

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الاولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لشركة هضاب الخليج التجارية ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
- الإيضاحات حول المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً لفحصنا.

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 الموجزة 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)
القصيم: ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م
شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

C. R. 1010385804

PKF Al Bassam
chartered accountants

الخبر

هاتف: +966 13 093 3370 ص.ب 4636
فاكس: +966 13 093 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف: +966 12 652 5333 ص.ب 1561
فاكس: +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس: +966 11 206 5444 الرياض 11557

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١,٨٨٣,٠٤٤	٧١,٥٨٤,٢٦٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٣,٧٦٤,١٢٤	١٢,١٤٢,٠٦٧	١/٦	أصول حق الإستخدام، صافي
٨٥,٦٤٧,١٦٨	٨٣,٧٢٦,٣٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٠,٢٣١,٠٠٠	٧١,٥٨٠,٣٥٨	٧	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٩,٨٦٥,٧٥٢	٢٨,٩٠٤,٤٥٥		مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨٢,١٥٢,٢٢٥	١٧٨,٥٥٨,٤١٢	٨	مخزون، بالصافي
٦,٥٧٣,٩٩٦	٤٠,٥٥١,٩٤٧	٩	نقد وما في حكمه
٢٧٨,٨٢٢,٩٧٣	٣١٩,٥٩٥,١٧٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٦٤,٤٧٠,١٤١	٤٠٣,٣٢١,٥٠١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٢٠,٣٧٧,٤٨٦	٢٠,٣٧٧,٤٨٦		احتياطي إعادة تقييم أراضي
٣٠,٥١٠,٠٠٠	٣٠,٥١٠,٠٠٠	١٠	علاوة الإصدار
(٧٠,٢٨٣)	(٧٠,٢٨٣)		احتياطي آخر
٨٤,١٥٧,٠٧٤	٧٣,٥٠٦,٨١٧		أرباح مبقاة
٢٠٩,٩٧٤,٢٧٧	١٩٩,٣٢٤,٠٢٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١/١١	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥,٩٩٥,٣٣٣	٥,٧٦١,٠٣٤	٣/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢,٢٦١,٥٩٣	٢,٢٠١,١٦١		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٩,٦٥٦,٩٢٦	١٠,٧٦٢,١٩٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١٩,٠٨٨,٢٠٩	١٦٦,٧٤٣,٤٤٥	١/١١	تسهيلات بنكية
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١/١١	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٦٥١,٤٣٤	١,١٢٤,٥٨٩		ذمم تجارية دائنة
٦,١١١,٧٤٩	٥,٣١٣,٥٤٢	٣/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨,٨٣١,٠١٦	١٢,٠٤٠,٤٤٨		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦,٣٥٦,٥٣٠	٥,٢١٣,٢٦٢		مخصص الزكاة
١٤٤,٨٣٨,٩٣٨	١٩٣,٢٣٥,٢٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٤,٤٩٥,٨٦٤	٢٠٣,٩٩٧,٤٨١		إجمالي المطلوبات
٣٦٤,٤٧٠,١٤١	٤٠٣,٣٢١,٥٠١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

أ/ نايف إبراهيم الراشد الحميد



الرئيس التنفيذي

أ/ ناصر عبدالله صالح الحميد



المدير المالي

أ/ أنس عقاب مصطفى أبو عقاب



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

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤	٢٧١,٧٣٧,٢٦٩	١٤	الإيرادات، صافي
(٢٥٦,٨٨١,٢٩٣)	(٢٣٤,٩٠٧,٨٦٨)		تكلفة الإيرادات
٤١,٦٥٨,٧٥١	٣٦,٨٢٩,٤٠١		مجمّل الربح
(١٦,٠٢٣,٤٣٧)	(١٣,٢٥٩,٢٨٦)		مصرفات بيع وتوزيع
(٥,٢٧٩,١٢٨)	(٤,٦١٠,٢٣٤)		مصرفات إدارية وعمومية
(١,٦٥٢,٢٢٤)	(٩٢٦,٣٤٥)	١/٧	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٨,٧٠٣,٩٦٢	١٨,٠٣٣,٥٣٦		الربح من التشغيل
(٦,١٧٥,٨٠٧)	(٥,٦٩٠,٤٤٩)	١٥	أعباء تمويلية
١١٥,٤٩٠	١٣٧,١٧٠		إيرادات أخرى
١٢,٦٤٣,٦٤٥	١٢,٤٨٠,٢٥٧		ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٧٢٠,٠٧٤)	(١,٨٣٠,٠٠٠)		مصرفات الزكاة
١٠,٩٢٣,٥٧١	١٠,٦٥٠,٢٥٧		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٩٢٣,٥٧١	١٠,٦٥٠,٢٥٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥١	١,٤٢	١٦	ربح السهم للفترة
			الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة
أ/ نايف إبراهيم الراشد الحميد



الرئيس التنفيذي
أ/ ناصر عبدالله صالح الحميد



المدير المالي
أ/ أنس عقاب مصطفى أبو عقاب



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

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة الإصدار	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	الإجمالي
الفترة 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
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	--	٣٠,٥١٠,٠٠٠	--	--	--	٣٠,٥١٠,٠٠٠
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
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مدققة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥١٠,٠٠٠	٢٠,٣٧٧,٤٨٦	(٧٠,٢٨٣)	٧٣,٥٠٦,٨١٧	١٩٩,٣٢٤,٠٢٠
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	١٠,٦٥٠,٢٥٧	١٠,٦٥٠,٢٥٧
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)	--	--	--	--	١٠,٦٥٠,٢٥٧	١٠,٦٥٠,٢٥٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥١٠,٠٠٠	٢٠,٣٧٧,٤٨٦	(٧٠,٢٨٣)	٨٤,١٥٧,٠٧٤	٢٠٩,٩٧٤,٢٧٧

رئيس مجلس الإدارة

أ/ نايف إبراهيم الراشد الحميد



الرئيس التنفيذي

أ/ ناصر عبدالله صالح الحميد



المدير المالي

أ/ أنس عقاب مصطفى أبو عقاب



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

شركة هضاب الخليج التجارية

(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		
١٢,٦٤٣,٦٤٥	١٢,٤٨٠,٢٥٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات:
١,٢٨٤,٢٧٩	١,٤٢٢,٧٩٧	٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٧٤,٤٨٩	٢,٧٩٢,٥٢٥	٦	إطفاء حق إستخدام أصول
٤٤٨,٢٦١	٢٨٧,١٩٠		المكون من تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٦,١٧٥,٨٠٧	٥,٦٩٠,٤٤٩		أعباء تمويلية
٤١٥,٤٨٢	(٧,٨٢٥)	١٥	(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٥٢,٢٢٤	٩٢٦,٣٤٥	١/٧	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٦٢,٠٦٠)	--		أرباح من استبعاد عقود إيجار تمويلية
(٧٧٥,٠٠٩)	(٩٦,٩٣٥)	١/٨	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٤٦٨,٩١٢)	(١٣٠,٤٩١)	٩	عوائد ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢٤,٣٨٨,٢٠٦	٢٣,٣٦٤,٣١٢		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٩٤٢,٣٩٠)	٤٢٣,٠١٣		ذمم تجارية مدينة
(٢٨,٤٢٠,٩١٣)	(٣,٤٩٦,٨٧٨)		مخزون
٣,٩٦٤,٤٥٢	٩,٠٣٨,٧٠٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦٤٣,٢٩٨)	٥٢٦,٨٤٥		ذمم تجارية دائنة
١٩٩,٤٧١	--		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٧٢٧,٣٢١)	(٣,٦٢١,٢٩٥)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,١٨١,٧٩٣)	٢٦,٢٣٤,٧٠٠		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية
(٨٤٢,٢٤٤)	(٦٨٦,٧٣٢)		الزكاة المدفوعة
(٨١,٥٧٠)	(٢٢٦,٧٥٨)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥,١٠٥,٦٠٧)	٢٥,٣٢١,٢١٠		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٥٨,٠٠٨)	(١,٧٢١,٥٧٩)	٥	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٥٣٠	٧,٨٢٥		المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٤٤٥,٣٤٠	١٣٠,٤٩١		عوائد ودائع مرابحة محصلة
(١,٤٧٤,١٣٨)	(١,٥٨٣,٢٦٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٦,٤٢٨,٦٠٠	١٢١,٠٨٩,٢٢٣		المحصل من تسهيلات بنكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠	المحصل من زيادة رأس المال
٣٢,١٦٠,٠٠٠	--	١٠	المحصل من علاوة الإصدار
(١٥٦,٣٢٧,٦٨٩)	(١٦٨,٧٤٤,٤٥٩)		المسدد من تسهيلات بنكية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)		المسدد من القروض طويلة الأجل
(٣,٠٥٣,٨٦٠)	(٣,٣٢٣,٨٦٠)		التزامات تاجير تمويلي مدفوعة
(٥,٦٦٧,٨٧٣)	(٥,٣٣٦,٨٠٢)		المسدد من الأعباء التمويلية
٣٠,١٣٩,١٧٨	(٥٧,٧١٥,٨٩٨)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٣,٥٥٩,٤٣٣	(٣٣,٩٧٧,٩٥١)		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٠,٧٣٦,٥٧٠	٤٠,٥٥١,٩٤٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٤,٢٩٦,٠٠٣	٦,٥٧٣,٩٩٦		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 مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		
(٦٨٤,٧٦٦)	(٤,٤١٤,٥٨٢)	١/٦	التعاملات غير النقدية:
(٥٠٧,٩٣٤)	(٤١١,٨٦٣)		الإضافات على موجودات حق الاستخدام
(٦٠٠,٠٠٠)	٤١١,٨٦٣		المسدد من الأعباء التمويلية
١,٧٩٢,٧٠٠	٤,٤١٤,٥٨٢	٢/٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٥٠,٠٠٠	--	١٠	إلتزامات عقود الإيجار
(١,٦٢٦,٤٢٨)	--		علاوة الإصدار
(٢٣,٥٧٢)	--		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	--		عوائد ودائع مرابحة محصلة
٧,٥٠٠,٠٠٠	--	١٢	أرباح مبقاة
			دائنو توزيعات أرباح

رئيس مجلس الإدارة

أ/ نايف إبراهيم الراشد الحميد



الرئيس التنفيذي

أ/ ناصر عبدالله صالح الحميد



المدير المالي

أ/ أنس عقاب مصطفى أبو عقاب



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 ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة هضاب الخليج التجارية (شركة مساهمة مدرجة) 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 مقفلة وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٢ ذوالحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١ م.

قامت 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 مقفلة 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 وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية، إدارة وتأجير المخازن ذاتية التخزين، النقل البري للبضائع تأجير الشاحنات مع السائق تشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية خدمات شحن وتفريغ السلع بصفة عامة المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع توجبه مركبات نقل البضائع ووسطاء الشحن والخدمات اللوجستية.

إن العنوان الرئيسي المسجل لدى الشركة هو رمز بريدي ٥٢٥٨١ شارع عمر بن الخطاب - حي قرطبة مدينة بريدة، القصيم، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	الرقم الموحد	التاريخ	المدينة
شركة هضاب الخليج التجارية	١١٣١٠١٨٦٩١	٧٠١٠٤٧٣٥٤٩	٢٠٠٣/١٠/٨	القصيم
شركة هضاب الخليج	١١٣١٠١٦٩٤٥	٧٠٠٦٣٣٢٨٢٤	٢٠٠٢/٧/١٥	القصيم
شركة هضاب الخليج الخدمية للخدمات اللوجستية	١١٣١٣١٦٣٢٤	٧٠٢٦١٢٧٠٦٣	٢٠٢١/١٠/١٤	القصيم
شركة هضاب الخليج التجارية	١٠١٠٦٣٣٠٠١	٧٠١٧٠٨٩٧٨٥	٢٠٢٠/٣/٢٥	الرياض
شركة هضاب الخليج لمواد البناء	٤٠٣٠٤٣٥٨٤٠	٧٠١٢٦٤٢٠٧٥	٢٠١٦/٢/٢٣	جدة
شركة هضاب الخليج التجارية	١١٣١٠١٨٦٩١	٧٠١٠٤٧٣٥٤٩	٢٠٢١/١/٢٠	الدمام
شركة هضاب الخليج التجارية	١١٣١٠١٨٦٩١	٧٠١٠٤٧٣٥٤٩	٢٠٢٠/١٢/٢٤	جيزان
شركة هضاب الخليج التجارية	١١٣١٠١٨٦٩١	٧٠١٠٤٧٣٥٤٩	٢٠٢٢/٨/٣	ينبع

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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 والافتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية 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 الجوهرية

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 عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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

١/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية في عام ٢٠٢٦ م:

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٦ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الإدارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	عرض وإفصاح الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح التعديلات الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها، بما في ذلك المحاسبة عن تاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكتروني.	لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية.
			كما توفر إرشادات إضافية حول تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الطارئة الناشئة عن السمات المرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية.	
			وتُدخل التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧.	
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على مصادر طبيعية	١ يناير ٢٠٢٦	تُعَدّل هذه التعديلات متطلبات (الاستخدام الخاص) وأحكام محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فيما يتعلق بالعقود التي تُعرّض المنشآت لتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما تم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة) ٢/٣ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعايير المعدلة التالية الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذا المعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية، ولا سيما فيما يتعلق بعرض القوائم المالية والإفصاحات ذات الصلة. واستناداً إلى التقييم الأولي، لا تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق المعيار أثر على قياس أو الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات أو حقوق الملكية أو صافي الربح، إلا أنه من المتوقع أن يترتب عليه تغييرات في عرض بعض البنود والإفصاحات ضمن القوائم المالية.

ومن أبرز الجوانب التي تقوم الشركة بتقييمها ما يلي:

- **هيكل قائمة الربح أو الخسارة**
يتطلب المعيار تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل والذكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقعة، بالإضافة إلى عرض مجاميع فرعية إلزامية جديدة، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل.
- **إعادة تصنيف بعض البنود**
قد يستلزم تطبيق المعيار إعادة تصنيف بعض الإيرادات والمصروفات، بما في ذلك الفوائد، وفروقات أسعار صرف العملات الأجنبية، والمكاسب أو الخسائر الناتجة عن أدوات التحوط، وفقاً لطبيعة النشاط أو البند المرتبط بها، وذلك بما يتوافق مع متطلبات المعيار.
- **مؤشرات الأداء المحددة من قبل الإدارة**
يتطلب المعيار الإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، إن وجدت، ضمن إيضاح مستقل، مع تقديم المعلومات والتسويات اللازمة وفقاً لمتطلبات المعيار.
- **مبادئ التجميع والتفصيل**
يعزز المعيار متطلبات تجميع المعلومات وتصنيفها وعرضها والإفصاح عنها، بما يساهم في تحسين جودة المعلومات المقدمة في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات.
- **التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)**
أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، بحيث يتعين على المنشآت التي تستخدم الطريقة غير المباشرة أن تبدأ تسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية من الربح التشغيلي بدلاً من صافي الربح أو ربح الفترة، وهو ما سيؤدي إلى تغيير بعض بنود التسوية المعروضة في قائمة التدفقات النقدية. كما تتضمن التعديلات إرشادات محدثة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. واستناداً إلى التقييم الأولي، تتوقع الشركة تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية، بينما ستستمر الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة في التصنيف ضمن الأنشطة الاستثمارية والتمويلية، على التوالي، وفقاً لمتطلبات المعيار.

وستواصل الشركة تقييم الآثار المترتبة على تطبيق المعيار، وسيتم الإفصاح عن أي آثار جوهرية، إن وجدت، عند تطبيقه لأول مرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات والافصاحات المرتبطة بها. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب اجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي فترات مستقبلية تتأثر بها التعديلات.

وقد كانت الاحكام 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.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٧١,٥٨٤,٢٦٢	٧٢,٦٢٨,٨٦٠	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١,٧٢١,٥٧٩	٤,٠٢٨,٠٣٠	إضافات للفترة / للسنة
(١,٤٢٢,٧٩٧)	(٢,٦١٩,٧٨٥)	الإهلاك للفترة / للسنة
--	(٩٥٥,٥٧٥)	استبعادات خلال الفترة / السنة
--	(١,٤٩٧,٢٦٨)	إعادة تقييم الأراضي
٧١,٨٨٣,٠٤٤	٧١,٥٨٤,٢٦٢	صافي القيمة الدفترية

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١,٧٢١,٥٧٩ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١,٩٥٨,٠٠٨ ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغ مصروفات الاستهلاك ١,٤٢٢,٧٩٧ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١,٢٨٤,٢٧٩ ريال سعودي).
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت الأرباح الناتجة عن إستبعاد ممتلكات والآلات والمعدات ٧,٨٢٥ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: الخسائر الناتجة من الاستبعاد ٤١٥,٤٨٢ 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 ٢٦,١١٧,٠٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٦,١١٧,٠٤٤ ريال سعودي) مرهونة لصالح البنك السعودي الفرنسي مقابل التسهيلات التي تم منحها للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- عقود الإيجار

١/٦ أصول حق الإستخدام، بالصافي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٢١,٠٣١,٢٩٩	٢٨,٥٤٥,٢٨١	التكلفة
٤,٤١٤,٥٨٢	١,١٥٧,٥٧٨	كما في ١ يناير
(٥٥١,٧٠٠)	(٨,٦٧١,٥٦٠)	الإضافات والتسويات خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٩٤,١٨١	٢١,٠٣١,٢٩٩	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٨,٨٨٩,٢٣٢	٧,٤٥٧,٩٨١	الإطفاء المتراكم
٢,٧٩٢,٥٢٥	٦,١٢٢,٦٥١	كما في ١ يناير
(٥٥١,٧٠٠)	(٤,٦٩١,٤٠٠)	الإطفاء خلال الفترة / السنة
١١,١٣٠,٠٥٧	٨,٨٨٩,٢٣٢	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
١٣,٧٦٤,١٢٤	١٢,١٤٢,٠٦٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
		كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ إلتزامات عقود الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
١١,٠٧٤,٥٧٦	١٨,٩٣٥,٤٦٥	كما في ١ يناير
٤,٤١٤,٥٨٢	١,١٥٧,٥٧٨	الإضافات والتسويات خلال الفترة / السنة
--	(٤,١٤٢,٥٣٠)	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
٣٥٣,٦٤٧	٩٤٥,٨٩٢	مصرف الفوائد المحملة خلال الفترة / السنة
(٤١١,٨٦٣)	٩٢٠,٠٠٠	المحول من / إلى المصروفات المستحقة
(٣,٣٢٣,٨٦٠)	(٦,٧٤١,٨٢٩)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١٢,١٠٧,٠٨٢	١١,٠٧٤,٥٧٦	كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٦,١١١,٧٤٩	٥,٣١٣,٥٤٢	إلتزام متداول
٥,٩٩٥,٣٣٣	٥,٧٦١,٠٣٤	إلتزام غير متداول
١٢,١٠٧,٠٨٢	١١,٠٧٤,٥٧٦	

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح
٨٣,٧٤٥,٧٤٣	٨٣,٣٢٢,٧٣٠	
(١٢,١٦٥,٣٨٥)	(١٣,٠٩١,٧٣٠)	١/٧
٧١,٥٨٠,٣٥٨	٧٠,٢٣١,٠٠٠	

عملاء تجاريون
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٨,٢٠١,١٣٨	١٢,١٦٥,٣٨٥	
٣,٩٦٤,٢٤٧	٩٢٦,٣٤٥	
١٢,١٦٥,٣٨٥	١٣,٠٩١,٧٣٠	

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

٢/٧ فيما يلي بيان بأعمار الذمم التجارية المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)				
الخسائر الائتمانية المتوقعة	الذمم الخاضعة للإحتساب	الذمم المضمونة	الرصيد	
٨٤٧,٠٥٥	٤١,٠٥٤,٢٩٤	--	٤١,٠٥٤,٢٩٤	غير مستحق
١,٠٥٩,٢٥٢	١٨,٣١٢,٨٦١	٤,٦٢١,١١٦	٢٢,٩٣٣,٩٧٧	من ١ إلى ٩٠ يوم
٤١٤,٧٥٥	٤,١٨٨,٩٦٠	٢٤,٦٦٧	٤,٢١٣,٦٢٧	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
١,١٣٤,٢١٥	٣,١٤٩,٧١٩	١٣,٥٢٣	٣,١٦٣,٢٤٢	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم
٣,١١٦,٩٨١	٤,٢٩٣,٧٣٠	١٣,٢٢٦	٤,٣٠٦,٩٥٦	من ٢٧١ إلى ٣٦٠ يوم
٦,٥١٩,٤٧٢	٧,٦٥٠,٦٣٤	--	٧,٦٥٠,٦٣٤	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٣,٠٩١,٧٣٠	٧٨,٦٥٠,١٩٨	٤,٦٧٢,٥٣٢	٨٣,٣٢٢,٧٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(مدققة)

الخسائر الائتمانية المتوقعة	الذمم الخاضعة للإحتساب	الذمم المضمونة	الرصيد	
١,١١٥,٠٥٨	٤٣,٦٩٤,٦٢٩	٣١٩,٢٦٧	٤٤,٠١٣,٨٩٦	غير مستحق
١,٢٠٩,٤٤٩	١٦,٠١٢,٣٦١	٤,٣٠١,٠٧١	٢٠,٣١٣,٤٣٢	من ١ إلى ٩٠ يوم
١,٣٠٩,٣٩٥	٨,٢٥٩,٧١٩	٦٤٨,٥٥٩	٨,٩٠٨,٢٧٨	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
١,٣٨٣,٩٩٢	٢,٩٥١,٣٠١	١١٤,٧٦٠	٣,٠٦٦,٠٦١	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم
٥٨٣,٠٦٥	٦٥٩,٦٦٢	--	٦٥٩,٦٦٢	من ٢٧١ إلى ٣٦٠ يوم
٦,٥٦٤,٤٢٦	٦,٧٨٤,٤١٤	--	٦,٧٨٤,٤١٤	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٢,١٦٥,٣٨٥	٧٨,٣٦٢,٠٨٦	٥,٣٨٣,٦٥٧	٨٣,٧٤٥,٧٤٣	

شركة هضاب الخليج التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٨١,٤٣٣,٢٧٧	١٨٥,٩١٥,١٩٠		سيراميك
١,٦٠٢,١٧٩	١,٦٧٧,٥٧٠		رخام
٢,٠٦٣,٩٠٨	١,٠٠٣,٤٨٢		مواد بناء
١٨٥,٠٩٩,٣٦٤	١٨٨,٥٩٦,٢٤٢		
(٦,٥٤٠,٩٥٢)	(٦,٤٤٤,٠١٧)	١/٨	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
١٧٨,٥٥٨,٤١٢	١٨٢,١٥٢,٢٢٥		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٨,٦٢٨,٦٩٧	٦,٥٤٠,٩٥٢	الرصيد في ١ يناير
(٢,٠٨٧,٧٤٥)	(٩٦,٩٣٥)	رد خلال الفترة / السنة
٦,٥٤٠,٩٥٢	٦,٤٤٤,٠١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢٠,١٨٠,٠٤٦	٦,٢٩٦,٦٧٣	نقد لدى البنوك
٣٦٨,٩٠١	٢٧٧,٣٢٣	نقد بالصندوق
٢٠,٠٠٣,٠٠٠	--	ودائع مربحة قصيرة الأجل*
٤٠,٥٥١,٩٤٧	٦,٥٧٣,٩٩٦	

* 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 ٢٠٢٦ م بمبلغ ١٣٠,٤٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤٦٨,٩١٢ ريال سعودي).

١٠- رأس المال وعلاوة الإصدار

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي جميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية.

تتمثل قيمة علاوة الإصدار في قيمة الفرق بين سعر الطرح في السوق الموازية (نمو) لعدد ٨٠٠ ألف سهم عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم بقيمة ٣٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، كما بلغ إجمالي تكاليف المعاملات المتعلقة بعملية الطرح مبلغ ٣,٠٩٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تم خصمها من علاوة الإصدار مما نتج عن ذلك صافي علاوة إصدار بقيمة ٣٠,٥١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- القروض والتسهيلات البنكية

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

١/١١ اجمالي الحركة على القروض والتسهيلات البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١٤٣,٣٩٦,٦٩٧	١٧٢,٣٤٣,٤٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦٨,٤٣٠,٤٧٣	١٢١,٠٨٩,٢٢٣	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٣٣٩,٤٨٣,٧٢٥)	(١٧٠,١٤٤,٤٥٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٧٢,٣٤٣,٤٤٥	١٢٣,٢٨٨,٢٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦٦,٧٤٣,٤٤٥	١١٩,٠٨٨,٢٠٩	تسهيلات بنكية
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢,٨٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
١٧٢,٣٤٣,٤٤٥	١٢٣,٢٨٨,٢٠٩	

٢/١١ القروض وفقاً لجهة التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٥٠,١٨٧,٩٥٩	٤٨,٧٨٨,١٠١	قروض وتسهيلات البنك السعودي الفرنسي
٦٢,١٥٥,٦٩٧	١٤,٥٠٠,١٦٠	تسهيلات مصرف الراجحي
٥٩,٩٩٩,٧٨٩	٥٩,٩٩٩,٩٤٨	تسهيلات مصرف الإنماء
١٧٢,٣٤٣,٤٤٥	١٢٣,٢٨٨,٢٠٩	

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 ١٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- ٢- إيداع ما لا يقل عن ٢٣٪ من عوائد نشاط الشركة التجاري في البنك.
- ٣- ألا تزيد نسبة الرافعة المالية عن ١,٥٪.

١٢- دائنو توزيعات أرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

لا توجد توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

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 ٢٠٢٦ 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 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
ناصر الراشد الحميد	الرئيس التنفيذي	إيجارات	٢٦٤,٥٠٠	١١٥,٠٠٠
		سدادات بالنيابة	--	٢٦,٦٤٠
شركة عالم النظم والبرامج	طرف ذو علاقة	خدمات	٩٤,٨١٨	٧٣,٧٢١
نايف الراشد الحميد	رئيس مجلس الإدارة	مدفوعات بالنيابة	--	٤٤,٤٠٨

٢/١٣ 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 ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
موظفو الإدارة العليا الرئيسيين	إجمالي رواتب وتعويض كبار الموظفين	٨٤١,٢٠٠	٧٩٨,٦٧٥
مجلس الإدارة	إلتزامات منافع الموظفين	٥٦٥,١٧٩	٣٦٧,٥٤٨
	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠

١٤- الإيرادات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في

مبيعات السيراميك والرخام	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
إيرادات نقل	٢٥٥,٨٠٢,٨٢٢	٢٧٩,٩٤١,٧٤٠
الإجمالي	١٥,٩٣٤,٤٤٧	١٨,٥٩٨,٣٠٤
	٢٧١,٧٣٧,٢٦٩	٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤

١٥- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
عوائد ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٩	١٣٠,٤٩١
أرباح / (خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٧,٨٢٥
أرباح من إستبعاد عقود إيجار تمويلية	--	٦٢,٠٦٠
مصرفات أخرى	(١,١٤٦)	--
	١٣٧,١٧٠	١١٥,٤٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	صافي ربح الفترة
١٠,٩٢٣,٥٧١	١٠,٦٥٠,٢٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٢٢٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	ربح السهم
١,٥١	١,٤٢	

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.

التقارير القطاعية			٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)
الإجمالي	خدمات النقل	السيراميك والرخام	الإيرادات
٢٧١,٧٣٧,٢٦٩	١٥,٩٣٤,٤٤٧	٢٥٥,٨٠٢,٨٢٢	تكاليف الإيرادات
(٢٣٤,٩٠٧,٨٦٨)	(١٥,٧٠٩,٨٧٦)	(٢١٩,١٩٧,٩٩٢)	صافي ربح القطاع
١٠,٦٥٠,٢٥٧	١١٣,٧٧٨	١٠,٥٣٦,٤٧٩	موجودات القطاع
٣٦٤,٤٧٠,١٤١	١٣,٥٧٨,٦٦١	٣٥٠,٨٩١,٤٨٠	مطلوبات القطاع
(١٥٤,٤٩٥,٨٦٤)	(٨٦٩,٦٧٥)	(١٥٣,٦٢٦,١٨٩)	

التقارير القطاعية			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
الإجمالي	خدمات النقل	السيراميك والرخام	الإيرادات
٢٩٨,٥٤٠,٠٤٤	١٨,٥٩٨,٣٠٤	٢٧٩,٩٤١,٧٤٠	تكاليف الإيرادات
(٢٥٦,٨٨١,٢٩٣)	(١٧,٨٦٦,٨٧٢)	(٢٣٩,٠١٤,٤٢١)	صافي ربح القطاع
١٠,٩٢٣,٥٧١	٤٦٤,٢٦١	١٠,٤٥٩,٣١٠	موجودات القطاع
٣٨١,٥٥٣,٣٧٤	١٨,٨٩١,٩٤٦	٣٦٢,٦٦١,٤٢٨	مطلوبات القطاع
(١٨٥,٦٦٢,٢٥٢)	(٦٠٥,١٩٩)	(١٨٥,٠٥٧,٠٥٣)	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- إدارة المخاطر المالية

تتكون الأدوات المالية المقيدة 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.

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 أن 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 جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

خطر التركيز

تتضمن صافي مشتريات الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م نسبة ٩٧٪ من عدد ٢ مورد رئيسي، (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: نسبة ٩٧٪ من عدد ٢ مورد رئيسي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- الارتباطات الرأسمالية
بلغت الارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل خطابات ضمان غير مغطاه).

- ٢٠- أحداث هامة
- بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٦ م قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بشراء الشركة أسهمها و بحد أقصى ٧٥٠,٠٠٠ سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها ١٨ شهر من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية.
 - شهدت الفترة الحالية استمرار التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى زيادة حالة عدم اليقين في الأسواق الإقليمية والعالمية، وانعكس ذلك على سلاسل الإمداد وتكاليف الشحن وأسعار الطاقة. وتدرس إدارة الشركة تأثير تلك التطورات على نشاط الشركة.

٢١- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف الفترة الحالية، أهمها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة) بعد إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة) إعادة تصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة) قبل إعادة التصنيف	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة (غير مدققة) تكاليف الإيرادات رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٢٥٦,٨٨١,٢٩٣)	٧٧٥,٠٠٩	(٢٥٧,٦٥٦,٣٠٢)	
--	(٧٧٥,٠٠٩)	٧٧٥,٠٠٩	

٢٢- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م في ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م.