

شركة شموع الماضي
(شركة مساهمة سعودية)

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

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة شموع الماضي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة شموع الماضي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

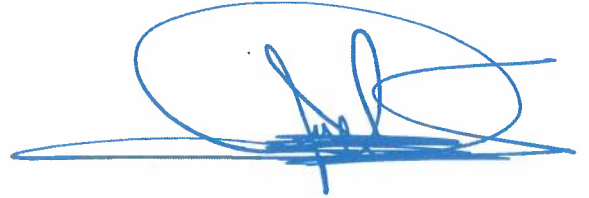
نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشيببي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة شموع الماضي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٠,٠١٤,٤٦٥	٨,٣١٨,٩٤٩	٤	المخزون
١٨,١٦٢,٥٦٨	١٧,٠٠٨,٩١٤	٥	المدينون التجاريون
٤,٦٣٧,٩٢٥	٥,٢٥٩,٠٩٤	٦	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
٤,٠٣٧,٧٢٥	٤,٣٠١,٨٥٠		المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١٥,٥٧٠,٩٧٢	٤٣,٠٦٣,٥٤٣		النقد وما في حكمه
٥٢,٤٢٣,٦٥٥	٧٧,٩٥٢,٣٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨,٣٩٠,٦٣٤	١٨,٤٨١,٢٨٨	٧	الممتلكات والآلات والمعدات
٦,١٩٤,٢٠٤	٥,٥١٠,٩٠٠	٨	أصول حق الاستخدام
٤٦٦,٢٤٠	٣٩٠,١٩٥		الأصول غير الملموسة
٢٥,٠٥١,٠٧٨	٢٤,٣٨٢,٣٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٧,٤٧٤,٧٣٣	١٠٢,٣٣٤,٧٣٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٨,٢٠٥,٧٦٨	٥,٨٦٩,٦٤٢		الدائنون التجاريون
٨,٢٠٦,٣٠٤	٦,٩٣١,٤٠٥	٩	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١,٤٨٢,٠٢٦	١,٤٣١,٨٢٧	١٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧٦,٠٤٦	-	٦	المبلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة
٨٨٧,٩٥١	٨٢١,٥٩٣	١١	مخصص الزكاة
١٨,٩٥٨,٠٩٥	١٥,٠٥٤,٤٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤١٨,٦٤١	٣,٧٤٤,٧٨٦	١٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٦,٧٩١,٨٧٠	٧,٢٤٥,٧٧١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,٢١٠,٥١١	١٠,٩٩٠,٥٥٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠,١٦٨,٦٠٦	٢٦,٠٤٥,٠٢٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
-	٢١,٥٥٢,٤٥٠	١٢	علاوة الإصدار
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٢	المساهمة الإضافية في رأس المال
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	١٣	الاحتياطي
٤,٥٨١,١٢٧	٧,٧١٢,٢٥٩		الأرباح المبقاة
٤٧,٣٠٦,١٢٧	٧٦,٢٨٩,٧٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
٧٧,٤٧٤,٧٣٣	١٠٢,٣٣٤,٧٣٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة شموع الماضي
(شركة مساهمة سعودية)

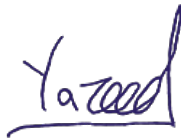
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	إيضاح	
٦٤,٩٤٠,٠٩٨	٥٨,٧٣٤,١٠١	١٤	الإيرادات
(٤٠,٠١٥,٩١٤)	(٣٩,٢٢١,٤٢٦)	١٥	تكلفة الإيرادات
٢٤,٩٢٤,١٨٤	١٩,٥١٢,٦٧٥		مجمول الربح
(١١,١٩١,٧٨٣)	(١٠,٧٢١,٢٤٤)		المصاريف
(٧,٨٣٤,٣٩٠)	(٧,٥١٢,٢٥٥)		البيعية والتسويقية
(١٩,٠٢٦,١٧٣)	(١٨,٢٣٣,٤٩٩)		العمومية والإدارية
٥,٨٩٨,٠١١	١,٢٧٩,١٧٦		إجمالي المصاريف
(٢٦٦,٣٣٤)	(١٨٤,٧٤٠)		ربح العمليات
١٩١,٠٨٣	١٥١,١٨٩		التكاليف المالية
٥,٨٢٢,٧٦٠	١,٢٤٥,٦٢٥		الإيرادات الأخرى
(٦٤٨,٦٤٩)	(٨١٤,٤٩٣)	١١	الربح قبل الزكاة
٥,١٧٤,١١١	٤٣١,١٣٢		الزكاة
٥,١٧٤,١١١	٤٣١,١٣٢		صافي ربح الفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٦٥	٠,٠٥	١٦	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

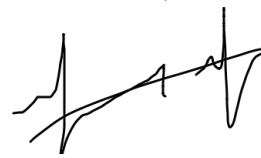
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



شركة شموع الماضي
(شركة مساهمة سعودية)

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

رأس المال	علاوة الإصدار	المساهمة الإضافية في رأس المال	الإحتياطي	الأرباح المبقة	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٤,٥٨١,١٢٧	٤٧,٣٠٦,١٢٧
-	-	-	-	٤٣١,١٣٢	٤٣١,١٣٢
-	-	-	-	٤٣١,١٣٢	٤٣١,١٣٢
-	٢١,٥٥٢,٤٥٠	-	-	-	٢١,٥٥٢,٤٥٠
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	٢,٧٠٠,٠٠٠	-
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٥٥٢,٤٥٠	٢٥,٠٠٠	-	٧,٧١٢,٢٥٩	٧٦,٢٨٩,٧٠٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٩٢,١٣٨	٥١,٥١٧,١٣٨
-	-	-	-	٥,١٧٤,١١١	٥,١٧٤,١١١
-	-	-	-	٥,١٧٤,١١١	٥,١٧٤,١١١
٣١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣١,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	-	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٩٦٦,٢٤٩	٤٤,٦٩١,٢٤٩

في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

علاوة الإصدار - بالصافي (إيضاح ١٢)

إصدار أسهم جديدة (إيضاح ١٢)

المحول من الإحتياطي الى الأرباح المبقة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقة

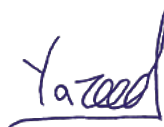
توزيعات الأرباح

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة شموع الماضي
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥م
(غير مراجعة)
٢٠٢٤م
(غير مراجعة)

٢٠٢٥م (غير مراجعة) ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
١,٢٤٥,٦٢٥	٥,٨٢٢,٧٦٠
٢,٦٩١,٤٨٢	٣,٠٠٢,١١٠
٨٧٦,٤٣٠	٧٠٧,٧٠٥
٥٠,٠٤٥	٤٥,٥٤٣
(٩١,٣٦٨)	-
-	١٩٨,٢٣٨
١٦٤,٣٠٢	-
٣٥٥,٥٠٣	-
٥٩٢,٣٢٩	٥١٤,٨٨٢
-	(١٠٩,٤٢٤)
١٨٤,٧٤٠	٢٦٦,٣٣٤
٦,٠٦٩,٠٨٨	١٠,٤٤٨,١٤٨
٩٨٩,٣٥٢	٢,٦٢٨,٦٠٣
(٩٤٩,٣٦٣)	١٦١,٥٩٦
١,٦٩٥,٥١٥	١,٠٨١,٦٥٢
(٧٩٧,٢١٨)	(٢,٧١٨,٤٢٩)
(٢,٣٣٦,١٢٦)	(٢,١١٦,٩٢١)
(١,٢٧٤,٨٩٥)	١٤٥,٨٩٤
٣,٣٩٦,٣٥٣	٩,٦٣٠,٥٤٣
(١٣٨,٤٢٨)	(٧٨,٠٧٦)
(٨٨٠,٨٥١)	(١,٣٥٧,٩٢٢)
٢,٣٧٧,٠٧٤	٨,١٩٤,٥٤٥
(٢,٧٨٣,٢٣٧)	(٢,٩٢٩,٦١٥)
٩٢,٤٦٩	-
-	(١٤١,٨٧٠)
(٢,٦٩٠,٧٦٨)	(٣,٠٧١,٤٨٥)
-	(٣٥٠,٠٠٠)
-	(٩,٤٧٢,٩٩٩)
-	(١,٨٢٨,٦١٧)
(١,١٠١,٩٢٠)	(٩٨٨,٦٠٠)
٢٨,٩٠٨,١٨٥	-
٢٧,٨٠٦,٢٦٥	(١٢,٦٤٠,٢١٦)

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء الأصول غير الملموسة

مكاسب استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات

المكون من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

المكون من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل المدينون التجاريون

المكون من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الأرصدة المدينة الأخرى

التزامات المنافع المحددة للموظفين

المنح الحكومية

التكاليف المالية

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المدينون التجاريون

المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

المخزون

المبالغ المستحقة من/ إلى الجهات ذات العلاقة

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

النقدية من العمليات

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

الزكاة المدفوعة

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات

المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات إلى الأصول غير الملموسة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

القرض الحكومي المسدد

توزيعات الأرباح

المبالغ المستحقة من/ إلى الجهات ذات العلاقة

سداد التزامات عقود الإيجار

المحصل من إصدار أسهم جديدة وعلاوة الإصدار - بالإجمالي

صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س
(٧,٥١٧,١٥٦)	٢٧,٤٩٢,٥٧١
٢١,٥٢٧,٩٣٥	١٥,٥٧٠,٩٧٢
١٤,٠١٠,٧٧٩	٤٣,٠٦٣,٥٤٣

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة

المحول من المشاريع تحت التنفيذ الى الأصول غير الملموسة

زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقة

توزيعات الأرباح

المحول من الاحتياطي الى الأرباح المبقة

إضافات الى أصول حق استخدام مقابل التزامات عقود الايجار

٤٤٥,٠٠٠	-
٣١,٠٠٠,٠٠٠	-
٢,٥٢٧,٠٠١	-
-	٢,٧٠٠,٠٠٠
-	١٩٣,١٢٦

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

١- معلومات عامة

شركة شموع الماضي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٥٠٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٦ م). العنوان المسجل للشركة هو الرياض، حي العزيزية، شارع الشباب، المملكة العربية السعودية، الرمز البريدي ١٤٥١٢، ص.ب ١١٥٦.

بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢٤ م) تحولت شركة شموع الماضي ("الشركة") بجميع أصولها ومطلوباتها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة واحتفظت بنفس رقم السجل التجاري ولم يطرأ أي تغيير على السنة المالية للشركة. في تاريخ ١٣ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠٢٥ م) أعلنت تداول السعودية عن إدراج وتداول أسهم الشركة في نمو – السوق الموازية برمز تداول ٩٦٢٢.

تم استكمال الإجراءات النظامية لتحديث النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الحلويات الشعبية ، وصناعة الحلويات الشرقية بمختلف أنواعها ، و في مخازن المواد الغذائية المبردة، وصناعة البسكويت بأنواعه، والتخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق والمنتجات الزراعية، وصناعة خبز الأكالات الشعبية ورقائق المعجنات النيئة، وأنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب.

حصلت الشركة على التراخيص اللازمة لممارسة نشاطاتها في جميع فروعها من الهيئة العامة للغذاء والدواء.

كما تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على القوائم المالية الأولية للشركة وفروعها التالية:

الاسم التجاري للفرع	رقم السجل	تاريخ السجل	المدينة
معمول أم صالح التجارية	١٠١٠٢٥١٢٧٣	١٤٢٩/٥/٢٨ هـ الموافق (٢٠٠٨/٦/٢ م)	الرياض
معمول ماما - فرع شركة شموع الماضي	١٠١٠٢٥٨٨٨٥	١٤٢٩/١١/٢٥ هـ الموافق (٢٠٠٨/١١/٢٣ م)	الرياض
فن لولي - فرع شركة شموع الماضي	١٠١٠٢٩٣٨٢٥	١٤٣١/٩/١٣ هـ الموافق (٢٠١٠/٨/٢٣ م)	الرياض
بنات أم صالح للحلويات	١٠١٠٧١٣٦٤٤	١٤٣٨/٩/٢٢ هـ الموافق (٢٠١٧/٦/١٧ م)	الرياض
مصنع شركة شموع الماضي للمواد الغذائية	١٠١١١٣٨٢٩٥	١٤٣٩/٨/٥ هـ الموافق (٢٠١٨/٤/٢١ م)	الخرج
شركة أطايب نجد للصناعات الغذائية - فرع شركة شموع الماضي	١١٣١٠١٦٢١٥	١٤٢٢/١٠/١٠ هـ الموافق (٢٠٠١/١٢/٢٥ م)	بريدة
مصنع شموع الماضي للمواد الغذائية	١١٣١٠٤٩١٠١	١٤٣٤/٨/٧ هـ الموافق (٢٠١٣/٦/١٦ م)	بريدة
روائع أم صالح للحلويات - فرع شركة شموع الماضي	١١٣١٠٥١٨١٢	١٤٣٥/٤/٢٩ هـ الموافق (٢٠١٤/٣/١ م)	بريدة
مصنع حلويات ميلاء	١١٣١٠٥١٨١٣	١٤٣٥/٤/٢٩ هـ الموافق (٢٠١٤/٣/١ م)	بريدة
مصنع معمول أم صالح للحلويات	١١٣١٣٠٣٦٩٦	١٤٤١/٤/٦ هـ الموافق (٢٠١٩/١٢/٣ م)	بريدة
فرع شركة شموع الماضي	١١٣١٣٠٤٧٣٢	١٤٤١/٦/١ هـ الموافق (٢٠٢٠/١/٢٦ م)	بريدة
فرع شركة شموع الماضي شركة شخص واحد	٢٠٥٠١٣٨٥٠١	١٤٤٢/٢/٢٥ هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/١٢ م)	الدمام
فرع شركة شموع الماضي شركة شخص واحد	٤٠٣٢٢٤٤٨٤١	١٤٤٢/٢/٢٨ هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/١٥ م)	الطائف
فرع شركة شموع الماضي	٤٦٥٠٢١٧٤٥٤	١٤٤١/٦/١ هـ الموافق (٢٠٢٠/١/٢٦ م)	المدينة المنورة

١- معلومات عامة (تتمة)

الاسم التجاري للفرع	رقم السجل	تاريخ السجل	المدينة
فرع شركة شموع الماضي	٥٩٠٦٣٣٦٥١٨	١٤٤٤/٢/٤ هـ الموافق (٢٠٢٢/٨/٣١ م)	صيبا
مصنع مودي معمول للصناعة	١١٣١٣١٦٦١٥	١٤٤٣/٣/٢٢ هـ الموافق (٢٠٢١/١٠/٢٨ م)	بريدة
فرع شركة شموع الماضي	٥٨٥٥٣٦٦٨٠٧	١٤٤٤/١٠/٢٥ هـ الموافق (٢٠٢٣/٥/١٥ م)	خميس مشيط
فرع شركة شموع الماضي	٥٩٥٠١٣٥٥٧٤	١٤٤٥/٤/١٦ هـ الموافق (٢٠٢٣/١٠/٣١ م)	نجران

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لوحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ﷲ)، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤-٢ المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن التحويل بأسعار الصرف في نهاية الفترة للأصول والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية غير الريال السعودي في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف المطبق في تاريخ المعاملات الأولية.

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٦-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

طبقت الشركة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٥ م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية - تعديلات على معيار الدولي للمحاسبة ٢١ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية".

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ولم تقم الشركة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٣-

التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم الشركة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

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

٤- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) جـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) جـ	
٥,٩٨٥,٦٤٠	٦,١٤٥,٧٨٩	المواد الخام
٣,١٢٣,٥٣٤	٤,٦٨٥,٨٦٧	المخزون التام
٨٢,٣٧٨	٥٥,٤١٢	المخزون تحت التشغيل
٩,١٩١,٥٥٢	١٠,٨٨٧,٠٦٨	
(٨٧٢,٦٠٣)	(٨٧٢,٦٠٣)	
٨,٣١٨,٩٤٩	١٠,٠١٤,٤٦٥	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

٥- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) جـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) جـ	
٢١,٨١٤,٨٣٥	٢٢,٨٠٤,١٨٧	المدينون التجاريون
(٤,٨٠٥,٩٢١)	(٤,٦٤١,٦١٩)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ١-٥)
١٧,٠٠٨,٩١٤	١٨,١٦٢,٥٦٨	

١-٥ فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) جـ	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) جـ	
٤,٦٤١,٦١٩	٨,٤٧٧,١٩٧	في بداية الفترة / السنة
١٦٤,٣٠٢	١,٨٥٩,٨٦٥	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٥,٦٩٥,٤٤٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٤,٨٠٥,٩٢١	٤,٦٤١,٦١٩	في نهاية الفترة / السنة

- (أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
(ب) لا تحمل أرصدة المدينون التجاريون عمولات وتحمل فترات استحقاق حتى ٤٥ يوم.
(ج) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.
(د) لا تحتفظ الشركة بأي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة.
(ذ) لا يوجد أي ذمم مدينة مستحقة من جهات حكومية أو شبه حكومية.

٥- المدينون التجاريون (تتمة)

البيان	الإجمالي	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢١,٨١٤,٨٣٥	١٣,٨٥٧,٧٠٢	٤,٧٢٩,٧٩٦	٢,٦٢٢,٢٤١	٦٠٥,٠٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٢٢,٨٠٤,١٨٧	١٧,٤٠٨,٣٤٨	٢,٢٧٦,١٥٧	٢,٣٩٤,٠٠٧	٧٢٥,٦٧٥

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها. ويتم اعتماد العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها من قبل الإدارة في الشركة. وفيما يلي عرض للجهات ذات العلاقة وطبيعة العلاقة بها:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة
ثاني عبد العزيز عبد الرحمن الاحمد	مساهم
فهد محمد عبد الله الخضير	مساهم
شركة حلول الأداء	شركة مملوكة من أحد المساهمين
شركة مصادر الابتكار	شركة مملوكة من أحد المساهمين
مؤسسة المذاق المتكامل	مؤسسة مملوكة من أحد المساهمين

٦-أ) فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
ثاني عبد العزيز عبد الرحمن الاحمد	مستحقات	-	٣,٤٧٢,٩٩٩
فهد محمد عبد الله الخضير	مستحقات	-	٧,٨٢٨,٦١٨
شركة حلول الأداء	مشتريات الآت وقطع غيار	٥٧,٨٥١	٨٠٨,٦٨٩
شركة مصادر الابتكار	مشتريات مواد تعبئة وتغليف	٢٠٣,٢٥٢	٥٠٢,٢٨٨
مؤسسة المذاق المتكامل	مبيعات	٧,٥٧٧,٧٤٣	٢,٧٠٦,١٣٩
	مصاريف مدفوعة بالنيابة	-	٣٢,٩٥٥

٦-ب) كان رصيد المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

مؤسسة المذاق المتكامل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة حلول الأداء	٣,٤٠٥,٦٠٠	٣,٣٠٩,٨٥٨
شركة مصادر الابتكار	١,٦٩٤,٩٥٥	١,٣٢٨,٠٦٧
	١٥٨,٥٣٩	-
	٥,٢٥٩,٠٩٤	٤,٦٣٧,٩٢٥

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٦-ج) كان رصيد المبلغ المستحق الى الجهة ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س.
-	١٧٦,٠٤٦
-	١٧٦,٠٤٦

شركة مصادر الابتكار

٦-د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

يتم تعريف موظفي الإدارة الرئيسيين على انهم الاشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر). تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين الشركة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س.
٦٠٩,٠٠٠	-
٨٢٨,٩٥١	٢٠٠,٠٠٠
١,٤٣٧,٩٥١	٢٠٠,٠٠٠

طبيعة المعاملة

المكافآت والبدلات
رواتب ومكافآت على المدى القصير

الجهة ذات العلاقة

أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
كبار المسؤولين التنفيذيين

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س.	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س.
٥٨,٢٦٢,٥٨٧	٥٣,٢٧٤,٥٨١
٢,٧٨٣,٢٣٧	٦,٣١٢,٠٠٧
(٤٩٠,٨٢٢)	(١,٣٢٤,٠٠١)
٦٠,٥٥٥,٠٠٢	٥٨,٢٦٢,٥٨٧
٣٩,٨٧١,٩٥٣	٣٤,٧٤٩,١٩٠
٢,٦٩١,٤٨٢	٦,٠١٧,٥٥٨
(٤٨٩,٧٢١)	(٨٩٤,٧٩٥)
٤٢,٠٧٣,٧١٤	٣٩,٨٧١,٩٥٣
١٨,٤٨١,٢٨٨	١٨,٣٩٠,٦٣٤

التكلفة:

في بداية الفترة/ السنة
الإضافات خلال الفترة/ السنة
الاستبعادات خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

الاستهلاك المتراكم

في بداية الفترة/ السنة
المحمل خلال الفترة/ السنة
الاستبعادات

في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

٧- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	تكلفة الإيرادات المصاريف البيعية والتسويقية المصاريف العمومية والإدارية
١,٨١٥,٢٦٦	١,٤٣٦,٤٣٥	
٨١٧,٨١٢	١,٠٠٢,٢١٥	
٣٦٩,٠٣٢	٢٥٢,٨٣٢	
٣,٠٠٢,١١٠	٢,٦٩١,٤٨٢	

٨- أصول حق الاستخدام

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	التكلفة: في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة الاستبعادات خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٧,٩٦٤,١٧٩	٩,٥٦٩,٩٨٣	
٢,٢٩٨,٨٨٩	١٩٣,١٢٦	
(٦٩٣,٠٨٥)	-	
٩,٥٦٩,٩٨٣	٩,٧٦٣,١٠٩	
٢,٣٥٩,٢٤٦	٣,٣٧٥,٧٧٩	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة الاستبعادات خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١,٤٨٣,٢٣٥	٨٧٦,٤٣٠	
(٤٦٦,٧٠٢)	-	
٣,٣٧٥,٧٧٩	٤,٢٥٢,٢٠٩	
٦,١٩٤,٢٠٤	٥,٥١٠,٩٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	المصاريف البيعية والتسويقية تكلفة الإيرادات المصاريف العمومية والإدارية
٣٨٢,١٠١	٥٢٥,٦٢٠	
٢٠١,٢٥٥	١٨٦,٠٤٦	
١٢٤,٣٤٩	١٦٤,٧٦٤	
٧٠٧,٧٠٥	٨٧٦,٤٣٠	

٩- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٥,٢٥٧,٨٦٨	٥,٩٣٢,٥٢٧	المصاريف المستحقة الدفع
٥٤١,٩٥٥	٦٧٦,٨٠٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,١٣١,٥٨٢	١,٥٩٦,٩٧٢	أخرى
٦,٩٣١,٤٠٥	٨,٢٠٦,٣٠٤	

١٠- التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
١,٤٣١,٨٢٧	١,٤٨٢,٠٢٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣,٧٤٤,٧٨٦	٤,٤١٨,٦٤١	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥,١٧٦,٦١٣	٥,٩٠٠,٦٦٧	

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة/ السنة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٥,٩٠٠,٦٦٧	٥,٣٥٤,٤١٨	في بداية الفترة / السنة
١٩٣,١٢٦	٢,٢٩٤,٦٣٩	الإضافات خلال الفترة/السنة
١٨٤,٧٤٠	٣٣١,٩٤٦	التكاليف المالية خلال الفترة/السنة
-	(٢٢٤,٤٠٣)	الاستيعادات خلال الفترة/السنة
(١,١٠١,٩٢٠)	(١,٨٥٥,٩٣٣)	المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة
٥,١٧٦,٦١٣	٥,٩٠٠,٦٦٧	في نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة

بلغ مصروف الزكاة المحمل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ وقدره ٨١٤,٤٩٣ ﷲ (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ وقدره ٦٤٨,٦٤٩ ﷲ، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٨٧,٩٥١ ﷲ).

١-١١ فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٨٨٧,٩٥١	١,٣٥٧,٩٢٢	في بداية الفترة / السنة
٨١٤,٤٩٣	٨٨٧,٩٥١	المحمل خلال الفترة / السنة
(٨٨٠,٨٥١)	(١,٣٥٧,٩٢٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٢١,٥٩٣	٨٨٧,٩٥١	في نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة (تتمة)

٢-١١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات السابقة حتى ٢٠٢٤ م. قامت الشركة بإنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى ٢٠١٨ م، ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٤ م.

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار والمساهمة الإضافية في رأس المال

رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٤٧ مليون ٠٠٠،٠٠٠ ريال، مكون من ٩,٤ مليون سهم مدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ٥ ٠٠٠,٠٠٠ ريال للسهم الواحد. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٠ مليون ٠٠٠,٠٠٠ ريال مكون من ٨ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة اسمية قدرها ٥ ٠٠٠,٠٠٠ ريال لكل سهم).

علاوة الإصدار

خلال عام ٢٠٢٤ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ ذى الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م) على زيادة رأس المال بمقدار ٧ مليون ٠٠٠,٠٠٠ ريال (من ٤٠ مليون ٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى ٤٧ مليون ٠٠٠,٠٠٠ ريال)، وذلك من خلال إصدار ١,٤ مليون سهم جديد. بلغت قيمة الاكتتاب للأسهم الجديدة لكل سهم ٢٢ ٠٠٠,٠٠٠ ريال بقيمة اسمية ٥ ٠٠٠,٠٠٠ ريال. نتج عن هذا الاكتتاب علاوة إصدار وقدرها ٢١,٥٥ مليون ٠٠٠,٠٠٠ ريال والتي تم إثباتها كبنء مستقل في حقوق المساهمين. وقد أتمت الشركة كافة الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال.

المساهمة الإضافية في رأس المال

يمثل هذا البنء الدعم المقدم من المساهمين كمساهمة نقدية إضافية في رأس المال وذلك لدعم نشاطات الشركة ولا تحمل هذه المساهمة أي عمولة وليس لها تاريخ سداد محدد.

١٣- الاحتياطي

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ م بتعديل نظامها الأساسي ليتوافق مع أحكام نظام الشركات السعودي الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ونتيجة لذلك لم تعد الشركة ملزمة بتكوين احتياطي نظامي.

قامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١٩ يونيو ٢٠٢٥ م) بالموافقة على تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقة.

١٤- الإيرادات

١٤-١ فيما يلي تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٧٣٤,١٠١	٦٤,٩٤٠,٠٩٨

إيرادات بيع المنتجات الغذائية - إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة

١٤-٢ الأسواق الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٠٠٠,٠٠٠	٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٦٧٤,٨٢٤	٦٠,٣٩٣,٥٦٦
٤,٠٥٩,٢٧٧	٤,٥٤٦,٥٣٢
٥٨,٧٣٤,١٠١	٦٤,٩٤٠,٠٩٨

داخل المملكة العربية السعودية

خارج المملكة العربية السعودية

١٥ - تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س	
تكلفة المواد الخام	٢٨,٤٧٧,٥٩٠	٢٩,٢٨٥,٤٦٣	
الرواتب والأجور وما في حكمها	٦,٢٨٨,١٩١	٥,٧٥٦,٣٥٩	
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١,٤٣٦,٤٣٥	١,٨١٥,٢٦٦	
استهلاك أصول حق الاستخدام	١٨٦,٠٤٦	٢٠١,٢٥٥	
مصاريف الصيانة	٣٥٩,٢٤٢	٤٢٢,٢٩٤	
مصاريف محروقات	٥٦٥,٥٨١	٤٤٠,٤٠٢	
المنافع العامة	٤٨٠,١٥١	٤٢٢,٧٦٦	
مصاريف الضيافة	٣٠١,٥٠٣	٢٩٦,٤١٦	
التأمين الطبي والعلاج	٢٢٥,٤٤٩	٢٨٤,٤٤٠	
المصاريف الحكومية	١٧٧,٤٠١	١٤٦,٥٩٦	
مخصص الانخفاض في قيمة المخزون	-	١٩٨,٢٣٨	
أخرى	٧٢٣,٨٣٧	٧٤٦,٤١٩	
	<u>٣٩,٢٢١,٤٢٦</u>	<u>٤٠,٠١٥,٩١٤</u>	

١٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س	
صافي ربح الفترة (ر.س)	٤٣١,١٣٢	٥,١٧٤,١١١	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٩,٣٠٧,١٨٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	
ربحية السهم (ر.س)	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٦٥</u>	

١٧ - المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) تخضع للمخاطر والمزايا التي تختلف عن نظيرتها في القطاعات الأخرى.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمتابعة نتائج عمليات الشركة وقد تم تحديده باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. يتم الإفصاح عن صافي نتائج الشركة إلى مجلس إدارة الشركة ككل. كما يتم الإفصاح عن المصاريف المختلفة المدرجة عند قياس صافي نتائج الشركة في الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

تتخصص نشاطات الشركة في قطاع تصنيع المنتجات الغذائية. تقوم الشركة بتحليل المعلومات المالية لعملياتها ككل. وعليه، لم يتم إجراء تحليل قطاعي لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أن الشركة بمثابة قطاع تشغيلي واحد بناءً على طبيعة عملياتها ومنتجاتها حيث تتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وكما تتركز معظم نشاطات الشركة وجميع أصول ومطلوبات الشركة داخل المملكة العربية السعودية. إن الإيرادات خارج المملكة العربية السعودية لم تتجاوز ١٠٪ من إجمالي الإيرادات، تم الإفصاح عن المعلومات الجغرافية لإيرادات الشركة في إيضاح رقم (١٤-٢).

١٨- التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، كان لدى الشركة تعهدات رأسمالية بقيمة ٨,٢ مليون ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء) تتعلق بإنشاء مصنع جديد.

١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والمبلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار والمبلغ المستحق إلى الجهة ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

٢٠- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

٢١- الأحداث اللاحقة

إن الإدارة ليست على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٥م).