



اختيار ذكي. قيمة دائمة.

العظم والسديري وأل الشيخ وشركاؤهم  
للإستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

### تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة المساهمين المحترمين  
شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة مغلقة)

#### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة بوابة الأطعمة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولنخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعايير ارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية" المنفذ من قبل المراجع المستقل "للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء استقصارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
للاستشارات المهنية

عبد الله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٦ محرم ١٤٤٥ - (٣) ٢٠٢٣ م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاح
٤٣,٨١٩,٦٦٢	٤٤,٩٨٧,٣٥٤	٤
٨,١٠١,٩٠٣	٦,٣٩٤,٧٨٣	١٥
٤٨٨,٢٢١	٤٣٧,٠٢٤	٦
<b>٥٢,٤٠٩,٧٨٦</b>	<b>٥١,٨١٩,١٦١</b>	
٢٥,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	٧
٢,٠٦٩,١٤٢	-	١٠
٦٨٧,٢٧٦	٧٠٦,٤٥٣	٨
٢,١٧٤,٨١٨	١,٨١٣,٤١٦	
٢,٥٦٦,٥٣٣	٢,٦٩٦,٨٣٣	
٣,٤٧١,٨٥٦	٥,٩٦٧,٧٣٢	٩
<b>١٠,٩٩٤,٦٢٥</b>	<b>١١,٢٠٧,٩٣٤</b>	
<b>٦٣,٤٠٤,٤١١</b>	<b>٦٣,٠٢٧,٠٩٥</b>	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٣
٤,١٠٢,٣١٠	٤,١٠٢,٣١٠	
<b>١٢,١٤٦,٣٧٣</b>	<b>١٧,٥١٣,٥٨٢</b>	
<b>٣٧,٢٤٨,٦٨٣</b>	<b>٤٢,٦١٥,٨٩٢</b>	
٢,١٦٨,١٧٧	٧٨٩,٢٦٧	١٢
٦,١٣٩,٣٩٢	٢,٨٧٣,٨١٩	٢٥
٣,٣٦١,٥١٧	٣,٣٦٨,٧٠٤	
<b>١١,٦٦٩,٠٨٦</b>	<b>٧,٠٣١,٧٩٠</b>	
٢,٢٥٦,٦٥٥	١,١٦٧,١٩٢	١١
٢,٧٨٨,٩٠٨	٣,٣٤٤,٤٧٨	٢٥
٢,٨٠٥,٨٠١	٢,٧٦٨,٧٠١	١٢
٢,٩٧٦,٨٥٣	٢,٥١٠,١٠٥	
٢,٨٣٤,٣١٢	٣,٣٩٩,٩٢٠	
٥٨١,٥٦٢	١٠٩,٠١٧	١٠
<b>٢٤٢,٥٥١</b>	<b>٨٠,٠٠٠</b>	<b>١٤</b>
<b>١٤,٤٨٦,٦٤٢</b>	<b>١٣,٣٧٩,٤١٣</b>	
<b>٢٦,١٥٥,٧٢٨</b>	<b>٢٠,٤١١,٢٠٣</b>	
<b>٦٣,٤٠٤,٤١١</b>	<b>٦٣,٠٢٧,٠٩٥</b>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة  
بالتنازل عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

سعد عبدالاله الدريس  
الرئيس التنفيذي

ابراهيم القوامي  
المدير المالي

عبدالله سعد الدريس  
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

٣١,٧٦٣,٢٢٢	٢٨,٥٦٧,٣٨٤	١٥	الإيرادات
(٢٢,٣٠٩,٣٦١)	(٢٠,٠٨١,٠٦٩)		تكلفة الإيرادات
٩,٤٥٣,٨٦١	٨,٤٨٦,٣١٥		مجمل الربح
(١,٣٩٨,٢٠٦)	(١,٢٣٠,٤٣٨)		مصاريف بيعية وتسويقة
(٣,٩٧٧,٣٧٦)	(٢,٦٣١,٧١٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٣٢٢,٧٧٨	١,٢٨٧,٩٩١		إيرادات أخرى
٦,٤٠١,٠٥٧	٥,٩١٢,١٥٢		صافي ربح الفترة من العمليات الرئيسية
(٣٩١,٧٥٨)	(٤٦٣,٤٤٣)		مصاريف التمويل
٤٧٦,٦٩٢	(١,٥٠٠)	٧	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٤٨٥,٩٩١	٥,٤٤٧,٢٠٩		صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة التقديرية
(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة التقديرية
٦,٤٠٥,٩٩١	٥,٣٦٧,٢٠٩		صافي ربح الفترة
٦,٤٠٥,٩٩١	٥,٣٦٧,٢٠٩		اجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة من:
٣,٠٥	٢,٨٢	١٦	صافي ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٣,٠٥	٢,٥٦	١٦	صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة  
بالتنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالتنيابة عنهم من قبل:

سعد عبدالrahman driss  
الرئيس التنفيذي

ابراهيم القدوسي  
المدير المالي

عبدالله سعد الدريس  
رئيس مجلس الإدارة

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٧,٦٨٣	١٢,٤٤,٦٨٣	١٠,٤,٣٣,٦١٤	٢١,٠٠,٠٠٠
٥,٣٦٧	٢,٢,٦٧٥	-	-
١٥,٦٤	٨,٨٩٢	١٠,٤,٣٣,٦١٥	٢١,٠٠,٠٠٠
٢٨,٨٢٣	٣,٥٤,٠٩٩	٤,٥٥٥,٥٧٤	٢١,٠٠,٠٠٠
٣٥	١٣,٥٧١	٦,٤,٩٩١	-
١٣	٥١٣	١٠,٩٦١	٣,٢٦٧,٧٨٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣  
الدخل الشامل للفترة  
الرصيد في ٣ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالي الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيلال عن المساهمين وتم توقيتها بالنيلال عليهم من قبل:

سعد عبد الله الدربي  
الرئيس التنفيذي

عبد الله سعد الدربي  
رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم القمي  
المدير المالي

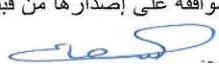
عبد الله سعد الدربي  
رئيس مجلس الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٤٨٥,٩٩١	٥,٤٤٧,٢٠٩	الأنشطة التشغيلية
٣,٤٠٤,٢٢٨	٢,٥٢٨,٣١١	صافي ربح الفترة قبل مصروف الزكاة التقديرية
١,٦٣٥,٠٠٠	١,٣٢٠,٦٢٩	تعديلات:
(٢,١٣٥,١٤٨)	(١,٢٤٣,٩٤٣)	استهلاكات واطفاءات
(٤٧٦,٦٩٢)	١,٥٠٠	استهلاك اصول حق الاستخدام
-	٢٨,٣٤٨	أرباح استبعاد اصول حق الاستخدام
٣,٥١٢	٦,٢٤٣	أرباح محققة من بيع / ارباح غير محققة من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣٩١,٧٥٨	٤٦٣,٤٤٣	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٤٦,٩٩٢	١٦٣,٦١٣	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>٩,٨٥٥,٦٤١</u>	<u>٨,٧١٥,٣٤٣</u>	مصاريف التمويل
		المكون من التزامات منافع الموظفين
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
٣٦٠,٣٧٣	(٤٧,٥١٥)	ذمم مدينة تجارية
(٢٦٥,٤١٩)	٣٦١,٤٠٢	مخزون
٥,٠٥٨,٢٢٠	(١٣٠,٣٠٠)	مصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى
(٢,٣٧٥,٦٨٦)	٥٦٥,٦٠٨	ذمم دائنة تجارية
٨٦٧,٤٠٢	(٤٦٦,٧٤٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة الأخرى
-	٢,٠٦٩,١٤٢	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٢٢٩,٤٥٧)	(١٥٦,٤٢٦)	المدفوع من التزامات منافع الموظفين
(٣٠٨,٣٥٤)	(٢٤٢,٥٥١)	المدفوع من الزكاة التقديرية
<u>١٢,٩٦٢,٧٢٠</u>	<u>١٠,٦٦٧,٩٥٥</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٠١٩,٩٩٠)	(٣,٦٥٨,٠٠٥)	شراء ممتلكات وألات، ومعدات وبرامج
(٤٧١,٢٥٢)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,١٠٧,١٦١	-	النقد المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح / الخسائر
١,٧٣٩	٦,٩٥٦	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
<u>٢,٦١٧,٦٥٨</u>	<u>(٣,٦٥١,٠٤٩)</u>	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٥٧٧,٢٩٢	-	المسلم من القرض
(٧,٧٧٣,٤٣٣)	(٢,٧٩٤,٠٢٠)	المسدود من القرض والفوائد
(٢,٣٩٤,٠٥٥)	(١,٢٥٤,٤٦٥)	المسلم من التزامات عقود التأجير والفوائد
(٨,٥٨٦,٢٦٥)	(٤٧٢,٥٤٥)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
<u>(١٥,١٧٦,٤٦١)</u>	<u>(٤,٥٢١,٠٣٠)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

٤٠٣,٩١٧	٢,٤٩٥,٨٧٦
٢,٠٩٥,٩٠٧	٣,٤٧١,٨٥٦
<hr/>	<hr/>
٢,٤٩٩,٨٢٤	٥,٩٦٧,٧٣٢
<hr/>	<hr/>
-	٢,٣٢٣,٦٠٤
٢٣٦,٤٩٣	
<hr/>	<hr/>
٢,٨٩٠,٨٥٠	
<hr/>	<hr/>

التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة  
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة  
معاملات غير نقدية  
إضافات أصول حق الاستخدام  
المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات، ومعدات وبرامج  
المحول من مبالغ مدفوعة مقدماً على حساب استثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة  
بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

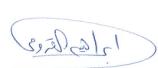


السيد/ سعد عبدالله الدريس  
الرئيس التنفيذي



المهندس/ عبدالله سعد الدريس  
رئيس مجلس الإدارة

السيد/ إبراهيم القدوسي  
المدير المالي



شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١) التكوين والنشاط

سجلت شركة بوابة الأطعمة التجارية في المملكة العربية السعودية كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٧٩٨ بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٠٥ م).

بتاريخ ١٤٤٢/١١/٢٧ هـ (الموافق ٦ يوليو ٢٠٢١ م) تم تحويل شركة بوابة الأطعمة التجارية - شركة ذات مسؤولية محدودة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعملية وتصنيف وترخيص، وبجميع أصولها وخصومها وعنابرها المالية والفنية والإدارية، إلى شركة مساهمة مقلدة بمسماً (شركة بوابة الأطعمة التجارية) مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للشركة.

في تاريخ ١٤٤٣/٤/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢١ / ١١ / ٢٩) تم اعتماد النظام الأساس بزيادة رأس المال الشركة من ٧,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢١,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة لطرح رأس المال في السوق الموازي نمو، تم إدراج وبدء التداول بأسمهم الشركة في السوق المالي السعودي في ٥ أبريل ٢٠٢٣ م تحت الرمز ٩٥٦٢.

جاري استكمال الإجراءات النظامية لتحديث النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي وكلاً لبيع في الأغذية والمشروبات، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات مراكز توزيع للأغذية والمشروبات، المطاعم مع الخدمة، أنشطة الوجبات السريعة يشمل ( محلات البيتزا )، سيارات متجرة لبيع الأغذية، محلات شوى الأسماك والمأكولات البحرية، أنشطة المتعدين الذين يقدمون خدمات الطعام، محلات تقديم المشروبات ( الكوفي شوب )، تقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة

تمثل القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نتائج أعمال موجودات ومطلوبات شركة بوابة الأطعمة التجارية وفروعها كما يلي:

المدينة	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
الرياض	١٠١٠٣٣٤٤٧٠	مطعم طوكيو لتقديم الوجبات فرع شركة بوابة الأطعمة التجارية
الرياض	١٠١٠٦١٤٤٤٣٢	شركة بوابة الأطعمة التجارية

٢) أسس الإعداد

أ- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة كاملة.

٢) أسس الإعداد (تتمة)

ب- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء ما يلي.

- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- التزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية لالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بـ٤٧٩,١٧١,٤٧٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٤٩٢,٠١٧ ريال سعودي)، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية. وذلك لأن الشركة تحقق أرباحاً تشغيلية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ جنباً إلى جنب مع وضع التدفقات النقدية التشغيلية الإيجابية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. مما يشير إلى قدرة الشركة على سداد التزاماتها المستقبلية بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتوسيع أعمالها، وهو ما يتضح من الزيادة في الأرباح التشغيلية وبالتالي من المتوقع أن تزيد تدفقاتها النقدية بشكل أكبر.

ه- استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة

٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

**المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات**  
لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

#### ٤) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات وآلات ومعدات كما يلي:

٢٠٢٢ يونيو ٣٠	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣,٣٥٠,٤٠٢	٢,٤٥٩,٩١٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٢٣,٨٩١	٣,٦٤٠,٨٠٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٥١	١٣,١٩٩	استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٦,٤٩٣	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ

#### ٥) عقود الإيجار

١/٥ يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الاستهلاك المحمّل.

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة	مراجعة	
١٩,٤١٢,٤٦٠	٨,١٠١,٩٠٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٦٢,٨٨١	٢,٣٢٣,٦٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨,٥٢٠,١٠٨)	(٢,٧١٠,٠٩٣)	استبعادات الفترة / السنة
(٣,٠٥٣,٣٣٠)	(١,٣٢٠,٦٢٩)	استهلاك الفترة / السنة
٨,١٠١,٩٠٣	٦,٣٩٤,٧٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

#### ٢/٥ التزامات إيجار

- يوضح الجدول أدناه التزامات الإيجار على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدى:

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة	مراجعة	
٢,٧٨٨,٩٠٨	٣,٣٤٤,٤٧٨	التزامات تأجير متداولة
٦,١٣٩,٣٩٢	٢,٨٧٣,٨١٩	التزامات تأجير غير متداولة
٨,٩٢٨,٣٠٠	٦,٢١٨,٢٩٧	إجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٧٤,٨٩٨ ريال سعودي. (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٩١,٣٧٧ ريال سعودي).

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: (٢٣٣,٥٩٨: ٢٠٢٢ يونيو ٣٠: ١٧٤,٨٣٤ ريال سعودي).

٦) موجودات غير ملموسة، صافي

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

٢٠٢٢ يونيو ٣٠	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة

٥٣,٨٢٦	٦٨,٣٩٧
١٩٦,٠٩٩	١٧,٢٠٠

إطفاء أصول غير ملموسة  
إضافات أصول غير ملموسة

٧) استثمارات في أدوات حقوق ملكية

تشتمل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على موجودات مالية مستثمرة في أسهم متداولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - غير مراجعة

القيمة العادلة	خسائر إعادة التقييم	التكلفة
٢٣,٥٠٠	(١,٥٠٠)	٢٥,٠٠٠
٢٣,٥٠٠	(١,٥٠٠)	٢٥,٠٠٠

استثمارات في أوراق مالية متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة

القيمة العادلة	خسائر إعادة التقييم	التكلفة
٢٥,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٣١,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٣١,٠٠٠

استثمارات في أوراق مالية متداولة

تم تصنيف الاستثمار كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، لأن إدارة الشركة تحتفظ بها لبيعها على المدى القصير، مع ادراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة من إعادة تقييم صافي قيمة أصول الصندوق في قائمة الربح أو الخسارة.

وكانت حركة الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال العام كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
مراجعة غير مراجعة

٢٩٠,١٥١	٢٥,٠٠٠
١,٣٧٩,٩٢٣	-
٢,٨٩٠,٨٥٠	-
(٥,٠٩٣,٠٦٠)	-
(٦,٠٠٠)	(١,٥٠٠)
٥٦٣,١٣٦	-
٢٥,٠٠٠	٢٣,٥٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

المحول من مبالغ مدفوعة مقدماً لحساب الاستثمارات

بيع استثمارات خلال الفترة / السنة

أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة التقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(٨) ذمم مدينة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ مراجعة	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ غير مراجعة
٥٨٥,٧٥٠	٦٣٩,١٩٩
١٥٨,٢٠٤	١٥٢,٢٧٠
(٥٦,٦٧٨)	(٨٥,٠١٦)
<u>٦٨٧,٢٧٦</u>	<u>٧٠٦,٤٥٣</u>

تطبيقات التوصيل  
عملاء  
يطرح:  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

(\*) ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ مراجعة	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ غير مراجعة
-	٥٦,٦٧٨
٥٦,٦٧٨	٢٨,٣٣٨
<u>٥٦,٦٧٨</u>	<u>٨٥,٠١٦</u>

الرصيد في بداية الفترة/ السنة  
المكون خلال الفترة/ السنة  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٩) نقد وما في حكمه

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ مراجعة	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ غير مراجعة
٧٣,٤٣٠	١٣٤,٣٩٥
٣,٠٥٩,٥٥٠	٣,٣٣٣,٣٣٧
-	٢,٥٠٠,٠٠٠
٣٣٨,٨٧٦	-
<u>٣,٤٧١,٨٥٦</u>	<u>٥,٩٦٧,٧٣٢</u>

نقد في الصندوق  
نقد في البنوك  
ودائع مرابحة قصيرة الأجل (\*)  
نقد في المحفظة

قامت الشركة باستثمار جزء من النقد الفائض في عقود مرابحة لمدة ثلاثة أشهر أو أقل مع بنك محلي وتحمل هذه الودائع عوائد وفقاً للمعدلات السائدة في السوق.

**شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)**

**١٠) الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

خلال الفترة، تعاملت الشركة مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادلة واعتمدت شروط هذه المعاملات من مجلس الإدارة.

**العلاقة**

**الاسم**

مملوكة من قبل بعض المساهمين	شركة وادي الأطعمة التجارية		
أحد المساهمين عضو مجلس الإدارة	شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات		
إن المبالغ التقريرية للمعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال السنة كانت كما يلي:			
٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	١,٢٦١,٥٤٧	مشتريات	شركة وادي الأطعمة
٢,٢٥٠,١٥٢	٩٢٣,٩٤٨	مبالغ مدفوعة مقدماً	
-	٨٥,٩٣٠	مشتريات	شركة الدريس للخدمات البترولية
-	-		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالتالي:	
٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مستحق من جهة ذات علاقة:	
٢,٠٦٩,١٤٢	-	شركة وادي الأطعمة التجارية	
-	-	مستحق إلى جهات ذات علاقة:	
١٢,٦٧٧	١٠٩,٠١٧	شركة وادي الأطعمة التجارية	
٥٦٨,٨٨٥	-	شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات	
٥٨١,٥٦٢	١٠٩,٠١٧	السيد / عبد الإله سعد محمد الدريس	

\* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم تحمل مصاريف طرح والبالغة ١,١٦٥,٦٠٠ ريال سعودي، حيث تم خصم مصاريف الطرح من إجمالي متحصلات الطرح وسيتم تحملها من قبل المساهمين البائعين كلاً حسب النسبة التي يمتلكها.

**مكافآت الأعضاء واللجان الأخرى والمصروفات ذات العلاقة**

٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مكافآت وبدل حضور مجلس الإدارة وامين سر المجلس
١٥٠,٣٣٤	١٣٣,٠٠٠		مكافآت وبدل حضور مكافآت اللجان الأخرى
٦٧,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠		تعويضات موظفي الإدارة العليا (كبار التنفيذيين)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	(غير مراجعة)	مزایا موظفين قصيرة الأجل
٣٦١,٠٥٠	٥٧١,٢٥٤		

#### (١) قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية. تخضع القروض لنسبة عمولة خاصة وفقاً لمعدلات الإقراض الداخلية للبنوك السعودية (سانيبور) بالإضافة لهامش ربح متفق عليه.

تتمثل القروض قصيرة الأجل في عقود بيع بالمرابحة الإسلامية من بنك الرياض، إن حركة القروض خلال الفترة / السنة كالتالي: -

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٠٢٥,٩٨٤	٢,٢٥٦,٦٥٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٤٧٤,١٩٥	-	المددد خلال الفترة / السنة
(٩,٢٤٣,٥٢٤)	(١,٠٨٩,٤٦٣)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٢٥٦,٦٥٥	١,١٦٧,١٩٢	

تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائدأ الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بضمان شخصي صادر من قبل أحد المساهمين.

#### (٢) قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية. تخضع القروض لنسبة عمولة خاصة وفقاً لمعدلات الإقراض الداخلية للبنوك السعودية (سانيبور) بالإضافة لهامش ربح متفق عليه.

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك الرياض، عبارة عن عقد بيع بالمرابحة الإسلامية، وذلك لتمويل رأس المال العامل. إن حركة القروض خلال الفترة / السنة كالتالي: -

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية السنة
٥,٦٤٥,٣٩٧	٤,٩٧٣,٩٧٨	إضافات خلال السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	المددد خلال السنة
(٢,٦٧١,٤١٩)	(١,٤١٦,٠١٠)	الرصيد في نهاية السنة
٤,٩٧٣,٩٧٨	٣,٥٥٧,٩٦٨	
٢,٨٠٥,٨٠١	٢,٧٦٨,٧٠١	الجزء المتداول من القرض
٢,١٦٨,١٧٧	٧٨٩,٢٦٧	الجزء غير المتداول من القرض

تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائدأ الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بضمان شخصي صادر من قبل أحد المساهمين.

**شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)**

**(١٣) رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة ٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، ويكون من ٢,١٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,١٠٠,٠٠٠ سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

في تاريخ ١٤٤٣/٤/٢٤ (الموافق ٢٠٢١/١١/٢٩) تم زيادة رأس مال الشركة من ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

**(١٤) مخصص الزكاة المستحقة**

**الريبوط الزكوية**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الريبوط النهائي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وما زالت الشركة في انتظار الريبوط النهائي عن هذه السنوات من عام ٢٠١٩ ولغاية ٢٠٢٢ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

وكان الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل خلال الفترة/ السنة المسدود خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٠٨,٣٥٤	٢٤٢,٥٥١	
٢٤٢,٥٥١	٨٠,٠٠٠	
(٣٠٨,٣٥٤)	(٢٤٢,٥٥١)	
<u>٢٤٢,٥٥١</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	

**(١٥) الإيرادات**

تحقق الشركة الإيرادات بصورة رئيسية من بيع الوجبات

**توزيع الإيرادات**

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ غير مراجعة	إيرادات مطاعم إيرادات تطبيقات فعاليات أخرى
٢١,٠٦٢,٣١٥	٢١,٣٥٠,٤٣٤	
٧,٨٢٥,١٥٨	٧,٢١٦,٩٥٠	
٢,٦٦٨,٩٧٨	-	
٢٠٦,٧٧١	-	
<u>٣١,٧٦٣,٢٢٢</u>	<u>٢٨,٥٦٧,٣٨٤</u>	
<u>٣١,٧٦٣,٢٢٢</u>	<u>٢٨,٥٦٧,٣٨٤</u>	

**توقفت إثبات الإيراد  
في نقطة من الزمن**

**شركة بوابة الأطعمة التجارية  
(شركة مساهمة سعودية)**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)**

**(١٦) ربح السهم**  
 يتم احتساب ربيحة السهم الأساسية بناءً على الربح القابل لتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	صافي ربح الفترة عدد الأسهم (المتوسط المرجع)
غير مراجعة	غير مراجعة	ربحية السهم الأساسية العمليات الرئيسية ربح الفترة
٦,٤٠٥,٩٩٨	٥,٣٦٧,٢٠٩	
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	
<hr/> <b>٣,٠٥</b>	<hr/> <b>٢,٨٢</b>	
<hr/> <b>٣,٠٥</b>	<hr/> <b>٢,٥٦</b>	

لا يوجد أي بند للتحفيض يؤثر على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية.

**(١٧) المعلومات القطاعية**  
ترتبط الشركة في قطاع تشغيلي واحد مرتبط في بيع الوجبات، ويعلم المطعم بالكامل في حدود المملكة العربية السعودية. وبناءً على ذلك، لم تقسم المعلومات المالية إلى قطاعات جغرافية أو تجارية مختلفة.

**(١٨) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة**

صادقت الجمعية العمومية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٢-٤-٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٣-٦-٢٢)، صرف مبلغ وقدره ١٣٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس بحيث ما يكون مجموع ما يحصل عليه عضو المجلس من مكافأة ومزايا مالية أو عينية وفق ضوابط وزارة التجارة وهيئة السوق المالية.

#### ١٩) إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الإنتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر أسعار العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

#### الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتقن كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

#### مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرثبون بالتعامل على أساس الأجل يخضعون للتحقق من الناحية الإنتمانية، إن الأدوات المالية التي تخضع لتركيزات مخاطر الإنتمان تكون أساساً من ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع الأرصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصادتها المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضاً لتركيزات مخاطر الإنتمان فيما يتعلق بالمدinين نظراً لتنوع قاعدة عملائها العاملين في مختلف الأنشطة والمتواجددين في مناطق متعددة.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات المالية لمخاطر الإنتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي وهي كما يلي:

القيمة المدرجة	
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٥,٠٠٠	٢٣,٥٠٠
٢,٠٦٩,١٤٢	-
٦٨٧,٢٧٦	٧٠٦,٤٥٣
٢,٥٦٦,٥٣٣	٢,٦٩٦,٨٣٣
٣,٤٧١,٨٥٦	٥,٩٦٧,٧٣٢
٨,٨١٩,٨٠٧	٩,٣٩٤,٥١٨

استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة  
ذمم مدينة تجارية  
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  
النقد وما في حكمه

#### ١٩) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

##### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تترتب مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أي أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية الإسلامية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية غير المستقة:

اكثر من سنة	اقل من سنة	التدفقات النقدية المتคาด عليها	القيمة الدفترية	
٧٨٩,٢٦٧	٣,٩٣٥,٨٩٣	(٤,٧٢٥,١٦٠)	٤,٧٢٥,١٦٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢,٨٧٣,٨١٩	٣,٣٤٤,٤٧٨	(٦,٢١٨,٢٩٧)	٦,٢١٨,٢٩٧	تمويل البنك
-	٣,٣٩٩,٩٢٠	(٣,٣٩٩,٩٢٠)	٣,٣٩٩,٩٢٠	التزامات تأجير ذمم دائنة
-	١٠٩,٠١٧	(١٠٩,٠١٧)	١٠٩,٠١٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	٢,٥١٠,١٠٥	(٢,٥١٠,١٠٥)	٢,٥١٠,١٠٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
٣,٣٦٨,٧٠٤	-	(٣,٣٦٨,٧٠٤)	٣,٣٦٨,٧٠٤	التزامات منافع الموظفين
٧,٠٣١,٧٩٠	١٣,٣٧٩,٤١٣	(٢٠,٤١١,٢٠٣)	٢٠,٤١١,٢٠٣	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢,١٦٨,١٧٧	٥,٠٦٢,٤٥٦	(٧,٢٣٠,٦٣٣)	٧,٢٣٠,٦٣٣	تمويل البنك
٦,١٣٩,٣٩٢	٢,٧٨٨,٩٠٨	(٨,٩٢٨,٣٠٠)	٨,٩٢٨,٣٠٠	التزامات تأجير ذمم دائنة
-	٢,٨٣٤,٣١٢	(٢,٨٣٤,٣١٢)	٢,٨٣٤,٣١٢	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	٥٨١,٥٦٢	(٥٨١,٥٦٢)	٥٨١,٥٦٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٩٧٦,٨٥٣	(٢,٩٧٦,٨٥٣)	٢,٩٧٦,٨٥٣	مخصص الزكاة التقديرية
-	٢٤٢,٥٥١	(٢٤٢,٥٥١)	٢٤٢,٥٥١	التزامات منافع الموظفين
٣,٣٦١,٥١٧	-	(٣,٣٦١,٥١٧)	٣,٣٦١,٥١٧	
١١,٦٦٩,٠٨٦	١٤,٤٨٦,٦٤٢	(٢٦,١٥٥,٧٢٨)	٢٦,١٥٥,٧٢٨	

##### مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن التسهيلات البنكية الإسلامية قصيرة وطويلة الأجل المرتبطة بعمولة.

##### مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة لعدم قيامها بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

(١٩) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

**القيمة العادلة**

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في رأس المال أو، في حالة عدم وجوده، السوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذاك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للألتزام مخاطر عدم الأداء.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة لللاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

**المستوى (١): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى أسعار مدرجة غير معدلة لأصول أو مطلوبات مماثلة في سوق نشط.**

**المستوى (٢): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار المدرجة في الأسواق غير النشطة أو مدخلات النماذج القابلة لللاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بصورة جوهرية للفترة الكاملة للأصل أو الالتزام.**

**المستوى (٣): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار أو أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات لا يمكن ملاحظتها وهمة لقياس القيمة العادلة بشكل عام. وتعكس هذه المدخلات افتراضات الإدارة حول الافتراضات التي قد يستخدمها أحد المشاركين في السوق لتسخير الأصل أو الالتزام.**

(٢٠) أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتواء وتناسب مع تبويب الفترة الحالية.

(٢١) النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترات الأولية المختصرة قد لا تعتبر مؤشرًا دقيقاً على نتائج العمليات لباقي السنة.

(٢٢) الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

تعتقد الإدارة أنه ليس هناك أي أحداث لاحقة جوهرية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والتي قد يكون لها أثر هام على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٣).

