                          |
|               |               | إضافات أصول غير ملموسة                                                         |
| ١٢,٦١٩,٥٣٦    | ٩٢١,٩١١       | المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة              |
| ٢٨٠,٨٠٥       | ٥٩١,٣٦٠       | المحصل من توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة                             |
| ٢,٠٤٧,٢١٦     | ٢,٢٠٨,٤٠٥     | المحصل من دخل ودائع                                                            |
| ١٤,٥٤٨,١٢٠    | (٢,٨٨٢,٥٣٠)   | <b>صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية</b>                 |
|               |               |                                                                                |
| (٣٣٩,٦٨٠)     | (٢٨٧,٨٧٧)     | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                                       |
| (٣٣٩,٦٨٠)     | (٢٨٧,٨٧٧)     | التزامات عقود إيجار مدفوعة                                                     |
|               |               | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>                                |
| ٢,٠٤٤,٦٨٤     | (٨,٠٧٩,٤٣٠)   | <b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>                                        |
| ٧٥,٨٠١,٨٣٣    | ٣١,٠٥٠,٢١٢    | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                              |
| -             | ٢,٨٨٦,٨٠١     | النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة (إيضاح ١)                                |
| ٧٧,٨٤٦,٥١٧    | ٢٦,٨٥٧,٥٨٢    | <b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>                                       |



المدير المالي  
معنيز ياسين حمودة



الرئيس التنفيذي  
مازن محمد الداود



رئيس مجلس الإدارة  
عبد الله إبراهيم الخريف

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## شركة أصول وبخيت الاستثمارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

### ١ - التكوين والنشاط

- إن شركة أصول وبخيت الاستثمارية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ والرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٤٩٦٧٩٨ وتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م).
- يتمثل نشاط الشركة في التعامل في الأوراق المالية والترتيب في الأوراق المالية والحفظ في الأوراق المالية وإدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق وذلك بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٠٨١٣٦/٠٧) وتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥ هـ.
- كان رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المؤرخ في ٤ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٢م)، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار ٢,١٠٠,٠٠٠ سهم عادي جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وطرح عدد ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادياً منها على المستثمرين الجدد تمثل نسبة ١٨,٥١٩٪ من أسهم الشركة بعد الطرح وتخصيص ما تبقى من الأسهم الجديدة بعدد ٦٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً لمحفظة برنامج تحفيز الموظفين "أسهم خزينة" تمثل نسبة ٧,٤٠٧٪ وذلك وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة وقواعد الإدراج الصادرة عن تداول السعودية.
- بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٢م) صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على تسجيل وطرح ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم تمثل (١٨,٥١٩٪) من أسهم الشركة في السوق الموازية. وقد أعلنت تداول السعودية إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في نمو السوق الموازية اعتباراً من تاريخ ٢٣ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م) وتم قيدها برقم ٩٥٨٦ بتداول السعودية.
- حدد رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٨,١٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.
- إن عنوان مكتب الشركة الرئيسي المسجل هو كما يلي: ص.ب ٦٢٧٦٢، برج البحرين، طريق الملك فهد، الرياض، المملكة العربية السعودية.
- بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٥، أنهت المجموعة إجراءات الاستحواذ على ٥١٪ من أسهم شركة تقنية التشغيل المتطورة، وهي شركة مساهمة غير مدرجة متخصصة في تقديم خدمة إدارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات، اصلاح وصيانة أنظمة وأجهزة تخزين المعلومات الثابتة والمحمولة، وأيضاً تشمل الأنشطة المسموح للشركة مزاولتها البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها (بيع الطابعات وأحبارها)، البيع بالجملة للبرمجيات بالإضافة إلى الاستيراد. استحوذت المجموعة على الشركة التابعة لتعزيز قدراتها التقنية من خلال شركة متخصصة بهذا المجال والتي ستساهم في تسريع تنفيذ خطط أصول وبخيت للتوسع بمجال التقنية المالية. تم احتساب عملية الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٣ مع كون المجموعة هي المستحوذ وشركة تقنية التشغيل المتطورة هي الشركة المستحوذ عليها.
- تتضمن اتفاقية الاستحواذ بعض الشروط التفضيلية لمساهمين بائعين حق المشاركة في الاكتتاب بالشركة في حال تم طرحها بالسوق المالية مستقبلاً. خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥، تم توقيع اتفاقية تنازل من عن كافة الشروط التفضيلية الممنوحة لهما بموجب اتفاقية الشراء.
- إن المجموعة بصدد إجراء تخصيص شامل لسعر الشراء والذي من المتوقع أن يكتمل خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ. تم تضمين توزيع سعر الشراء المؤقت في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. سيتم إجراء تعديلات لاحقة خلال فترة القياس عندما تنتهي المجموعة من تقديرها للقيم العادلة للأصول المقنتاة والالتزامات المتعهد بها. تعتبر محاسبة القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بشركة تقنية التشغيل المتطورة المستحوذ عليها مؤقتة بسبب عدم الانتهاء من التقييمات المستقلة في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
- اختارت المجموعة قياس الحصص غير المسيطرة في شركة تقنية التشغيل المتطورة بحصتها التناسبية في المبالغ المثبتة لصافي الأصول القابلة للتحديد في شركة تقنية التشغيل المتطورة.

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**١ - التكوين والنشاط (تتمة)**

كانت القيم العادلة المؤقتة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد للشركة التابعة في تاريخ الاستحواذ على النحو التالي:

| <b>٦ مايو ٢٠٢٥</b> |  | <b>الأصول</b>                                             |  |
|--------------------|--|-----------------------------------------------------------|--|
| ٥١,٨٧٩             |  | ممتلكات ومعدات                                            |  |
| ١,٣٤٨,٥٦٦          |  | أصول حق استخدام                                           |  |
| ٣,٨٨٦,٨٠١          |  | نقد وما في حكمه                                           |  |
| ٣,٩٣٥,١١٠          |  | مدينون تجاريون                                            |  |
| ٧٥٩,٩١٦            |  | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                    |  |
| <b>٨,٨٧٢,٢٧٢</b>   |  |                                                           |  |
|                    |  | <b>الالتزامات</b>                                         |  |
| ١,٥١٣,٠٧٦          |  | التزامات المنافع المحددة للموظفين                         |  |
| ١,٨٤٢,٨٣٦          |  | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                           |  |
| ٩٨٥,٨٥٦            |  | التزامات عقود إيجار                                       |  |
| ١٤٤,٦٩٤            |  | مخصص الزكاة                                               |  |
| <b>٤,٤٨٦,٤٥٢</b>   |  |                                                           |  |
| <b>٤,٣٨٥,٨٢٠</b>   |  |                                                           |  |
|                    |  | <b>القيمة العادلة المؤقتة لصافي الأصول المستحوذ عليها</b> |  |

**تسوية الشهرة**

| <b>٦ مايو ٢٠٢٥</b> |  | <b>قيمة الشهرة</b>                                  |  |
|--------------------|--|-----------------------------------------------------|--|
| ٥,١٠٠,٠٠٠          |  | المقابل النقدي المدفوع                              |  |
| ٢,١٤٩,٠٥٢          |  | الحصص غير المسيطرة                                  |  |
| ٦١٥,٩٥٣            |  | المقابل غير النقدي (تسوية المستحقات المستبعدة) *    |  |
| <b>(٤,٣٨٥,٨٢٠)</b> |  | القيمة العادلة المؤقتة لصافي الأصول القابلة للتحديد |  |
| <b>٢,٤٧٩,١٨٥</b>   |  |                                                     |  |

\* وفقاً لشروط اتفاقية الاستحواذ تم استبعاد بعض الذمم المدينة من الصفقة نظراً لمخاطر التحصيل الكامنة فيها. في حال تحصيل هذه الذمم سيتم توزيع النقد المحصل على المساهمين البائعين كأرباح بموجب شروط اتفاقية الاستحواذ. وتاريخ الاستحواذ بلغ صافي المبلغ المستحق إلى المساهمين البائعين ٦١٥,٩٥٣ ريال سعودي.

**٢ - أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

**اساس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على اساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛
- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.
- استثمارات في أدوات حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، و

بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

**العملة الوظيفية وعملة العرض**

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض للمجموعة.

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٢ - أسس الإعداد (تمة)**

**أسس التوحيد**

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه، وذلك عندما تبين الحقائق والظروف إلى وجود أو غياب السيطرة. ولا يتم توحيد القوائم المالية عند انتهاء السيطرة ويتم التوقف عند ذلك عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. وتقوم المجموعة بتوحيد القوائم المالية الأولية الموجزة عند امتلاكها للسيطرة، اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه ممارسة السيطرة، ويتم التوقف عن التوحيد عند التاريخ الذي تفقد فيه المجموعة السيطرة، كما تُعامل استثماراتها في الشركة المستثمر فيها.

وبشكل تحكم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها، وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تخولها توجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على قيمة عوائدها.

وبشكل عام، يتم افتراض أن الغالبية من حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة، وعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية من حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر فيها، فإنها تقوم بتحديد ما إذا كانت لديها السيطرة من خلال النظر في جميع الحقائق والظروف المتاحة. وذلك عند التأكد مما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ومن ذلك:

- الترتيب التعاقدى مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- حقوق التي تنشأ من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت التي تملكها المجموعة، والحقوق المحتملة.

وتقوم المجموعة عند كل بند من بنود الدخل الشامل الآخر وحقوق الملكية في المجموعة، عند الضرورة، بتعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المجموعة.

تم حذف كافة الأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف والتغيرات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة.

**٣ - استخدام التقديرات والافتراضات**

تقوم المجموعة بممارسة بعض التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم التقديرات والافتراضات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها المجموعة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

**المنشآت الاستثمارية وتحديد السيطرة وتوحيد القوائم المالية**

تقوم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة تقنية التشغيل المتطورة باعتبارها شركة تابعة تخضع لسيطرة المجموعة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة"، وذلك بهدف تعزيز القدرات التقنية ودعم التوسع في مجال التقنية المالية.

أما بالنسبة لباقي الصناديق والمنشآت التابعة التي تُدار من قبل المجموعة، فإن المجموعة تعتبر منشأة استثمارية وفقاً لتعريف المعيار الدولي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة"، حيث يتم الحصول على أموال من مستثمرين لغرض استثمارها لتحقيق عوائد من المكاسب الرأسمالية أو الدخل الاستثماري فقط، ويتم تقييم هذه الأصول بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وبناءً عليه، لا تقوم المجموعة بتوحيد كل الصناديق أو المنشآت التابعة التي تخضع لإدارتها، كونها لا تسيطر عليها لأغراض تشغيلية وإنما تعمل كوكيل نيابة عن المستثمرين، وطبقاً لاستثناء المنشآت الاستثمارية الوارد في المعيار الدولي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة"، يتم عرض هذه الأصول بالقيمة العادلة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**٤ - ملخص السياسات المحاسبية**

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ ولم ينتج عن أي من تلك المعايير والتعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتطبيق سياسة جديدة تتعلق بالدفع على أساس الأسهم اعتباراً من عام ٢٠٢٥، بما يتماشى مع المعايير الدولية ذات العلاقة.

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٥ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**  
إن حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ هي كما يلي:

| الأصول المالية - الجزء المتداول                                       | إضافات             | استيعادات        | أرباح (خسائر) إعادة تقييم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥     |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| استثمارات في شركات مدرجة بالبورصة النشط (المستوى ١)                   | ٧,٤١٠,٨٩٨          | ١,٢٣٩,٧٧٧        | (٢,٣٦٩)                   | ٩,٢٣٢,٧٣٢         |
|                                                                       | ٧,٤١٠,٨٩٨          | ١,٢٣٩,٧٧٧        | (٢,٣٦٩)                   | ٩,٢٣٢,٧٣٢         |
| <b>الأصول المالية - الجزء غير المتداول</b>                            |                    |                  |                           |                   |
| شركة مستقبل الإبداع للوساطة الرقمية (المستوى ٣)                       | -                  | -                | (١٩,٧١٩,١٤٩)              | ٤٦,٣٦٢,٦١٩        |
| أوك إس بي في ليمتد (المستوى ٣)                                        | -                  | -                | (١٠,٦٨٥,٦٦٤)              | ٢٠,٧٤٨,٣٨٥        |
| صندوق أصول وبخيت - أي مينا رؤى للنمو ١ (المستوى ٣) *                  | ٢,٧٣٢,٩٧٥          | ٨٩١,٣٧٧          | (٣٦٨,٦٠٧)                 | ٥,١٦٤,٧٥٢         |
| صندوق أصول وبخيت للمناخ بالبورصة (المستوى ١)                          | ٦,٠٤٤,٧١٦          | ٥,٣٠٩            | (٧٤٢,٥٧١)                 | ٤,٩٠٦,١٨٩         |
| صندوق المعذر ريت (المستوى ١)                                          | ٢,٣٢٥,٧٦٤          | -                | (١٦٤,٨٨٥)                 | ٢,١٦٠,٨٧٩         |
| أر جي الأولى - السلسلة ٣ ب (المستوى ٣)                                | ٢,٣٨٠,٥٩٧          | -                | (١,٧٨٦,٨٩٣)               | ١,٤٩٣,٧٠٤         |
| أر جي الأولى - السلسلة ١ س (المستوى ٣)                                | ٢,٢٤٢,٦٧٧          | -                | (١,١٥٣,٧٥٠)               | ١,٠٨٨,٩٢٧         |
| أر جي الأولى - السلسلة ١ س كلاس بي (المستوى ٣)                        | ٨٩٨,٠٧٠            | -                | ٢١,٦٤٠                    | ٩١٩,٧١٠           |
| أر جي الأولى - السلسلة ٦ س (المستوى ٣)                                | ٧٦١,٨٣٦            | -                | (١٨٦,٣١٢)                 | ٥٧٥,٥٢٣           |
| شركة بوابة ترابط لتقنية المعلومات (المستوى ٣)                         | ٨٧,٩٧٠             | -                | ٢,٣٣٢                     | ٩٠,٣٠٢            |
|                                                                       | ١١٦,٧٨١,٤٣٣        | ٨٩٦,٥٨٦          | (١,٠١٣,١٧٨)               | ٨٤,٤١١,٠٩٠        |
| <b>إجمالي الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b> | <b>١٢٤,١٩٢,٣٣٠</b> | <b>٢,٣٣٦,٣٦٣</b> | <b>(١,٠١٥,٤٤٧)</b>        | <b>٩٢,١٣٣,٨١٢</b> |

\*تعتقد الإدارة أنه نظرًا لعدم توفر معلومات حديثة وكافية لقياس القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة الموحدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، فقد تم الاعتماد على أقرب معلومات متوفرة ومناسبة لقياس القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: تم الاعتماد على المعلومات المتوفرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)  
ان حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ | أرباح (خسائر) إعادة تقييم | استيعادات    | إضافات    | ٢٠٢٤ يناير ١ |
|----------------|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| ٧,٤١٠,٨٩٨      | (٥٦٦,٨٤٠)                 | (١٠,٠٩٥,٠٦٧) | ٣٠١,٣٦٩   | ١٧,٧٧١,٤٣٦   |
| ٧,٤١٠,٨٩٨      | (٥٦٦,٨٤٠)                 | (١٠,٠٩٥,٠٦٧) | ٣٠١,٣٦٩   | ١٧,٧٧١,٤٣٦   |
| ٦٥,٩٨٢,٧٦٨     | ٨,٧٣٩,٥٨٥                 | (١٩,٥٢٣,٦٥٧) | -         | ٧٦,١٧٥,٨٤٠   |
| ٣١,٤٢٤,٠٤٩     | ١١,٠٣٩,١٥٠                | -            | -         | ٣٠,٤٠٤,٨٩٩   |
| ٦,٠٤٤,٧١٦      | ١,٣٠٠,٧٣٩                 | -            | ١,٣٢٥,٠٧٧ | ٣,٥١٨,٩٠٠    |
| ٣,٣٢٥,٧٦٤      | ٥٢,٦٢٣                    | -            | -         | ٣,٣٧٢,١٤١    |
| ٣,٢٨٠,٥٩٧      | ٣,٣٠٤,٥٧٠                 | -            | -         | ٩٧٦,٠٣٧      |
| ٢,٧٢٢,٩٧٥      | ١١,٩٨٥                    | (٤٤٢,٦١٨)    | ٧٠١,٥٩٣   | ٢,٤٥٢,٠١٥    |
| ٢,٢٤٢,٦٧٧      | (٢٣٢,٦٧٢)                 | -            | -         | ٢,٤٧٤,٩٤٩    |
| ٨٩٨,٠٧٠        | (٩٢,٠١٣)                  | -            | -         | ٩٩١,٠٨٣      |
| ٧٦١,٨٣٦        | ١٢٤,١٧٤                   | -            | ٢٥٢,٦٢٣   | ٣٧٥,٠٣٠      |
| ٨٧,٩٧٠         | (٤١٢)                     | -            | -         | ٨٨,٣٨٢       |
| -              | -                         | (٢٤٢,٤٣٦)    | -         | ٢٤٢,٤٣٦      |
| ١١٦,٧٨١,٤٢٣    | ٢٣,١٣٧,١٢٨                | (٢٠,٣٠٨,٧١١) | ٢,٢٧٩,٣٠٢ | ١١١,٦٧٢,٧٠٣  |
| ١٢٤,١٩٢,٢٣٠    | ٢٢,٥٧٠,٢٨٨                | (٢٠,٤٠٢,٧٧٨) | ٢,٥٨٠,٦٧١ | ١٢٩,٤٤٥,١٣٩  |

**الأصول المالية - الجزء المتداول**  
استثمارات في شركات مدرجة بالبورصة الناشئة (المستوى ١)  
**الأصول المالية - الجزء غير المتداول**  
شركة مستقبل الإبداع للوساطة الرقمية (المستوى ٢)  
أورك إس بي في ليمتد (المستوى ٢)  
صندوق أصول وبخيت للمناخ بآسهم السوق الموازي (المستوى ١)  
صندوق المعذر ريت (المستوى ١)  
أر جي الأولى - السلسلة ٢ ب (المستوى ٢)  
صندوق أصول وبخيت - آي مينا روي لنمو ١ (المستوى ٢)  
أر جي الأولى - السلسلة ١ اس (المستوى ٢)  
أر جي الأولى - السلسلة ١ اس كلاس بي (٢) (المستوى ٢)  
أر جي الأولى - السلسلة ١ اس (المستوى ٢)  
شركة بوابة ترابط لتقنية المعلومات (المستوى ٢)  
أر جي الأولى - السلسلة ٤أ (دا كلاود) (المستوى ٢)

**إجمالي الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٦ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**  
تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في محفظة استثمارية تديرها المجموعة، وفيما يلي ملخص الحركة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤    | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥     |                                       |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ١٤٠,٣٥٨           | ١٠,١٤١,٧١٨        | الرصيد في بداية الفترة / السنة        |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | -                 | إضافات خلال الفترة / السنة *          |
| ١,٣٦٠             | (٩,٧٦٠)           | التغير في القيمة العادلة              |
| <u>١٠,١٤١,٧١٨</u> | <u>١٠,١٣١,٩٥٨</u> | <b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b> |

\* قامت المجموعة خلال ٢٠٢٤ بالاستثمار في صكوك مدرجة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقامت بتصنيفها من خلال الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أن الغرض من هذه الاستثمارات هي تحصيل عوائدها وبيعها في فترة لاحقة.

**٧ - الذمم المدينة**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤   | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥    |                                        |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٧,٣٥٩,٧٧٤        | ٦,٠١٤,٦٩٤        | الذمم المدينة                          |
| (١,٧٣٤,٤٤٩)      | (٣,٦٨١,١٧٩)      | ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| <u>٥,٦٢٥,٣٢٥</u> | <u>٢,٣٣٣,٥١٥</u> |                                        |

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة للفترة / للسنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤   | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥    |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٤,٨١٨,٥٥٥        | ١,٧٣٤,٤٤٩        | الرصيد في بداية الفترة / السنة        |
| -                | ٦٧٨,٩٣٥          | إضافات من استحواذ على شركة تابعة      |
| (٣,٠٩٤,١٠٦)      | ١,٣٧٧,٨٠٥        | المكون (الرد) خلال الفترة / السنة     |
| <u>١,٧٢٤,٤٤٩</u> | <u>٣,٦٨١,١٧٩</u> | <b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b> |

**شركة أصول وبخيت والاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة مساهمي الشركة، وموظفي الإدارة الرئيسية والمنشآت المملوكة أو الصناديق المدارة من قبل المجموعة، بالإضافة الى المنشآت التي لها سيطرة أو تأثير هام على هذه الاطراف.

هناك معاملات تمت خلال السنة مع الجهات ذات علاقة ضمن أعمال المجموعة الاعتيادية وبموافقة الإدارة، تقوم المجموعة بإجراء معاملات مختلفة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة أعمالها العادية.

**٨-١ فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:**

| ٢٠٢٤      | ٢٠٢٥      | نوع المعاملة                                  | طبيعة العلاقة      | الجهة ذات العلاقة                                                             |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ٤,٠٠٤,٨٩٧ | ٣,٢٤٥,٠٠٠ | مصاريف بالإئابة                               | شركة تابعة         | شركة مستقبل الإبداع للوساطة الرقمية                                           |
| ٣,٩٩٤,٨٠٤ | ٣,٠٥٤,٠٠١ | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق المعذر ريت                                                              |
| ٣,٨٨٢,١٦٤ | ٨٢٠,٠٥٢   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت - آي مينا رؤى للنمو                                          |
| ٨٩٠,٤٠٥   | ٧٧٧,٦٥٢   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت - الجهات الأربعة لتطوير مربع الأعمال                         |
| -         | ٧٨٤,٧١٦   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق ذات النخل                                                               |
| ٦٤٩,٥٩٧   | ٥٨١,٦٦٧   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق وتقديم خدمة التداول | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية                             |
| -         | ٤٢٧,٩٣٣   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق اليمامة سيتي سنتر                                                       |
| ٤٣١,٢٥١   | ٤٢٧,٩٦٨   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت - اليمامة بزنس بارك                                          |
| ٦١٤,١٤٠   | ٢٤٢,٨٠٦   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق وتقديم خدمة التداول | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية                                |
| ١٠٣,٩٠١   | ٢٤٢,٢٤٦   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت - ذا انجل                                                    |
| ٣٩٩,١٤١   | ٢٧٩,٣٧٣   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق وتقديم خدمة التداول | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية                                    |
| ٩٩٦,٩٤١   | ٢٤٠,٠٢٠   | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار سابقاً  | صندوق أصول وبخيت - موبالتي                                                    |
| ١٨٣,٨٠٥   | ١٠١,٢٨٢   | خدمات استثمارية                               | جهة منتسبة         | أقارب أعضاء مجلس الإدارة                                                      |
| ٩٠,١٢٤    | ٧٢,٨٦٤    | إدارة وتشغيل الصندوق وتقديم خدمة التداول      | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشدعة |
| ٤٩٠,٧٥٥   | -         | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق مجمع تلال الملحق السكني                                                 |
| ٤٢٤,٨٦٤   | ٩٠,١٨٨    | رسوم إدارة وتشغيل الصندوق                     | صندوق مڈار         | صندوق أصول وبخيت - انرجي كابيتال للاستثمار في الطاقة                          |
| ١٤٥,٥٥٩   | ٨٢,٢٩٠    | خدمات استثمارية                               | أعضاء مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة                                                            |
| -         | ٢٢,٥٧٧    | مصاريف مدفوعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة     |                    |                                                                               |
| (٣٦,٠٠٠)  | (٤٨,٠٠٠)  | بدل حضور                                      | شركة تابعة         | روى كروث سيريس آي جي بي                                                       |
| -         | ٦,٩٧٧     | مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة تابعة          |                    |                                                                               |
| (١٠٠,٠٠٠) | (١٠٠,٠٠٠) | مكافآت مجلس                                   | مجلس إدارة         | أعضاء مجلس إدارة صندوق المعذر ريت                                             |

**شركة أصول وبخيت والاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)**  
**٢-٨ يوضح الجدول التالي تفاصيل مكافآت وتعويضات المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:**

| ٢٠٢٤      | ٢٠٢٥       |                          |
|-----------|------------|--------------------------|
| ٢,٣١٤,٩٧٦ | ٢,٦٣٤,٣٤٥  | رواتب                    |
| -         | ١٢,٦٠٠,٠٠٠ | حوافز ومكافآت            |
| ١٥٣,٤٠٣   | ١٧٦,٧٠٤    | المنافع المحددة للموظفين |

**٢-٨ يتمثل المستحق من الجهات ذات العلاقة فيما يلي:**

| ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢٥ يونيو ٣٠ |                                                       |
|----------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| ٨,١٧٥,٠٠٠      | ١١,٥٢٠,٠٠٠    | شركة مستقبل الإبداع للوساطة الرقمية                   |
| ١,٢٣٩,٧٣١      | ١,٢٤٣,٤٧٤     | صندوق المعذر ريت                                      |
| ٤٠١,٤٠٧        | ٧٨٤,٥٤٣       | صندوق ذات النخل                                       |
| ٤٣٤,٠٩٠        | ٤١٢,٧٩٨       | صندوق أصول وبخيت - أي مينا رؤى للنمو                  |
| ٤٤٧,٠٧٤        | ٢٤٠,٦٠٢       | صندوق أصول وبخيت - الجهات الأربعة لتطوير مربع الأعمال |
| ٣٣٤,٧٦٣        | ٢٧٧,٧٤٤       | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية     |
| ١,٠١٦,٣٣١      | ٢٣٩,٠٠٥       | صندوق أصول وبخيت - موبيلتي                            |
| ٢١٨,٩٤٣        | ٢١٥,٦٢٥       | صندوق أصول وبخيت - اليمامة بزنس بارك                  |
| ٢١٨,٩٤٣        | ٢١٥,٦٢٥       | صندوق اليمامة سيتي سنتر                               |
| ٣٣٠,٦٣٦        | ١٨٩,٥٢٠       | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية        |
| ١٧٥,١٥٤        | ١٧٢,٥٠٠       | صندوق أصول وبخيت - ذا أنجل                            |
| ٧٥,٨٥٩         | ١٦٦,٠٤٧       | صندوق أصول وبخيت - انرجي كاييتال للاستثمار في الطاقة  |
| ١٥٦,٩٩١        | ١٣٦,٥٤٣       | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية            |
| ٢,٣٨٤,٩٧٩      | ٤٨,٧٩٦        | أعضاء مجلس الإدارة                                    |
| ٢٣٨,٣٢٥        | ٢٧,٨٥٩        | أقارب أعضاء مجلس الإدارة                              |
| ٤٥,٩١٦         | ٢٠,٧٤٤        | صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية     |
| ١٥,٧٣٢         | ٢٢,٧١٠        | المتوافقة مع الضوابط الشرعية                          |
| ٢٧٧,٣٢٧        | -             | رؤى كروث سيريس اي جي بي                               |
| ١٦,١٧٧,١٩٠     | ١٦,٠٥٤,١٣٤    | صندوق أصول وبخيت للتمويل المباشر                      |
| (٥٩٨,٤٢٠)      | (٢,٥٧١,٢٤٢)   | ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                      |
| ١٥,٥٧٨,٧٧٠     | ١٢,٤٨٢,٨٩٢    |                                                       |

**فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية للمستحق من الجهات ذات العلاقة للفترة / السنة:**

| ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢٥ يونيو ٣٠ |                                |
|----------------|---------------|--------------------------------|
| -              | ٥٩٨,٤٢٠       | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٥٩٨,٤٢٠        | ٢,٩٧٢,٨٢٢     | المكون خلال الفترة / السنة     |
| ٥٩٨,٤٢٠        | ٢,٥٧١,٢٤٢     | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

**٤-٨ يتمثل المستحق الى الجهات ذات العلاقة فيما يلي:**

| ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢٥ يونيو ٣٠ |                                   |
|----------------|---------------|-----------------------------------|
| ٢٠٠,٠٠٠        | ١٠٠,٠٠٠       | أعضاء مجلس إدارة صندوق المعذر ريت |
| ١٣٦,٠٠٠        | ٤٨,٠٠٠        | أعضاء مجلس الإدارة                |
| ٢٣٦,٠٠٠        | ١٤٨,٠٠٠       |                                   |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٩ - احتياطات أخرى

بناءً على توصيات مجلس إدارة الشركة، وافقت الجمعية العامة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠١٧ م) على تخصيص ١٠٪ من أسهم الشركة لموظفيها، كما وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م) على تسجيل وإدراج الشركة في السوق الموازي (نمو) وزيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار ٢,١٠٠,٠٠٠ سهم، تم تخصيص ٦٠٠,٠٠٠ سهم منها لبرنامج تحفيز الموظفين (خطة تملك الموظفين أسهم الشركة) المدرجة تحت بند أسهم الخزينة بقيمة ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

واعتماداً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت الصادرة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م)، تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. وتم منح ٣٠٠,٠٠٠ سهم عادي بموجب هذا البرنامج استحققت على الفور وسوف يتم توزيعها من أسهم الخزينة في الفترة اللاحقة. تم قياس القيمة العادلة للأسهم الممنوحة بالسعر السوقي للأسهم العادية للشركة بتاريخ المنح (٤٢ ريال سعودي لكل سهم). وقد بلغ إجمالي المصاريف المرتبطة بالبرنامج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي (مقابل لا شيء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤). وتم تضمين هذه المصاريف ضمن بند "مصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، مع تسجيل المبلغ المقابل ضمن بند "احتياطات أخرى" في حقوق الملكية، وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) المتعلق بالدفع على أساس الأسهم.

١٠ - المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ |                                               |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
| -             | ١٢,٦٠٠,٠٠٠    | مصرف الدفع على أساس الأسهم للموظفين (إيضاح ٩) |
| ٥,٧٨٣,٨٩٨     | ٦,٧٤١,٢٩٦     | رواتب ومزايا موظفين                           |
| ٦٩٣,٣٥٠       | ٦٨٢,٥٨٥       | مصاريف مزود الخدمة والبيانات                  |
| ٥٠٧,٢٠١       | ٥٢٠,٢٠٩       | مصاريف تأمين                                  |
| ٧٠١,٩٧٩       | ٥٧٦,٠١٥       | أتعاب مهنية واستشارات                         |
| ٢٩٤,٧٣٨       | ٢٤٤,٤٤٦       | تأمينات اجتماعية                              |
| -             | ٢٠٢,١٠٧       | عمولات                                        |
| ٢٣١,٣١٢       | ١٩٤,٨٤٨       | مصاريف الصناديق                               |
| ١,٤٠٩,٣٠٧     | ١,٦٤٤,٩٧٩     | أخرى                                          |
| ٩,٦١١,٧٨٥     | ٢٢,٥٠٦,٥٨٥    |                                               |

١١ - ربحية السهم

تتمثل ربحية السهم مما يلي:

| ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ |                                                 |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------|
| ١١,٩٤٧,٧٨١    | (٤٩,٨١٠,٠٥٥)  | (خسارة) ربح الفترة                              |
| ٧,٥٠٠,٠٠٠     | ٧,٥٠٠,٠٠٠     | عدد الأسهم (متوسط مرجح)                         |
| ١,٥٩          | (٦,٦٤)        | نسب السهم الأساسي والمخفض من (خسارة) ربح الفترة |

١٢ - المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية للمجموعة المقدمة إلى الإدارة التنفيذية. لأغراض الإدارة، تقوم الإدارة التنفيذية بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدة الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع ١: إدارة الصناديق والمحافظ، وترتيبها، والوساطة، والاستثمارات.

القطاع ٢: خدمات إدارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات وخدمات أنظمة التشغيل.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية للقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ حسب الآتي:

| القطاع ١      | القطاع ٢    | القطاعات     | الاستيعادات | الموحدة      |                   |
|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------------|
| ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ |             |              |             |              |                   |
| ٢٠٢,٢٢١,٨٢٢   | ٦,٤١٠,٥١٩   | ٢٠٨,٧٢٢,٢٤٢  | (٦٢٢,٨٠٢)   | ٢٠٨,٠٩٨,٥٤٠  | مجموع الأصول      |
| ١٩,٣٦١,٦٢٧    | ٣,٩٦٠,٠١٨   | ٢٢,٢٢١,٦٥٥   | ١٦٤,٢٦٨     | ٢٢,٤٨٥,٩٢٣   | مجموع الالتزامات  |
| ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ |             |              |             |              |                   |
| (٢٢,٩٢٨,٢٨٦)  | ٧٨٩,٣٩٥     | (٢٢,١٢٨,٨٩١) | -           | (٢٢,١٢٨,٨٩١) | مجموع الخسارة     |
| (٤٩,٥٦٢,٤٢١)  | (١,٨٨٥,٨٧٨) | (٥١,٤٤٩,٢٩٩) | -           | (٥١,٤٤٩,٢٩٩) | الخسارة التشغيلية |
|               |             |              |             |              | إجمالي المصاريف   |
| (٢٢,٨١٨,٢٢٤)  | (١,٥٨٢,٥٩١) | (٢٤,٤٠١,٩٢٥) | -           | (٢٤,٤٠١,٩٢٥) | التشغيلية         |

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)**  
فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية للقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ حسب الآتي:

| ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤:           | القطاع ١    | القطاع ٢ | القطاعات إجمالي | الاستعدادات | الموحدة     |
|---------------------------|-------------|----------|-----------------|-------------|-------------|
| مجموع الأصول              | ٢٤٣,٢٣٣,٠٥٧ | -        | ٢٤٣,٢٣٣,٠٥٧     | -           | ٢٤٣,٢٣٣,٠٥٧ |
| مجموع الالتزامات          | ٢٣,٠٥٣,٠٥٦  | -        | ٢٣,٠٥٣,٠٥٦      | -           | ٢٣,٠٥٣,٠٥٦  |
| <b>٣٠ يونيو ٢٠٢٤:</b>     |             |          |                 |             |             |
| مجموع الربح               | ٢٣,١٦٣,٤٩٩  | -        | ٢٣,١٦٣,٤٩٩      | -           | ٢٣,١٦٣,٤٩٩  |
| الربح التشغيلي            | ١١,٨٦٥,٤٧٤  | -        | ١١,٨٦٥,٤٧٤      | -           | ١١,٨٦٥,٤٧٤  |
| إجمالي المصاريف التشغيلية | (٩,٦١١,٧٨٥) | -        | (٩,٦١١,٧٨٥)     | -           | (٩,٦١١,٧٨٥) |

**١٣ - الأموال المحتفظ بها كصفة أمانة**  
وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية (المادة ٧٨) من لائحة الأشخاص المرخص لهم من خلال مراجعة الحسابات البنكية التي تحتفظ بها المجموعة تبين أنها تضمنت حسابات بنكية منفصلة مع (البنك الأهلي السعودي) و(البنك السعودي الفرنسي) و(مصرف الإنماء) و(مصرف الراجحي) و(البنك العربي) و(بنك الرياض) و(بنك الأول) بلغت أرصدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٤١٦,١٥٤,٥٩٠ ريال سعودي و ١١٧,٤٧٢ دولار أمريكي و ١,٠٠٤ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٤,٥١٣,٣٩٩ ريال سعودي و ١٧٣,٤٥٧ دولار أمريكي و ١,٠٠٤ درهم إماراتي) والمتمثلة في حسابات جارية وإيداعات عملاء وحساب استثمار وحساب رسوم واشتراكات عملاء.

**١٤ - الأدوات المالية**

**١٣-١ إدارة مخاطر الأدوات المالية**

لم يكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض المجموعة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، وسياساتها، وعملياتها لإدارة تلك المخاطر، أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة.

**١٣-٢ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية**

جميع الأدوات المالية التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة، تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية أو استثمار مطابق والتي يمكن للمجموعة الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية لا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

يظهر الجدول أدناه القيم العادلة لأصول المجموعة بالقيمة العادلة بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة.

**٣٠ يونيو ٢٠٢٥**

| المستوى ١  | المستوى ٢ | المستوى ٣  | المجموع     |
|------------|-----------|------------|-------------|
| ١٧,٢٨٩,٧٩٠ | ٥,١٦٤,٢٥٢ | ٧١,١٧٩,٧٧٠ | ٩٣,٦٣٣,٨١٢  |
| ١٠,١٣١,٩٥٨ | -         | -          | ١٠,١٣١,٩٥٨  |
| ٢٧,٤٢١,٧٤٨ | ٥,١٦٤,٢٥٢ | ٧١,١٧٩,٧٧٠ | ١٠٣,٧٦٥,٧٧٠ |

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

**الإجمالي**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

| المستوى ١  | المستوى ٢ | المستوى ٣   | المجموع     |
|------------|-----------|-------------|-------------|
| ١٦,٧٨١,٣٧٨ | ٢,٧٢٢,٩٧٥ | ١٠٤,٦٨٧,٩٦٧ | ١٢٤,١٩٢,٣٢٠ |
| ١٠,١٤١,٧١٨ | -         | -           | ١٠,١٤١,٧١٨  |
| ٢٦,٩٢٣,٠٩٦ | ٢,٧٢٢,٩٧٥ | ١٠٤,٦٨٧,٩٦٧ | ١٣٤,٣٣٤,٠٣٨ |

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

**الإجمالي**

**شركة أصول وبخيت الاستثمارية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

**١٥ - الارتباطات والالتزامات المحتملة**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الالتزامات المحتملة على المجموعة ٢٣٦,٧٠٢ ريال سعودي، وتتكون من خطابات الضمان البنكية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا يوجد).

**١٦ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وذلك لتتوافق مع التبويب الحالي على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(بعد إعادة التصنيف) | إعادة التصنيف | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(قبل إعادة التصنيف) | قائمة المركز المالي                                                      |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ١١٦,٧٨١,٤٣٣                           | ٥٠,٧٩٨,٦٥٤    | ٦٥,٩٨٢,٧٦٨                            | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول |
| ٧,٤١٠,٨٩٨                             | (٥٠,٧٩٨,٦٥٤)  | ٥٨,٢٠٩,٥٥٣                            | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول     |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                            | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | -                                     | ودائع لأجل                                                               |
| ٣١,٠٥٠,٢١٢                            | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)  | ٨١,٠٥٠,٢١٣                            | نقد وما في حكمه                                                          |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤<br>(بعد إعادة التصنيف)  | إعادة التصنيف | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤<br>(قبل إعادة التصنيف)  | قائمة الربح أو الخسارة                                                   |
| ٢,٠٤٧,٢١٦                             | ٢,٠٤٧,٢١٦     | -                                     | دخل وودائع                                                               |
| ٧٢,٥٠٠                                | (٢,٠٤٧,٢١٦)   | ٢,١١٩,٧١٦                             | إيرادات أخرى، بالصافي                                                    |

**١٧ - الأحداث اللاحقة**

برأي الإدارة وباستثناء ما ورد في (إيضاح ١)، لا توجد أحداث هامة حتى تاريخ التقرير قد تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**١٨ - اعتماد القوائم المالية**

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٤٧هـ. (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٥م).