

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

<u>الفيرس</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٩-٦



مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لشركة قمة السعودية للتجارة ("الشركة") والتي تتضمن:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و
- الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاجنا حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

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

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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٦ م (الموافق ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ).

كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء إستنتاج غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٠ صفر ١٤٤٧ هـ).

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد البسام
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٧٠٣

التاريخ: ٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٤٦,٧٧٢,٠٠٨	٥٧,٧٤٩,٦٥٦	٤ موجودات غير متداولة
-	٣٠٣,٠٧٨	٥ ممتلكات وألات ومعدات
٧,٠٣٦,٨٣٩	٥,١١٦,٠٥٤	٦ موجودات غير ملموسة
٥٣,٨٠٨,٨٤٧	٦٣,١٦٨,٧٨٨	حق إستخدام موجودات
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
٦٣,٩٤١,٨٥٤	٦٧,٥٢٦,١٨٠	٧ موجودات متداولة
١٢,١٦٩,٣٠٦	٢٠,٦١٩,٦٣١	٨ مخزون
-	١٠٩,٩٨٠	٩ ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٣٨٠	٢١,٥٥٤	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
١٧,٦٢٨,٠٧٤	١٠,٤٦١,١٥٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٣,٧٦٤,٦١٤	٩٨,٧٣٨,٥٠١	نقد وما في حكمه
١٤٧,٥٧٣,٤٦١	١٦١,٩٠٧,٢٨٩	إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٥,٧١٧,٥٣٤	-	رأس المال
٢٦,٤٠٨,٦٦٨	٣٥,٦٧٢,٣١٤	١٠ احتياطي نظامي
٧٢,١٢٦,٢٠٢	٧٥,٦٧٢,٣١٤	أرباح مبقاه
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات		
١,٩٢٨,٦١١	٢,١١٩,٦٦٥	١١ مطلوبات غير متداولة
٥,٢٤٨,٥٦٤	٣,٢٧٦,٨٤٦	التزامات منافع الموظفين
١٠,٢٠٦,٩٩٩	١٦,١٧٣,٨٠٥	٦ التزامات عقود الإيجار - جزء غير المتداول
١٧,٣٨٤,١٧٤	٢١,٥٧٠,٣١٦	١٣ قروض طويلة الاجل - جزء غير المتداول
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
٣٧,٤٧٣,٥٢٠	٤٤,٤٨٣,٣١٤	١٢ مطلوبات متداولة
١,٨٥٤,٠٩٧	١,٦٠١,٢٣٨	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠٦,٠٧٢	١,٤٩٥,٣٠٤	٦ التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
١٧,٦٨٤,٧٧٤	١٦,٦٢٦,١٣١	١٣ قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٩٤٤,٦٢٢	٤٥٨,٦٧٢	١٣ تسهيلات بنكية
٥٨,٠٦٣,٠٨٥	٦٤,٦٦٤,٦٥٩	١٤ مخصص الزكاة
٧٥,٤٤٧,٢٥٩	٨٦,٢٣٤,٩٧٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤٧,٥٧٣,٤٦١	١٦١,٩٠٧,٢٨٩	إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		
الالتزامات المحتملة		

٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي
السيد / عبد العزيز عزت أبو جنديه

الرئيس التنفيذي
السيد / وائل ماجد الجعدي

رئيس مجلس الإدارة
السيد / عبدالله محمد عبيد العجمي





شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٩٣,٨٠٧,٥٤١	٨١,٨٣٤,٦٧٤	١٥	إيرادات
(٧٨,٧١٨,١١٧)	(٦٦,٧٧٨,٨٦٧)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٥,٠٨٩,٤٢٤	١٥,٠٥٥,٨٠٧		مجموع الربح
(٥,٥٧٥,٦١٨)	(٧,٢٩٦,٣٠٨)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٢٥٣,١٠٥)	(٣,٠٣٤,٦٤٥)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣,٣٦٥)	(٣٦٣,٠٣٨)	٨	مخصص الخسائر الأتمانية المتوقعة
٦,١٧٧,٣٣٦	٤,٣٦١,٨١٦		ربح التشغيل
(٦٦٩,٨٧٣)	(٧٨٤,٨٨٠)		تكاليف تمويلية
-	٢٣٥,٦٤٠	٩	الربح من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة
١٩٦,٩٢٩	١٩٢,٢٠٨		إيرادات أخرى
٥,٧٠٤,٣٩٢	٤,٠٠٤,٧٨٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٩٧,٤٥٤)	(٤٥٨,٦٧٢)	١٤	مصروف الزكاة
٥,٣٠٦,٩٣٨	٣,٥٤٦,١١٢		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٣٠٦,٩٣٨	٣,٥٤٦,١١٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,١٣	٠,٠٩	١٩	ربحية السهم: نصيب السهم الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

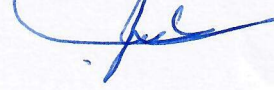
المدير المالي
السيد / عبد العزيز عزت أبو جندي



الرئيس التنفيذي
السيد / وائل ماجد الجعدي



رئيس مجلس الإدارة
السيد / عبدالله محمد عبيد العجي



شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	إجمالي حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٧,٥٣٤	٢٦,٤٠٨,٦٦٨	٧٢,١٢٦,٢٠٢
-	-	٣,٥٤٦,١١٢	٣,٥٤٦,١١٢
-	-	-	-
-	-	٣,٥٤٦,١١٢	٣,٥٤٦,١١٢
-	(٥,٧١٧,٥٣٤)	٥,٧١٧,٥٣٤	-
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٦٧٢,٣١٤	٧٥,٦٧٢,٣١٤
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٧,٥٣٤	٢٠,٥٣٧,٥٢٠	٦٦,٢٥٥,٠٥٤
-	-	٥,٣٠٦,٩٣٨	٥,٣٠٦,٩٣٨
-	-	-	-
-	-	٥,٣٠٦,٩٣٨	٥,٣٠٦,٩٣٨
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٧,٥٣٤	٢٥,٨٤٤,٤٥٨	٧١,٥٦١,٩٩٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
المحول من احتياطي نظامي
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي
السيد / عبد العزيز عزت أبو جنديه



الرئيس التنفيذي
السيد / وائل ماجد الجعيني



رئيس مجلس الإدارة
السيد / عبدالله محمد عبيد المعجي



شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ م ل م يذ كر خلا ف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٥,٧٠٤,٣٩٢	٤,٠٠٤,٧٨٤	
تعديلات لـ:			
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٢١٨,١٧١	٢,٢٢٩,٤٧٣	٤
إطفاء موجودات غير ملموسة	-	٣٩,١٧٢	٥
استهلاك حق استخدام أصول	٩١٨,٢٣١	٨٤١,٣٩٦	٦
تعديلات بغرض إعادة التصنيف	-	(٧٢٨,١١٤)	٤
خسائر تسوية حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار.	-	٣٢,٤٤٨	
مخصص التزام منافع الموظفين المحددة	١٩٣,٥٢٢	٢٧٤,٧٣٦	١١
تكاليف تمويلية	٦٦٩,٨٧٢	٦٣٣,٣٠٧	
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	٨٣,٣٦٥	٣٦٣,٠٣٨	٨
خسائر تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر- غير محققة	٤,٨١٧	٣,٨٢٦	
الربح من الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة – غير محققة	-	(١٠٩,٩٨٠)	٩
	٩,٧٩٢,٣٧٠	٧,٥٨٤,٠٨٦	
التغيرات في:			
مخزون	(٦٧٧,٠٩٤)	(٣,٥٨٤,٣٢٦)	
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	(٥,٤٤٣,١٤٣)	(٩,٠٤٦,١٧٥)	
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	٧,١٧١,٨٨٤	٧,٠٠٩,٧٩٤	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٠,٨٤٤,٠١٧	١,٩٦٣,٣٧٩	
تكاليف تمويلية مدفوعة	(٤٨٥,٦٨٧)	(٨٠٢,٣٤٨)	
التزامات مزاييا الموظفين المدفوعة	(٤١,٤٠١)	(٨٣,٦٨٢)	١١
الزكاة المدفوعة	(٦٩٨,٣٧٣)	(٩٤٤,٦٢٢)	١٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٩,٦٦٨,٥٥٦	١٣٢,٧٢٧	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤,٠٥٧,٥١٢)	(١١,٨٣٩,٠٩٥)	٤
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة	-	(١٠٩,٤٣٨)	٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٠٥٧,٥١٢)	(١١,٩٤٨,٥٣٣)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي المحصل من القروض - بالصافي	٧,٣٠٦,٦٧٥	٦,٠٠٣,٨٨٨	
(مدفوعات) لسداد التزامات عقود الإيجار	(١,٤٥٥,٠٠٠)	(١,٣٥٥,٠٠٠)	٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٥,٨٥١,٦٧٥	٤,٦٤٨,٨٨٨	
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	١١,٤١٣,٧١٩	(٧,١٦٦,٩١٨)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٥,٦٦٢,٦٩٣	١٧,٦٢٨,٠٧٤	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٧,٠٧٥,٤١٢	١٠,٤٦١,١٥٦	
المعاملات الغير نقدية:			
إضافة على حق استخدام الأصول مقابل التزامات التأجير	٢,٨٩٢,٠٥١	-	٦
رسملة تكاليف الاقتراض على القرض طويل الاجل	-	٦٣٩,٩١٢	٤
المحول من دفعات مقدمة من الموردين الى موجودات غير ملموسة	-	٢٣٢,٨١٢	٥

المدير المالي

لسيد / عبد العزيز عزت أبو جنديه

الرئيس التنفيذي

السيد / وائل ماجد الجعدي

رئيس مجلس الإدارة

السيد / عبدالله محمد عبيد العجمي

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة

شركة قمة السعودية للتجارة - شركة مساهمة سعودية مدرجة - (الشركة) مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب الرقم الوطني للشركة ٧٠٠١٧٦٠٩١٢ والسجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠٢٣٧٦٠١ بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠١٢ م). تزاوّل الشركة نشاط أنشطة الدعم للإنتاج الحيواني - صناعة خيوط معدنية أو نسيجية وصناعة أقمشة مشربة أو مغطاة أو مطلية بمطاط أو لدائن وما شابهها - صناعة البلاستيك اللدائن في أشكالها الأولية - صناعة المطاط التركيبي المشتق من الزيوت بأشكالها الأولية - صناعة مخاليط المطاط التركيبي والمطاط الطبيعي - صناعة منتجات نصف مصنعة من اللدائن يشمل ألواح شرائح صفائح أشربة مواسير وخرطومها الخ - صناعة مواسير وخرطومها وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها - صناعة العلب والصناديق من اللدائن - صناعة الحاويات من اللدائن - صناعة الأكياس من اللدائن - التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية - التدوير وإعادة استخدام النفايات الصناعية الغير خطرة - البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية - بيع الأدوات والمواد البلاستيكية بما فيها الأكياس - النقل البري للبضائع - مخازن المنتجات الكرتونية والبلاستيكية - أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب

وبتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١ م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتم زيادة رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال، مقسم إلى أربعة مليون (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي، وجميعها مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة وثلاثين مليون (٣٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال عن طريق تقديم السيد: عبد الله محمد عبيد العجي عقار مقيم بالقيمة السوقية العادلة طبقاً لتقرير المقيم المرخص والمعتمد بمبلغ تسعة مليون وتسعمائة وسبعة وخمسين ألف وثمانمائة وتسعة وثلاثين (٩,٩٥٧,٨٣٩) ريال كحصة عينية في رأسمال الشركة، وتحويل مبلغ وقدره تسعة وعشرين مليون واثنتين وأربعين ألف ومائة وواحد وستين (٢٩,٠٤٢,١٦١) ريال من حساب الأرباح المحتجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقد تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (٧٧٥) وتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١ م)، والقرار الوزاري رقم (٧٨٤) وتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١ م)، وقد صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م بالموافقة على تسجيل وطرح (٨٨,٠٠٠) سهم تمثل (٢٢ %) من اسهم الشركة في السوق الموازية (نمو). وقد أعلنت تداول السعودية إدراج وبدء تداول اسهم الشركة في نمو السوق الموازية اعتباراً من تاريخ ٢٨ جمادى الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م و تم قيدها برقم ٩٥٥٢ بتداول السعودية.

في ٣ نوفمبر ٢٠٢٤، وافق مجلس إدارة الشركة على البدء في إجراءات نقل الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية، وذلك وفقاً للأنظمة والموافقات الأخرى المطلوبة، وبناء على ذلك، بدأت إدارة الشركة في إعداد وإصدار القوائم المالية الأولية الربعية اعتباراً من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م لأغراض داخلية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

٣٨٨٦ الطريق الدائري الشرقي (طريق الخرج الجديد)

٦١٩٩ حي النور

الرمز البريدي ١٤٣٢١

الرياض

المملكة العربية السعودية

يوجد لدى الشركة الفروع التالية: تم إدراج الأصول والالتزامات و نتائج هذه الفروع في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

الفرع	رقم السجل	تاريخ الإصدار
مصنع قمة السعودية لإنتاج حبيبات البلاستيك	١٠١٠٢٤١٠٨٩	٢٣ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ
شركة قمة السعودية للمقاولات	١٠١٠٧١٥١٩١	٢٣ شوال ١٤٣٨ هـ
مصنع اللدائن المتخصصة للبلاستيك	١٠١١١٤٣٦٨٥	١٨ محرم ١٤٤٢ هـ
شركة مصنع الساحل الغربي للصناعة	٤٦٠٢١١٥٢٧٤	٥ صفر ١٤٤٥ هـ

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق، باستثناء قياس التزامات منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمارات بالقيمة العادلة ومشتقات الأوراق المالية من خلال الربح والخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("١٠٠٠") والتي تعتبر العملة الوظيفية للشركة.

٤-٢ المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة

١-٤-٢ المعايير والتعديلات السارية في الفترة الحالية

تدخل حيز النفاذ

التعديلات على المعايير	الوصف	في السنوات اعتباراً من أو بعد تاريخ	ملخص التعديلات	الأثر على الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	تصنيف ووقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م	توضح التعديلات أسس الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة بتاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكترونية. كما توفر التعديلات إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الاحتمالية الناشئة عن الخصائص المرتبطة بعوامل الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات بالإضافة إلى ذلك، استحدثت التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومُحدّثة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق هذه التعديلات خلال الفترة الحالية. ولم يكن لتطبيقها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، وذلك لأن الأدوات المالية للشركة وترتيبات التسوية الخاصة بها لم تتأثر بشكل جوهري.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م	تُتعلّل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوّط الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. للعقود التي تُعرض المنشآت للتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة ظروف طبيعية غير قابلة للتحكم، مثل الظروف الجوية. كما يتم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق هذه التعديلات خلال الفترة الحالية. ولم يكن لتطبيقها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، وذلك لأن طبيعة عمليات الشركة وترتيباتها التعاقدية لم تسفر عن أي تعرض جوهري لمثل هذه العقود.

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة، لكن لم تدخل حيز النفاذ بعد

التعديلات	تدخل حيز التنفيذ في
-----------	---------------------

المعايير	الوصف	من أوبعد تاريخ	ملخص التعديلات	الأثرعلى الإدارة
----------	-------	----------------	----------------	------------------

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٩) للشركات التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة بتطبيق متطلبات الإفصاح مخفّضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الاعتراف والقياس الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ويؤثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على الاعتراف أو القياس.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٩) عند تاريخ اعتماده. ومن المتوقع أن يقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي أو تدفقاتها النقدية.
--------------------------------------	--	----------------	---	---

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

1.

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (تمة)

خلال عام ٢٠٢١ م، قامت الشركة بالاستحواذ على عقار (مبنى مقام على أرض مملوكة ملكية حرة) من السيد/ عبدالله محمد عبيد العجمي، وذلك مقابل إصدار أسهم، كما هو موضح في الإيضاح رقم (١). وقد بلغت القيمة العادلة للعقار مبلغ ٩,٩٥٧,٨٣٩ ريال. في حين بلغت تكلفته الإجمالية المرسلة مبلغ ١٠,٥٧٩,٤٨٥ ريال، بما في ذلك الضرائب غير القابلة للاسترداد والتكاليف الأخرى المنسوبة مباشرة. ولم تقم الشركة بتوزيع تكلفة العقار بين مكونات الأرض والمبنى، وبالتالي قامت باستهلاك كامل المبلغ على مدى عمر إنتاجي مقدر بـ ٢٥ سنة. وكان أثر المعاملة على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة غير جوهري، ولذلك قامت الإدارة بإثبات الفرق خلال الفترة الحالية. تمت تسوية أثر الاستهلاك المتعلق بالمبنى ضمن المصروفات العمومية والإدارية. وبناءً عليه، تم تخفيض مصروف الاستهلاك المحمل على المصروفات العمومية والإدارية خلال الفترة الحالية إلى صفر، وتم إثبات التسوية الناتجة ضمن بند المصروفات الأخرى في المصروفات العمومية والإدارية.

٥. موجودات غير ملموسة

التكلفة	برنامج
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-
إضافات خلال الفترة	٣٤٢,٢٥٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٤٢,٢٥٠
مجمع الإطفاء	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-
الاطفاء المحمل خلال الفترة	٣٩,١٧٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٩,١٧٢
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠٣,٠٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-

تشمل الموجودات غير الملموسة برنامج تخطيط موارد المؤسسات (ERP) من أوراكل الذي تم تنفيذه خلال الفترة، والذي من المتوقع أن يحقق عوائد اقتصادية لمدة أربع سنوات. وبناءً على ذلك، يتم إطفاءه وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات.

٦. حق استخدام الموجودات والتزامات عقود إيجار

تُظهر قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المبالغ التالية المتعلقة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار

حق استخدام موجودات	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٥,٩٢٥,٦٧٩
إضافات خلال السنة	٢,٨٩٢,٠٥١
الاستهلاك المحمل خلال السنة	(١,٧٨٠,٨٩١)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٧,٠٣٦,٨٣٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م	٧,٠٣٦,٨٣٩
*تعديلات	(١,٠٧٩,٣٨٩)
الاستهلاك المحمل خلال الفترة	(٨٤١,٣٩٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٥,١١٦,٠٥٤

تم توزيع مصروفات الاستهلاك كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧٠٧,٥٤٠	٦٣٤,٢٨٦	تكلفة الأيرادات (إيضاح ١٦)
١٦٩,٢٤٦	١٦٩,٢٤٦	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ١٧)
٤١,٤٤٥	٣٧,٨٦٤	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٩١٨,٢٣١	٨٤١,٣٩٦	

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار (تنمة)

التزامات عقود إيجار	
٥,٧٩٠,٣٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢,٨٩٢,٠٥١	إضافات خلال السنة
٣٧٤,٣٧٩	مصرف الفائدة للسنة
(١,٩٥٤,٠٩٧)	يخصم: دفعات الإيجار خلال السنة
٧,١٠٢,٦٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٧,١٠٢,٦٦١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م
(١,٠٤٦,٩٤١)	*تعديلات
١٧٧,٣٦٤	مصرف الفائدة للفترة
(١,٣٥٥,٠٠٠)	يخصم: دفعات الإيجار خلال الفترة
٤,٨٧٨,٠٨٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

المبالغ المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,٨٥٤,٠٩٧	١,٦٠١,٢٣٨	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥,٢٤٨,٥٦٤	٣,٢٧٦,٨٤٦	الجزء غير المتداول من عقود الإيجار
٧,١٠٢,٦٦١	٤,٨٧٨,٠٨٤	إجمالي التزامات عقود الإيجار

* خلال الفترة الحالية، قامت الإدارة بمراجعة التقدير المحاسبي لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على الأراضي المستأجرة التي تزيد مدة عقود إيجارها على خمس سنوات. ونتيجةً لهذا التغيير في التقدير، انخفضت القيمة الحالية لالتزام عقد الإيجار وأصل حق الاستخدام المقابل له. وقد تم الاعتراف بالأثر الناتج عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

٧. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٨,٣٨٩,٠١٩	٦٠,٤٣٧,١٧٤	مواد خام
٤,٢٧١,٣٣٧	٥,٤٥٣,٤٦٣	بضاعة جاهزة
١,٠٦٢,١٨٣	١,٤١٦,٨٧٣	مواد التعبئة والتغليف
٢١٩,٣١٥	٢١٨,٦٧٠	مخزون قطع الغيار
٦٣,٩٤١,٨٥٤	٦٧,٥٢٦,١٨٠	

٨. ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,١١١,١٥٥	١٦,٦٢٧,٨٣١	ذمم مدينة تجارية
(٥٩٤,٥٢١)	(٩٥٧,٥٥٩)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية
٧,٥١٦,٦٣٤	١٥,٦٧٠,٢٧٢	ذمم مدينة تجارية بالصافي
٣٩٠,٣١٢	٦٠٥,٧٢٤	دفعات مقدمة لموردين
١,٧٨٧,٥٠٣	٢,٧٠٣,١١٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٧٠,٧٧٠	٤٠٠,٣٢٣	سلف موظفين
٥٦٢,٥٠٠	-	خطابات ضمان صادرة للغير
١,٦٤١,٥٨٧	١,٢٤٠,٢٠٠	أخرى
١٢,١٦٩,٣٠٦	٢٠,٦١٩,٦٣١	

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)	(مراجعة)
٥٩٤,٥٢١	٥٥٠,٧٩٠
٣٦٣,٠٣٨	٤٣,٧٣١
٩٥٧,٥٥٩	٥٩٤,٥٢١
الرصيد في بداية السنة	
مكون خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

فيما يلي تحليل بأعمار الذمم المدينة التجارية:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٥٥٥,٥٧٢	٥,٩٤٩,٦٨٣	لم تتجاوز موعد الاستحقاق
٥٩٣,٩٢٠	٤,٣٨٧,٩٠٢	من ٣١ يوم إلى ٦٠ يوم
٨٣٤,٥٧٣	٣,٥٢٢,٥٠٢	من ٦١ يوم إلى ٩٠ يوم
٨٠,٣٠٢	١,٤٧٥,٢٠١	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم
١٣٩,١٢٢	٢٥١,٦٦٧	من ١٨١ يوم إلى ٣٦٥ يوم
٩٠٧,٦٦٦	١,٠٤٠,٨٧٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
٨,١١١,١٥٥	١٦,٦٢٧,٨٣١	

٩. أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة

- أبرمت الشركة اتفاقية وعد إسلامي (تعهد من جانب واحد) في مجال صرف العملات الأجنبية مع البنك السعودي الفرنسي (BSF) وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. وكانت تواريخ إبرام العقد (الصفقة) في ٢ ديسمبر ٢٠٢٥، و ٢٩ يناير ٢٠٢٦، (لهيكل التسوية النقدية). وقد تم تنفيذ الوعد للتحوط من مخاطر تقلبات سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الريال السعودي من خلال معاملات المرافحة والتورق المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، دون أن يشكل ذلك عقد بيع ملزماً عند بدء سريان الاتفاقية.
- تنتهي صلاحية هذه الاتفاقيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦، و ٢٨ يناير ٢٠٢٧، بالنسبة لهيكل التسوية النقدية، مع وجود عدة مواعيد للمراقبة والتسوية المجدولة طوال مدة الاتفاقية. وقد أبرمت هذه المعاملات بسعر صرف آجل ثابت للدولار الأمريكي مقابل الريال السعودي قدره ٣,٧٦٠,٠، وتُحدد مبالغ التسوية بناءً على سعر الصرف الثابت للدولار الأمريكي مقابل الريال السعودي الذي تنشره بلومبيرغ (BFX) في تواريخ المراقبة ذات الصلة. يتم الاعتراف أي مكاسب أو خسائر بالقيمة العادلة ناتجة عن هذه الترتيبات في قائمة الربح أو الخسارة، وبلغت الأرباح المحققة خلال الفترة الحالية ١٢٥,٦٠٠ ٕ، والأرباح غير المحققة ١٠٩,٩٨٠ ٕ.

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات الجديد الصادر في المملكة العربية السعودية، ألغي الالتزام بتكوين الاحتياطي النظامي. وبناءً عليه، قامت الشركة في شهر أكتوبر ٢٠٢٣ م، بتعديل نظامها الأساس. كما أوصى مجلس الإدارة، بموجب قراره الصادر بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بتحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٥,٧١٧,٥٣٤ ر.س. إلى الأرباح المبقاة. وقد عُرضت هذه التوصية على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٦ م، وتمت الموافقة عليها، وعليه تم تحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

١١. التزامات منافع الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,٩٢٨,٦١١	١,٣٣٥,٨٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		قائمة الربح أو الخسارة
٢٧٤,٧٣٦	٣٥٩,٨٩٨	تكلفة الخدمة الحالية
-	٧٨,٥٤١	تكلفة الفائدة
٢٧٤,٧٣٦	٤٣٨,٤٣٩	
		الدخل الشامل الآخر
-	٢٠٦,٢٢٥	خسائر إعادة القياس
(٨٣,٦٨٢)	(٥١,٩٣٦)	منافع مدفوعة خلال الفترة / السنة
٢,١١٩,٦٦٥	١,٩٢٨,٦١١	رصيد الالتزام في نهاية الفترة / السنة

١٢. ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٨,٢٠٧,٥٧١	٣٣,٤٤٦,٣٦٦	ذمم تجارية دائنة (إيضاح ١-١٢)
٣,٦٠٠,٣٧٣	١,٠٩٦,٢٩٧	دفعات مقدمة من عملاء
١,٢٢٣,٠٥٠	٩٩٨,٩٠٣	رواتب و اجازات و تذاكر سفر
٤٤٨,٦١٥	٤٨٩,٢٧٥	عمولة المبيعات
٣٩٠,٥٠٠	٧٥٨,٠٠٠	مكافئات اعضاء مجلس الادارة واللجان (إيضاح ٢١، ج)
٦١٣,٢٠٥	٦٨٤,٦٧٩	أخرى
٤٤,٤٨٣,٣١٤	٣٧,٤٧٣,٥٢٠	

١-١٢ يتضمن رصيد الذمم الدائنة التجارية رصيد لأطراف ذات علاقة مستحق لشركة مصنع يافل للبلاستيك بقيمة ٣٤,٣٥٨,٠٣٤ ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠,٦١٤,٨٩٥ ر.س.) متعلقه بمعاملات عمليات تشغيلية (إيضاح ٢٠).

١٣. قروض وتسهيلات بنكية متداولة

١-١٣ قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,٤٩٥,٣٠٤	١٠٦,٠٧٢	الجزء المتداول
١٦,١٧٣,٨٠٥	١٠,٢٠٦,٩٩٩	الجزء الغير المتداول
١٧,٦٦٩,١٠٩	١٠,٣١٣,٠٧١	اجمالي قروض طويلة الاجل

- بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٥ م أبرمت شركة القمة السعودية للتجارة اتفاقية تسهيلات مرابحة رئيسية مع بنك محلي متمثلة في (تسهيل طويل الأجل لتمويل رأس المال العامل لغرض تمويل تكاليف مصنع الساحل الغربي) بمبلغ إجمالي وقدره ٢١ مليون ر.س. وتخضع هذه التسهيلات لتكلفة التمويل السائدة بالسوق.

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. قروض وتسهيلات بنكية متداولة (تتمة)

١٠-١٣ قروض طويلة الاجل (تتمة)

- تم تصنيف هذه التسهيلات ضمن المطلوبات الغير متداولة حيث تستحق خلال ٥ أعوام.
- يتضمن اتفاق القرض فترة سماح لمدة عامين لسداد أصل القرض، وخلالها تلتزم الشركة بدفع أقساط الفائدة فقط في مواعيد استحقاقها المحددة، دون أي التزام بسداد أصل القرض. بعد انتهاء فترة السماح، يجب على الشركة البدء في سداد كل من أصل القرض والفائدة وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه.
- ويبدأ سداد الأقساط القرض بداية من مايو ٢٠٢٧ م حتى عام ٢٠٣٠ م، بأقساط متساوية باجمالي عدد ٦ أقساط نصف سنوية.
- القرض مضمون برهن على ممتلكات الشركة، بما في ذلك المباني والنباتات وأي تجهيزات معدة لخدمة تلك الممتلكات. وقد قدمت الشركة سنداً لأمر بمبلغ ٢٣,١٠٠,٠٠٠ ريال مقابل القرض. كما قدمت الشركة ضماناً بمبلغ ٨,٧٢٠,٠٠٠ ريال ضمن برنامج كفالة لضمان تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة.
- تلتزم الشركة بالتعهدات المالية وغير المالية المنصوص عليها في اتفاقية التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢-١٣ تسهيلات بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٦,٦٢٦,١٣١	١٧,٦٨٤,٧٧٤
١٦,٦٢٦,١٣١	١٧,٦٨٤,٧٧٤

تمويل لسداد اعتمادات مستندية

- بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٣ م أبرمت شركة قمة السعودية للتجارة اتفاقية تسهيلات مرابحة رئيسية مع بنك محلي متمثلة في (تسهيل قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل) بمبلغ إجمالي قدرة ١٠ مليون ريال وتخضع هذه التسهيلات لتكلفة تمويل بنسبة ٥,٢٩ % سنوياً، وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤ م تم تجديد هذه الاتفاقية وتعديل تكلفة التمويل السنوية إلى ٥,٧٥ %، وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٥ م تم تجديد هذه الاتفاقية وتعديل تكلفة التمويل السنوية إلى ٥,٥٨ % ومبلغ التمويل إلى ١٤ مليون ريال.
- لدى الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنك بمبلغ ٣٠ مليون ريال، وقد انتهت صلاحية هذه التسهيلات خلال الفترة ولم يتم تجديدها.
- لدى الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية لتلبية احتياجاتها من رأس المال العامل، بأجمالي تسهيلات ١٥ مليون ريال، وفي ١٧ أغسطس ٢٠٢٥ م، تم تجديد هذه التسهيلات وفقاً لتكاليف التمويل السائدة في السوق.
- تم تصنيف هذه التسهيلات ضمن المطلوبات المتداولة حيث تستحق خلال ١٢ شهراً.
- تلتزم الشركة بالتعهدات المالية وغير المالية المنصوص عليها في اتفاقية التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٤. الزكاة

أ- الموقف الزكوي

قدمت الشركة اقرارات الزكاة وضريبة الاستقطاع الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" بالمملكة العربية السعودية عن جميع السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وحصلت على الشهادة النهائية للزكاة.

ب- مخصص الزكاة

- الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩٤٤,٦٢٢	٧٢٣,٨٥٨
٤٥٨,٦٧٢	٩٤٤,٦٢٢
(٩٤٤,٦٢٢)	(٧٢٣,٨٥٨)
٤٥٨,٦٧٢	٩٤٤,٦٢٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

الزكاة المحملة خلال الفترة / السنة

الزكاة المدفوعة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ﷲ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩,٢٤٥,٠٤٥	٢٤,٢٠٢,٣٢٢	إيرادات من قطاع الأنشطة التجارية
٦٤,٥٦٢,٤٩٦	٥٧,٦٣٢,٣٥٢	إيرادات من قطاع الأنشطة الصناعية
٩٣,٨٠٧,٥٤١	٨١,٨٣٤,٦٧٤	

كافة إيرادات الشركة يتم إثباتها عند نقطة من الزمن. لم يمثل أي عميل ماقيمته أكبر من ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة

١٦. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥,٧٥٩,٧٤٥	١٩,٦٠٤,٥٦١	تكلفة الإيرادات من قطاع الأنشطة التجارية
٥٢,٩٥٨,٣٧٢	٤٧,١٧٤,٣٠٦	تكلفة الإيرادات من قطاع الأنشطة الصناعية
٧٨,٧١٨,١١٧	٦٦,٧٧٨,٨٦٧	

تتمثل تكلفة الإيرادات فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٦,٧٣٥,٧٩٦	٥٤,٠٦٩,٩١٧	تكلفة المواد الخام
٣,٥٧٨,٦٦٨	٤,١٦١,٣٥٦	رواتب وأجور
٢,١١٢,٠٣٩	٢,٥٠٧,٦٣١	أجور نقل وتكاليف شحن
١,٨٢٥,٧١٤	١,٩٥٩,٨٦٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
١,٠٣٧,٣٧٤	١,١١٢,١٨٦	جرش وغسيل مواد
١,٢١٦,٤٣٩	٩٤٤,٤٢٧	تعبئة وتغليف
٧٠٧,٥٤٠	٦٣٤,٢٨٦	استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
١,٥٠٤,٥٤٧	١,٣٨٩,١٩٩	أخرى
٧٨,٧١٨,١١٧	٦٦,٧٧٨,٨٦٧	

تقوم الشركة بشراء أكثر من ٧٠% من المواد الخام من اثنان من الموردين

١٧. مصروفات بيع وتوزيع

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٦١٠,٨٠٣	٥,٤٧٤,٩٣٧	مصاريف شحن
٧١١,٦٥٣	٦٧٠,٥٧٧	رواتب وأجور
٦٦٨,١٦٧	٥٨٣,٠٣١	عمولات بيع
١٦٩,٢٤٦	١٦٩,٢٤٦	استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
١٠٥,٠٢٠	٧١,٠١٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٣١٠,٧٢٩	٣٢٧,٥٠٤	أخرى
٥,٥٧٥,٦١٨	٧,٢٩٦,٣٠٨	

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٦٨٥,٠٧٣	٢,٠٠٦,٢٠١	رواتب وأجور
٤٠,٠٠٠	٣٩٠,٥٠٠	مكافئات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣٣٩,٢٤٧	٢٤٦,٩٤٦	أتعاب استشارية ومهنية
٢٨٧,٤٣٧	-	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
١٣٧,٥٥١	١٠١,٢٤٦	رحلات أعمال
٩٣,٤١٣	٨٠,٦٣٥	منافع
-	٣٩,١٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٥)
٤١,٤٤٥	٣٧,٨٦٤	استنفاد حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
٦٢٨,٩٣٩	١٣٢,٠٨١	أخرى
٣,٢٥٣,١٠٥	٣,٠٣٤,٦٤٥	

١٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة القابل للتوزيع على المساهمين مالكي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية، حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٣٠٦,٩٣٨	٣,٥٤٦,١١٢	صافي الربح للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٣	٠,٠٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠. التقارير القطاعية

ويتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في قطاعين هما كما يلي:

القطاع التجاري:

يتمثل القطاع التجاري في البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والألياف الصناعية وبيع الأدوات والمواد البلاستيكية.

القطاع الصناعي:

يتمثل القطاع الصناعي بشكل رئيسي على أنشطة تصنيع المنصات البلاستيكية، وإنتاج شمع البولي إيثيلين، والبوليمرات (البولي بروبيلين، والبولي إيثيلين، والمطاط الصناعي، وغيرها من المواد ذات الصلة).

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. التقارير القطاعية (تتمة)

(أ) البيانات المالية للإيرادات والأرباح والخاصة بالقطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م كالآتي:

التجاري		الصناعي		الاجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
الإيرادات	٢٤,٢٠٢,٣٢٢	٢٩,٢٤٥,٠٤٥	٥٧,٦٣٢,٣٥٢	٦٤,٥٦٢,٤٩٦	٨١,٨٣٤,٦٧٤
الاستهلاك والإطفاء	٢٦٣,٨٤٥	٣١٨,٣٧٥	٢,١١٨,٠٨٢	٢,٧٧٦,٥٨٢	٢,٣٨١,٩٢٧
التكاليف التمويلية	٣٦١,٩٣٣	١٣٣,٤٦٨	٤٢٢,٩٤٧	٥٣٦,٤٠٥	٧٨٤,٨٨٠
ربح الفترة قبل الزكاة	١,٥٥٧,٤٠٦	١,٤٢٥,٥٠٧	٢,٤٤٧,٣٧٨	٤,٢٧٨,٨٨٥	٤,٠٠٤,٧٨٤

(ب) البيانات المالية للموجودات والمطلوبات والخاصة بالقطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م كالآتي:

التجاري		الصناعي		الاجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إجمالي الموجودات	٤٢,٣٣٨,٨٨٤	٤٥,٧٢٣,٨١٢	١١٩,٥٦٨,٤٠٥	١٠١,٨٤٩,٦٤٩	١٤٧,٥٧٣,٤٦١
إجمالي المطلوبات	٥٤,٢٩٠,٠٠٥	٤٠,٨٩٢,٥٦١	٣١,٩٤٤,٩٧٠	٣٤,٥٥٤,٦٩٨	٧٥,٤٤٧,٢٥٩

تقع جميع الأصول الغير المتداولة للشركة داخل المملكة العربية السعودية
فيما يلي إيرادات الشركة مصنفة حسب المنطقة الجغرافية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٦ م		٢٠٢٥ م	
		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
آسيا	٣٦,٩٧٦,٠٦١	٣٦,٧٣١,١٧٩			
المملكة العربية السعودية	٢٨,٧٦١,٣٦٢	٣٢,٢٦٤,٧٦٥			
الشرق الاوسط و افريقيا (باستثناء المملكة العربية السعودية)	١٠,١٥٤,٩٦٦	١٧,٨٥١,٧٩٣			
أوروبا	٥,٩٤٢,٢٨٥	٦,٩٥٩,٨٠٤			
	٨١,٨٣٤,٦٧٤	٩٣,٨٠٧,٥٤١			

٢١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين في الشركة وأعضاء الإدارة الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين، بالإضافة إلى المنشآت التي يسيطر عليها أو تخضع للسيطرة المشتركة أو التي يكون لهؤلاء الأشخاص تأثير جوهري عليها.

يُقصد بالكوادر الإدارية الرئيسية أولئك الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والرقابة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كانوا تنفيذيين أو غير تنفيذيين).

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تقديم خدمات وسدادات تمت خلال الفترة. وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الاسم	طبيعة العلاقة	طبيعة التعاملات	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
مصنع يافل	شركة مملوكة للمساهم (رئيس مجلس	تحويلات وسداد	١,٧٤٧,٥٠٠	٢,١٤٢,٩٥٨
للبلستيك	الإدارة عبد الله محمد العجي	مصرفات تشغيل	(١,٤٩٠,٦٣٩)	(١,١٨٧,٥٩٧)

(ب) تم الإفصاح عن الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح رقم ١٢،١ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة قمة السعودية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) معاملات مع موظفي الإدارة العليا:

لفترة السنة أشهر المنتهية		لفترة السنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
أعضاء مجلس		أعضاء مجلس	
الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة
التنفيذية	واللجان	التنفيذية	واللجان
-	-	-	٣٢٢,٥٠٠
-	-	-	٦٨,٠٠٠
٨٩٦,٤٥٧	-	٨٧٠,٥٠٠	-
٤٠,٩٧٨	-	٤٢,٠٨٣	-
٩٣٧,٤٣٥	٤٠,٠٠٠	٩١٢,٥٨٣	٣٩٠,٥٠٠

بلغ رصيد القروض المستحقة على موظفي الإدارة العليا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١١٥,١٦٠ ١٠٠٠، وهو مدرج ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى في الإيضاح (٨).

٢٢. الأحداث الجوهرية

خلال فترة القوائم المالية الأولية الموجزة، شهدت منطقة الخليج ارتفاعاً في حدة التوترات الجيوسياسية، مما أدى إلى ارتفاع ملحوظ في أسعار النفط العالمية وزيادة التقلبات في الأسواق المالية الإقليمية والعالمية، بالإضافة إلى حدوث اضطرابات في قطاعي النقل والشحن وسلاسل الإمداد في المنطقة وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة، لا تزال الأوضاع الجيوسياسية متغيرة وغير مستقرة، وقد تؤثر هذه التطورات مستقبلاً على الأنشطة التشغيلية للشركة أو سلاسل الإمداد أو تكاليف التشغيل. وتواصل الإدارة متابعة هذه التطورات بشكل مستمر واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الحاجة، إلا أنه لا يمكن في الوقت الحالي تقدير الأثر المالي المحتمل لهذه الأحداث بصورة موثوقة.

وقد قيمت إدارة الشركة هذه التطورات وخلصت إلى أنها تمثل أحداثاً جوهرية، ولا يترتب عليها أي تعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٣. الأحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تقع أي أحداث جوهرية بعد نهاية الفترة وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تستوجب الإفصاح عنها أو إجراء تعديلات عليها.

٢٤. الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أصدر بنك الشركة خطاب ضمان أداء بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٠٠، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧,٦٢٥,٠٠٠ ١٠٠٠)، وقد تم الإفصاح عن الضمانات المتعلقة بالفرض طويل الأجل في الإيضاح رقم (١٣).

٢٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م).