

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات إلى المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ١٨ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥م



شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٢,٦٢٨,٨٦٠	٧٢,٨٤٨,٥٧٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢١,٠٨٧,٣٠٠	١٧,٥٠٧,٢٤٨	١/٦	أصول حق الإستخدام، صافي
٩٣,٧١٦,١٦٠	٩٠,٣٥٥,٨٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٧,٣١٧,٢١٦	٨٥,٦٠٧,٣٨٢	٧	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٣٠,٨٤٣,٩٤٢	٢٥,٢٥٣,٠٦٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٩٩,٤٧١	--	١/١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٦,٨٤٥,١٨٠	١٤٦,٠٤١,١٠٢	٨	مخزون، بالصافي
٢٠,٧٣٦,٥٧٠	٣٤,٢٩٦,٠٠٣	٩	نقد وما في حكمه
٢٤٥,٩٤٢,٣٧٩	٢٩١,١٩٧,٥٤٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٣٩,٦٥٨,٥٣٩	٣٨١,٥٥٣,٣٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٢١,٨٧٤,٧٥٤	٢١,٨٧٤,٧٥٤		احتياطي إعادة تقييم أراضي
--	٣٠,٥١٠,٠٠٠	١٠	علاوة الإصدار
٣٧,٤٢٣	٣٧,٤٢٣		احتياطي آخر
٦٥,٠٤٥,٣٧٤	٦٨,٤٦٨,٩٤٥		أرباح مبقاة
١٥٣,٩٥٧,٥٥١	١٩٥,٨٩١,١٢٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	١/١١	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٢,٨٧٨,٣٠٩	٩,٨١٤,١٢٥	٣/٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢,٠٢٣,٩٨٩	٢,٣٩٠,٦٨٠		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٥٠٢,٢٩٨	١٦,٤٠٤,٨٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣٤,٩٩٦,٦٩٧	١٣٥,٠٩٧,٦٠٨	١/١١	تسهيلات بنكية
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١/١١	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٥٧٢,٨٣٦	٩٢٩,٥٣٨		ذمم تجارية دائنة
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢	دائنو توزيعات أرباح
٦,٠٥٧,١٥٦	٥,٤٠٧,٧٩١	٣/٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٤,٨٩٦,٥٥٢	١١,٧٦٩,٢٣١		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٨٧٥,٤٤٩	٥,٧٥٣,٢٧٩		مخصص الزكاة
١٦٥,١٩٨,٦٩٠	١٦٩,٢٥٧,٤٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٥,٧٠٠,٩٨٨	١٨٥,٦٦٢,٢٥٢		إجمالي المطلوبات
٣٣٩,٦٥٨,٥٣٩	٣٨١,٥٥٣,٣٧٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

ناصر الراشد الحميد

الرئيس التنفيذي

نايف الراشد الحميد

المدير المالي

عبد المحسن بن مهنا ابا الخيل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٢٢٧,٩٨١,٧١٤	٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤	١٤	المبيعات
(١٩٢,٥٤٥,٢٥٥)	(٢٥٧,٦٥٦,٣٠٢)		تكلفة المبيعات
٣٥,٤٣٦,٤٥٩	٤٠,٨٨٣,٧٤٢		مجمول الربح
(١٣,٧٢٢,٢٩٣)	(١٦,٠٢٣,٤٣٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٦١٦,٦٥٨)	(٥,٢٧٩,١٢٨)		مصروفات إدارية وعمومية
--	٧٧٥,٠٠٩	١/٨	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
--	(١,٦٥٢,٢٢٤)	١/٧	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٧,٠٩٧,٥٠٨	١٨,٧٠٣,٩٦٢		الربح من التشغيل
(٥,٦٤٣,٥٢٣)	(٦,١٧٥,٨٠٧)		أعباء تمويلية
(١٣٧,١٨٦)	١١٥,٤٩٠	١٥	إيرادات (مصروفات) أخرى
١١,٣١٦,٧٩٩	١٢,٦٤٣,٦٤٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢٨٦,٢٢٥)	(١,٧٢٠,٠٧٤)		مصروف الزكاة
١٠,٠٣٠,٥٧٤	١٠,٩٢٣,٥٧١		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٠٣٠,٥٧٤	١٠,٩٢٣,٥٧١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٠	١,٥١	١٦	ربح السهم للفترة الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

ناصر الراشد الحميد

الرئيس التنفيذي

نايف الراشد الحميد

المدير المالي

عبد المحسن بن مهنا ابا الخيل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة الإصدار	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	الإجمالي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)	٦٧,٠٠٠,٠٠٠	--	١٨,١٩٦,٧٠٣	٢٥٦,٤٨٧	٤٩,٧٥٨,٧٢٣	١٣٥,٢١١,٩١٣
الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	--	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	١٠,٠٣٠,٥٧٤	١٠,٠٣٠,٥٧٤
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)	--	--	--	--	١٠,٠٣٠,٥٧٤	١٠,٠٣٠,٥٧٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٦٧,٠٠٠,٠٠٠	--	١٨,١٩٦,٧٠٣	٢٥٦,٤٨٧	٥٩,٧٨٩,٢٩٧	١٤٥,٢٤٢,٤٨٧
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)	٦٧,٠٠٠,٠٠٠	--	٢١,٨٧٤,٧٥٤	٣٧,٤٢٣	٦٥,٠٤٥,٣٧٤	١٥٣,٩٥٧,٥٥١
الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	--	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	١٠,٩٢٣,٥٧١	١٠,٩٢٣,٥٧١
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)	--	--	--	--	١٠,٩٢٣,٥٧١	١٠,٩٢٣,٥٧١
زيادة رأس المال	٨,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	٨,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	--	٣٣,٦٠٠,٠٠٠	--	--	--	٣٣,٦٠٠,٠٠٠
مصروفات الطرح	--	(٣,٠٩٠,٠٠٠)	--	--	--	(٣,٠٩٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥١٠,٠٠٠	٢١,٨٧٤,٧٥٤	٣٧,٤٢٣	٦٨,٤٦٨,٩٤٥	١٩٥,٨٩١,١٢٢

رئيس مجلس الإدارة

ناصر الراشد الحميد

الرئيس التنفيذي

نايف الراشد الحميد

المدير المالي

عبد المحسن بن مهنا ابا الخيل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مدققة)	
الأنشطة التشغيلية		
١١,٣١٦,٧٩٩	١٢,٦٤٣,٦٤٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تسويات:		
١,١٥٠,٥٢١	١,٢٨٤,٢٧٩	٥ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٧٣,٢٠٦	٣,٠٧٤,٤٨٩	٦ إطفاء حق استخدام أصول
٣٥٤,٢٠٨	٤٤٨,٢٦١	المكون من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥,٦٤٣,٥٢٣	٦,١٧٥,٨٠٧	أعباء تمويلية
١٦٥,١٦٥	٤١٥,٤٨٢	١٥ خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	١,٦٥٢,٢٢٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٧,٩٧٩)	(٦٢,٠٦٠)	٤/٦ أرباح من استبعاد عقود إيجار تمويلية
--	(٧٧٥,٠٠٩)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
--	(٤٦٨,٩١٢)	عوائد ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢٠,٥٧٥,٤٤٣	٢٤,٣٨٨,٢٠٦	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٢,١٤٣,٣٠٩)	(٩,٩٤٢,٣٩٠)	ذمم تجارية مدينة
٢١,٣٦٩,٩٥٧	(٢٨,٤٢٠,٩١٣)	مخزون
١٣,١٤٤,٤٣٣	٣,٩٦٤,٤٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,٣٥٧,٩٧٢	(٦٤٣,٢٩٨)	ذمم تجارية دائنة
١٢٥,٣٨٠	١٩٩,٤٧١	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣,١٢٤,٤٤٦	(٣,٧٢٧,٣٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٢,٠٣٠	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٨,٨٤٦,٣٥٢	(١٤,١٨١,٧٩٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات التشغيلية
--	(٨٤٢,٢٤٤)	الزكاة المدفوعة
(٣١,٧٤٨)	(٨١,٥٧٠)	مزايا ومنافع الموظفين المدفوعة
٥٨,٨١٤,٦٠٤	(١٥,١٠٥,٦٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٨,٨١٦,٩٢٤)	(١,٩٥٨,٠٠٨)	٥ المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٣,٤٧٩	٣٨,٥٣٠	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
--	٤٤٥,٣٤٠	عوائد ودائع مرابحة محصلة
(٨,٥٧٣,٤٤٥)	(١,٤٧٤,١٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١٢١,٥٤١,١٩٥	١٥٦,٤٢٨,٦٠٠	المحصل من تسهيلات بنكية
--	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠ المحصل من زيادة رأس المال
--	٣٢,١٦٠,٠٠٠	١٠ المحصل من علاوة الإصدار
(٦,٧٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٩,١٦٦,٩١٠)	(١٥٦,٣٢٧,٦٨٩)	المسدد من تسهيلات بنكية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض طويلة الأجل
(٢,٢٣٨,٢٤٧)	(٣,٠٥٣,٨٦٠)	التزامات تاجير تمويلي مدفوعة
(٥,٢٤٣,٨٥٣)	(٥,٦٦٧,٨٧٣)	المسدد من الأعباء التمويلية
(٤٣,٢٠٧,٨١٥)	٣٠,١٣٩,١٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧,٠٣٣,٣٤٤	١٣,٥٥٩,٤٣٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٠,٩٩٢,٤٧٠	٢٠,٧٣٦,٥٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨,٠٢٥,٨١٤	٣٤,٢٩٦,٠٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
(٤,٠٣٥,٨٢٦)	(٦٨٤,٧٦٦)	١/٦	التعاملات غير النقدية: الإضافات على موجودات حق الاستخدام
(٣٩٩,٦٧٠)	(٥٠٧,٩٣٤)		المسدد من الأعباء التمويلية
(٦٩٠,٣٨٤)	(٦٠٠,٠٠٠)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٢٥,٨٨٠	١,٧٩٢,٧٠٠		التزامات تاجير تمويلي
--	١,٦٥٠,٠٠٠	١٠	علاوة الإصدار
--	(١,٦٢٦,٤٢٨)		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
--	(٢٣,٥٧٢)		عوائد ودائع مرابحة محصلة
--	(٧,٥٠٠,٠٠٠)		أرباح مبقاة
--	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢	دائنو توزيعات أرباح

رئيس مجلس الإدارة

ناصر الراشد الحميد

الرئيس التنفيذي

نايف الراشد الحميد

المدير المالي

عبد المحسن بن مهنا ابا الخيل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة هضاب الخليج التجارية (شركة مساهمة سعودية) تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٨٦٩١ (الرقم الموحد ٧٠١٠٤٧٣٥٤٩) بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٢٤ هـ الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٣ م الصادر من مدينة بريدة، تم اجتماع المساهمين والموافقة على تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٢ ذوالحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١ م.

قررت الجمعية العامة غير العادية بالتمرير بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م زيادة رأس مال الشركة من ٦٧ مليون ريال سعودي إلى مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ٨٠٠ ألف سهم جديد يكتتب فيها مساهمين جدد عن طريق طرح تلك الزيادة في السوق الموازية "نمو" وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية ومجموعة تداول السعودية، وقامت الشركة بالإعلان في السوق المالية السعودية (تداول) أنه تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة هضاب الخليج التجارية في سوق (نمو) - السوق الموازي اعتباراً من يوم ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ مارس ٢٠٢٥ م برمز تداول ٩٦٣١ بالرمز SA1690Q4MFH7 الدولي، وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة بزيادة رأس المال وتعديل الكيان القانوني للشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة مدرجة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م.

ويتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق، البيع بالجملة للطابوق والبلك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان، البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والاصطناعي والسيراميك والبورسلان، النقل البري للبضائع، وسطاء الشحن، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية، إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة غير سكنية، إدارة وتاجير المخازن ذاتية التخزين، النقل البري للبضائع تاجير الشاحنات مع السائق تشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية خدمات شحن وتفريق السلع بصفة عامة المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع توجيه مركبات نقل البضائع وسطاء الشحن الخدمات اللوجستية.

إن العنوان الرئيسي المسجل لدى الشركة هو رمز بريدي. ٥٢٥٨١ مدينة بريدة، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها التالية:

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
فرع شركة هضاب الخليج	١١٣١٠١٦٩٤٥	بريدة
شركة هضاب الخليج الخدمية للخدمات اللوجستية	١١٣١٣١٦٣٢٤	بريدة
شركة هضاب الخليج التجارية	٤٧٠٠١١٧٠٦٠	ينبع
فرع شركة هضاب الخليج لمواد البناء	٤٠٣٠٤٣٥٨٤٠	جده
فرع شركة هضاب الخليج التجارية	١٠١٠٦٣٣٠٠١	الرياض
فرع شركة هضاب الخليج التجارية	٥٩٠٠١٢٥٩٦٦	حيزان
فرع شركة هضاب الخليج التجارية	٢٠٥٠١٤١٦٣٧	الدمام

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢/٢ أسس القياس
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض
يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٤/٢ الإستمرارية
أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة
السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤ - التقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرتبطة بها. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الإفتراسات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بصورة مستمرة ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي فترات مستقبلية تتأثر بها التعديلات. وقد كانت الأحكام المحاسبية الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية هي ذاتها كما هي مبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٨٤,٤٩٧,١٨٦	٨٣,١٩١,٦١٨	تكلفة ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٦٤٨,٦٠٩)	(١٠,٥٦٢,٧٥٨)	مجمع الإستهلاك
٧٢,٨٤٨,٥٧٧	٧٢,٦٢٨,٨٦٠	صافي القيمة الدفترية

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١,٩٥٨,٠٠٨ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٨,٨١٦,٩٢٤ ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ مصروفات الاستهلاك ١,٢٨٤,٢٧٩ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,١٥٠,٥٢١ ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت الخسائر الناتجة عن إستبعاد ممتلكات والآلات والمعدات ٤١٥,٤٨٢ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٦٥,١٦٥ ريال سعودي)، إيضاح رقم ١٥.
- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات قطعة أرض فضاء بمساحة ٤٩,٧٤٧ متر مربع بتكلفة تاريخية ١٩,٨٨٧,٥٠٠ ريال سعودي وقيمة عادلة بمبلغ ٢٦,٥٦١,٢٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٦,٥٦١,٢٨٢ ريال سعودي) مرهونة لصالح البنك السعودي الفرنسي مقابل التسهيلات التي تم منحها للشركة.

٦- عقود الإيجار

١/٦ أصول حق الإستخدام، بالصافي

معظم عقود الإيجار هي عقود تأجير مخازن ومعارض ومكاتب طويلة الأجل لمدة ٢-٥ سنوات المقابل الإيجاري ثابت لأغلب هذه التعاقدات ويدفع سنوياً أو نصف سنوي، وقد تم رسملة تلك العقود وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) وبإستخدام معدلات خصم من ٣٪ إلى ٦,٥٪.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	إيضاح	
٢٨,٥٤٥,٢٨١	١٧,١٨٢,٧٩٠		التكلفة
٦٨٤,٧٦٦	١٥,٠٩٩,٢٤٦		كما في ١ يناير
(٣,١٩٦,١٠٣)	(٣,٧٣٦,٧٥٥)	٤/٦	الإضافات والتسويات خلال الفترة / السنة
٢٦,٠٣٣,٩٤٤	٢٨,٥٤٥,٢٨١		الإستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٧,٤٥٧,٩٨١	٧,٢٣٠,٥٦٤		الإطفاء المتراكم
٣,٠٧٤,٤٨٩	٣,٥١٩,٩٩٧		كما في ١ يناير
(٢,٠٠٥,٧٧٤)	(٣,٢٩٢,٥٨٠)	٤/٦	الإطفاء خلال الفترة / السنة
٨,٥٢٦,٦٩٦	٧,٤٥٧,٩٨١		الإستبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٧,٥٠٧,٢٤٨	٢١,٠٨٧,٣٠٠		صافي القيمة الدفترية
			كما في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- عقود الإيجار (تتمة)

٢/٦ إلتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لالتزامات عقود إيجار والحركة خلال الفترة / السنة كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	كما في ١ يناير
٩,٥١٦,٨٨٨	١٨,٩٣٥,٤٦٥		الإضافات والتسويات خلال الفترة / السنة
١٥,٠٩٩,٢٤٦	٦٨٤,٧٦٦		الاستيعادات خلال الفترة / السنة
(٣٢٠,١٥٤)	(١,٢٥٢,٣٨٩)	٤/٦	مصرف الفوائد المحملة خلال الفترة / السنة
٧٧٨,٠٨٧	٥٠٧,٩٣٤		مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٦,١٣٨,٦٠٢)	(٣,٦٥٣,٨٦٠)		كما في نهاية الفترة / السنة
١٨,٩٣٥,٤٦٥	١٥,٢٢١,٩١٦		

٣/٦ فيما يلي إلتزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إلتزام متداول	إلتزام غير متداول
٦,٠٥٧,١٥٦	٥,٤٠٧,٧٩١		
١٢,٨٧٨,٣٠٩	٩,٨١٤,١٢٥		
١٨,٩٣٥,٤٦٥	١٥,٢٢١,٩١٦		

٤/٦ يوضح الجدول أدناه نتائج إستيعادات عقود إيجار خلال الفترة / السنة كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	تكلفة حق إستخدام أصول	مجمع الإطفاء حق إستخدام أصول
(٣,٧٣٦,٧٥٥)	(٣,١٩٦,١٠٣)	١/٦		
٣,٢٩٢,٥٨٠	٢,٠٠٥,٧٧٤	١/٦		
(٤٤٤,١٧٥)	(١,١٩٠,٣٢٩)			
٣٢٠,١٥٤	١,٢٥٢,٣٨٩	٢/٦		
(١٢٤,٠٢١)	٦٢,٠٦٠	١٥		

٧- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	عملاء تجاريون	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٥,٥١٨,٣٥٤	٩٥,٤٦٠,٧٤٤			
(٨,٢٠١,١٣٨)	(٩,٨٥٣,٣٦٢)	١/٧		
٧٧,٣١٧,٢١٦	٨٥,٦٠٧,٣٨٢			

١/٧ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير	المكون خلال الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٣١٤,٣٠٨	٨,٢٠١,١٣٨			
٤,٨٨٦,٨٣٠	١,٦٥٢,٢٢٤			
٨,٢٠١,١٣٨	٩,٨٥٣,٣٦٢			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- ذمم تجارية مدينة، بالصافي (تتمة)

٢/٧ فيما يلي تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٤٩,٣٢٨,٨٣٩	٤٩,١٨٤,٩٠٥
١٧,٧٣٣,٧٤٢	٢٥,٥٤٦,٤٥٢
١٠,٩٧٨,٣٤١	٨,٦٦٠,٥٨٤
٢,٩٠٠,١٣٨	٧,٣٠٧,١٥٢
٤,٥٧٧,٢٩٤	٤,٧٦١,٦٥١
٨٥,٥١٨,٣٥٤	٩٥,٤٦٠,٧٤٤
(٨,٢٠١,١٣٨)	(٩,٨٥٣,٣٦٢)
٧٧,٣١٧,٢١٦	٨٥,٦٠٧,٣٨٢

غير مستحقة
من ١ إلى ٩٠ يوم
من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
من ١٨١ إلى ٣٦٠ يوم
أكثر من ٣٦٠ يوم
الإجمالي
يخصم:

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٨- مخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
١٢٢,٤٣١,٥٧٥	١٥٠,٨١٣,٨٠٧	
١,٧٣٧,٣٤٥	٢,٠٤٩,١٠٠	
٨٧٣,٨٠٢	١,٠١٧,١٦٩	
٤٣١,١٥٥	١٤,٧١٤	
١٢٥,٤٧٣,٨٧٧	١٥٣,٨٩٤,٧٩٠	
(٨,٦٢٨,٦٩٧)	(٧,٨٥٣,٦٨٨)	١/٨
١١٦,٨٤٥,١٨٠	١٤٦,٠٤١,١٠٢	

سيراميك
رخام
مواد بناء
أخرى

يخصم:
الإنخفاض في قيمة المخزون

١/٨ فيما يلي الحركة على الإنخفاض في قيمة المخزون خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٦,٢٠٨,٦٧٠	٨,٦٢٨,٦٩٧
٢,٤٢٠,٠٢٧	--
--	(٧٧٥,٠٠٩)
٨,٦٢٨,٦٩٧	٧,٨٥٣,٦٨٨

الرصيد في ١ يناير
المكون خلال الفترة / السنة
رد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٢٠,٣٦٢,٦٠٢	١٤,١٠١,٤٠٣
٣٧٣,٩٦٨	١٩٤,٦٠٠
--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٧٣٦,٥٧٠	٣٤,٢٩٦,٠٠٣

نقد لدى البنوك
نقد بالصندوق
ودائع مربحة قصيرة الأجل*

* يتم الاحتفاظ بودائع المربحة قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر) لدى بنوك تجارية وتحقق عائد بأسعار السوق السائدة، وبلغت قيمة العوائد من استثمارات المربحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ٤٦٨,٩١٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: صفر ريال سعودي).

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- رأس المال وعلاوة الإصدار

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٤ م: ٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي جميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية.

قررت الجمعية العامة غير العادية بالتمير بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م زيادة رأس مال الشركة من ٦٧ مليون ريال سعودي إلى مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ٨٠٠ ألف سهم جديد يكتتب فيها مساهمين جدد، وتم طرح تلك الزيادة بقيمة إسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية للسهم وبسعر طرح قدره (٥٢) ريال سعودي في السوق الموازية "نمو" مما نتج عنه علاوة إصدار بقيمة (٤٢) ريال سعودي لكل سهم (ما يعادل ٣٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، كما بلغ إجمالي تكاليف المعاملات المتعلقة بعملية الطرح مبلغ ٣,٠٩٠,٠٠٠ ريال سعودي (تم تكبد مبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٤ م ومبلغ ١,٤٤٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م) مما نتج عن ذلك صافي علاوة إصدار بقيمة ٣٠,٥١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وقد تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة هضاب الخليج التجارية في سوق (نمو) - السوق الموازي اعتباراً من يوم ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ مارس ٢٠٢٥ م، وتم التعديل نظام الأساس بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م.

١١- القروض والتسهيلات البنكية

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات تمويل مع بعض البنوك المحلية بضمانات كفالة غرم ورهن صكوك أراضي لصالح أحد البنوك وكان غرض التسهيلات البنكية هو تمويل أنشطة ورأس المال العامل للشركة، وتحمل كافة التسهيلات البنكية بعمولات بنكية بسعر الفائدة سايبور + (٢٪ : ٢,٥٪).

١/١١ اجمالي الحركة على القروض والتسهيلات البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٣٦,١٩٨,٧٥٧	١٤٣,٣٩٦,٦٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨٨,٥٢٦,٩٦٦	١٥٦,٤٢٨,٦٠٠	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٢٨١,٣٢٩,٠٢٦)	(١٥٧,٧٢٧,٦٨٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٤٣,٣٩٦,٦٩٧	١٤٢,٠٩٧,٦٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣٤,٩٩٦,٦٩٧	١٣٥,٠٩٧,٦٠٨	تسهيلات بنكية
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
١٤٣,٣٩٦,٦٩٧	١٤٢,٠٩٧,٦٠٨	

٢/١١ القروض وفقاً لجهة التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٥٣,٣٩٧,٣٦٣	٥١,٥٨٨,٥٥٦	البنك السعودي الفرنسي
٨٩,٩٩٩,٣٣٤	٩٠,٥٠٩,٠٥٢	مصرف الراجحي
١٤٣,٣٩٦,٦٩٧	١٤٢,٠٩٧,٦٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣/١١ تعهدات القروض

تتطلب اتفاقيات القروض طويلة الأجل مع البنك السعودي الفرنسي من الشركة بعض التعهدات مثل الحفاظ على الوضع المالي في مستويات محددة والحفاظ على نسب مالية محددة بالإضافة إلى بعض التعهدات الأخرى، والشركة ملتزمة بتلك التعهدات وهي كما هي:

- ١- ألا تقل حقوق المساهمين الملموسة عن ٧٥,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- ٢- إيداع ما لا يقل عن ٣٤٪ من عوائد نشاط الشركة التجاري في البنك.
- ٣- ألا تزيد نسبة الرافعة المالية عن ١,٥٪.

١٢- دائنو توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٤ م بواقع ١ ريال للسهم الواحد وبإجمالي وقدره ٧,٥ مليون ريال على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في حركة الرصيد الجاري التي تمت خلال الفترة / السنة بين الشركة والإدارة العليا. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

١/١٣ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد كما في		طبيعة العلاقة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)		
--	١٩٩,٤٧١	عضو مجلس ادارة	نشأت محمد محمد علي عبده
--	١٩٩,٤٧١		

٢/١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
نشأت محمد محمد علي عبده	عضو مجلس ادارة	عمولات بيع	٧٤٩,٥٠٩	٣٢٩,٩٤٦
نايف الراشد الحميد	مساهم	مدفوعات بالنيابة	٤٤,٤٠٨	٢٧,٨٦٧
شركة عالم النظم والبرامج	طرف ذو علاقة	خدمات	٧٣,٧٢١	١٥٩,١٧٩
ناصر الراشد الحميد	مساهم	سدادات بالنيابة	٢٦,٦٤٠	٥٠,٠٠٠
		إيجارات	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠

٣/١٣ موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في

الطرف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
موظفو الإدارة العليا الرئيسيين	إجمالي رواتب وتعويض كبار الموظفين	٧٩٨,٦٧٥	٥٠٧,٥٢٠
	إلتزامات منافع الموظفين	٣٣,٩٠٤	٨٧,٣٩٧
	بدلات حضور إجتماعات مجلس الإدارة	٣٣,٠٠٠	--

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الإيرادات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١٢,٩٧٣,٥٥٣	٢٧٩,٩٤١,٧٤٠	مبيعات السيراميك والرخام
١٥,٠٠٨,١٦١	١٨,٥٩٨,٣٠٤	إيرادات نقل
٢٢٧,٩٨١,٧١٤	٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤	الإجمالي

١٥ - إيرادات (مصرفات) أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
--	٤٦٨,٩١٢	٩
٢٧,٩٧٩	٦٢,٠٦٠	٤/٦
(١٦٥,١٦٥)	(٤١٥,٤٨٢)	٥
(١٣٧,١٨٦)	١١٥,٤٩٠	

١٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بناءً على صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٠٣٠,٥٧٤	١٠,٩٢٣,٥٧١	صافي ربح الفترة
٦,٧٠٠,٠٠٠	٧,٢٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٥٠	١,٥١	ربح السهم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة.

يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للشركة. تمارس للشركة نشاطها من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١- مبيعات السيراميك والرخام.

٢- قطاع النقل.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	السيراميك والرخام	خدمات النقل	الإجمالي
الإيرادات	٢٧٩,٩٤١,٧٤٠	١٨,٥٩٨,٣٠٤	٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤
تكلفة الإيرادات	(٢٣٩,٧٨٩,٤٣٠)	(١٧,٨٦٦,٨٧٢)	(٢٥٧,٦٥٦,٣٠٢)
صافي ربح القطاع	١٠,٤٥٩,٣١٠	٤٦٤,٢٦١	١٠,٩٢٣,٥٧١
موجودات القطاع	٣٦٢,٦٦١,٤٢٨	١٨,٨٩١,٩٤٦	٣٨١,٥٥٣,٣٧٤
مطلوبات القطاع	(١٨٥,٠٥٧,٠٥٣)	(٦٠٥,١٩٩)	(١٨٥,٦٦٢,٢٥٢)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	السيراميك والرخام	خدمات النقل	الإجمالي
الإيرادات	٢١٢,٩٧٣,٥٥٣	١٥,٠٠٨,١٦١	٢٢٧,٩٨١,٧١٤
تكلفة الإيرادات	(١٧٨,١٩٣,٧٢٠)	(١٤,٣٥١,٥٣٥)	(١٩٢,٥٤٥,٢٥٥)
صافي ربح القطاع	٩,٨٩٥,٠٨٨	١٣٥,٤٨٦	١٠,٠٣٠,٥٧٤
موجودات القطاع	٢٦٨,٦٤٣,٨٧١	١٧,٨١٦,٣٠٨	٢٨٦,٤٦٠,١٧٩
مطلوبات القطاع	(١٣٩,٩٦٢,١٧٣)	(١,٢٥٥,٥١٩)	(١٤١,٢١٧,٦٩٢)

١٨- إدارة المخاطر المالية

تتكون الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة بشكل أساسي من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية، وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والقروض والذمم الدائنة التجارية وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر العملات

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي لذا ترى إدارة الشركة أنها غير معرضة لمخاطر العملات بشكل جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل بنك ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة المدينين التجاريين القائمة دورياً لتغطية أية مديونيات متوقع عدم تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض والتسهيلات والذمم الدائنة التجارية وبعض أرصدة دائنة أخرى، وتعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر النقد اللازم، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة المدينين التجاريين وفترات سداد القروض وأرصدة الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتحويل أي من المطلوبات في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على أساس القياس المستند إلى السوق والإفتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة، وترى إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المتداولة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

خطر التركيز

تتضمن صافي مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م نسبة ٩٧٪ من عدد ٢ مورد رئيسي، (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: نسبة ٩٨٪ من عدد ٢ مورد رئيسي).

١٩- الارتباطات الرأس مالية

بلغت الارتباطات رأس مالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٥٩,٦٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٠٨٤,٧٠٠ ريال سعودي).

٢٠- أحداث هامة

بتاريخ ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ مارس ٢٠٢٥ م قامت الشركة بالاعلان في السوق المالية السعودي (تداول) أنه تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة هضاب الخليج التجارية في سوق السوق الموازي (نمو) برمز تداول ٩٦٣١ والرمز SA1690Q4MFH7 الدولي.

٢١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م في ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م.