

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

مع تقرير الفحص للمراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الفهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	-
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٤
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١٨ - ٥

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي الشركة الشرقية للتنمية - شركة مساهمة سعودية.

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الشرقية للتنمية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها_ يُشار إليهم معا بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاول" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، بند الموجودات غير الملموسة، منح حكومية والتي بلغ صافي قيمتها الدفترية ١٧١,٣١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٧١,٣١ مليون ريال سعودي). قامت الإدارة بإجراء تقييماً لانخفاض القيمة لتلك الموجودات باستخدام افتراضات محددة، ونظراً لعدم توافق الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول"، فإننا لم نحصل على معلومات وبيانات كافية وملائمة بشأن معقولية تلك الافتراضات حتى تاريخ فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وبناء عليه، لم نتمكن من تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات غير الملموسة، منح حكومية، أو ما إذا كان يجب الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة، أو تحديد الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة في قسم "أساس الاستنتاج المتحفظ" على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي ربما كانت ستتم إلى علمنا لولا الوضع الموضح أعلاه، واستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينعكس إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت الانتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى: الايضاح رقم (٢١) المرفق بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فيما يتعلق بالمنحة الحكومية "الأراضي الزراعية"، حيث إنه بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٢م، استلمت الشركة قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة الصادر بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والذي تضمن بأنه لا يمكن إصدار صك لهذه الأراضي الزراعية باسم الشركة، ولكن يمكن أن تستفيد من الأرض إلى حين تحقق الحاجة الفعلية لشركة أرامكو السعودية. وعليه، لم تستطع الإدارة تحديد عمر إنتاجي للإنتفاع من الأراضي الزراعية نتيجة عدم قدرتها على توقع تاريخ الحصول على الصك. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الامر.

شركة المستشارون المهنيون



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض، المملكة العربية السعودية
٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٦م)

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٥,١٩٩,٩١١	٧٠,٧١١,٠٢٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٧١,٣٠٧,٨١١	١٧١,٣٠٧,٨١١		الموجودات غير الملموسة، منحة حكومية
	١١,٨٤٣,٣٣١	٦	الاستثمارات العقارية
٤,٢٩١,٥٤١	٣,٦٨٨,٠٩٠	٧	الموجودات غير الملموسة
٤,١١٢,٠٩٧	٤,١١٢,٠٩٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٤,٩١١,٣٦٠	٢٦١,٦٦٢,٣٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٤,٨٢٩,٧٣٨	٣٨,٠٧٩,٦٠١		ذمم مدينة تجارية
٧,٤٧١,٢٦٦	٥,٨٥٧,٧٢٨	٨	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم أخرى
١٣,٦٩٨,٨١٩	٣٣,٥٩٤,٣٩١		المخزون
٤٥,١٥٧,٢١١	٣١,٢٨٨,٦٤١	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٩٠,٠٠٠	١٠	استثمارات في صكوك محلية
٢٢,٩٥٦,١٨٤	٢٦,٠٤٢,٢٠٣	١١	نقد وما في حكمه
١٦٥,١١٣,٢١٨	١٦٢,٤٥٢,٥٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢٠,٠٢٤,٥٧٨	٤٢٤,١١٤,٩١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧		احتياطي أخرى
٢,٦٨٦,٤٩٧	٢,٦٨٦,٤٩٧		احتياطي القيمة العادلة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,٤٨٤,٣١٢	٤٢,٦٣٢,٥١٢		أرباح مبقاه
٣٥٠,٤٤٧,٤٧٦	٣٤٨,٥٩٥,٦٧٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٧٦٦,٢٤٧	١١,١٨٤,٧٤٤	١٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١,٠٨٤,٦٥٤	١,٣٠٢,٠٨٧		التزامات منافع الموظفين
٢,٨٣٩,٥٩٦	٧٠٩,٨٩٩	١٨	مخصص زكاة شرعية - الجزء غير المتداول
١٦,٦٩٠,٤٩٧	١٣,١٩٦,٧٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٧١٠,٤١٧	١٧,٨٠٤,١٥٥	١٢	قروض قصيرة الأجل
٢٨,٤٣٦,١٤٦	٢٦,٦٢٥,٧١٥	١٣	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٢٧٢,٣٨٣	٥,٢٧٢,٣٨٣	١٤	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١,٣١٢,٤٢١	١,٢٩١,٩٧٠	١٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٣٥٨,٩٥٧	١,٣٥٨,٩٥٧		توزيعات مستحقة للمساهمين
١١,٧٩٦,٢٨١	٩,٩٦٩,٣٢٩	١٨	مخصص زكاة شرعية
٥٢,٨٨٦,٦٠٥	٦٢,٣٢٢,٥٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٩,٥٧٧,١٠٢	٧٥,٥١٩,٢٣٩		مجموع المطلوبات
٤٢٠,٠٢٤,٥٧٨	٤٢٤,١١٤,٩١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الإدارة المالية

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

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ (غير المراجعة)	٢٠٢٦ (غير المراجعة)	٢٠٢٥ (غير المراجعة)	٢٠٢٦ (غير المراجعة)		
١٠٤,٨٣٣,٩٨٨	٩٨,٠٠٩,٤٠١	٥٩,٩٧٢,٣٤٢	٤٢,٨٤٣,٨٧٩		الإيرادات
(٩٨,٣١٧,٢١٧)	(٨٧,٤١٩,٢٢٩)	(٥٣,٩٩١,٢٢٨)	(٣٨,٧٤٠,٣٥١)		تكلفة الإيرادات
٦,٥١٦,٧٧١	١٠,٥٩٠,١٧٢	٥,٩٨١,١١٤	٤,١٠٣,٥٢٨		إجمالي الربح
(٤,٧٠٤,٩٠٠)	(٥,٣٤٢,٠١٠)	(٣,٣٥٢,٧٥٠)	(٢,٦٨٩,٠٩٠)	١٦	المصروفات العمومية والادارية
(٩,٨٦٥,٦٦٦)	(٩,٢٨١,٠٤١)	(٤,٠٧١,٤٠٤)	(٤,٧٦٩,١٣٦)	١٧	مصاريف البيع والتوزيع
(٨,٠٥٣,٧٩٥)	(٤,٠٣٢,٨٧٩)	(١,٤٤٣,٠٤٠)	(٣,٣٥٤,٦٩٨)		إجمالي الخسارة التشغيلية
(٢٤٩,٣٥٩)	(٦٥٢,٢٩٣)	(١٣٦,٧٠٥)	(٤٢٣,٧٩٩)		تكاليف التمويل
٧٥٩,٤٨٧	٥٢٣,١٢٨	٢٧٠,٤٧٤	٢٦٩,٦٠٨		عوائد ودائع لاجل
١,٥٩٧,٠٦٣	١,١٣١,٤٣٠	٩٧٧,٥٠٣	٥٤٩,٤١٧		ارباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٤١,٨٨١	٧٧٥,٤٣٨	٤٢١,١١٨	٣٣٧,٨٦٦		عوائد استثمارات في صكوك محلية
-	٥٢٧,٠٥٤	-	٥٢٧,٠٥٤	٦	إيرادات تقييم استثمارات عقارية
٦٢٣,٨٥٧	٦٢٦,٣٢٢	٤٧٨,٦٠٣	٢٢٠,٢٥٧		إيرادات أخرى
(٤,٥٨٠,٨٦٦)	(١,١٠١,٨٠٠)	٥٦٧,٩٥٣	(١,٨٧٤,٢٩٥)		(الخسارة) الربح للفترة قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)		الزكاة
(٥,٣٣٠,٨٦٦)	(١,٨٥١,٨٠٠)	٣١٧,٩٥٣	(٢,١٢٤,٢٩٥)	١٨	(الخسارة) الربح للفترة بعد الزكاة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٥,٣٣٠,٨٦٦)	(١,٨٥١,٨٠٠)	٣١٧,٩٥٣	(٢,١٢٤,٢٩٥)		إجمالي (الخسارة) الدخل للفترة
(٠,١٧٨)	(٠,٠٦٢)	٠,٠١	(٠,٠٧١)	٢٠	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الإدارة المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي القيمة العادلة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٣٥٨,٢٩٧,٤٦٧	٥٢,٧٩٤,٠٣٨	٢,٢٢٦,٧٦٢	٣,٢٧٦,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
(٥,٣٣٠,٨٦٦)	(٥,٣٣٠,٨٦٦)	-	-	-	خسارة الفترة
٣٥٢,٩٦٦,٦٠١	٤٧,٤٦٣,١٧٢	٢,٢٢٦,٧٦٢	٣,٢٧٦,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣٥٠,٤٤٧,٤٧٦	٤٤,٤٨٤,٣١٢	٢,٦٨٦,٤٩٧	٣,٢٧٦,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)
(١,٨٥١,٨٠٠)	(١,٨٥١,٨٠٠)	-	-	-	خسارة الفترة
٣٤٨,٥٩٥,٦٧٦	٤٢,٦٣٢,٥١٢	٢,٦٨٦,٤٩٧	٣,٢٧٦,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الإدارة المالية

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

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٤,٥٨٠,٨٦٦)	(١,١٠١,٨٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة الى صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٢,٥٣٣,٦٨٤	٢,٤٠٠,٨٢٣	١-٥	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢٣٧,٨٢٨	٩٧٦,٥٤١	٢-٥	استهلاكات أصول حق الاستخدام
١٨,٢٨٠	٢٦٢,٣٢٨		تكاليف التمويل
٧٩,٢٩٢	-		خسارة استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٦٠٣,٤٥١	٦٠٣,٤٥١	٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٥٢٧,٠٥٤)	٦	ربح تقييم استثمارات عقارية
(٥٩٧,٠٦٤)	(١,١٣١,٤٣٠)		ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١٩,٧٥١	٢١٧,٤٣٣		المكون من التزامات منافع الموظفين
(١,٤٨٥,٦٤٤)	١,٧٠٠,٢٩٢		
(١٢,١٦٢,٧٨٦)	٦,٧٥٠,١٣٧		التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٢,٥٧٣,٥٩٠)	١,٦١٣,٥٣٨		ذمم مدينة تجارية
(٢,٧٦٠,٩٨٢)	(١٩,٨٩٥,٥٧٢)		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم أخرى
(٧,١١٥,٧٦٧)	(١,٨١٠,٤٣١)		المخزون
(٢٦,٠٩٨,٧٦٩)	(١١,٦٤٢,٠٣٦)		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٢,١٢٩,٦٩٤)	(٤,٧٠٦,٦٤٩)	١٨	المدفوع للزكاة
(٢٨,٢٢٨,٤٦٣)	(١٦,٣٤٨,٦٨٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١,٥٥٤,٢٤٩)	(١٠,٢٠٤,٧٥٢)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢١١,٩٩٤	-		المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	٩	المحصل من بيع أصول
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٣,٤١٠,٠٠٠	٩	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٠,٣٤٢,٢٥٥)	٨,٢٠٥,٢٤٨	١٠	المحصل من بيع استثمارات في صكوك محلية
-	١٣,٠٩٣,٧٣٨		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٣,٥٠٠)	(١,٨٦٤,٢٨٢)	١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٣,٥٠٠)	١١,٢٢٩,٤٥٦		صافي الحركة على قروض قصيرة الاجل
(٧٨,٨٢٤,٢١٨)	٣,٠٨٦,٠١٩		سداد مطلوبات الإيجار
١١٠,٠١٣,٥٥٦	٢٢,٩٥٦,١٨٤		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣١,١٨٩,٣٣٨	٢٦,٠٤٢,٢٠٣		صافي التغير في نقد وما في حكمه
-	١١,٣١٦,٢٧٧		نقد وما في حكمه بداية الفترة
-	١١,٣١٦,٢٧٧	٦ & ٥	نقد وما في حكمه نهاية الفترة
-	١١,٣١٦,٢٧٧		معاملات غير نقدية
-	١١,٣١٦,٢٧٧		إعادة تصنيف من ممتلكات وآلات ومعدات الى استثمار عقارية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الإدارة المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة عن الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتهم

سجلت شركة الشرقية للتنمية ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٠٦ هـ كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٧٧ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٩ محرم ١٤٠٧ هـ الموافق ٢١ سبتمبر ١٩٨٦. يتكون رأس مال الشركة والبائع ٣٠٠ مليون ريال سعودي من ٣٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

إن هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة تتضمن المعاملات والارصدة لكلا من:

- شركة الشرقية للتنمية – الشركة القابضة.
- شركة سدو العرب للتجارة – شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية.
- شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية – شركة تابعة لشركة سدو العرب للتجارة.
- شركة حقول الأرض للمقاولات العامة – شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها (معا "المجموعة")، والتي تعمل كل شركة منهم بموجب سجل تجاري مستقل في أنشطة الاستثمار والتنمية والخدمات اللوجستية، وتجندون أدناه الأنشطة الرئيسية لهيكل المجموعة:

أ) يتلخص النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- الزراعة والغابات وصيد الأسماك./ بناء.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- أنشطة السوق العقاري./ الفنون والترفيه والتسليّة.
- الأنشطة الخدمية الأخرى والمتمثلة في أنشطة المنظمات ذات العضوية المهنية. زراعة الخضار في البيوت المحمية وزراعة خضار متنوعة مكشوفة.

ب) ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة سدو العرب للتجارة (شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية) في:

- الأنشطة المرتبطة بالأمن الغذائي والخدمات اللوجستية.

ج) ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية (شركة تابعة لشركة سدو العرب للتجارة) في:

- في النقل البري للبضائع ونقل السلع المبردة والمجمدة وتشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع .

د) ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة حقول الأرض للمقاولات العامة في:

مجموعة واسعة من أعمال البناء والتشييد، بدءاً من تأجير المعدات وتركيب البيوت الزراعية، إلى إنشاء المباني السكنية وغير السكنية، وترميمها، وتمديد الأنابيب، وبناء شبكات المياه والصرف الصحي، وتركيب أنظمة الطاقة والتدفئة، وأعمال التشطيب والديكور، وصولاً إلى تركيب الأثاث وإنشاء حمامات السباحة

بالإضافة إلى ما هو أعلاه، فإن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشمل حسابات الشركة وفرعها التالي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	النشاط
فرع الشركة الشرقية للتنمية – الرياض	١٠١٠٤٨٠٣٢٢	إدارة وتأجير العقارات المملوكة او المؤجرة
فرع شركة سدو العرب للتجارة	٤٠٣٠٥٨٦٠٠٢	تجارة الأغذية والمشروبات بالجملة والتجزئة
فرع شركة سدو العرب للتجارة	٢٠٥٠١٩٨٨٦١	تجارة الأغذية والمشروبات بالجملة والتجزئة
فرع شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية	٢٥١١١٣٠١٤٠	نقل البضائع علي الطرق

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفتري الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة عن الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتهم (تتمة)
إن تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة هي كما يلي:

الشركة التابعة وكيانها القانوني	الشركة القابضة لها	نسبة الملكية	مقر التأسيس
شركة سدو العرب للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الشركة الشرقية للتنمية	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية (شركة ذات مسؤولية محدودة – شخص واحد)	شركة سدو العرب للتجارة	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة حقول الأرض للمقاولات العامة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الشركة الشرقية للتنمية	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية

شركة سدو العرب للتجارة (شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية):

بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٤، قامت إدارة الشركة بتأسيس شركة سدو العرب للتجارة – شركة ذات مسؤولية محدودة (سجل تجاري رقم ١٠١٠٩٨٥٣٣٧) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٤ (الموافق ١٠ شعبان ١٤٤٥هـ)، وذلك برأس مال قدره ١٠٠ ألف ريال سعودي، وتمتلك الشركة ٪١٠٠ من رأس مال شركة سدو العرب للتجارة.

شركة حقول الأرض للمقاولات العامة

في ١١ مارس ٢٠٢٥، أسست المجموعة شركة حقول الأرض للمقاولات العامة - رقم السجل التجاري ١٠٠٧٢١٠٠٧٣. يبلغ رأس مالها ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية (شركة تابعة لشركة سدو العرب للتجارة):

بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٤ (الموافق ١٥ محرم ١٤٤٦هـ) ("تاريخ الاستحواذ")، استحوذت شركة سدو العرب للتجارة على نسبة ٪١٠٠ من رأس مال شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية – شركة ذات مسؤولية محدودة – شخص واحد (سجل تجاري رقم ١٠١٠٨٥٣٣٩)، والصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ (الموافق ١٠ رجب ١٤٤٤هـ)، وذلك برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ التقرير، تكبدت المجموعة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بقيمة ١,٨٥١,٨٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: صافي خسارة بقيمة ٥,٣٣٠,٨٦٦ ريال سعودي). بالإضافة إلى صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية بقيمة ١٦,٣٤٨,٦٨٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٨,٢٢٨,٤٦٣ ريال سعودي). حتى تاريخ التقرير، لم تبدأ الشركة القابضة في مزولة نشاطها الرئيسي المذكور في السجل التجاري لها. إن المجموعة تتوقع بقدرتها على تغيير واقعها الحالي والاستمرار نحو تنفيذ خطتها الاستراتيجية طويلة المدى والتي تركز على مجموعة من المشاريع التنموية المستقبلية، والتي من المتوقع بأن يكون لها أثر بالغ في ظل دعم توجه المملكة العربية السعودية نحو تنفيذ خطة الأمن الغذائي. أقدمت إدارة المجموعة على عمل دراسة جدوى لعدة مشاريع بمجالات استراتيجية ضمن القطاع الزراعي والداخن والتي يتم اختيارها بعناية لتنمائها مع أهداف النمو المستدام، بالإضافة إلى العمل على توسيع قاعدة العملاء وفتح منافذ بيع جديدة. الأمر الذي ظهر أثره حتى تاريخ التقرير من خلال الاستثمار في الشركات التابعة والبدء في النشاط المخطط لهم. بالإضافة إلى ما سبق، فإن إدارة الشركة بدأت في إعداد دراسات لبعض المشروعات الأخرى الخاصة بالقطاع الزراعي والحيواني. تتوقع الشركة بأن هذه الخطط الاستراتيجية سوف يكون لها نتائج متوقعة إيجابية والتي سوف تسهم في تحسين المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة بشكل مؤثر.

أجرت إدارة الشركة تقييماً لافتراض أساس الاستمرارية الخاص بها واستناداً إلى الخطط المستقبلية المعتمدة للمجموعة، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستكون قادرة الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الاثني عشر شهراً القادمة بعد الأخذ في الاعتبار أسس ونتائج الخطة المعتمدة والمشار إليها أعلاه، وبناء على النتائج المتوقعة. فإن الإدارة تؤمن بأنها سوف تستمر المجموعة في المستقبل المنظور وفقاً للمسار العادي والمخطط له للأعمال، ويظل أساس الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

حتى تاريخ التقرير، كنتيجة لقرار وزارة البيئة والمياه والزراعة الصادر بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، فإن المجموعة لم تحصل على صك تملك الأرض الزراعية التي سوف يقام عليها أنشطتها الاستراتيجية المستقبلية، ولكن تم إعطاء المجموعة الحق في الانتفاع من الأرض (بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٢١).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، مل لم تسمح المعايير الدولية للتقرير المالي بقياسها بطرق التقييم الأخرى كما هو موضح في السياسات المحاسبية المنطبقة. وأساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة وهي مقربة لأقرب ريال سعودي.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء السياسة المحاسبية للاستثمارات العقارية والتي تم تبويبها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وهي كما يلي:

الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من العقارات والأراضي المحتفظ بهم بغرض تحقيق إيرادات من تأجيرهم أو ارتفاع قيمتهم الرأسمالية أو لكلا الغرضين.

تقاس الاستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة. بعد الإثبات الأولي لها، تقيد الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، والتي تعكس ظروف السوق في تاريخ التقرير. تدرج المكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة خلال الفترة التي تنشأ فيها. تحدد القيم العادلة بناءً على تقييم سنوي يجريه مقيم خارجي معتمد وذلك بتطبيق طريقة التقييم الموصى بها من قبل لجنة معايير التقييم الدولية. تستند القيمة العادلة على أسعار السوق النشطة، ويتم تعديلها، إذا اقتضى الأمر، للفروقات في طبيعة أصل محدد أو موقعه أو ظروفه. إذا لم تكن هذه المعلومات متاحة، تستخدم المجموعة طرق التقييم البديلة، مثل: أحدث الأسعار حول الأسواق الأقل نشاطاً أو توقعات التدفقات النقدية المخصومة. تمثل هذه التقييمات أساساً القيمة الدفترية في القوائم المالية الموحدة.

ترسم التكاليف اللاحقة للقيمة الدفترية للأصل وذلك فقط في الحالات التي من المحتمل أن تتدفق فيها المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للتدفقات إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. وتسجل كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى كمصاريف عند تكبدها. عند استبدال جزء من العقار الاستثماري، يتم إدراج تكلفة الاستبدال ضمن القيمة الدفترية للعقار وإعادة تقييم قيمته العادلة.

يتوقف إثبات العقارات الاستثمارية عند استبعادها (أي، تاريخ حصول الجهة المستلمة على السيطرة) أو سحبها بصورة دائمة من الاستخدام، وعند عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يثبت الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في الفترة التي يتم فيها التوقف عن إثباتها. ولا تجرى التحويلات إلى/من الاستثمارات العقارية إلا عند وجود تغير في الاستخدام. وفيما يتعلق بالتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك، تعتبر التكلفة الاعتبارية للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغير في الاستخدام. وفي حال أصبح العقار الذي يشغله مالكة عقار استثماري، تجري المجموعة المحاسبة عن هذا العقار وفقاً للسياسة المنصوص عليها ضمن الممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

هناك معايير جديدة صادرة، بالإضافة إلى عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. ومع ذلك، ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

معياري جديد صادر ولم يبدأ تطبيقه بعد: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية":

في ٩ أبريل ٢٠٢٤م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية". وقد اعتمدت الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ممثلة بمجلس معايير المحاسبة، المعيار محلياً بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٤م. ويسري المعيار على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، مع السماح بالتطبيق المبكر، ويطبق بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات الانتقال الواردة فيه.

ووفقاً لتعميم هيئة السوق المالية الصادر استناداً إلى قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٦م، يتعين على شركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") الإفصاح عن التقييم المبدئي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ ضمن قوائمها المالية الأولية أو السنوية المعدة عن الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢٦م، مع الاستمرار في إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ إلى حين بدء التطبيق الإلزامي للمعيار رقم ١٨. وبناءً عليه، أدرجت المجموعة هذا الإيضاح أمثلاً لمتطلبات التعميم المشار إليه. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار، وقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية السارية حالياً.

يقدم المعيار رقم ١٨ متطلبات جديدة تتعلق بعرض قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل، وعرض مجاميع فرعية محددة، من بينها الربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والذكاة. كما يعزز متطلبات تجميع المعلومات وتفصيلها، ويضع متطلبات إفصاح لمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، متى انطبقت، ويتضمن تعديلات مرتبطة تؤثر في عرض قائمة التدفقات النقدية.

بدأت الإدارة تقييم أثر تطبيق المعيار رقم (١٨)، كما حددت بصورة أولية المجالات الرئيسية المتوقعة أن تتأثر بتطبيقه، بما في ذلك عرض قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وبعض الإيضاحات ذات الصلة. ويشمل العمل الجاري استكمال الربط التفصيلي للحسابات على مستوى الشركة الأم وشركاتها التابعة، وتقييم تصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات، ومراجعة متطلبات الأنظمة والعمليات والرقابة الداخلية ذات الصلة.

وبناءً على التقييم المنفذ حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تتوقع الإدارة أن يتركز أثر تطبيق المعيار رقم ١٨ بصورة رئيسية على العرض والإفصاح، ولا تتوقع حالياً أن يكون له أثر جوهري على إثبات أو قياس موجودات المجموعة أو مطلوباتها أو إيراداتها أو مصروفاتها. ولا يزال التقييم التفصيلي مستمراً، ولم تستكمل المجموعة حتى تاريخه تقييم الأثر الكامل لتطبيق المعيار على قوائمها المالية الموحدة ومعلومات المقارنة.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تستخدم الإدارة أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات، والمطلوبات، ومبالغ الإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الرئيسية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد كانت نفسها المستخدمة في آخر قوائم مالية موحدة.

٤. رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (المراجعة)
٤٦,٨٦٨,٩٦٤	٥٨,٠٥٠,٣٣٢
١١,٠٨٥,٧٥٧	٣,٤١٦,٧٣٧
١٢,٧٥٦,٣٠١	١٣,٧٣٢,٨٤٢
٧٠,٧١١,٠٢٢	٧٥,١٩٩,٩١١

موجودات ثابتة تشغيلية (إيضاح ٥.١)
مشروعات تحت التنفيذ
أصول حق الاستخدام (إيضاح ٥.٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥.١ الموجودات الثابتة التشغيلية

أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات على أصول مستأجرة	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	أثاث وأجهزة	المجموع ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المراجعة)	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (المراجعة)
١١,٢٨٧,٥٠٠	٤١,٣٤١,٥٣٢	١٢,٠٩٧,٧٨٤	٢,٦٠٥,٢٣٣	٢٥,٨٥٣,٤٠٢	٥,٩٠٩,٢١٥	٩٩,٠٩٤,٦٦٦	٨٠,٦٣٩,٣٣١
٢,٥٢٨,٧٧٧	-	-	٢,١٥٠	-	٤,٨٠٥	٢,٥٣٥,٧٣٢	١٩,٠٩٠,٣٣٥
(١١,٣١٦,٢٧٧)	-	-	-	-	-	(١١,٣١٦,٢٧٧)	-
-	-	-	-	-	-	-	(٦٣٥,٠٠٠)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٣٤١,٥٣٢	١٢,٠٩٧,٧٨٤	٢,٦٠٧,٣٨٣	٢٥,٨٥٣,٤٠٢	٥,٩١٤,٠٢٠	٩٠,٣١٤,١٢١	٩٩,٠٩٤,٦٦٦
-	٣١,٧٩٧,٤٧٣	٨١٢,٤٥٤	٢,٠١٧,٦٦٢	٥,٦٤٨,٨٨٧	٧٦٧,٨٥٨	٤١,٠٤٤,٣٣٤	٣٦,٨٣٢,٨٦٥
-	٤٥٢,٧٨٦	٣٠٢,٤٤٤	٣٣,٠٠٩	١,٣١٧,٧٧٦	٢٩٤,٨٠٨	٢,٤٠٠,٨٢٣	٤,٣١٠,٥٣٨
-	-	-	-	-	-	-	(٩٩,٠٦٩)
-	٣٢,٢٥٠,٢٥٩	١,١١٤,٨٩٨	٢,٠٥٠,٦٧١	٦,٩٦٦,٦٦٣	١,٠٦٢,٦٦٦	٤٣,٤٤٥,١٥٧	٤١,٠٤٤,٣٣٤

الأستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
استهلاك الفترة / السنة
استبعادات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

صافي القيمة الدفترية:

٢,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٩١,٢٧٣	١٠,٩٨٢,٨٨٦	٥٥٦,٧١٢	١٨,٨٨٦,٧٣٩	٤,٨٥١,٣٥٤	٤٦,٨٦٨,٩٦٤	٥٨,٠٥٠,٣٣٢
١١,٢٨٧,٥٠٠	٩,٠٤٤,٠٥٩	١١,٢٨٥,٣٣٠	٥٨٧,٥٧١	٢٠,٢٠٤,٥١٥	٥,١٤١,٣٥٧	٤٦,٨٦٨,٩٦٤	٥٨,٠٥٠,٣٣٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

٢,٥ أصول حق الاستخدام

إن أصول حق الاستخدام ناتجة من مخازن مستأجرة ، وإن الحركة عليها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) مباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) مباني
١٦,٢٠١,٢١٦	١,٤٢٦,٩٧٧
-	١٤,٧٧٤,٢٣٩
١٦,٢٠١,٢١٦	١٦,٢٠١,٢١٦
كما في بداية الفترة / السنة	
إضافات خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
الإستهلاك المتراكم:	
كما في بداية الفترة / السنة	
إستهلاك الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
صافي القيمة الدفترية:	
كما في نهاية الفترة / السنة	
٢,٤٦٨,٣٧٤	٥١٥,٢٩٤
٩٧٦,٥٤١	١,٩٥٣,٠٨٠
٣,٤٤٤,٩١٥	٢,٤٦٨,٣٧٤
١٢,٧٥٦,٣٠١	١٣,٧٣٢,٨٤٢

٦. الاستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	أراضي / مباني مملوكة ومحتفظ بها كعقارات استثمارية
١١,٨٤٣,٣٣١	
١١,٨٤٣,٣٣١	الرصيد في نهاية الفترة

١/٦ ان الحركة على العقارات الاستثمارية خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة
-	المعاد تصنيفه من الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة
١١,٣١٦,٢٧٧	صافي الربح لتقييم القيمة العادلة للفترة
٥٢٧,٠٥٤	إجمالي قيمة العقارات الاستثمارية في نهاية الفترة
١١,٨٤٣,٣٣١	

تتمثل الاستثمارات العقارية في أربعة مستودعات مقامة على قطعتي أرض تقعان في حي المشاعل بمدينة الرياض. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت الشركة بإعادة تصنيف هذه العقارات من بند الممتلكات والآلات والمعدات إلى الاستثمارات العقارية بغرض كسب إيرادات إيجارية ولإنماء رأس المال. وقد بلغ إجمالي الإيراد الإيجاري السنوي للاستثمارات العقارية مبلغ ٨٠٠ ألف ريال سعودي. وقد تم الاعتراف بإيرادات إيجارية خاصة بالاستثمارات العقارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بقيمة ٤٠٠ ألف ريال سعودي والتي تم تبويبها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. الاستثمارات العقارية (تتمة)

٢/٦ ان تحليل الاستثمارات العقارية كما يلي:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦					
الاستثمارات العقارية	نوع الاستثمار العقاري	المساحة الاجمالية (متر مربع)	القيمة المعاد تصنيفها من الممتلكات والآلات والمعدات	صافي الربح لتقييم القيمة العادلة للفترة	إجمالي قيمة الاستثمار العقاري
عدد ٢ مستودع بمدينة الرياض (حي المشاعل)	أراضي ومباني	٢,٥٣١,٩٨	٦,١١٢,٠٥٦	٣١,٢٧٦	٦,١٤٣,٣٣٢
عدد ٢ مستودع بمدينة الرياض (حي المشاعل)	أراضي ومباني	٢,١٥٥,٠٩	٥,٢٠٤,٢٢١	٤٩٥,٧٧٨	٥,٦٩٩,٩٩٩
الإجمالي			١١,٣١٦,٢٧٧	٥٢٧,٠٥٤	١١,٨٤٣,٣٣١

٣/٦ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

إن جميع الاستثمارات العقارية المثبتة حتي تاريخ التقرير تم تصنيفها ضمن المستوي ٣ من مستويات القيمة العادلة، استنادا إلى المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة التي تم استخدامها من قبل المقيمين في طريقة التقييم المتبعة. أن هذه المدخلات تضمنت معدلات الخصم ومعدلات الرسملة ونسب الاشغال وتوقعات النمو وتقديرات الاستهلاك والتعديلات على المقارنات.

قامت الادارة بتعيين عدد ٢ مقيمين مستقلين مرخصين من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وهم كما يلي:

- شركة فالي للتقييم العقاري - رقم عضوية المنشأة ١١٠٠٠١٩١.
- شركة مكين القيمة للتقييم العقاري شركة شخص واحد - رقم عضوية المنشأة ١١٠٠٠٤٧١.

واستنادا إلى متطلبات هيئة السوق المالية الخاصة بالتقارير السنوية، قامت الإدارة باختيار التقييم الاقل من بين المقيمين المعتمدين المذكورين أعلاه لكل عقار استثماري.

٤/٦ العلاقة بين المدخلات غير القابلة للملاحظة الرئيسية وقياس القيمة العادلة:

العقارات	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	طريقة التقييم	المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة	النطاق
عدد ٢ مستودع بمدينة الرياض - حي المشاعل - مساحة ٢,٥٣١,٩٨ متر مربع	٦,١٤٣,٣٣٢	طريقة التدفقات النقدية المخصوم	معدل الاشغال (%)	٩٥%
			معدل نمو الاجار المستقبلي (%)	٠%
			معدل الخصم (%)	٧,٥%
عدد ٢ مستودع بمدينة الرياض - حي المشاعل - مساحة ٢,١٥٥,٠٩ متر مربع	٥,٦٩٩,٩٩٩	طريقة التدفقات النقدية المخصوم	معدل الاشغال (%)	٩٥%
			معدل نمو الاجار المستقبلي (%)	٠%
			معدل الخصم (%)	٧,٥%
الأجمالي				١١,٨٤٣,٣٣١

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. الموجودات غير الملموسة

كنتيجة لعملية الإستحواذ التي تمت على شركة الوسيط البري من قبل شركة سدو العرب للتجارة (شركة تابعة) ترتب عليها موجودات غير ملموسة تتمثل في قيمة ترخيص مزاولة النشاط وموجودات غير ملموسة أخرى بلغت قيمتها ٦,٠٣٤,٥٠٨ ريال سعودي .

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦,٠٣٤,٥٠٨	٦,٠٣٤,٥٠٨	تكلفة الموجودات غير الملموسة
٦,٠٣٤,٥٠٨	٦,٠٣٤,٥٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٧٤٢,٩٦٧	٥٣٦,٠٦٥	الإطفاء المتراكم:
٦٠٣,٤٥١	١,٢٠٦,٩٠٢	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٣٤٦,٤١٨	١,٧٤٢,٩٦٧	الإطفاء الفترة / السنة
٣,٦٨٨,٠٩٠	٤,٢٩١,٥٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
		كما في نهاية الفترة / السنة

٨. مصروفات مدفوعة مقدما وذمم أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١,٣٢٠,٢٤٠	٢,٢٠٣,٤٠١	دفعات مقدمة موردين
٢,٣٤٣,٠١٥	٢,٢٩١,١٦٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٠٨,٨٩٩	١,٦٢٣,٢٣٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٠٣,٦٢٩	٢٠٣,٦٢٩	ذمم موظفين
٢٨١,٩٤٥	١,١٤٩,٨٣٩	ذمم مدينة أخرى
٥,٨٥٧,٧٢٨	٧,٤٧١,٢٦٦	

٩. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٢٩,٩٠٥,٥٨٩	٤٤,١٢٠,٣٧٠	مدرجة:
١,٣٨٣,٠٥٢	١,٠٣٦,٨٤١	صناديق استثمارية – صندوق الرياض للسيولة
٣١,٢٨٨,٦٤١	٤٥,١٥٧,٢١١	محافظ استثمارية – شركة رسن
		كما في نهاية الفترة / السنة

إن تحليل حركة هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كما هو ادناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٤,١٢٠,٣٧٠	٢٠,١٨٢,٤٠٦	صناديق استثمارية – صندوق الرياض للسيولة
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩,١٠٠,٠٠٠)	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٨٥,٢١٩	٣,٠٣٧,٩٦٤	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٢٩,٩٠٥,٥٨٩	٤٤,١٢٠,٣٧٠	ربح القيمة العادلة
		كما في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (تتمة)

محافظ استثمارية - شركة رسن

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
١,٠٣٦,٨٤١	٧٧٢,٩٣٤
٣٤٦,٢١١	٢٦٣,٩٠٧
١,٣٨٣,٠٥٢	١,٠٣٦,٨٤١

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ربح القيمة العادلة غير محقق
كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. إستثمارات في صكوك محلية

تتمثل الإستثمارات في صكوك محلية بقيمة ٢٧,٥٩٠ مليون ريال سعودي في قيمة صكوك لدى مصرف الراجحي بعدد وحدات ٢٧,٥٩٠، قيمة كل وحدة ١,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: بقيمة ٣١ مليون ريال سعودي بعدد وحدات ٣١,٠٠٠، قيمة كل وحدة ١,٠٠٠ ريال سعودي) بنسبة بمتوسط معدل ٥,١٠٪ إلى ٥,٥٠٪.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٤١٠,٠٠٠)	-
٢٧,٥٩٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠

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

١١. نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٤,٩٧٢,٢٠٣	٢,٩٥٦,١٨٤
٢١,٠٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٠٤٢,٢٠٣	٢٢,٩٥٦,١٨٤

النقد في البنوك
ودائع قصيرة الأجل

يتم إيداع النقد في البنوك والودائع قصيرة الأجل لدى الأطراف المقابلة التي تتمتع بموثوقية ائتمانية عالية ويتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية مع استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وكسب دخل عمولات بمتوسط معدل ٥,٢٠٪ إلى ٦,٦٥٪.

١٢. قروض قصيرة الأجل

حصلت احد الشركات التابعة على قروض قصيرة اجل من بنوك محلية لتمويل راس المال العامل وتحمل هذه القروض بفوائد بمعدلات تجارية، ويتم سداد هذه القروض على اقساط خلال مدة الاتفاقية هذه الاتفاقية متاحة للسحب والاستخدام حتى يوم ٣١ يناير ٢٠٢٧، بمعدل بفائدة ٤٪ بالإضافة الي معدل السيور. إن هذه القروض مضمونة بضمانات مقابل ودائع الشركة القابضة. بلغ رصيد المستخدم في ٣٠ يونيو ١٧,٨٠٤,١٥٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: بقيمة ٤,٧١٠,٤١٧ ريال سعودي)

١٣. الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الاخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢١,٨٥٧,٤٤٢	٢٣,٩٠٢,٧٥٢
١,٨٥٨,٢٠٩	١,٢٧٤,١٣٩
١,٢٩٣,٧٥٠	١,٣٢٠,٧٥٠
٦٣١,٩٦٧	٥٢,٣٠٣
٣٧٨,٠٩٧	٣٦١,٨٤٩
١٠٣,٥٨٠	٨٠,٦٣٨
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٤٤٢,٦٧٠	١,٣٨٣,٧١٥
٢٦,٦٢٥,٧١٥	٢٨,٤٣٦,١٤٦

ذمم دائنة
مخصص تذاكر وإجازات
بدلات ومكافآت أعضاء المجلس واللجان
مستحقات عاملين
إيجارات محصلة مقدما
تأمينات إجتماعية مستحقة
مصاريف مهنية مستحقة
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا للشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين.

تعويضات موظفي الإدارة العليا:

يضم كبار موظفي الإدارة العليا جميع أعضاء فريق الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والتوجيه والسيطرة على الأنشطة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى رواتب ومستحقات الرئيس التنفيذي
٦٣٤,٨٣٣	٥٨١,٥٠٠	
٧٢٩,٠٠٠	٧٢٩,٠٠٠	

يتمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	مستحق الدفع لأصحاب حقوق الأولوية
٥,٢٧٢,٣٨٣	٥,٢٧٢,٣٨٣	
٥,٢٧٢,٣٨٣	٥,٢٧٢,٣٨٣	

خلال عام ٢٠٢٣م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق تقديم اسهم حقوق اولوية لمساهميها. وفقا للوائح حقوق الأولوية إذا كان سعر بيع الأسهم غير المكتتب بها أعلى من سعر الطرح يوزع الفرق (إن وجد) بعد خصم مبالغ ومصاريف الاكتتاب، كتعويض لحملة حقوق الأولوية الذين لم يقوموا بالاكتتاب بحقوقهم بنسبة ما يملكونه من حقوق.

١٥. التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٠٧٨,٦٦٨	٧٢٣,٦٣٧	إضافات خلال الفترة / السنة
-	١٤,٧٧٤,٢٣٩	الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة
٢٦٢,٣٢٨	٨٥٧,٧٩٢	المسدد خلال الفترة / السنة
(١,٨٦٤,٢٨٢)	(٢,٢٧٧,٠٠٠)	كما في نهاية الفترة / السنة
١٢,٤٧٦,٧١٤	١٤,٠٧٨,٦٦٨	خصم: الجزء المتداول
١,٢٩١,٩٧٠	١,٣١٢,٤٢١	الجزء غير المتداول
١١,١٨٤,٧٤٤	١٢,٧٦٦,٢٤٧	

تم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المسددة في تاريخ بدء العقد، وذلك باستخدام معدل خصم قدره ٥٪ سنوياً، والذي يمثل معدل الاقتراض الإضافي المقدر للمجموعة، حيث إنه لا يمكن تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار بسهولة. ويعكس هذا المعدل التقدير الذي أجرته الإدارة لمعدل التمويل الذي كانت ستتحمله الشركة لاقتراض أموال على مدى زمني مماثل، وبضمانات مماثلة، للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	صافي الإيرادات إيراد تأجير
١٠٣,٤٥٣,٨٣٤	٩٥,٩٥٦,٩٢٧	
١,٣٨٠,١٥٤	٢,٠٥٢,٤٧٤	
١٠٤,٨٣٣,٩٨٨	٩٨,٠٠٩,٤٠١	

التزام الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون الدفع مقدما عادة أو خلال ٦٠ يوما من تاريخ التسليم.

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	رواتب ومزايا عاملين إطفاء أصول حق إستخدام إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات إطفاء الموجودات غير الملموسة بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى رسوم وإشتراكات أتعاب مهنية وإستشارات أخرى
٢,١٢٤,٤٧٠	٢,٠٩٥,٨٣٨	
٢٣٧,٨٢٨	٩٧٦,٥٤١	
٦٠٥,٠٨٨	٦٤٠,٧٢٠	
٦٠٣,٤٥١	٦٠٣,٤٥١	
٦٣٤,٨٣٣	٥٨١,٥٠٠	
٢٠٩,٤٣٩	٢٠٣,٢٥٦	
١٩٢,٩٩٨	١٨٨,٢٣٤	
٩٦,٧٩٣	٥٢,٤٧٠	
٤,٧٠٤,٩٠٠	٥,٣٤٢,٠١٠	

١٨. مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	رواتب ومزايا عاملين إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات إيجارات رسوم وإشتراكات صيانة ومحروقات عمولات بيع نقل وشحن وتخليص أخرى
٣,٦٧١,٩٦٦	٣,٨٢٥,٠٨٧	
١,٩٢٨,٦٠٠	١,٦٥٣,٨٥١	
١,٩٢٢,١٣٢	١,٤٤١,٧٩٠	
٦٠٥,١٨٤	٤٨٢,٩٨٠	
٤٠٩,٦٠٢	٤٨٠,٨٤٦	
٣٤٧,٦٤٧	٢٦٠,١١٣	
٣٩٢,١٣١	٣٠٠,٥٣٦	
٥٨٨,٤٠٤	٨٣٥,٨٣٨	
٩,٨٦٥,٦٦٦	٩,٢٨١,٠٤١	

١٩. مخصص الزكاة الشرعية

موقف الربوط الزكوية

تقدمت الشركة بطلب تقسيط للرصيد المستحق وحصلت على الموافقة على التقسيط بتاريخ ١٠/٢/١٤٤٦ هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٤ بسداد ٢٠٪ من القيمة بما يعادل مبلغ ٣,١٩٤,٥٤٦ ريال سعودي ويسدد الباقي على ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٣٥٤,٩٤٩ ريال سعودي وذلك اعتباراً من ١٢/٠٣/١٤٤٦ الموافق ١٥/٠٩/٢٠٢٤.

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٢٥. لم تتسلم الشركة أي ربوط زكوية إضافية حتى تاريخ هذا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. قدمت الشركة اقراراتها ضريبة القيمة المضافة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ولم تتسلم الشركة أي ربوط ضريبة حتى تاريخ هذا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل العائد للمساهمين أو ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي بعد خصم صافي الربح المعدل، أيهما أكبر.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. مخصص الزكاة الشرعية (تتمة)

إن الحركة في مخصص الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٤,٦٣٥,٨٧٧	١٦,٤٢٢,٦٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٥٠,٠٠٠	٢,٤٧٢,٥٧٢	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٧٠٦,٦٤٩)	(٤,٢٥٩,٣٨٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٠,٦٧٩,٢٢٨	١٤,٦٣٥,٨٧٧	كما في نهاية الفترة / السنة
٩,٩٦٩,٣٢٩	١١,٧٩٦,٢٨١	خصم: الجزء المتداول
٧٠٩,٨٩٩	٢,٨٣٩,٥٩٦	الجزء غير المتداول

٢٠. المعلومات القطاعية

بالتوافق مع سياسات المجموعة الداخلية لأعداد التقارير، وافقت الإدارة على القطاعات التشغيلية فيما يتعلق بنشاطات المجموعة. مبيعات المجموعة غير المراجعة، صافي (الخسارة) / الربح، الموجودات والمطلوبات، باستخدام القطاعات هي كالتالي:

شركة سدو العرب للتجارة (شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية)						الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
شركة حقول الأرض للمقاولات العامة	استبعايدات ما بين شركات المجموعة	المجموع	شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية (شركة تابعة لشركة سدو العرب للتجارة)	شركة سدو العرب للتجارة	شركة الشرقية للتنمية (الشركة القابضة)	
-	(١,٠٢٠,٠٩٧)	٩٨,٠٠٩,٤٠١	٣,٠٧٢,٥٧١	٩٥,٩٥٦,٩٢٧	-	الإيرادات
-	١,٠٢٠,٠٩٧	(٨٧,٤١٩,٢٢٩)	(٣,٢٥٨,٨٦٦)	(٨٥,١٨٠,٤٦٠)	-	تكلفة الإيرادات
-	-	(١,٨٥١,٨٠٠)	(١,٥٠٤,٦٨٦)	٥٣٨,٣٢١	(٨٨٥,٤٣٥)	صافي (الخسارة)/الربح
١٠٠,٠٠٠	(١١٢,٦٤٥,١١٠)	٤٢٤,١١٤,٩١٥	٢٦,٥٩٩,١٧٠	١٣١,٤٥٠,٠٥٦	٣٧٨,٦١٠,٧٩٨	مجموع الموجودات
١٠٠,٠٠٠	(٩٧,٠٣٩,٦٥٣)	٧٥,٥١٩,٢٣٩	١٤,٧٥٠,٧٨٥	٣٥,٤٧٦,١٧٩	٢٢,٢٣١,٩٢٨	مجموع المطلوبات

شركة سدو العرب للتجارة (شركة تابعة لشركة الشرقية للتنمية)						الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
شركة حقول الأرض للمقاولات العامة	استبعايدات ما بين شركات المجموعة	المجموع	شركة الوسيط البري للخدمات اللوجستية (شركة تابعة لشركة سدو العرب للتجارة)	شركة سدو العرب للتجارة	شركة الشرقية للتنمية (الشركة القابضة)	
-	(١,٢٤٠,٤٢٥)	١٠٤,٨٣٣,٩٨٨	٢,٦٢٠,٥٧٩	١٠٣,٤٥٣,٨٣٤	-	الإيرادات
-	١,٢٤٠,٤٢٥	(٩٨,٣١٧,٢١٧)	(١,٤٠٠,٧٤٦)	(٩٨,١٥٦,٨٩٦)	-	تكلفة الإيرادات
-	-	(٥,٣٣٠,٨٦٦)	(٧٩,٠٨٦)	(٤,٤٧٦,٨٠٩)	(٧٧٤,٩٧١)	صافي (الخسارة)/الربح
١٠٠,٠٠٠	(٨٠,٩٣٠,٧٣٣)	٤١٤,٥٦٧,١٨٢	١٥,٥٨٤,٨٦٤	٩٣,٥٨٥,٥٥٧	٣٨٦,٢٢٧,٤٩٤	مجموع الموجودات
١٠٠,٠٠٠	(٦٥,٧٧٢,٧٣٣)	٦١,٦٠٠,٥٨١	١,٤٤٥,٤٨١	٩٨,٤٩٦,٧٧٥	٢٧,٣٣١,٠٥٨	مجموع المطلوبات

إن إيرادات المجموعة كلها تمت داخل المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. ارتباطات والتزامات محتملة

بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٢م استلمت الشركة قرار صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة ("الوزارة") رقم ١٤٤٣/٢٧/٣٦١٠٢٩
والصادر بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢)، فيما يخص قيمة الأراضي (منحة حكومية) والتي تم تبويبها
سابقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضمن الممتلكات والألات والمعدات كأراضي زراعية (منحة حكومية) بموجب الأمر السامي رقم
١٠١٦ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٠٦هـ (الموافق ١٢ فبراير ١٩٨٦)، حيث تضمن قرار الوزارة ما يلي:

(١) أن الأرض التي تم تخصيصها لصالح الشركة، بموجب الأمر السامي رقم ١٠١٦ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٠٦هـ (الموافق
١٢ فبراير ١٩٨٦)، وصدر قرار التملك رقم ١٤٤١/١٠٦٢/٣٢١٤٥٠ بتاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٤١هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٢٠)
لتمليك الشركة مساحة ٧٢,١٧٨,٧٠٠ متر مربع من الأرض المسلمة للشركة، قد أصبحت من ضمن حجوزات شركة أرامكو السعودية
بموجب الأمر السامي رقم ٤٠٠٠٨ بتاريخ ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٣هـ، ولا يمكن – من الناحية النظامية – إصدار صك باسم الشركة
لتعارض ذلك مع بنود اتفاقية الامتياز المبرمة بين الحكومة وشركة أرامكو السعودية.

(٢) إنه يمكن للشركة أن تستفيد من الأرض إلى حين تحقق الحاجة الفعلية لشركة أرامكو السعودية فيها، ومن ثم اتخاذ ما يلزم نظاماً
في هذا الشأن.

(٣) في حالة فك الحجز عن الأرض أو جزء منها من قبل شركة أرامكو السعودية وفق الإجراءات النظامية اللازمة في هذا
الخصوص، تتخذ الجهات الحكومية – كل فيما يخصه – ما يلزم لإصدار صك باسم الشركة – إن كانت قائمة نظاماً آنذاك على مساحة
الأرض أو جزء منها.

طبقاً لما هو أعلاه، فإن مجلس إدارة الشركة يتابع عن كثب كامل المستجدات الأخيرة المذكورة أعلاه فيما يخص إجراءات تملك
الأرض المعنية، وما نتج عنه من تأجيل إصدار صك التملك الخاص بالشركة للأرض المعنية. حتى تاريخ التقرير، لا يوجد أي
مستجدات نمت إلى علم الإدارة في هذا الأمر. تعتقد إدارة الشركة بأنه طبقاً للبنود المذكورة أعلاه، بأن الشركة تستطيع الانتفاع من
الأرض المعنية وإقامة مشاريعها المستقبلية، وليس له أثر نقدي على الشركة، (بالإشارة إلى الإيضاح رقم ١) لم تتوافر لدى الشركة
معلومات عن نهاية متوقعة للأصل غير الملموس (المنحة الحكومية)، وبالتالي لم يتم احتساب أية إطفاءات على الأصل غير الملموس
(منحة حكومية). إن إدارة الشركة ترى أن قرار الوزارة المذكور أعلاه لن يؤثر على الخطط المستقبلية للشركة.

٢٢. الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب الخسارة السهم الأساسية بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب خسارة السهم المخففة بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زائداً
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي ستصدر عند تحويل جميع الأسهم المخففة. أسهم عادية محتملة في أسهم عادية.

خسارة السهم الأساسية والمخفضة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٨٥١,٨٠٠)	(٥,٣٣٠,٨٦٦)	خسارة الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٦٢)	(٠,١٧٨)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣. إدارة مخاطر الأدوات المالية

إن الأدوات المالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تتألف من الأرصدة البنكية، الذمم المدينة التجارية ومصرفات مدفوعة مقدما وذمم أخرى، ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى، مطلوب إلى أطراف ذات علاقة، قرض قصير الأجل، توزيعات مستحقة للمساهمين.

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة، ليس لدى الشركة أية موجودات ومطلوبات بأسعار فائدة متغيرة، تعتقد الإدارة أن الأثر على خسارة الفترة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في أسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزامه مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية. وتعمل الإدارة على مراقبة وإدارة مخاطر الائتمان بشكل مستمر.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية. كما هو موضح في إيضاح (١) فإن الإدارة لديها توقعات معقولة بوجود مصادر تمويل مختلفة لمواجهة خطر إدارة السيولة في المستقبل القريب. إذا كانت الشركة غير قادرة لأي سبب على الاستمرار في العمل، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة الشركة على تحقيق الأصول بالتزاماتها المعترف بها في سياق الأعمال العادية بالمبالغ المذكورة في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة (إيضاح (١)).

مخاطر العملات

هي مخاطر التغيرات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار العملات الأجنبية، وتعتقد بأن الشركة غير معرضة بشكل كبير لمخاطر العملات حيث أنها معاملاتها تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات، يجب على الشركة أن تأخذ بالاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص بالاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٤. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م).