



شركة الرمز للعقارات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(غيرمراجعة)

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(vi)

قائمة بين أي يدي الجسم محاسبون وحسابات كثر الذين ساءت سيرتهم وهم ١٠٠-٢٥٨٩٥ وهي عضوية عليا في هيأة لملكية المكونة من تركية مسطرة فنيويا ولاقتصاد مسؤوليها أو القوم عن أي أعضاء، نواتجهم عن أعمالهم هؤلاء أي تحدة
أو تركية حرة. شركة تسمي www.okd.com.tr أريد التذكير okd@okd.com.tr

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٦	١٠,٩٢٥,٠٢٩	١١,٣٢٤,٦٣٣
ممتلكات ومعدات، صافي		
٧	٣١,٨٧٥	١٠٢,٩٣٠
أصول غير ملموسة، صافي		
٧	١٥,١٥٧,٨١٩	١٥,٣٠٣,٢٧٣
عقارات استثمارية، صافي		
	٨,٧٠٨,٤٠٠	٨,٧٠٨,٤٠٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
	١٠,٤٧٨,٥٠٨	١١,٣٨٧,٠٩٦
استثمارات في شركات زميلة		
٨	١,٢٥١,١٩٦,٠٨٥	١,٠٧٩,١٢٣,٢٩٧
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١٤	٣١,٦٢٦,٦٤٤	٣٣,٧٨٦,٥١١
المستحق من أطراف ذات علاقة		
	١٦,٦٦٧,٧٠٤	٩,٠٠٤,٧٤٧
أصول حق استخدام، صافي		
	١,٣٤٤,٧٩٢,٠٦٤	١,١٦٨,٧٤٠,٨٨٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١-٩	٣٥,١٨١,١١٩	١٥٨,١٧٣,٠٨٧
النقد لدى البنوك		
٢-٩	٤٣,٦٧٢,١٥٥	١٦,٩٢٠,٢٨٠
أرصدة حسابات الضمان		
٣-٩	١١٢,٥٢٣,١٦٨	-
ودائع مرابحة قصيرة الأجل		
١٠	٧٦٥,٦٨٨,٥٠٥	٢٩٠,٢١٩,١٦٧
ذمم مدينة تجارية، صافي		
١١	٩٨,٤٦٤,٠٧٤	٦٣,٢٦٤,٨٧٤
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
٢-١٧	٦٧,٨١٠,٥٦٠	٦٢,٧٨٤,٥٧٦
موجودات العقود		
١٢	٤٧٣,٧٧٣,٣٤٨	٨٩٠,٩٨٢,٧٣٠
عقارات تحت التطوير		
١٣	٩٩,٥٦١,٣٧٣	١٥٧,٦٧٥,٤٥٠
مخزون عقاري		
	١,٦٩٦,٦٧٤,٣٠٢	١,٦٤٠,٠٢٠,١٦٤
إجمالي الموجودات المتداولة		
	٣,٠٤١,٤٦٦,٣٦٦	٢,٨٠٨,٧٦١,٠٥١
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
	٤٢٨,٥٧١,٤٣٠	٤٢٨,٥٧١,٤٣٠
رأس المال		
	٧٣٥,٤٢٨,٥٨٠	٧٣٥,٤٢٨,٥٨٠
علاوة إصدار الاسهم		
	٦٣٠,٣٨٨,٤٧٦	٦٥١,٠٨٠,٠٢٦
الأرباح المبقاة		
	٣٧,٦٧٠,٧٧٥	٣٧,٦٧٠,٧٧٥
احتياطيات		
	٥,٧٥٨,٤٠٠	٥,٧٥٨,٤٠٠
احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
	(٩٥٧,٤٩٢)	(٩٥٧,٤٩٢)
إحتياطي اكتواري		
	١,٨٣٦,٨٦٠,١٦٩	١,٨٥٧,٥٥١,٧١٩
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
	٣,٣١٦,١٥٤	٢,٩٤٠,٤٠٧
التزام مزاي نهاية الخدمة للموظفين		
	١٢,٣١٥,٤٧٠	٦,٣٤٣,٦٨٤
التزام عقود الإيجار - غير متداول		
١٥	٦٦٥,٧٨٣,٠٠٠	٤١٧,٩٢٤,٤٨٧
الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل		
	٦٨١,٤١٤,٦٢٤	٤٢٧,٢٠٨,٥٧٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
	٤٩,٢٤٦,١٢٨	٦٢,٣٤٥,٨٨٣
ذمم دائنة تجارية		
١٤	٣,٣١٨,٥٣٧	٩٣٥,٦٩٣
مستحق للأطراف ذات علاقة		
١٦	١٧٥,٣٦٤,٤١٩	١٤٩,١٦٣,٨٣٤
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
٢-١٧	٦٢,١٧٣,٠٧٤	٦٤,٠٩٠,١٩٥
إلتزامات العقود		
	٣,٠٥٥,٨٥٩	٣,٠٧١,٨٥٨
التزام عقود الإيجار - متداول		
١٩	٨,٥٢٩,٧١٥	١٦,٣٦٦,٣٤٦
مخصص الزكاة المستحقة		
١٥	٢٢١,٥٠٣,٨٤١	٢٢٨,٠٢٦,٩٤٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		
	٥٢٣,١٩١,٥٧٣	٥٢٤,٠٠٠,٧٥٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		
	١,٢٠٤,٦٠٦,١٩٧	٩٥١,٢٠٩,٣٣٢
إجمالي المطلوبات		
	٣,٠٤١,٤٦٦,٣٦٦	٢,٨٠٨,٧٦١,٠٥١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

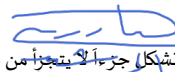
شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	الأرباح المبقة	احتياطيات	إحتياطي اكتواري	احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إجمالي حقوق الملكية
٤٢٨,٥٧١,٤٣٠	٧٣٥,٤٢٨,٥٨٠	٦٥١,٠٨٠,٠٢٦	٣٧,٦٧٠,٧٧٥	(٩٥٧,٤٩٢)	٥,٧٥٨,٤٠٠	١,٨٥٧,٥٥١,٧١٩
-	-	٥٤,٣٠٨,٤٥٠	-	-	-	٥٤,٣٠٨,٤٥٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	٥٤,٣٠٨,٤٥٠	-	-	-	٥٤,٣٠٨,٤٥٠
-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
٤٢٨,٥٧١,٤٣٠	٧٣٥,٤٢٨,٥٨٠	٦٣٠,٣٨٨,٤٧٦	٣٧,٦٧٠,٧٧٥	(٩٥٧,٤٩٢)	٥,٧٥٨,٤٠٠	١,٨٣٦,٨٦٠,١٦٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م						
صافي ربح الفترة						
الدخل الشامل الآخر						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
توزيعات ارباح (إيضاح ٢٣)						
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م						
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠٣,٢٩٨,٦٨٩	٣٧,٦٧٠,٧٧٥	(٤٧٠,٥١٣)	-	٧٤٠,٤٩٨,٩٥١
-	-	٧١,٥٠٤,٣٩٧	-	-	-	٧١,٥٠٤,٣٩٧
-	-	-	-	-	-	-
-	-	٧١,٥٠٤,٣٩٧	-	-	-	٧١,٥٠٤,٣٩٧
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٧٤,٨٠٣,٠٨٦	٣٧,٦٧٠,٧٧٥	(٤٧٠,٥١٣)	-	٨١٢,٠٠٣,٣٤٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م						
صافي ربح الفترة						
الدخل الشامل الآخر						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م						

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة


(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة)

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح
٧٤٠,٢٤,٦٦٠	٦٠,٨٧٦,٥٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة:
١,١٩٩,١٢٩	١,٦٠١,٨٧٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣٩,٣٩٥	١٤٥,٤٥٥	استهلاك عقارات استثمارية
١,٦٦٦,٩٢٠	٢,١٠٨,٨٠٦	مصروف استهلاك اصل حق استخدام
٤٨٣,٥٨١	١٧٣,٠٢٣	تكلفة تمويل التزام عقود الإيجار
١٨,٩٥٠,٢٦١	٢٨,٦١٩,٤٤١	تكاليف معاملات التمويل
٨٩٦,٢٧٧	٩٩٠,٨٣١	مخصص مزايا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣,٨٤٣	٧١,٠٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦٧,٥١٦,٨٣١)	(١٤,٢٤٦,٧٧٣)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٢٦,٨٥٦	٢,٣٣٠,٤٦٧	خسائر محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
	٩٠٨,٥٨٨	حصة الشركة من الخسارة في الشركات الزميلة
(٨٤٣,٨١٠)	(٨٤,٠٢٣)	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
١٩,٥٣٦,٧٠٥	(٥٨٧,٣٥٤,٧٦٢)	ذمم مدينة تجارية
١٤,٩٣٣,٢٨٢	٢,١٥٩,٨٦٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٢,٣١٠,٤٢٨)	(٣٥,١٩٩,٢٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤١٠,٧٧٦,٨٢٩)	٤١٧,٢٠٩,٣٨٢	عقارات تحت التطوير
٦,٣٢٩,١٠١	٥٨,١١٤,٠٧٧	مخزون عقاري
(٢,١٦٥,٦٤٣)	(١٣,٠٩٩,٧٥٥)	ذمم دائنة تجارية
-	٢,٣٨٢,٨٤٤	مستحق للأطراف ذات علاقة
-	(٥,٠٢٥,٩٨٥)	موجودات العقود
٢٢,٣٤٩,٩١٤	(١,٩١٧,١٢١)	التزامات العقود
١٠,٩٣١,٠٢٣	(٢٦,٧٥١,٨٧٥)	أرصدة نقدية في حسابات الضمان
٣٧,٨٢٩,٧٣٦	٢٦,٢٠٠,٥٨٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠٣,٣٣٢,٨٥٨)	(٧٩,٧٨٦,٦٢١)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٨٣,٥٨١)	-	تكلفة تمويل التزام عقود الإيجار المدفوعة
(١٧,٢٨٦,٧١٤)	(٢٤,٥٠١,٩٦٣)	تكاليف معاملات التمويل المدفوعة
(٩,٩٨٠,٩٤١)	(١٤,٤٠٤,٧٥٤)	المسدد من الزكاة
(٦٦,٢٢٦)	(٦١٥,٠٨٤)	المدفوع من مخصص مزايا مكافأة نهاية الخدمة
(٣٣١,١٥٠,٣٢٠)	(١١٩,٣٠٨,٤٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٩١,٦٥٠)	(١,٢٠٢,٢٧٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(١١٢,٥٣٣,١٦٨)	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٨,٧٥٠,٠٠٠)	مدفوعات مقابل استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٦٥,٤٨١,٢٠٧	٢٠,٥٦٢,٩٦٦	المحصل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
(٨٦,٢١٠,٤٤٣)	(١٦١,٩١٢,٤٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١٤,٠٥٧,٦٠٠	٣٣٤,٩٧٥,٠٠٠	المحصل من قروض طويلة الأجل
(٩٣,٤٧٨,٢١٣)	(٩٧,٧٥٧,٠٦٨)	المسدد من القروض
-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(١,٥٠٥,٤١٩)	(٣,٩٨٩,٠٠٠)	المدفوع من التزام الإيجار
(٩٧٤,٨٣٠)	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤١٨,٠٩٩,١٣٨	١٥٨,٢٢٨,٩٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٣٨,٣٧٥	(١٢٢,٩٩١,٩٦٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١,٢١٤,٥٧٠	١٥٨,١٧٣,٠٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١,٩٥٢,٩٤٥	٣٥,١٨١,١١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٢٢٢,٦٤٩,٤١٩	١١١,٩٦٩,٤٤٨	إضافات إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة من الذمم المدينة
١١,٣٣٩,١٠٦	٧,٩٢٠,٩٦٢	تكاليف تمويل مستحقة مرسلة الى العقارات تحت التطوير

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

شركة الرمز للعقارات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تم تأسيسها وتعمل في المملكة العربية السعودية وتمارس الشركة أنشطتها وفقاً للسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٨٦١٨ الصادر بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٦ م) والرقم الموحد رقم (٧٠٠٧٠٩٩٦١٢).
إن عنوان الشركة المسجل هو شارع وادي وج ، حي الملقا، الرياض ، الرمز البريدي ١٣٥٢١ المملكة العربية السعودية.
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي كالتالي:

المجال العام للأنشطة	اسم النشاط
التشييد	تشبيد المباني
	إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية
	المشاريع الخاصة بالمنافع
	الهدم
	تحضير الموقع
	التركيبات الكهربائية
	أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء
	إكمال المباني وتشطيبها
	أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى
أنشطة خدمات الإقامة والطعام	أنشطة الإقامة القصيرة المدى
الأنشطة العقارية	الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة
	الأنشطة العقارية الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود
الخدمات الإدارية وخدمات الدعم	أنشطة متكاملة لدعم المرافق
أنشطة الخدمات الأخرى	أنشطة المنظمات المهنية ذات العضوية

خلال عام ٢٠٢٥ م قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال طرح عام أولي وإدراج أسهمها في السوق الرئيسي لدى تداول السعودية، حيث أصدرت ١٢,٨٥٧,١٤٣ سهم عادي جديد بالقيمة الاسمية البالغة ١٠ ريالات للسهم وبسعر طرح نهائي قدره ٧٠ ريالاً للسهم، مما نتج عنه زيادة رأس المال بمبلغ ١٢٨,٥٧١,٤٣٠ ريال سعودي ليصبح ٤٢٨,٥٧١,٤٣٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٤٢,٨٥٧,١٤٣ سهم عادي. وبلغ إجمالي متحصلات الطرح ٩٠٠,٠٠٠,٠١٠ ريال سعودي، تم إثبات مبلغ ٧٧١,٤٢٨,٥٨٠ ريال سعودي منها ضمن بند علاوة إصدار ضمن حقوق الملكية (يمثل الفرق بين سعر الطرح والقيمة الاسمية)، وذلك بعد خصم تكاليف الطرح المتعلقة بإصدار الأسهم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتمثل الأسهم الجديدة نسبة ٣٠% من رأس مال الشركة بعد الزيادة.
تشمل القوائم المالية الموحدة ("القوائم المالية") المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، (يشار إليهم معاً "المجموعة").

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية (مباشر)
زات الاعمار للمقاولات	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%

(١) شركة زات الاعمار للمقاولات ("الشركة التابعة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٨٧١٩٩ بتاريخ ٦ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ مارس ٢٠٢٢ م.
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي كالتالي:

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال التشييد والبناء، وتشمل تشييد المباني، وإنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية، وتشيد المشاريع الخاصة بالمنافع، وأعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى، وأعمال الهدم، وتحضير المواقع، والتركيبات الكهربائية، وأعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء، بالإضافة إلى أعمال إكمال المباني وتشطيبها.

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ :

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	حصة الشركة
شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥٠%
شركة الرمز و أصائل للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥٠%
شركة عود المالية	المملكة العربية السعودية	شركة مساهمة سعودية مغلقة	٢٥%

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد

١-٢ أسس الاعداد للقوائم المالية الموحدة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في قائمة المركز المالي وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة و التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين حيث يتم قياسه وفقاً للقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة شركة الرمز للعقارات وشركتها التابعة (المجموعة) كما ورد في إيضاح رقم (١). تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض الشركة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر الشركة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها وعندما تحتفظ الشركة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها،

تأخذ الشركة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدي القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت لدى الشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد الشركة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الموحدة بمساهمي الشركة الأم للمجموعة، ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعمل على تحقيق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعمل على تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- تعمل على تحقيق أي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة القابضة من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة بها .

٤- المعلومات ذات الأهمية عن المعلومات المحاسبية

التقديرات والافتراضات والسياسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة، إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. توافق التقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٥- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

في أبريل ٢٠٢٤، 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. ويُطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، بصيغته المعتمدة في المملكة العربية السعودية، على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع السماح بالتطبيق المبكر. كما يتطلب تطبيقه بأثر رجعي. وعند تطبيق المعيار، ستقوم المجموعة بإعادة عرض أرقام المقارنة، كما سيتم الإفصاح عن تسوية لكل بند من بنود قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، حيث يتم توضيح الفروقات بين المبالغ المعاد عرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) والمبالغ التي سبق عرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١).

ويستحدث المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات جديدة تتعلق بعرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ومتطلبات إفصاح بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، بالإضافة إلى مبادئ معززة لتجميع المعلومات وتفصيلها في القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ولا يُحدث المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في متطلبات الاعتراف أو القياس لبنود القوائم المالية الموحدة؛ وعليه، فإنه لا يترتب على تطبيقه أي أثر على ربح السنة، أو ربحية السهم، أو إجمالي حقوق الملكية. وقد أجرت المجموعة تقييماً أولياً لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة، وتدرج نتائج هذا التقييم أدناه. ولا يزال هذا التقييم قيد الاستكمال، وعليه فإن الآثار المتوقعة الموضحة أدناه تُعد أولية، وقد يطرأ عليها تغيير مع استكمال المجموعة لعملية تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

١-٥ هيكل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف جميع بنود الدخل والمصاريف ضمن خمس فئات، وهي: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يتطلب عرض مجموعتين فرعيين جديدين محددين، هما الربح التشغيلي والربح قبل التمويل وضرائب الدخل. ولا تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء؛ وعليه، ستطبق المجموعة متطلبات التصنيف العامة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على تقييمها الأولي، حددت المجموعة ما يلي:

سيتم تصنيف وعرض الإيرادات من العقود مع العملاء، وتكلفة الإيرادات، والمصاريف التسويقية، والمصاريف العمومية والإدارية، والدخل والمصاريف الأخرى ذات الطبيعة التشغيلية ضمن الفئة التشغيلية. والبنود المعروضة حالياً ضمن دخل غير تشغيلي آخر، صافي ما بعد الربح التشغيلي، فسيتم عرضها ضمن الفئة التشغيلية وقبل المجموع الفرعي للربح التشغيلي، باستثناء التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة، والتي سيتم تصنيفها ضمن الفئة الاستثمارية.

سيتم تصنيف وعرض الدخل والمصروفات الناشئة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن الفئة الاستثمارية، وذلك لأن هذه الاستثمارات تولد عوائد بمفردها وبشكل مستقل بدرجة كبيرة عن الموارد الأخرى للمجموعة. وبناءً على ذلك، سيُعاد تصنيف الأرباح المحققة من استبعاد مثل هذه الاستثمارات، والمعروضة حالياً ضمن إيرادات التمويل، والتغيرات غير المحققة في القيمة العادلة، والمعروضة حالياً ضمن دخل غير تشغيلي آخر، صافي، إلى الفئة الاستثمارية، وسيتم عرضها كبنود مستقل منفصل تحت مسمى ربح (خسارة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ستستمر المجموعة في تصنيف وعرض المصاريف التشغيلية حسب الوظيفة، وهو ما تعتبره المجموعة بمثابة ملخص منظم أكثر فائدة لمصاريفها التشغيلية. ونتيجة لعرض المصاريف بحسب الوظيفة، ستفصح المجموعة، في إيضاح واحد، عن مجموع التكاليف وتكاليف ومنافع الموظفين، وخسائر الانخفاض في القيمة وعكسها، المدرجة ضمن كل بند من بنود الوظائف. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم مدى هذا الإفصاح، بما في ذلك ما إذا كانت ستفصح عن طبيعة المصاريف المدرجة ضمن كل بند من بنود الوظائف بجانب المبالغ التي يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) الإفصاح عنها، وهو أمر مسموح به بموجب المعيار.

تعرض إيرادات التمويل وتكاليف التمويل حالياً كبنود منفصلة أسفل الربح التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن الدخل والمصاريف المصنفة ضمن الفئات الاستثمارية والتمويلية:

سيتم تصنيف وعرض الدخل من الفوائد على الأصول المالية التي تحتفظ بها المجموعة في الفئة الاستثمارية.

ستستمر المجموعة في تصنيف وعرض مصروف الفائدة على بعض الالتزامات في الفئة التمويلية (أي تكاليف التمويل على القروض والتزامات المزايا المحددة للموظفين).

شركة الرمز للقرارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٥ مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعرّف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة (مقاييس الأداء) بأنها مجاميع فرعية للدخل والمصاريف تُستخدم في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتُبيّن للمستخدمين رؤية الإدارة لأحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. ويتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) الإفصاح عن معلومات محددة حول مقاييس الأداء في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية، تتضمن تسوية لكل مقياس أداء مع المجموع الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة المحدد في المعايير الدولية للتقرير المالي.

تاريخياً، قامت المجموعة بالإبلاغ عن أدائها المالي في اتصالاتها العامة باستخدام المقاييس المحددة من قبل المعايير الدولية للتقرير المالي ولم تعتمد على المجاميع الفرعية الإضافية للدخل والمصاريف. تقوم الإدارة حالياً بتقييم اتصالاتها العامة، بما في ذلك نشرات الأرباح وعروض المستثمرين وتعليقات الإدارة، لتحديد ما إذا كانت أي من المقاييس المستخدمة تستوفي تعريف مقاييس الأداء. بناءً على هذا التقييم الأولي، لا تتوقع المجموعة إفصاحات مهمة عن مقاييس الأداء. ومع ذلك، فإن التقييم مستمر، وأي مقاييس أداء مفصح عنها من قبل المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) سيتم تحديدها بناءً على الاتصالات العامة الصادرة من قبل المجموعة المتعلقة بفترة التقرير المالي للتطبيق الأولي.

٥-٣ مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) مبادئ معززة حول كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية، والتي تشمل البيانات المالية الأساسية والإيضاحات، ويقدم إرشادات حول تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها في الإيضاحات.

تقوم المجموعة بتقييم جميع البنود بناءً على الخصائص المشتركة والمختلفة. وبناءً على هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنوداً في القوائم المالية الأساسية تُقدّم ملخصات هيكلية مفيدة، وتُفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تُقيّم المجموعة البنود المصنفة حالياً تحت بند أخرى، بما في ذلك بند دخل غير تشغيلي آخر، صافي، والمبالغ المعروضة تحت بند أخرى ضمن تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية، وستستخدم تسميات أكثر وضوحاً أو تُفصح عن مكونات هذه البنود في الإيضاحات.

٥-٤ التعديلات المترتبة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية، مما يلزم المنشآت باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المحدد حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً الربح قبل الزكاة كنقطة بداية للتسوية مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجةً لنقطة البداية الجديدة، ستغير بعض بنود التسوية المدرجة في التسوية. فعلى سبيل المثال، لن تُعتبر إيرادات التمويل من ودائع المراجعة لأجل، وأرباح/خسائر القيمة العادلة على الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتكاليف التمويل بنود تعديلية، حيث إن هذه المبالغ غير مُدرجة في نقطة بداية الربح التشغيلي.

تُزيل التعديلات المترتبة أيضاً بدائل عرض التدفقات النقدية للفوائد وتوزيعات الأرباح. وستصنف المجموعة التدفقات النقدية من الفوائد المدفوعة، بما في ذلك تكاليف التمويل المدفوعة على التزامات عقود الإيجار، كأنشطة تمويلية بموجب هذا التوجيه. أما التدفقات النقدية من الفوائد المستلمة، والتي تشمل الدخل المستلم على ودائع المراجعة لأجل، فستُصنف كأنشطة استثمارية، بينما ستستمر في تصنيف توزيعات الأرباح المدفوعة كأنشطة تمويلية.

٦- ممتلكات ومعدات

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي)
- تم تحميل عبء استهلاك الفترة والبالغ (١,٦) مليون ريال سعودي على المصروفات العمومية والإدارية.

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- عقارات إستثمارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(مراجعة)	(غيرمراجعة)
٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
٦,٩٠٣,٢٧٣	٦,٧٥٧,٨١٩
١٥,٣٠٣,٢٧٣	١٥,١٥٧,٨١٩

اراضي

مباني

- تم تحميل عبء مصروف استهلاك الفترة والبالغ (١٤٥) الف ريال سعودي على تكلفة الإيرادات.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لدى إدارة الشركة عقارات استثمارية مرهونه بلغت صافي قيمتها الدفترية ("١٥,١٥٧,٨١٩") ريال سعودي مقابل قروض ممنوحة وفقاً لاتفاقيات تمويل مع بنوك محلية كما هو موضح بالايضاح رقم ١٥.

فيما يلي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)	(مراجعة)
١٥,٩٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠

القيمة العادلة

- تم تحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية بناءً على التقييم الذي قام به المقيم المستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وهي شركة أبعاد للتقييم العقاري (المقيمون المستقلون معتمدون من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، لدى المقيم مؤهلات احترافية ملائمة وخبرات سابقة في الموقع ونوعية العقارات التي جرى تقييمها. يقدم المقيم المستقل القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة سنوياً.
- لم يتم إلى علم الإدارة وجود أي أحداث أو ظروف أو مؤشرات قد تؤثر بصورة جوهرية على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. وبناءً عليه، ترى الإدارة أنه لا يوجد أي تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٨- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)	(مراجعة)
٢٧١,٧١٨,٠٨٤	٢٥١,٨٠٤,٠٠٠
٢٢٦,٠٥٦,٦٣٩	٢٢٢,٦٠٥,٣٩٣
١٤٥,٧٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٢,٣٠٠,٠٠٠	١١٩,٧٠٠,٠٠٠
١٠٥,١٦٨,٥٤١	١٠٥,١٦٨,٥٤٢
٦٨,٧٦٠,٠٠٠	٦٧,٨٨٠,٠٠٠
٤٤,٨٠٨,٥٥٧	٥٦,٦٥٣,٠٤٣
١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٧,٤٣٢,٣٨٧	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٧٣٤,١٩٩	٢٥,٣١٣,٦٣٨
١٠,٦٢٥,٧٨٨	١٣,٣١٤,٦١٦
١٢,٥٠٠,٢٠٠	١٢,٨٢١,٦٠٠
٣٦٦,٦٩٠	٨,٨٦٢,٤٦٥
١,٢٥١,١٩٦,٠٨٥	١,٠٧٩,١٢٣,٢٩٧

الاستثمار في صندوق رمز الحجاز

الاستثمار في صندوق الرياض للتطوير العقاري - برج الرمز

الاستثمار في صندوق الأهلي - الرمز قرطبة العقاري

الاستثمار في صندوق الرياض للتطوير العقاري - درة طريق الملك خالد

الاستثمار في صندوق الاهلي العقاري للفرص الثامن

الاستثمار في صندوق الرياض للتطوير العقاري - درة حطين

الاستثمار في صندوق الاهلي الربوة الرمز العقاري

الاستثمار في صندوق ألين وأنبار الاهلي كابيتال

الاستثمار في صندوق دينار العقاري - الرمز-العليا

الاستثمار في صندوق بونساي بغلف بروجيكتس (النهضة) العقاري

الاستثمار في صندوق الرمز السكني

الاستثمار في صندوق رمز ثروة العقاري

الاستثمار في صندوق الرياض للتطوير العقاري - الرمز

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

كانت الحركة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,٠٧٩,١٢٣,٢٩٧	٣١٦,٣٢٩,٢٦٩	الرصيد في بداية الفترة
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٣٢٥,٤٨٢,١٨٠	إضافات خلال الفترة
١١١,٩٦٩,٤٤٨	٤٩٧,٦٦٧,٧٩٥	اضافات عن طريق تسوية أرصدة العملاء
(٢٠,٥٦٢,٩٦٦)	(١٤٣,٩٣١,٥٤٥)	المحصل من الاستيعادات خلال الفترة
(٢,٣٣٠,٤٦٧)	٢,٢٥٠,٥٧٠	(خسائر) / مكاسب محققة
١٤,٢٤٦,٧٧٣	٨١,٣٢٥,٠٢٨	مكاسب غير محققة
١,٢٥١,١٩٦,٠٨٥	١,٠٧٩,١٢٣,٢٩٧	الرصيد في نهاية الفترة

٩- النقد لدى البنوك

١٠-٩ في تاريخ التقرير المالي ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتمثل فيما يلي :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٥,١٨١,١١٩	١٥٨,١٧٣,٠٨٧	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٣٥,١٨١,١١٩	١٥٨,١٧٣,٠٨٧	

٩-٢ أرصدة حسابات الضمان :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بلغت أرصدة حسابات الضمان المقيدة مبلغ ٤٣,٦٧٢,١٥٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ١٦,٩٢٠,٢٨٠ ريال سعودي) وذلك في بنوك محلية .
وتقتصر المسحوبات من تلك الحسابات علي سداد مطلوبات تطوير مشروعات البيع علي الخارطة (مشروع جوهرة الرمز) و (مشروع يسر فيليج) و (مشروع جديل الرمال) .

٩-٣ ودائع مربحة قصيرة الأجل

تتمثل ودائع المربحة قصيرة الأجل في ودائع مربحة لدى بنوك محلية، بعوائد تتوافق مع الأسعار السائدة في السوق، وكان رصيد الودائع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م : ١١٢,٥٢٣,١٦٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م : صفر).

١٠- ذمم مدينة تجارية، صافي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢١٥,٧٦٩,٧٢٨	٢٩١,١٧١,٦٢٩	ذمم مدينة تجارية - اطراف خارجية
٥٥٠,٧٨٧,٢١٦	-	ذمم مدينة تجارية - اطراف ذات علاقة
(٨٦٨,٤٣٩)	(٩٥٢,٤٦٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٦٥,٦٨٨,٥٠٥	٢٩٠,٢١٩,١٦٧	

يمثل الجدول أدناه معلومات حول التعرّض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م يتمثل فيما يلي :

١٨٠-١	٣٦٥-١٨١	٧٣٠-٣٦٦	الإجمالي	
٧١٣,٦٨٢,٠٧١	٣٧,٤١٦,٥٥٣	١٥,٤٥٨,٣٢٠	٧٦٦,٥٥٦,٩٤٤	ذمم مدينة تجارية
(٤٦,٩١٦)	(١٢١,٨٤٤)	(٦٩٩,٦٧٩)	(٨٦٨,٤٣٩)	يخصم : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧١٣,٦٣٥,١٥٥	٣٧,٢٩٤,٧٠٩	١٤,٧٥٨,٦٤١	٧٦٥,٦٨٨,٥٠٥	صافي الذمم المدينة

تحليل اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يتمثل فيما يلي :

١٨٠-١	٣٦٥-١٨١	٧٣٠-٣٦٦	الإجمالي	
٢٣٨,٦٠٣,٤٦٢	٣٣,٩١٢,٧٧٧	١٨,٦٥٥,٣٩٠	٢٩١,١٧١,٦٢٩	ذمم مدينة تجارية
(٤,٧٤٧)	(١٧١,٥٩٢)	(٧٧٦,١٢٣)	(٩٥٢,٤٦٢)	يخصم : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣٨,٥٩٨,٧١٥	٣٣,٧٤١,١٨٥	١٧,٨٧٩,٢٦٧	٢٩٠,٢١٩,١٦٧	صافي الذمم المدينة

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- ذمم مدينة تجارية، صافي (تنمة)

تتمثل الحركة علي الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي :

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
٣,٤٨١,٠٤٨	٩٥٢,٤٦٢	الرصيد الافتتاحي
(٨٤٣,٨١٠)	(٨٤,٠٢٣)	عكس خلال الفترة
٢,٦٣٧,٢٣٨	٨٦٨,٤٣٩	الرصيد في نهاية الفترة

تتضمن الذمم المدينة مبلغ (٢١٥) مليون لدي صندوق عود العقاري الخاص ٢ المدار بواسطة عود المالية " (طرف ذو علاقة) " ومبلغ (٣٣٦) مليون لدي صندوق عود العقاري الخاص ١ المدار بواسطة عود المالية (طرف ذو علاقة) على ان يتم سداد تلك المبالغ في صورة وحدات عينية مقابل اشتراكات بالصناديق المذكورة وفقاً لاتفاقيات البيع ذات الصلة،

تنحصر أرصدة الذمم المدينة بشكل أساسي في أرصدة مستحقة من صناديق عقارية ليس لديهم سجل تاريخي من التخلف عن السداد أو شطب ديون بمبالغ ذات أهمية وجميعهم داخل المملكة العربية السعودية، وتتمتع الارصدة لدي الصناديق العقارية بدرجة جدارة ائتمانية مرتفعة نظراً لخضوعها لإشراف جهات تنظيمية. كما أن تنوع استثمارات هذه الصناديق وتوزيع المخاطر يعزز من قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، مما يحد من مخاطر التعثر الائتماني.

تقوم الإدارة بإجراء تحليل الهبوط في القيمة في تاريخ كل تقرير باستخدام مصفوفة معينة لاحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. تستند نسب المخصص إلى الايام منذ الاستحقاق لمجموعات من قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة.

تقوم الإدارة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدينين عن عقود وفقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، وذلك بناءً على عوامل مثل التاريخ الائتماني للعملاء، والأوضاع الاقتصادية، وأنماط التحصيل السابقة. يتم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية لمقابلة أي مخاطر محتملة مرتبطة بعدم التحصيل، وتتم مراجعة هذا المخصص دورياً لضمان ملاءمته للتطورات المالية والتشغيلية. وتتمتع الارصدة لدي الصناديق العقارية بدرجة جدارة ائتمانية مرتفعة نظراً لخضوعها لإشراف جهات تنظيمية. كما أن تنوع استثمارات هذه الصناديق وتوزيع المخاطر يعزز من قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، مما يحد من مخاطر التعثر الائتماني

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٤٢٢,٢١٠	٣٨,٧٥٥,٤٢٠	ضمان اعمال للعملاء
٣,٠٣٧,٧٩٤	٢,٠٣٧,٧٩٤	غطاء خطابات الضمان
١٥,٩٨١,٦٥٨	٢٨,٧٥٣,٥٣٣	ضريبة القيمة المضافة القابلة للإسترداد
٢,٢٥٨,٢٤٧	١٠,٦٧٩,٦٥٩	دفعات مقدمة للموردين
١,٧٩٤,٤٧٧	٣,٧٣٣,٢٠٥	عهد وسلف موظفين
٧,٧٧٠,٤٨٨	١٤,٥٠٤,٤٦٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
٦٣,٢٦٤,٨٧٤	٩٨,٤٦٤,٠٧٤	

١٢- عقارات تحت التطوير

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٥,٢١٦,٠٢١	٨٩٠,٩٨٢,٧٣٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٤٦٩,٤٤٥,٨٠٤	٣٤٢,٣٣٠,٤٩٦	إضافات خلال الفترة
(٣٦٠,٨٠٣,٠٢٢)	(٥٠١,٦٨٧,٧١٦)	تكاليف عقارات تحت التطوير المباعة
(٢٨٨,٥٧٢,٣٧٠)	(٢٤,٤٣٥,٧٧٧)	محول إلى مخزون عقاري
(٢٩,١١٢,٧٧٠)	-	محول الى تكلفة مبيعات أراضي
(٢٨٨,٢٤٠,٨٩٨)	(١١١,٥٦٥,٨٦٢)	محول الى تكلفة عقود التطوير للغير
(٥٦,٩٤٥,٠٣٥)	(١٢١,٨٥٠,٥٢٣)	محول الى تكاليف البيع علي الخارطة
٨٩٠,٩٨٢,٧٣٠	٤٧٣,٧٧٣,٣٤٨	

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢ - عقارات تحت التطوير (تتمة)

تتضمن العقارات تحت التطوير :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٤٤٠,٥٨٩,٧٥٥	٨٤٠,٧٤٠,٩٣٢	أراضي
١٧,٧٤٨,٥٩٠	٣١,٧١٤,٤٣٦	تكاليف تطوير
١٥,٤٣٥,٠٠٣	١٨,٥٢٧,٣٦٢	تكاليف التمويل المرسلة
٤٧٣,٧٧٣,٣٤٨	٨٩٠,٩٨٢,٧٣٠	الرصيد في نهاية الفترة

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قامت المجموعة برهن عقارات تحت التطوير الممنوحة والتي بلغت ما قيمته ٤٢٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٢٧٧ مليون ريال سعودي) مقابل القروض الممنوحة من أحد البنوك المحلية والمذكور في الايضاح رقم ١٥

١٣ - مخزون عقاري

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٥٧,٦٧٥,٤٥٠	٦,٨١٠,٣٤٢	الرصيد في بداية الفترة
٢٤,٤٣٥,٧٧٧	٢٨٨,٥٧٢,٣٧٠	المحول من عقارات تحت التطوير خلال الفترة
-	(٣,٨٢٩,٦٧٧)	مخصص انخفاض المخزون
(٨٢,٥٤٩,٨٥٤)	(١٣٣,٨٧٧,٥٨٥)	المحول إلى تكلفة الإيرادات المتعلقة بالعقارات المباعة خلال الفترة
٩٩,٥٦١,٣٧٣	١٥٧,٦٧٥,٤٥٠	الرصيد في نهاية الفترة

تتمثل الحركة على مخصص انخفاض المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٣,٨٢٩,٦٧٧	-	الرصيد الافتتاحي
(٣,٢٨١,٦١١)	-	المستخدم خلال الفترة
٥٤٨,٠٦٦	-	الرصيد في نهاية الفترة

تتضمن ارصدة المخزون العقاري :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٢,٤٥٠,٣٤٨	٩٥,٩٣٤,٨٤٦	وحدات عقارية
٦٧,١١١,٠٢٥	٦١,٧٤٠,٦٠٤	أراضي
٩٩,٥٦١,٣٧٣	١٥٧,٦٧٥,٤٥٠	

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤ - معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار المساهمين بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. ويتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية من خلال عقود معتمدة من قبل الإدارة. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك بياناً بصافي أرصدة الأطراف ذوي العلاقة مالم يتم ذكرها في مكان آخر في هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة:

الإرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	مدين / (دائن) (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	مدین / (دائن) (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة رموز القابضة	طرف ذو علاقة	تشغيلي	-	٣,١٩٩,٧٩٦	
شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري	شركة زميلة	تمويلي	٣١,٦٢٦,٦٤٤	٣٠,٥٨٦,٧١٥	
إجمالي المستحق من اطراف ذات علاقة			٣١,٦٢٦,٦٤٤	٣٣,٧٨٦,٥١١	
شركة رموز القابضة	طرف ذو علاقة	تشغيلي	(٣,٠١٨,٥٣٧)	-	
شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري	شركة زميلة	تمويلي	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	
شركة الرمز و أصائل للتطوير العقاري	شركة زميلة	تمويلي	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	
شركة تفويض لصناعة مواد البناء	طرف ذو علاقة	تشغيلي	-	(٦٣٥,٦٩٣)	
إجمالي المستحق الى اطراف ذات علاقة			(٣,٣١٨,٥٣٧)	(٩٣٥,٦٩٣)	

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	مبلغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة رموز القابضة	طرف ذو علاقة	متحصلات من أرصدة سابقة	-
	مدفوعات	١,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
	تشغيلي	(١,٩٥٥,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)
شركة مشكاتي للتجارة	طرف ذو علاقة	مدفوعات/تشغيلي	٦,٤٧٨
	تشغيلي توريدات	(٦,٤٧٨)	-
شركة تفويض لصناعة مواد البناء	طرف ذو علاقة	مدفوعات	٢,٠١٢,٨٩٩
	تشغيلي توريدات	(١,٣٧٧,٢٠٧)	-
شركة ماجد عبدالرحمن الرشيد للاستشارات المهنية	طرف ذو علاقة	مدفوعات	١٨٤,٠٠٠
	تشغيلي	(١٨٤,٠٠٠)	-
شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري	شركة زميلة	تمويلي	١,٠٣٩,٩٢٩
صندوق عود العقاري الخاص ٢	صناديق مدارة من قبل شركة عود*	تشغيلي	٢١٥,٠٧٣,٥٨٥
صندوق عود العقاري الخاص ١	صناديق مدارة من قبل شركة عود*	تشغيلي	٣٣٥,٧١٣,٦٣١

*تم تبويب الأرصدة الخاصة بالصناديق المدارة من قبل شركة عود المالية (شركة زميلة) ضمن أرصدة الذمم المدينة التجارية.

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لقررتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤- معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة بتقديم تمويل إلى شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري (شركة زميلة) وذلك بقيمة ٢٨,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ووفقاً لعقد التمويل المبرم بين المجموعة وشركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري تتحمل شركة مبنى المجد للتطوير والاستثمار العقاري الأعباء التمويلية المتعلقة بالتسهيل، يتمثل الهدف من التمويل دعم أعمال الشركة وأنشطتها التشغيلية في تغطية جزء من تكاليف مشروع ("مشيد الرمز").

ميزا ومكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالمجموعة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,١٨٩,٣٩٣	٣,٠٢٦,٠١٩

رواتب ومكافآت ومزايا

١٥- قروض طويلة الأجل

تشمل حركة القروض طويلة الأجل الآتي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غيرمراجعة)	(مراجعة)	
٦٣٨,٠٣٦,٣٦٧	٤١٩,٢٨٦,٣٠٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٣٤,٩٧٥,٠٠٠	٦٧٧,٢٩٦,٢٠٠	عمليات سحب / إضافة تسهيل جديد خلال الفترة/ السنة
٩٧٣,٠١١,٣٦٧	١,٠٩٦,٥٨٢,٥٠٤	
(٩٧,٧٥٧,٠٦٨)	(٤٥٨,٥٤٦,١٣٧)	القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
٨٧٥,٢٥٤,٢٩٩	٦٣٨,٠٣٦,٣٦٧	إجمالي أصل القرض
١٢,٠٣٢,٥٤٢	٧,٩١٥,٠٦٥	يضاف تكاليف معاملات التمويل المستحقة
٨٨٧,٢٨٦,٨٤١	٦٤٥,٩٥١,٤٣٢	الرصيد في نهاية الفترة
(٢٢١,٥٠٣,٨٤١)	(٢٢٨,٠٢٦,٩٤٥)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٦٥,٧٨٣,٠٠٠	٤١٧,٩٢٤,٤٨٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

كانت حركة تكاليف معاملات التمويل كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٧,٩١٥,٠٦٥	٩,٧٦٤,٢٧٩
٢٨,٦١٩,٤٤٠	١٨,٩٥٠,٢٦١
(٢٤,٥٠١,٩٦٣)	(١٧,٢٨٦,٧١٤)
١٢,٠٣٢,٥٤٢	١١,٤٢٧,٨٢٦

الرصيد في بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

تكاليف التمويل المدفوعة خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

حصلت المجموعة على تسهيلات طويلة الاجل متوافقة مع أحكام الشريعة الاسلامية من بنوك تجارية محلية داخل المملكة العربية السعودية والتي تتحمل بتكاليف تمويلية بسعر سايبور مضاف إليه هامش ثابت متوافق مع اسعار السوق . قامت المجموعة برهن بعض صكوك ملكية عقارات إستثمارية والتي تم تصنيفها ضمن إستثمارات عقارية بمبلغ ١٥,٢ مليون ريال سعودي وذلك لبنك محلي "البنك العربي الوطني" وكذلك رهن صكوك بعض الاراضي المصنفة عقارات تحت التطوير بلغت قيمته ٤٢٥,٧ مليون ريال سعودي وذلك لبنك محلي "البنك السعودي الاول" حيث تمثلت المجموعة لتعهدات القروض. ولم يكن هناك أي عدم التزام لأي من التعهدات الخاصة بالتسهيلات خلال فترة التسهيل بلغت تكاليف التمويل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٨,٦١٩,٤٤١ ريال سعودي. تم تحميل مبلغ ٢٠,٦٩٨,٤٧٩ ريال سعودي على قائمة الدخل كتكاليف معاملات تمويل وتكلفة مبيعات، في حين تم رسملة مبلغ ٧,٩٢٠,٩٦٢ ريال سعودي ضمن العقارات تحت التطوير .

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٦- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢٥,٨٤٢,٠١٣	٩٣,٠٣١,١٧١	مصروفات انشاءات مستحقة
٦,٧٠١,٩٣٩	٧,٠٣٥,٦٠١	عرايين بيع الوحدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة **
١٠٨,٣٧٨	٥,٦٥٤,٨٤٠	مكافأة وحوافز مستحقة
-	٢,٥٠٢,٨٣٨	ضريبة القيمة المضافة
٢,٢٩٧,٠٢٦	٢,٠٣١,١٩٧	مخصص ضمان و وصيانة
٢,٠٠١,٥٥٧	٣,٧٧٤,٧٥٢	مخصص نفقات واتعاب طرح الشركة
٧٣,٩٨٠	٦١,٩٩٧	تأمينات تأجير وحدات
٤,٠٨٩,٥٢٦	٥,٠٧١,٤٣٨	مصروفات مستحقة أخرى
١٠٤,٢٥٠,٠٠٠	-	دائنوا شراء استثمارات *
١٧٥,٣٦٤,٤١٩	١٤٩,١٦٣,٨٣٤	

* يمثل رصيد دائنوا شراء استثمارات المبلغ المستحق على الشركة لشراء وحدات إستثمارية في صندوق ألين وأنبار الاهلي كابيتال بمبلغ ١٠٤,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

** يمثل رصيد توزيعات الأرباح المستحقة المبالغ المستحقة عن توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢٤ م للمساهمين المؤسسين بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

١٧- الإيرادات

١٠١٧ فيما يلي المعلومات التفصيلية للإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	
-	٥٤٠,٧٤٢,٢٠٨	-	٣٢٥,٦٦٨,٦٢٣	إيرادات بيع عقارات تحت التطوير*
١٥٢,٦٩٤,٨٦١	١٢٩,٠٦٧,٨٩٨	٦٦,٥٣٠,٧٥٥	٦٥,١٣٤,٨٢٤	إيرادات تطويرعقاري للغير
٤٩,٦٢٢,٥٧٥	١٣٩,٧٣٠,٦٠٦	١٤,٨٦١,٠٩٥	٩٤,٢٠٤,٦٨٢	ايراد البيع على الخارطة
٩,٠٨٨,٧٩٠	٧٢,٤٧٤,٦٦٥	٢,٣٣٨,٠٠٠	٤١,٨٩٣,٧٢٣	إيرادات بيع الوحدات
٩,٥٨٦,٢٩٠	٧,٥٨٠,٩٢١	٤,٠٩٢,٣٧٠	٣,٩٠٢,٢٦١	ايرادات عمولات التطوير للغير
١,٨٦٧,٨٦٦	٣,١٣٠,٨٩٩	١,٢٠٨,٠٨٠	١,٦٢٢,٥٤٤	إيرادات عقود التأجير وإدارة الاملاك
-	١٧,٩٣٣,٧٤٨	-	١٧,٩٣٣,٧٤٨	ايرادات بيع اراضي
٢٢٢,٨٦٠,٣٨٢	٩١٠,٦٦٠,٩٤٥	٨٩,٠٣٠,٣٠٠	٥٥٠,٣٦٠,٤٠٥	الإجمالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	
٩,٠٨٨,٧٩٠	٦٣١,١٥٠,٦٢١	عند نقطة معينة من الزمن
٢١٣,٧٧١,٥٩٢	٢٧٩,٥١٠,٣٢٤	خلال فترة من الزمن
٢٢٢,٨٦٠,٣٨٢	٩١٠,٦٦٠,٩٤٥	

* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ تم توقيع اتفاقية بين شركة الرمز للعقارات (الطرف البائع) وبين صندوق عود العقاري الخاص بـ ٢ (الطرف المشتري) بشأن قطعة الارض الواقعة في حي الفردوس بمدينة جدة والبالغ مساحتها (٤٧,٧٩٤) متر مربع ، حيث بلغ سعر البيع المتفق عليه (٢١٥,٠٧٣,٥٨٥) ريال سعودي
*وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تم توقيع اتفاقيات بيع بين شركة الرمز (الطرف البائع) وبين صندوق عود العقاري الخاص بـ ١ (الطرف المشتري) بشأن قطع الارضي الخاصة بعدد أربعة مشاريع ، منهم ثلاثة مشاريع بمدينة الرياض والمشروع الرابع في مدينة جدة بمساحة اجمالية (٤٦,٤٣٧) متر مربع حيث بلغت تلك الاتفاقيات ما قيمته (٣٢٥,٦٦٨,٦٢٣) ريال سعودي.

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٧- الإيرادات (تنمة)

٢٠١٧- أرضة العقود :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٧,٨١٠,٥٦٠	٦٢,٧٨٤,٥٧٦	موجودات العقود (أنظر إيضاح -أ- أدناه)
٦٢,١٧٣,٠٧٤	٦٤,٠٩٠,١٩٥	التزامات العقود (أنظر إيضاح -ب- أدناه)

(أ) موجودات العقود

يتم الاعتراف المبدئي بموجودات العقود للإيرادات المحققة على مدى فترة زمنية من عقود التطوير، حيث أن استلام المقابل مشروط بالنجاح في تحقيق مرحلة رئيسية محددة. عند الانتهاء من المراحل المحددة وقبولها من العميل، يتم إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها كموجودات عقود إلى الذمم المدينة.

تتضمن موجودات العقود بشكل رئيسي مشاريع أبراج مسار مكة، جديل الرمال، برج العليا، سديم شقق، سديم فلل، ومشروع بونساي النهضة، وتري الإدارة أن هذه الأرصدة قابلة للتحقق عند استيفاء شروط الفوترة وفقاً لبنود العقود المبرمة مع العملاء.

(ب) مطلوبات العقود

تتضمن مطلوبات العقود المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء مقابل التزامات الأداء غير المكتملة. تمثل مطلوبات العقد التزاماً بإكمال المشروع للعميل الذي استلمت منه المجموعة مقابل مادياً (أو مبلغاً مستحقاً).

إذا دفع العميل المقابل قبل أن تكمل المجموعة المشروع، يتم إثبات مطلوبات العقد عند السداد أو استحقاق الدفع (أيهما أسبق). ويتم الاعتراف بمطلوبات العقود كإيرادات عندما تنفي المجموعة بالتزاماتها حسب شروط العقد.

تتضمن مطلوبات العقود دفعات مقدمة لمشروعات (جوهرة الرمز، جديل الرمال، يسر فيليج، برج الرمز، رافد، و درة الملك خالد).

١٨- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٥٠١,٦٨٧,٧١٦	-	٣٠٩,٩٣٧,٣٢٦	تكاليف بيع مشاريع تحت التطوير
١٣٧,٠٩١,٩٨٧	١١١,٥٦٥,٨٦٢	٦٠,٧٣٤,٥٣١	٦٠,٦٥٨,٥١٩	تكاليف عقود التطوير العقاري للغير
٤١,٧٢٥,١٤١	١٢١,٨٥٠,٥٢٣	١٢,٤٩٥,٩٥١	٨٣,٥٦٤,٥٣٥	تكاليف البيع على الخارطة
٦,٣٢٩,١٠١	٦٥,١٨٥,٦٤٧	١,٩٨١,٤٥٠	٣٧,٥٩٨,٢٢٨	تكاليف بيع الوحدات
٢٥٨,٨٧٠	٢,٩٩٧,٩٧٥	١٢٤,٠٠٣	١,٩١٩,٨١٢	مصروفات أخرى
٣٣٩,٣٩٥	١٤٥,٤٥٥	١٦٩,٦٩٧	٧٢,٧٢٨	استهلاك عقارات إستثمارية
٧٤٥,١٣٠	٢,٣٧٧,٢٥٣	٣٥٨,٧٦٩	١,٦٥٤,٦٠٨	تكلفة التأجير
-	١٧,٣٦٤,٢٠٧	-	١٧,٣٦٤,٢٠٧	تكاليف أراضي مباحة
١٨٦,٤٨٩,٦٢٤	٨٢٣,١٧٤,٦٣٨	٧٥,٨٦٤,٤٠١	٥١٢,٧٦٩,٩٦٣	الاجمالي

١٩- مخصص الزكاة

١-١٩ حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٦,٣٦٦,٣٤٦	١١,٢١٧,٥٠٦	الرصيد في بداية الفترة
٦,٥٦٨,١٢٣	١٥,١٢٩,٧٨١	المحمل خلال الفترة
(١٤,٤٠٤,٧٥٤)	(٩,٩٨٠,٩٤١)	المدفوع خلال الفترة
٨,٥٢٩,٧١٥	١٦,٣٦٦,٣٤٦	الرصيد في نهاية الفترة

٢٠١٩- الموقف الزكوي:

قامت المجموعة بتقديم الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وحصلت على شهادة مؤقتة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م. في تاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٦ ورد بريد رسمي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالفحص على الإقرار الزكوي الخاص بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وجاري العمل عليها مع الهيئة.

شركة الرمز للعقارات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠- الإلتزامات المحتملة والارتباطات والقيمة العادلة

١٠-٢٠ الارتباطات الرأس مالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت الارتباطات الرأس مالية لعقود التطوير ٩٣٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٥٧ مليار وسبعة وخمسون مليون ريال سعودي).

٢٠-٢٠ ضريبة الأراضي البيضاء

تخضع الشركة لنظام رسوم الأراضي البيضاء، بصيغته المعدلة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٤٤ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ وقرار مجلس الوزراء رقم ٧٥٨ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥. وقد تم تفعيل الإطار النظامي بشكل أكبر عبر اللائحة التنفيذية الصادرة في ٢٢ أغسطس ٢٠٢٥.

- خلال الفترة استلمت الشركة عدد (٩٤) فاتورة متعلقة برسوم الأراضي البيضاء بإجمالي مبلغ وقدره ٣٥,٣ مليون ريال سعودي، وذلك عن أراضي مملوكة للشركة في مدينة الرياض تقع ضمن النطاقات الجغرافية الخاضعة لتطبيق الرسوم. وتعمل الشركة على تطوير هذه الأراضي ضمن مشاريعها التطويرية المعتمدة. كما تقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة لدى الجهة المختصة، بما في ذلك طلبات المهل والاعتراضات المرتبطة بالأراضي قيد التطوير، وذلك وفق الأنظمة والتعليمات المنظمة لرسوم الأراضي البيضاء، وبناءً عليه لم تقم إدارة المجموعة بتكوين مخصص.

٢٠-٣ القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ ١,٢٥١,١٩٦,٠٨٥ ريال سعودي و ٨,٧٠٨,٤٠٠ ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٧٩,١٢٣,٢٩٧ ريال سعودي و ٨,٧٠٨,٤٠٠ ريال سعودي على التوالي). وقد تم تصنيف هذه الاستثمارات ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة". ولم تجر أي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ أو السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢١- التقارير القطاعية

إن القطاعات التشغيلية هي مكونات تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تحقق إيرادات أو تكبد مصاريف، والتي يتم فحص نتائجها التشغيلية بانتظام من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة. المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية هو الشخص أو مجموعة الأشخاص الذين يخصصون الموارد ويقيمون أداء المجموعة. تم تحديد المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية على أنه مجلس إدارة المجموعة من خلال الإدارة التنفيذية، والتي تشمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

فيما يتعلق بتخصيص الموارد وتقييم أداء المجموعة، فإن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية يعتبر الأعمال بأكملها على أنها قطاع واحد. علاوةً على ذلك، يتم إجراء عمليات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.

٢٢- ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بقسمة الربح / (الخسارة) العائد للمساهمين بالشركة، بعد خصم أي تكاليف على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المالية معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو الصادرة خلال الفترة، فيما يلي ربحية السهم:

لفترة الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٤,٣٠٨,٤٥٠	٧١,٥٠٤,٣٩٧	صافي الدخل العائد على حملة الأسهم العادية
٤٢,٨٥٧,١٤٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٢٧	٢,٣٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٣- توزيعات أرباح

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٦ م أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة الميلادية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقدرها (٧٥) مليون ريال سعودي بواقع "١,٧٥" (ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تمثل "١٧,٥%" (من قيمة السهم الاسمية). في تاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٦ اعتمدت الجمعية العامة العادية توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح نقدية علي المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بمبلغ (٧٥) مليون ريال سعودي، بما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم، ونسبة ١٧,٥% من القيمة الاسمية للسهم. وقد تم صرفها اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠٢٦.

٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية

٢٥- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أي أحداث لاحقة جوهرية منذ نهاية الفترة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٢٠ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٦م.