

شركة البخور الذكي للتجارة
شركة مساهمة سعودية

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

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



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي / شركة البخور الذكي للتجارة المحترمين
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة البخور الذكي للتجارة، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل 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 الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية 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. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

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



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٨,٩٣٤,٤٦٨	٨,١٥٤,١٦٦	٤	الممتلكات والمعدات
١١,٢٤٨,٤٣٩	١١,٤٥٤,٢٣٩	٥	الموجودات غير الملموسة
١,٣٥٢,٤٥٧	١,٠٨٧,٠٤٧		موجودات حق الاستخدام
٢١,٥٣٥,٣٦٤	٢٠,٦٩٥,٤٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٦,٤٢٦,٨٤٣	٣,٢٥٣,٨٤٣	٦	المخزون
٣١,٤٨٢,٥٢٧	٣٣,٨٦٦,٤٨١	٧	ذمم مدينة
١٤,٢٢٠,٣٢٣	١٥,١١٢,١٨٠	٨	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥١٤,١٤٢	١,٥٦٠,٨٠٤	٩	النقد وما في حكمه
٥٢,٦٤٣,٨٣٥	٥٣,٧٩٣,٣٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٤,١٧٩,١٩٩	٧٤,٤٨٨,٧٦٠		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١١,٠٠٢,٥٢١	١١,٠٠٢,٥٢١		علاوة الإصدار
١,٩٠١,٢١٩	١,٩٠١,٢١٩		الاحتياطي القانوني
١٣,٦٨٢,٣٩٦	١٥,٦١٧,٣١٨		الأرباح المبقاة
٣٤٣,٣٩٨	٣٤٣,٣٩٨		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٤٦,٤٢٩,٥٣٤	٤٨,٣٦٤,٤٥٦		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٠٠١,٢٤٨	٦,٩٨٨,٩٦٣	١١	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
١,١٠٥,٣٤٤	٧٨٨,٧٣٣		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٧٨٢,٤٦١	٩٣٣,٣٠٦		التزامات منافع الموظفين
٧,٨٨٩,٠٥٣	٨,٧١١,٠٠٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٣,٦٧٤,٨٧٣	٤,٥٥٣,٤٣٩	١١	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٨,٩٤٩,٥٢٧	٦,٦١١,١٦٤	١٢	قروض قصيرة الاجل
٣٢٥,٤٢٨	٣١٢,٤٢٨		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,١٧٠,٣٧٨	١,٤٠١,١٥٠		ذمم دائنة
١,٧٤٩,٦٨٧	٢,٣٦٤,٢٦٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٧,٧٤٨	٩٧٦,٦٣٧	١٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٨٧٢,٩٧١	١,١٩٤,٢١٥	١٤	مخصص زكاة
١٩,٨٦٠,٦١٢	١٧,٤١٣,٣٠٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٧,٧٤٩,٦٦٥	٢٦,١٢٤,٣٠٤		إجمالي المطلوبات
٧٤,١٧٩,١٩٩	٧٤,٤٨٨,٧٦٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
محمد الدليمي

الرئيس التنفيذي
بدر الدليمي

المدير المالي
مجدي محمود علي

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
١٠,٣٤٩,٦٩٨	١٠,٨٨٢,١٣٧	١٥	الإيرادات
(٣,٣٤٧,٥٢٣)	(٢,٩١٥,٥٧٨)		تكلفة الإيرادات
٧,٠٠٢,١٧٥	٧,٩٦٦,٥٥٩		مجمل الربح
(٢,٧٥٢,٧٠٧)	(٣,٠٠٥,٨٤٤)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٨٩٨,٨٣٤)	(٢,٣٢٩,٦٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٠,٦٨٧)	٦٤٥,٨٣٣		خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٢٥٩,٩٤٧	٣,٢٧٦,٩١٨		صافي ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٢٤٣,٩٢٩	٣٤٣,٧٥٠		إيرادات أخرى
(١,٤٠٣,٩٢٤)	(١,٣٦٤,٥٠٢)	١٦	تكاليف تمويلية
١,٠٩٩,٩٥٢	٢,٢٥٦,١٦٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٧١,٧٠٦)	(٣٢١,٢٤٤)	١٤	الزكاة
٥٢٨,٢٤٦	١,٩٣٤,٩٢٢		صافي ربح الفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى
(١٨,٥٧٢)	-		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(١٨,٥٧٢)	-		خسائر إكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٥٠٩,٦٧٤	١,٩٣٤,٩٢٢		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,٢٦	٠,٩٩	١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
محمد الدليمي

الرئيس التنفيذي
بدر الدليمي

المدير المالي
مجلدي محمود علي

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي القانوني	الأرباح المبقاة	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	الإجمالي
١٦,٢٥٠,٠٠٠	١١,٠٠٢,٥٢١	١,٤٢٧,٠١١	١٢,٦٦٤,٥١٦	(٢٤٤,٧٩٤)	٤١,٠٩٩,٢٥٤
-	-	-	٥٢٨,٢٤٦	-	٥٢٨,٢٤٦
-	-	-	-	(١٨,٥٧٢)	(١٨,٥٧٢)
-	-	-	٥٢٨,٢٤٦	(١٨,٥٧٢)	٥٠٩,٦٧٤
١٦,٢٥٠,٠٠٠	١١,٠٠٢,٥٢١	١,٤٢٧,٠١١	١٣,١٩٢,٧٦٢	(٢٦٣,٣٦٦)	٤١,٦٠٨,٩٢٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجع)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجع)

١٩,٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٢,٥٢١	١,٩٠١,٢١٩	١٣,٦٨٢,٣٩٦	٣٤٣,٣٩٨	٤٦,٤٢٩,٥٣٤
-	-	-	١,٩٣٤,٩٢٢	-	١,٩٣٤,٩٢٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	١,٩٣٤,٩٢٢	-	١,٩٣٤,٩٢٢
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٢,٥٢١	١,٩٠١,٢١٩	١٥,٦١٧,٣١٨	٣٤٣,٣٩٨	٤٨,٣٦٤,٤٥٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجع)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة
محمد الدليمي

الرئيس التنفيذي
بدر الدليمي

المدير المالي
سبلى محمود علي

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يوليو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	يوليو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأنشطة التشغيلية			
١,٠٩٩,٩٥٢	٢,٢٥٦,١٦٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦٦٦,٣٣٨	٧٨٣,٥٢٦	٤	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
١٨٦,٨٢٨	٢٦٥,٤١٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
٤١,٠٨٧	٧٩٣,٩٨٤	٥	استهلاك موجودات حق استخدام
-	٢٣,٣٣٣	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٠,٦٨٧	(٦٤٥,٨٣٣)	٧	المكون لمخصص المخزون الراكب
١,٤٠٣,٩٢٤	١,٣٦٤,٥٠٢		(رد) / تكوين مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة
(٢١,٢٣٤)	١٥٠,٨٤٥		تكاليف تمويلية
٣,٤٦٧,٥٨٢	٤,٩٩١,٩٣٣		المكون من التزامات منافع الموظفين
التغير في:			
(٥,٤١٣,٢٣٨)	٣,١٤٩,٦٦٧		المخزون
٢,٥٣٥,١٤٣	(١,٧٣٨,١٢١)		ذمم مدينة
(١٣,٥٤٨,١٨٥)	(٨٩١,٨٥٧)		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٣٧٩)	-		مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٤٢٢,٨٩٣	(٢,٧٦٩,٢٢٨)		ذمم دائنة
١,٣٠٦,٩٠١	٦١٤,٥٨٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤,٢٣٣,٢٨٣)	٣,٣٥٦,٩٧٦		
-	(١,٣٦٤,٥٠٢)		
(٤,٢٣٣,٢٨٣)	١,٩٩٢,٤٧٤		
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
(٤٣,٩٨٧)	(٣,٢٢٤)	٤	شراء الممتلكات والمعدات
-	(٩٩٩,٧٨٤)	٥	المدفوعات المتعلقة بحقوق العلامة التجارية والترويج
(٤٣,٩٨٧)	(١,٠٠٣,٠٠٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٣,٤٧٢		المحصل من قروض طويلة الاجل
(٦٨٠,١٠٨)	(١,١٣٧,١٩١)		المسدد من قروض طويلة الاجل
٦,٦٠٨,٦٣٦	٨,٣٤٩,٢٢٢		المحصل من قروض قصيرة الاجل
(٨,٠٩٥,١٤٨)	(١٠,٦٨٧,٥٨٥)		المسدد من قروض قصيرة الاجل
(١٥٣,٩٥٠)	(٣٢٩,٦١١)		المسدد من مطلوبات الايجار
(٢٠٤,١٦٧)	٨٥٨,٨٨٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٤٧٥,٢٦٣	٥٧,١٩٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨٠٢,٠٠٧)	١,٠٤٦,٦٦٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٤٩,١٨٤	٥١٤,١٤٢	١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤٧,١٧٧	١,٥٦٠,٨٠٤		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
محمد الدليمي

الرئيس التنفيذي
بدر الدليمي

المدير المالي
مجدي محمود علي

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والأنشطة

تأسست شركة البخور الذكي ("الشركة") كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بتاريخ ٦ ربيع ثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٠م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٤٥٠٢.

في ٢ محرم ١٤٤٢هـ، (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١م)، قرر الشركاء تحويل الشكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة.

إدراج وتداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو):

بتاريخ ٦ ربيع ثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ١,٣٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) إلى ١٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ١,٦٢٥,٠٠٠ سهم، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) وذلك عن طريق إصدار ٣٢٥,٠٠٠ سهماً عادياً جديداً والتي تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد الزيادة، وطرح الأسهم العادية الجديدة للاكتتاب الأولي في السوق الموازية "نمو" على فئات المستثمرين المؤهلين.

بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٣م)، أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") صدور قرار مجلس الهيئة المتضمن الموافقة على طلب الشركة لتسجيل أسهمها وطرح ٣٢٥,٠٠٠ سهماً، تمثل ٢٠٪ من أسهمها في السوق الموازية "نمو".

بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٣م، تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو"، برمز تداول (٩٥٧٩).

يقع المقر الرئيسي للشركة في ٧٤٥٩، العليا المروج، ٢٢٠٧، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تشمل أنشطة الشركة تصنيع معطرات الغرف، ومستحضرات مزيلات الروائح، وزيت العود، والبخور، ومستحضرات التجميل، بالإضافة إلى تجارة الجملة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية، ومستحضرات التجميل والصابون، والعود، والهدايا والكماليات، وأنشطة الأسواق المركزية للمواد الغذائية والاستهلاكية وأنشطة الصيدليات.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة حسابات الشركة وفروعها الموضحة أدناه:

١. شركة البخور الذكي للتجارة برقم السجل التجاري (١٠١٠٢٨٤٥٠٢) الصادر من الرياض بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٦.
٢. مصنع شركة لبخور الذكي برقم السجل التجاري (١٠١٨٠٠٥٩٠) الصادر من حريملاء بتاريخ ١٤٣٨/١/١٩.
٣. شركة البخور الذكي للتجارة برقم السجل التجاري (٤٠٣١٢٩٣٣٥٩) الصادر من مكة المكرمة بتاريخ ١٤٤٥/٠٦/١٢.
٤. فرع شركة البخور الذكي في دولة الإمارات العربية المتحدة، برخصة رقم ٨٢١٤١٦ الصادرة عن حكومة دبي في ٢٠١٨/١٢/١٧ كفرع لشركة خليجية برقم السجل التجاري (١٣٨٠٦٩٩) الصادر في ١٧ ديسمبر ٢٠١٨م.

بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٥م) وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع صندوق آفاق الغذائي "صندوق استثمار مغلق تحت إدارة شركة آفاق المالية" ولذلك لغرض الاستحواذ المحتمل على كامل حصص رأس المال في شركة ثثة للتجارة. المملوكة للصندوق عن طريق مبادلة أسهم. كما تم تعيين شركة أموال المالية مستشاراً مالياً لهذه الصفقة

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وقد أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في ممارسة أعمالها كمنشأة مستمرة. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا فإن القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، ومع ذلك، قد لا تكون نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية في المحاسبة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة، ومجموعة من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبلغ المسجل للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل منتظم وتستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والمعدات

الحركة التي تمت على الممتلكات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
١٥,٨٥٢,٢٨١	١٣,٤٧٦,٩٣٠	التكلفة
٣,٢٢٤	٢,٣٧٥,٣٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٨٥٥,٥٠٥	١٥,٨٥٢,٢٨١	الاضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٩١٧,٨١٣	٥,٦١٠,٦٤٧	الاستهلاك المتراكم
٧٨٣,٥٢٦	١,٣٠٧,١٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٧٠١,٣٣٩	٦,٩١٧,٨١٣	استهلاك الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,١٥٤,١٦٦	٨,٩٣٤,٤٦٨	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

الحركة التي تمت على الموجودات غير الملموسة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
١٤,٩١٣,٣٨٩	١٣,١٢٥,٩٣٨	التكلفة
٩٩٩,٧٨٤	١,٧٨٧,٤٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٩١٣,١٧٣	١٤,٩١٣,٣٨٩	الاضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٦٦٤,٩٥٠	٢,٤٠٤,١٣٨	الاطفاء المتراكم
٧٩٣,٩٨٤	١,٢٦٠,٨١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٤٥٨,٩٣٤	٣,٦٦٤,٩٥٠	اطفاء الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,٤٥٤,٢٣٩	١١,٢٤٨,٤٣٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
١,٦٣٨,٦٩٥	٤,٥٢٤,٥٩٧	منتج تام
١,٦٧٨,٠٠٦	١,٩٤١,٧٧١	مواد خام
(٦٢,٨٥٨)	(٣٩,٥٢٥)	يخصم: مخصص مخزون راكد الحركة
٣,٢٥٣,٨٤٣	٦,٤٢٦,٨٤٣	

تتمثل الحركة على مخصص مخزون راكد الحركة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٣٩,٥٢٥	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٣٣	٣٩,٥٢٥	مكون خلال الفترة / السنة
٦٢,٨٥٨	٣٩,٥٢٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
٣٦,٧٧٦,١٢٢	٣٥,٠٣٨,٠٠١
(٢,٩٠٩,٦٤١)	(٣,٥٥٥,٤٧٤)
٣٣,٨٦٦,٤٨١	٣١,٤٨٢,٥٢٧

ذمم مدينة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
٣,٥٥٥,٤٧٤	١,٠٦٢,٣٤٤
(٦٤٥,٨٣٣)	٢,٤٩٣,١٣٠
٢,٩٠٩,٦٤١	٣,٥٥٥,٤٧٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة

(رد) / تكوين مخصص خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
١٤,٨٠٧,٦٣٤	١٣,٦٠٥,٣٥٤
٢٩١,٧٠٨	٢٧٢,٤٨٤
١٢,٨٣٨	١٤٤,٣٣٩
-	١٦٨,٩٦٠
-	٢٩,١٨٦
١٥,١١٢,١٨٠	١٤,٢٢٠,٣٢٣

دفعات مقدمة للموردين

المصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم الموظفين

عهد موظفين

أخرى

٩. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
١,٥٥٤,٨٢٣	٥٠٥,٢١٣
٥,٩٨١	٨,٩٢٩
١,٥٦٠,٨٠٤	٥١٤,١٤٢

ارصدة لدى البنوك

النقد في الصندوق

الاجمالي

١٠. رأس المال

يبلغ رأس المال ١٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ويتكون من ١,٩٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك سعودية وشركات تمويل محلية مرخصة من البنك المركزي السعودي، وذلك في شكل قروض طويلة الأجل لتمويل احتياجات رأس المال العامل، وأن هذه التسهيلات يترتب عليها مصاريف تمويلية تستند إلى الأسعار السائدة في السوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٨٣٨,٥٤٧	١,٠٩٧,٩٤٣	قروض من البنوك التجارية - إيضاح ١-١١
٨,٣٤٢,٥٥٦	٥,٦٧٠,٢١٣	قروض من شركات التمويل - إيضاح ٢-١١
٢,٣٦١,٢٩٩	٢,٩٠٧,٩٦٥	قروض من بنك التنمية الاجتماعية - إيضاح ٣-١١
١١,٥٤٢,٤٠٢	٩,٦٧٦,١٢١	

١-١١ قروض من البنوك التجارية

خلال سنة ٢٠٢٣م، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية طويلة الأجل من بنك محلي ("بنك الرياض")، بإجمالي ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. خلال فترة الستة أشهر، قامت الشركة بسداد مبلغ ٤١٧,٨٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر م: ٧٩٧,٩٧٦ ريال سعودي). ويستمر سريان هذه الاتفاقية حتى ٧ ديسمبر ٢٠٢٦م. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر باسم الشركة والسيد بدر الدليمي (المساهم)، والسيد محمد الدليمي (المساهم)، والسيد عبد اللطيف الدليمي (المساهم)، والسيد عبد المجيد الدليمي (المساهم).

٢-١١ قروض من شركات التمويل

خلال سنة ٢٠٢٤م، حصلت الشركة على قروض طويل الأجل من شركة آفاق كابيتال بقيمة إجمالية ٦ مليون ريال سعودي وبنسبة فائدة ١٢٪ سنوياً، على أن يتم سداد آخر دفعة من القروض في إبريل ٢٠٢٧م. وخلال الفترة، حصلت الشركة على قرض آخر بقيمة ٣ مليون ريال سعودي لغرض تمويل رأس المال العامل وبنسبة فائدة ١٢٪ سنوياً، وتستحق الدفعة الأولى في مايو ٢٠٢٦م، وسداد آخر دفعة في مايو ٢٠٢٨م. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر باسم الشركة والسيد بدر الدليمي (المساهم)، والسيد محمد الدليمي (المساهم)، والسيد عبد اللطيف الدليمي (المساهم)، والسيد عبد المجيد الدليمي (المساهم).

٣-١١ قروض من بنك التنمية الاجتماعية

خلال سنة ٢٠٢٢م، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية طويلة الأجل من "بنك التنمية الاجتماعية" بإجمالي ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٥ سنوات. بلغت تكاليف التمويل المحملة خلال فترة التمويل ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على مدى فترة القرض. تم سداد مبلغ ٦٦٦,٦٦٦ ريال سعودي خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٦٦٦,٦٦٦ ريال سعودي). ويستمر سريان هذه الاتفاقية حتى ٧ ديسمبر ٢٠٢٦م. وبموجب شروط الاتفاق، يتعين على الشركة الامتثال لبعض التعهدات المالية التي تشمل قيوداً على توزيعات الأرباح النقدية، والنفقات الرأسمالية، وإنفاق الإيجارات.

تُعرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٦,٩٨٨,٩٦٣	٦,٠٠١,٢٤٨	القروض - الجزء غير المتداول
٤,٥٥٣,٤٣٩	٣,٦٧٤,٨٧٣	القروض - الجزء المتداول
١١,٥٤٢,٤٠٢	٩,٦٧٦,١٢١	

١٢. القروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك سعودية وشركات تمويل محلية مرخصة من البنك المركزي السعودي على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويلية بناءً على الأسعار السائدة في السوق. إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٥,٣٢٤,٧٧٥	٤,١٧٨,٧٤٨	قروض من بنوك محلية
١,٢٨٦,٣٨٩	٤,٧٧٠,٧٧٩	قروض من شركات تمويل
٦,٦١١,١٦٤	٨,٩٤٩,٥٢٧	

تتضمن القروض الممنوحة للشركة بعض الشروط والتعهدات المالية، وتقوم الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بهذه الشروط والتعهدات شهرياً، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لضمان الاستمرار في الالتزام بها. ولم تُسجل أي حالات عدم التزام بأي من الشروط التعاقدية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في مصروفات بالإنابة، ورواتب ومكافآت كبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة بين الشركة والمساهمين. وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لأسس التعامل مع الغير. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
مدین	دائن	مدین	دائن
بدر عبد الرحمن الدليمي	مساهم	٢٧١,٩٦٠	٢٠٤,١٦٧
عبد اللطيف عبد الرحمن الدليمي	مساهم	١٥٣,٧٠٩	-
محمد عبد الرحمن الدليمي	مساهم	٧٨,٣١٧	-
عبد المجيد عبد الرحمن الدليمي	مساهم	-	٥٠,٠٠٠
	سداد مصروفات بالإنابة عن الشركة	١,١٣٠,٨٤٩	-
	سداد مصروفات بالإنابة عن الشركة	-	-
	سداد مصروفات بالإنابة عن الشركة	-	٤٥,٦٢٠
	تشغيلية	-	-

١٣-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة

فيما يلي الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٩٧٦,٦٣٧	١١٧,٧٤٨
بدر عبد الرحمن الدليمي	

١٣-٢ تعويضات كبار التنفيذيين والإدارة العليا

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
كبار التنفيذيين	٦٧٤,٦١٩	٦٢٣,٩٠٠
رواتب ومزايا		

شركة البخور الذكي للتجارة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مخصص زكاة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وقد حصلت الشركة على شهادة سارية حتى ١٠ شوال ١٤٤٥ هـ، الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٨٧٢,٩٧١	٤٥٠,٤٢٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٢١,٢٤٤	١,٠١٢,٣٣٦	الزكاة للفترة /السنة
-	(٥٨٩,٧٨٩)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١,١٩٤,٢١٥	٨٧٢,٩٧١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٥. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١١,٦٤٨,٥٢٩	١٠,٤٨٣,٧٥٠	المبيعات
(٧٦٦,٣٩٢)	(١٣٤,٠٥٢)	خصم مسموح به
١٠,٨٨٢,١٣٧	١٠,٣٤٩,٦٩٨	

تحليل الإيرادات وفقًا للمعلومات الجغرافية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١٠,٦٤٥,١٧٨	٩,٣٥٩,٢٧٠	الإيرادات في المملكة العربية السعودية
٢٣٦,٩٥٩	٩٩٠,٤٢٨	الإيرادات في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ودوليًا
١٠,٨٨٢,١٣٧	١٠,٣٤٩,٦٩٨	

- يتم الاعتراف بالإيراد عند نقطة زمنية معينة.

١٦. تكاليف تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١,٣٠٥,٦٩٥	١,٣٥٢,٧٧٦	تكلفة تمويل القروض
٥٨,٨٠٧	٥١,١٤٨	فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١,٣٦٤,٥٠٢	١,٤٠٣,٩٢٤	

١٧. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي من صافي الربح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. لم تكن هناك بنود تؤثر على تخفيض ربحية السهم، وعليه تطابق ربحية السهم الأساسية ربحية السهم المخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١,٩٣٤,٩٢٢	٥٢٨,٢٤٦	صافي ربح الفترة
١,٩٥٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٩٩	٠,٢٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لفترة المقارنة لتعكس أثر الأسهم المجانية التي أصدرتها الشركة في عام ٢٠٢٤ م.

١٨. معلومات القطاعية

تقوم الشركة بمراجعة أدائها واتخاذ قرارات تخصيص الموارد كوحدة تشغيل واحدة. جميع عمليات الشركة تشترك في خصائص اقتصادية متشابهة وتعمل في نفس بيئة السوق، مما يعني أنها تشكل قطاع تشغيل واحد. وبناءً عليه، لا تمتلك الشركة قطاعات تشغيل منفصلة، حيث يتم توليد جميع الإيرادات من خلال قطاع تشغيل واحد يمثل إيرادات تصنيع معطرات الغرف والمستحضرات المعطرة، وتصنيع العود وزيت العود، وتصنيع البخور، وتصنيع المستحضرات التجميلية، والبيع بالجملة للأدوية، والمستحضرات التجميلية والصابون، والعود والبخور، والهدايا والكماليات، وأنشطة مخازن الأدوية. لذلك، لا توجد قطاعات تشغيلية يتم الإفصاح عنها.

١٩. إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، منها مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة)، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة. لم تحدث أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر خلال الفترة، ولذلك فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة.

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة نظامية بين أطراف السوق في تاريخ القياس. ونتيجة لذلك، قد تنشأ فروقات بين القيم الدفترية والتقديرات الخاصة بالقيمة العادلة.

ويفترض في تعريف القيمة العادلة أن الشركة منشأة مستمرة، دون وجود نية أو متطلب لتقليص جوهري في نطاق عملياتها أو الدخول في معاملة بشروط غير مواتية.

وتستند القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة في أسواق نشطة (مثل الأسهم المدرجة) إلى الأسعار المعلنة في السوق عند إقفال التداول في تاريخ التقرير. ويُستخدم سعر العرض الحالي كأساس لتحديد القيمة العادلة للأصول المالية المحتفظ بها من قبل الشركة.

وتعتبر الأداة المالية مُدرجة في سوق نشطة إذا كانت الأسعار المعلنة متاحة بسهولة وبانتظام من خلال سوق مالية، أو وسيط، أو متعامل، أو مجموعة صناعية، أو مزود خدمات تسعير، أو جهة تنظيمية، وكانت تلك الأسعار تمثل صفقات سوقية فعلية ومتكررة تتم على أساس تجاري مستقل.

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة، بحسب طريقة التقييم. وتم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- **المستوى ١:** الأسعار المعلنة (دون تعديل) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
 - **المستوى ٢:** المدخلات غير المتعلقة بالأسعار المعلنة في المستوى ١، لكنها قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
 - **المستوى ٣:** المدخلات غير المبنية على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- لا يتم عرض تسلسل قياس القيمة العادلة لأن جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالتكلفة المطفأة، والتكلفة المطفأة تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة نظرًا لطبيعة هذه الأرصدة.

٢١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لا توجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية أو التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٢. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٥ م)، أعلنت الشركة عن موافقة الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٥ م) على تغيير اسم الشركة إلى شركة رماث الضيافة، بخلاف ذلك ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة جوهريّة أخرى بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة أو قبل إصدارها تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٣٢. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م