

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة منزل التسويق للتجارة - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نندي رأياً مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
التاريخ: ٢٩ صفر ١٤٤٨هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٦م



٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٠٦,٥٦٢,١٨٥	١٠٢,٠٣٢,٧٧٦	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٩٤,٥٧٩,٠٥١	١٠١,٣٨٤,١٢١	٥	أصول حق الاستخدام
٢٤٩,٣٣٦	٢٩٩,٢٢٧		الأصول غير الملموسة
٢٠١,٣٩٠,٥٧٢	٢٠٣,٧١٦,١٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٧,٠٤٢,٥٧٣	١٦٠,٢١٧,٧٢٠	٦	المخزون
١٣,٣٣٤,١٥٨	١٤,٣٣٥,٨١٣	٧	المدينون التجاريون
٤٨,٣٤٢,٤٦٠	٣٩,١٧٣,١١٨	٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٧٢٠,٦٦٤	٦٥٠,٥٢٨	٩	المبالغ المستحقة من الطرف ذي العلاقة
٤٤,٤٥٤,٣٥٧	٦٥,٣١٩,٣٤٠		النقد وما في حكمه
٢٥٣,٨٩٤,٢١٢	٢٧٩,٦٩٦,٥١٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤٥٥,٢٨٤,٧٨٤	٤٨٣,٤١٢,٦٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١١٤,٧٢٣,٧٦٧	١٣١,٧٩٧,٨٧٥		الأرباح المبقاة
(١٧٦,٢٨٧)	(٥,٥٣٨)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٢٧٤,٥٤٧,٤٨٠	٢٩١,٧٩٢,٣٣٧		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
١,١٢١,٩٦٨	٣,٢٥١,٥٧٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧٥,٦٦٩,٤٤٨	٢٩٥,٠٤٣,٩١٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٤,٦٧٣,٣٨٠	٩١,٢٦٢,٠٠٢	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢١,٦٠٧,٨٦٨	٢٠,٨٦٤,٨٥٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٥٧٠,٦٣٣	-	١١	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
١٠٧,٨٥١,٨٨١	١١٢,١٢٦,٨٦٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٧٦٢,٢٤٤	١٦,٤٦٣,٧٤٩		الدائنون التجاريون
٤٠,٠٤٥,٥٨٤	٣١,١٩٢,٨٩٨		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٨,٧٤٥,٧٣٤	١٩,٠٠١,٧٩٠	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٨٥,٣٧٢	-	١١	قرض لأجل - الجزء المتداول
١,٣٦٩,٨٤٤	٣,٥٦٤,٣٤٠	٩	المبالغ المستحقة إلى الطرف ذي العلاقة
١,٧١٥,٢٨٠	-	١٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢,٥٣٩,٣٩٧	٦,٠١٩,٠٩٠	١٢	مخصص الزكاة والضريبة
٧١,٧٦٣,٤٥٥	٧٦,٢٤١,٨٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٩,٦١٥,٣٣٦	١٨٨,٣٦٨,٧٢٧		إجمالي المطلوبات
٤٥٥,٢٨٤,٧٨٤	٤٨٣,٤١٢,٦٤٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

علي الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

مساعدة القفاري
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

سليمان الشاعر
المدير المالي

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
١٩٢,٨٣٩,٠٣١	١٧٦,٨٠٢,٨٢٦	١٠٥,١١٩,٥٠٠	٩٠,٩٥٥,٢٤٧	١٣	الإيرادات
(٨٦,٠٦٦,٨٤٠)	(٨١,١٢٧,٥٣٩)	(٤٩,٣٣٨,٩٠١)	(٤١,١٠٩,١٣٦)		تكلفة الإيرادات
١٠٦,٧٧٢,١٩١	٩٥,٦٧٥,٢٨٧	٥٥,٧٨٠,٥٩٩	٤٩,٨٤٦,١١١		مجمول الربح
(٣٤,٧٩٣,٠٤٤)	(٤٠,٤٩٠,١٥٥)	(١٥,٦٦٧,٧٤٤)	(٢٠,٩٩٤,٨٩١)	١٤	المصاريف العمومية والإدارية
(٣٥,٦٣٧,٥٣٥)	(٣٤,٤٦٨,٢٠١)	(١٩,٥٥٨,١٠٨)	(١٨,٠٣٩,٣٤٦)	١٥	المصاريف البيعية والتسويقية
٣٦,٣٤١,٦١٢	٢٠,٧١٦,٩٣١	٢٠,٥٥٤,٧٤٧	١٠,٨١١,٨٧٤		الربح من العمليات
(٢,٢١٥,٣٧١)	(٢,٥٧٤,٣٣٢)	(١,٠٤١,٢٦٧)	(١,٢٨٤,٩٤٨)		تكاليف التمويل
٦٩٠,٨٠٥	١,٥٢٣,١٥٧	(١٤,٥٢٧)	٦٨١,٣٥٥		الإيرادات الأخرى
٣٤,٨١٧,٠٤٦	١٩,٦٦٥,٧٥٦	١٩,٤٩٨,٩٥٣	١٠,٢٠٨,٢٨١		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٤,٣١٣,٤٩٤)	(٢,٥٥٨,٧٧٦)	(٢,٠٤٠,٣٢٧)	(١,١٠٠,٢٦٤)	١٢	الزكاة والضريبة
٣٠,٥٠٣,٥٥٢	١٧,١٠٦,٩٨٠	١٧,٤٥٨,٦٢٦	٩,١٠٨,٠١٧		صافي ربح الفترة
					صافي ربح الفترة العائد إلى:
٢٨,٨٨٢,٠٠٥	١٦,٧٨٥,٦٣٩	١٦,٠٩٥,٢٠٣	٨,٧٥٦,٦٣٨		المساهمين في الشركة
١,٦٢١,٥٤٧	٣٢١,٣٤١	١,٣٦٣,٤٢٣	٣٥١,٣٧٩		الحصص غير المسيطرة
٣٠,٥٠٣,٥٥٢	١٧,١٠٦,٩٨٠	١٧,٤٥٨,٦٢٦	٩,١٠٨,٠١٧		
					بنود الدخل الشامل الآخر:
١٦٩,٤١٧	(١٧١,٥٤١)	١٠٢,٠٧٥	(٢٢٩,٧٤٣)		بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٣٠,٦٧٢,٩٦٩	١٦,٩٣٥,٤٣٩	١٧,٥٦٠,٧٠١	٨,٨٧٨,٢٧٤		فروقات ترجمة العملات الأجنبية
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩,٥٠١,٤٢٢	١٦,٦١٤,٨٩٠	١٦,١٩٧,٢٧٨	٨,٥٢٦,٣٨٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١,٦٢١,٥٤٧	٣٢٠,٥٤٩	١,٣٦٣,٤٢٣	٣٥١,٨٩١		المساهمين في الشركة
٣٠,٦٧٢,٩٦٩	١٦,٩٣٥,٤٣٩	١٧,٥٦٠,٧٠١	٨,٨٧٨,٢٧٤		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم
١,٨١	١,٠٥	١,٠١	٠,٥٥	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

علي الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

مسعود القفاري
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

سليمان الشاعر
المدير المالي

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

العائدة للمساهمين في الشركة

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	رأس المال
₪	₪	₪	₪	₪	₪
٢٩٥,٠٤٣,٩١٦	٣,٢٥١,٥٧٩	٢٩١,٧٩٢,٣٣٧	(٥,٥٣٨)	١٣١,٧٩٧,٨٧٥	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,١٠٦,٩٨٠	٣٢١,٣٤١	١٦,٧٨٥,٦٣٩	-	١٦,٧٨٥,٦٣٩	-
(١٧١,٥٤١)	(٧٩٢)	(١٧٠,٧٤٩)	(١٧٠,٧٤٩)	-	-
١٦,٩٣٥,٤٣٩	٣٢٠,٥٤٩	١٦,٦١٤,٨٩٠	(١٧٠,٧٤٩)	-	-
٢,١٤٠,٢٥٣	-	٢,١٤٠,٢٥٣	-	٢,١٤٠,٢٥٣	-
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٢,٤٥٠,١٦٠)	(٢,٤٥٠,١٦٠)	-	-	-	-
٢٧٥,٦٦٩,٤٤٨	١,١٢١,٩٦٨	٢٧٤,٥٤٧,٤٨٠	(١٧٦,٢٨٧)	١١٤,٧٢٣,٧٦٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١٤,٢١٩,٠٦٦	١,٠٣٦,٦٩٣	٣١٣,١٨٢,٣٧٣	(٣٨,٠٨٨)	١٥٣,٢٢٠,٤٦١	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٥٠٣,٥٥٢	١,٦٢١,٥٤٧	٢٨,٨٨٢,٠٠٥	-	٢٨,٨٨٢,٠٠٥	-
١٦٩,٤١٧	-	١٦٩,٤١٧	١٦٩,٤١٧	-	-
٣٠,٦٧٢,٩٦٩	١,٦٢١,٥٤٧	٢٩,٠٥١,٤٢٢	١٦٩,٤١٧	٢٨,٨٨٢,٠٠٥	-
٣٤٤,٨٩٢,٠٣٥	٢,٦٥٨,٢٤٠	٣٤٢,٢٣٣,٧٩٥	١٣١,٣٢٩	١٨٢,١٠٢,٤٦٦	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

مساهمة من المساهم المؤسس بموجب تعهد بالتعويض (إيضاح ٩)

توزيعات أرباح للمساهمين في الشركة

توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

علي الدوسري
رئيس مجلس الإدارة

مسعود الفقاري
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

سليمان الشاعر
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال
١٩,٦٦٥,٧٥٦	٣٤,٨١٧,٠٤٦
٦,٤٢٦,٦٠٢	٦,٣٦٧,٨٣٠
٨,٠٩٢,٧٤٠	٧,٥٩٣,٤٦٩
٤٨,٤٨٠	٤٧,٨٥٨
٢,٥٧٤,٣٣٢	٢,٢١٥,٣٧١
(١٠١,٩٣٦)	٢٨,٠٥٢
(١٦١,٢٨٤)	٨٨,٣٠٣
(٤٥٧,٨٩٤)	(٤٥٧,٨١٠)
(١٥٩,٠٨٥)	٢٩٩,٦١١
٢,١٤٠,٢٥٣	-
٦,١٦٣,٦٤٧	٣,٦٥٤,٣٤٠
١,٨٥٣,١٢٥	١,٦٢٥,٤٩٣
٤٦,٠٨٤,٧٣٦	٥٦,٢٧٩,٥٦٣
٧,٠١١,٥٠٠	١٦,٠٥٥,٥٥٠
١,١٦٠,٧٤٠	(٥,٧٦٨,٨٥٥)
(٨,٧١١,٤٤٨)	(١٢,٧٦٢,٢٠٧)
(١٢٤,٣٧٩)	(٢,٢٩٩,١٤٩)
(٩,٧٠١,٥٠٥)	٥,٣٣٢,٠٦٤
٦,٧١٢,٤٣٣	٢,٣٦٠,٢٩٦
٤٢,٤٣٢,٠٧٧	٥٩,١٩٧,٢٦٢
(٦,٠٣٨,٤٦٩)	(٦,٢٦٣,١٣٦)
(٤٩,٤٠٦)	-
(١,١١٠,١١٥)	(٧٤٦,١٩٤)
٣٥,٢٣٤,٠٨٧	٥٢,١٨٧,٩٣٢
(١١,٢٠٧,٥١٠)	(٢,٢٣٨,٢٩٥)
-	(٣١,٤٢٠)
٢٨٢,٩١١	٤٢٠,٩٢٢
(١٠,٩٢٤,٥٩٩)	(١,٨٤٨,٧٩٣)
(١٠,٤٩٦,٥١٠)	(٩,٥٨٤,٦٩٢)
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٧٣٤,٨٨٠)	-
٢,٣٤١,٧١٨	-
(١٨٥,٧١٣)	-
(٤٥,٠٧٥,٣٨٥)	(٩,٥٨٤,٦٩٢)
(٢٠,٧٦٥,٨٩٧)	٤٠,٧٥٤,٤٤٧
(٩٩,٠٨٦)	(١٢٦,٧٦٢)
٦٥,٣١٩,٣٤٠	٥٣,٣٢٩,٤٢٠
٤٤,٤٥٤,٣٥٧	٩٣,٩٥٧,١٠٥
(١,٧١٥,٢٨٠)	-
٢,١٤٠,٢٥٣	-
(٢,٦٩٨,٤٦٥)	(١,٣٣٢,٧٩٧)

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة والضريبة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء الأصول غير الملموسة

تكاليف التمويل

(أرباح) خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات

(أرباح) خسائر استبعاد عقود الإيجار

عكس قيد مخصص الانخفاض في القيمة للدفعات المقدمة إلى الموردين

(عكس قيد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - المدينون التجاريون

مخصص قضايا

صافي مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

تكلفة القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة للموظفين

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المخزون

المدينون التجاريون

المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات العلاقة

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

النقدية من العمليات

الزكاة والضريبة المدفوعة

تكاليف التمويل المدفوعة

التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات

إضافات إلى الأصول غير الملموسة

المتحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

التزامات عقود الإيجار المدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين في الشركة

توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة

المتحصل من القرض لأجل

المسدد من القرض لأجل

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

ترجمة عملات أجنبية، صافي

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

توزيعات أرباح غير مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة

مساهمة من المساهم المؤسس بموجب تعهد بالتعويض

الزيادة في أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار

علي الدوسري

رئيس مجلس الإدارة

مسعود القفاري

العضو المنتدب والمدير التنفيذي

سليمان الشاعر

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عامة

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة "الشركة" تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٥٥٣٤ والرقم الموحد ٧٠٠٢٤٣٢٥٣٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٣ محرم ١٤٢٦ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٥ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع وترميمات المباني السكنية وغير السكنية والبيع بالجملة للعود والبخور والعطور، والطابوق والبلك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان، والأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، والبيع بالتجزئة للأدوات الصحية وتمديداتها مثل المغاسل والكراسي والمغاطس، وأجهزة حمامات الساونا والأدوات الكهربائية وتمديداتها، والرخام والحجر الطبيعي والاصطناعي والسيراميك والبورسلان والثريات والنحف والسلع المستخدمة في الإضاءة ومستلزماتها وتشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية وقطع ونشر الرخام وصناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والتحف والأحواض والتمائيل والنحت والرسم وما شابهها من صناعة قنوات التكيف وملحقاتها.

إن عنوان الشركة الرئيسي المسجل هو ص.ب ٨٣٠٥، ١٤٥١١، شارع الخرج - حي العزيزية - الرياض - المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية والتي تم إدراج أصولها والتزاماتها ونتائجها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الاسم التجاري	تاريخ الإصدار	مكان الإصدار	رقم السجل
شركة محطة البناء للتجارة	٢٧ شعبان ١٤٤٣	حائل	٣٣٥٠١٥٩٥٥٩
شركة هاتش للتجارة	٣٠ رجب ١٤٤٤	بريدة	١١٣١٣٢٦٩٧٣
شركة محطة البناء للتجارة	٢٦ صَفَر ١٤٤١	خميس مشيط	٥٨٥٥٣٤٥٥٥٣
شركة منزل السيراميك للتجارة	٢٩ جُمادى الآخرة ١٤٤١	جدة	٤٠٣٠٣٧٧٧٨٣
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	٢١ شعبان ١٤٣٩	جدة	١٠١٠٣٤٥٠٦١
شركة منزل السيراميك للتجارة	١٦ ذو الحجة ١٤٣٥	بريدة	١٠١٠٢٧٠٨٥٧
شركة منزل السيراميك للتجارة	٣٠ رجب ١٤٤٤	الأحساء	١١٢٨٠١٧٣٧٤
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	٠٧ شعبان ١٤٣٧	تبوك	١١٣١٠٥٤٣٦٤
شركة مخازن الإضاءة	١٩ رجب ١٤٣٧	الخبر	٢٠٥٠٢٣١٥٥٠
شركة محطة البناء للتجارة	١٩ رجب ١٤٣٧	الدمام	٢٠٥٠٠٨٨١٠٦
شركة منزل السيراميك للتجارة	٢١ مُحَرَّم ١٤٣٥	عنيزة	١١٣١٠٢٦١٥٤
شركة منزل السيراميك للتجارة	٣٠ رجب ١٤٤٤	الرياض	٢٢٥٢٠٥٤٤٤٩
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	٢٦ صَفَر ١٤٤١	الرياض	٢٢٥٢١٠٠٩٤٦
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	٠٨ مُحَرَّم ١٤٣٨	المبرز	١١٢٨١١٩٢٣٤
شركة محطة البناء للتجارة	٢٣ ذو الحجة ١٤٤١	سكاكا	٢٠٥١٠٥١٢٢٢
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	١٠ ذو الحجة ١٤٣٤	المبرز	٣٤٠٠١١٩٨٢٣
شركة محطة البناء للتجارة	٢٣ صَفَر ١٤٤١	ابها	٥٨٥٠١٢٥٥٩٧
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	١٨ صَفَر ١٤٣٤	الخبر	٥٩٥٠١١٩٤٣١
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	٢٢ ربيع الآخر ١٤٢٩	بريدة	٤٠٣٠٣٠٣١٠٣
شركة محطة البناء	٢٨ مُحَرَّم ١٤٤٤	نجران	٢٠٣١١١١٦٤٧
شركة منزل السيراميك للتجارة	١٨ صَفَر ١٤٣٤	الدمام	٣٥٥٠١٠٥٥٨٩
شركة مخازن الإضاءة للتجارة	١٤ صَفَر ١٤٤١	الرياض	٢٠٥٠٢١٢٥٠١
شركة محطة البناء للصناعة	٢٨ جُمادى الآخرة ١٤٣٦	الرياض	١٠١٠٨٦٣٦٠٧
شركة محطة البناء للصناعة	٢٤ شعبان ١٤٣٣	الرياض	١٠١٠٦٧١٤٠٥
شركة هاتش للتجارة	١٤ صفر ١٤٤١	الرياض	١٠١٠٥٩٩٤٤٧
شركة منزل التسويق للمقاولات	٢٨ جُمادى الآخرة ١٤٣٦	الرياض	١٠١٠٥٢٦٣٦٢
شركة محطة البناء للتجارة	١٠ ربيع الآخر ١٤٤٣	الرياض	٥٩٠٠١٣١٠١٦
شركة منزل التسويق للنقل والخدمات اللوجستية	١٤ صَفَر ١٤٤٦	الرياض	١٠٠٩٠٨٧٤٩٧

١- معلومات عامة (تتمة)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		كيان الشركة	بلد التأسيس
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
شركة آيس بير للمقاولات	١٠٠	١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية
شركة بيلد ستيتش د.م. م	٦٠	٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة
شركة إم اتش جي إنترناشونال - ش.م. ح	١٠٠	١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة
شركة إليوس للإضاءة المحدودة - تشونغشان (*)	١٠٠	١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	جمهورية الصين الشعبية - تابعة لشركة إم اتش جي إنترناشونال - ش.م. ح
شركة إليوس للإضاءة إس.إل.يو (*)	١٠٠	١٠٠	شركة شخص واحد	مملكة اسبانيا
شركة المهندس مساعد القفاري للاستشارات الهندسية	١٠٠	١٠٠	شركة شخص واحد	جمهورية مصر العربية

(*) قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٤ م بتكوين مخصص انخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لشراء استثمارات بمبلغ ٥,٣٩١,٤٢٣ ٥, وذلك في إطار عملية تأسيس/الاستحواذ على كل من شركة إليوس للإضاءة المحدودة - تشونغشان، وشركة إليوس للإضاءة إس.إل.يو. وقد تم تكوين هذا المخصص بعد اكتمال الإجراءات النظامية لتأسيس/الاستحواذ على الشركتين المذكورتين، وتقييم مدى قابلية استرداد تلك الدفعات.

التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية عن كثب وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظراً لأن غالبية عمليات المجموعة تتم داخل المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، وبينما لا تزال الأوضاع متغيرة وغير مؤكدة وفي حالة تطور، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي ونظام فعال لإدارة المخاطر للتعامل مع المخاطر المحتملة المرتبطة بهذه التطورات.

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لم يكن لهذه التطورات الجيوسياسية أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. ومع ذلك، وبالنظر إلى الطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم أي آثار محتملة طويلة الأجل على أعمالها ونتائجها المالية خلال فترات التقارير المستقبلية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (٥)، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالمجموعة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لها السيطرة على المجموعة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لتعطيلها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المستثمر فيها بصورة فردية.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة بالتناسب مع حجم حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للمجموعة أو حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو لا يوجد لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية عند الحاجة إلى اتخاذ القرارات، بما في ذلك طرق التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. وعلى وجه التحديد، يدرج دخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتم حذف كافة الأصول والمطلوبات وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-٥ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٦ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٦ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" ("المعيار") محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تجري المجموعة حاليًا تقييمًا للأثر المتوقع من التطبيق الأول للمعيار على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٧ م.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

يتطلب المعيار من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة، حسبما ينطبق. كما يتطلب المعيار عرض مجاميع فرعية محددة، من بينها الربح أو الخسارة التشغيلي، والربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة والضريبة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع وترميمات المباني السكنية وغير السكنية والبيع بالجملة للعود والبخور، والطور، والطابوق والبلك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان، والأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، والبيع بالتجزئة للأدوات الصحية وتمديداتها مثل المغاسل والكراسي والمغاطس، وأجهزة حمامات الساونا والأدوات الكهربائية وتمديداتها، والرخام والحجر الطبيعي والاصطناعي والسيراميك والبورسلان والثرثريات والنحف والسلع المستخدمة في الإضاءة ومستلزماتها وتشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية وقطع ونشر الرخام وصناعة منتجات من الرخام مثل المطابخ والمغاسل والنحف والأحواض والتمائيل والنحت والرسم وما شابهها من صناعة قنوات التكيف وملحقاتها.

لن يترتب على تطبيق المعيار تغيير في متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بمعاملات المجموعة، إلا أنه من المتوقع أن يؤثر بصورة رئيسية على طريقة عرض وتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وعلى المجاميع الفرعية المعروضة فيها.

تقوم المجموعة حاليًا بتحليل بنود الإيرادات والمصروفات الواردة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، لتحديد التصنيف الملائم لها ضمن الفئات المطلوبة بموجب المعيار.

كما تقوم المجموعة بتقييم أساس عرض المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة، وما إذا كان عرض المصروفات حسب الوظيفة أو حسب الطبيعة أو باستخدام عرض مختلط، يوفر الملخص المنظم الأكثر فائدة لمستخدمي القوائم المالية الموحدة، وذلك وفقًا لمتطلبات المعيار.

واستنادًا إلى التقييم الأولي، تتوقع المجموعة أن ينتج عن تطبيق المعيار تغييرات في عرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وفي تصنيف بعض الإيرادات والمصروفات.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يقدم المعيار متطلبات إفصاح بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها المجموعة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية الموحدة، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمجموعة ككل.

ويتطلب المعيار، عند وجود مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة، الإفصاح عنها ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الموحدة، إلى جانب المعلومات والمطابقات المطلوبة بموجب المعيار.

تقوم المجموعة حاليًا بحصر ومراجعة اتصالاتها العامة، بما في ذلك تقارير مجلس الإدارة، والإعلانات المنشورة في السوق المالية، والعروض المقدمة للمستثمرين، وأي اتصالات عامة أخرى، لتحديد ما إذا كانت تتضمن مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٦ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار مبادئ ومتطلبات معززة بشأن كيفية تجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية الموحدة الأساسية والإيضاحات، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الموحدة الأساسية أو المفصّل عنها ضمن الإيضاحات.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم البنود المعروضة في قوائمها المالية الموحدة على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة، وذلك لتحديد ما إذا كانت بعض البنود تحتاج إلى عرض منفصل في القوائم المالية الموحدة الأساسية أو إلى تقديم معلومات إضافية عنها ضمن الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بمراجعة البنود المعروضة حاليًا تحت مسميات تتضمن كلمة "أخرى"، بما في ذلك الإيرادات الأخرى، لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى استخدام مسميات أكثر وضوحًا أو تقديم تفاصيل إضافية بشأنها.

وستقوم المجموعة، عند تطبيق المعيار، بعرض البنود بصورة منفصلة متى كان ذلك ضروريًا لتوفير ملخص منظم ومفيد لمستخدمي القوائم المالية الموحدة، مع تجنب حجب المعلومات الجوهرية نتيجة تجميع بنود ذات خصائص غير متشابهة.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار تعديلات تبعية على عدد من المعايير الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية".

ومن بين تلك التعديلات، استخدام الربح أو الخسارة التشغيلي كنقطة بداية عند إعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة، بدلًا من نقطة البداية المستخدمة حاليًا.

كما تتضمن التعديلات التبعية متطلبات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل بما يؤدي إلى تقليل بدائل التصنيف المتاحة حاليًا بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم أثر هذه التعديلات على طريقة عرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، بما في ذلك تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل، والتزامات عقود الإيجار، حسبما ينطبق.

ومن المتوقع أن يترتب على تطبيق هذه التعديلات تغيير نقطة البداية المستخدمة لإعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بالطريقة غير المباشرة، وقد ينتج عنها أيضًا إعادة تصنيف بعض التدفقات النقدية بين الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقًا للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقًا للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	التكلفة:
١٦٣,١٩٦,٥٠٨	١٦٩,٤١٥,٩٥٣	في بداية الفترة / السنة
٦,٩٨٦,١٣٤	١١,٢٠٧,٥١٠	الإضافات
(١,١١٣,٩٩٩)	(١,٦١٢,٢٦٦)	الاستبعادات
٣٤٧,٣١٠	(٨٦,٥٢٢)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١٦٩,٤١٥,٩٥٣	١٧٨,٩٢٤,٦٧٥	في نهاية الفترة / السنة
٥٥,٢٢٧,٦٧٥	٦٧,٣٨٣,١٧٧	الاستهلاك المتراكم:
١٢,٦٠٣,٧١٣	٦,٤٢٦,٦٠٢	في بداية الفترة / السنة
(٤٩٤,١٤٧)	(١,٤٣١,٢٩١)	المحمل للفترة / السنة
٤٥,٩٣٦	(١٥,٩٩٨)	الاستبعادات
٦٧,٣٨٣,١٧٧	٧٢,٣٦٢,٤٩٠	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
		في نهاية الفترة / السنة
١٠٢,٠٣٢,٧٧٦	١٠٦,٥٦٢,١٨٥	صافي القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة

٥- عقود الإيجار

أ- أصول حق الاستخدام

لدى المجموعة عقود إيجار للمواقع التشغيلية تتمثل في المكاتب والمستودعات والمعارض والمباني المستخدمة في عملياتها، وتتراوح فترات عقود الإيجار من ٢ إلى ٢٠ سنة. يحظر على المجموعة عموماً التنازل عن الأصول المستأجرة أو تأجيرها من الباطن. إن الحركة في أصول حق الاستخدام كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	في بداية الفترة / السنة
١٠٢,٣٧٨,٢٧٦	١٠١,٣٨٤,١٢١	الإضافات
١٤,٧٢٥,٩٠٥	٢,٦٩٨,٤٦٥	إعادة القياس
٥٨٦,٢٦٥	-	الاستبعادات
(٥٠٤,٦٩٤)	(١,٤٢١,٢٩٥)	الاستهلاك
(١٥,٨٣١,٩٥٢)	(٨,٠٩٢,٧٤٠)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٣٠,٣٢١	١٠,٥٠٠	في نهاية الفترة / السنة
١٠١,٣٨٤,١٢١	٩٤,٥٧٩,٠٥١	

٥- عقود الإيجار (تتمة)

ب- التزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار المثبتة والتغيرات خلال الفترة / السنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	في بداية الفترة / السنة الإضافات إعادة القياس تكاليف التمويل الاستبعادات المسدد فروقات ترجمة العملات الأجنبية في نهاية الفترة / السنة الجزء المتداول الجزء غير المتداول
١٠٩,٦٧٢,٩٤٥	١١٠,٢٦٣,٧٩٢	
١٤,٧٢٥,٩٠٥	٢,٦٩٨,٤٦٥	
٥٨٦,٢٦٥	-	
٤,٧٤٧,٨٣٤	٢,٥٢٤,٩٢٦	
(٦٤٧,٠٩٣)	(١,٥٨٢,٥٧٩)	
(١٨,٨٧٠,٠٣١)	(١٠,٤٩٦,٥١٠)	
٤٧,٩٦٧	١١,٠٢٠	
١١٠,٢٦٣,٧٩٢	١٠٣,٤١٩,١١٤	
١٩,٠٠١,٧٩٠	١٨,٧٤٥,٧٣٤	
٩١,٢٦٢,٠٠٢	٨٤,٦٧٣,٣٨٠	
١١٠,٢٦٣,٧٩٢	١٠٣,٤١٩,١١٤	

٦- المخزون

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	مخزون سيراميك مخزون إضاءة أجهزة ووحدات التكييف مخزون عام بضاعة في الطريق
١١٢,٢٩٣,٢٠٨	١٠٤,١٢٤,٥٣٣	
٨٤,٥١٢,٠١٥	٨٤,٧٢٢,٦٩٥	
١,٩٧٤,٢٥٣	٧٧٨,٢١٧	
٤٧٦,٢١٠	٥٠١,٥٦١	
٣,٩٧٧,٣٠٧	٦,٠٩٤,٤٨٧	
٢٠٣,٢٣٢,٩٩٣	١٩٦,٢٢١,٤٩٣	
(٤٣,٠١٥,٢٧٣)	(٤٩,١٧٨,٩٢٠)	
١٦٠,٢١٧,٧٢٠	١٤٧,٠٤٢,٥٧٣	

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة (ضمن تكلفة الإيرادات) مخصص انتفى الغرض منه (ضمن تكلفة الإيرادات) في نهاية الفترة / السنة
٢٨,٢٤٠,٥٠٢	٤٣,٠١٥,٢٧٣	
١٤,٧٧٤,٧٧١	٦,٨٦٣,٦٤٧	
-	(٧٠٠,٠٠٠)	
٤٣,٠١٥,٢٧٣	٤٩,١٧٨,٩٢٠	

٧- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ
١٤,٧٧٢,٧٤٨	١٥,٩٣٣,٤٨٨
(١,٤٣٨,٥٩٠)	(١,٥٩٧,٦٧٥)
١٣,٣٣٤,١٥٨	١٤,٣٣٥,٨١٣

المدينون التجاريون
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ
١,٥٩٧,٦٧٥	٩١٨,٤٠٤
(١٥٩,٠٨٥)	٦٧٩,٢٧١
١,٤٣٨,٥٩٠	١,٥٩٧,٦٧٥

في بداية الفترة / السنة
(عكس) المحمل خلال الفترة / السنة (ضمن المصروفات العمومية والإدارية)
في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار ذمم المدينين التجاريين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ
٧,٤٥٣,٢١٧	٨,٨٣٩,٠٩٣
٢,٣٥٦,٦٦٧	٣,١٠٥,٦٣٥
٢,٦١٥,٨٤٥	١,٨٩٢,٠٩١
١,١٨٢,٠٢٥	٨٧٢,٦٥٤
١,١٦٤,٩٩٤	١,٢٢٤,٠١٥
١٤,٧٧٢,٧٤٨	١٥,٩٣٣,٤٨٨

فترات التأخر في السداد

أقل من ٩٠ يوماً
٩١ - ١٨٠ يوماً
١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٢٧١ - ٣٦٥ يوماً
أكثر من ٣٦٥ يوماً
الإجمالي

بناء على الخبرة السابقة يتوقع تحصيل كافة ذمم المدينين التجاريين التي لم تنخفض قيمتها بعد.

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ
٣٤,٩٦٥,٢٦٣	٢٨,٠٦٨,٠٤٥
٦,٦٨١,٢٦٦	٦,٣٠٠,٦٢٣
٤,٤٢٢,١٥٤	٣,٦٥٩,٩٩٦
٤٨٠,٣٠٢	٣١٥,٠٥٨
١٤٥,٣٣١	٣٣٨,٣٤٥
٢,٣٩٣,٢٨٧	١,٦٩٤,٠٨٨
٤٩,٠٨٧,٦٠٣	٤٠,٣٧٦,١٥٥
(٧٤٥,١٤٣)	(١,٢٠٣,٠٣٧)
٤٨,٣٤٢,٤٦٠	٣٩,١٧٣,١١٨

الدفعات المقدمة للموردين
تأمين نقدي مقابل خطابات ضمان
المصاريف المدفوعة مقدماً
ذمم وسلف الموظفين
ضمانات مستردة
أخرى

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين خلال الفترة / السنة:

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
١,١٠٩,٠١١	١,٢٠٣,٠٣٧	في بداية الفترة / السنة
٩٤,٠٢٦	(٤٥٧,٨٩٤)	(عكس) المحمل خلال الفترة / السنة (ضمن المصروفات العمومية والإدارية)
١,٢٠٣,٠٣٧	٧٤٥,١٤٣	في نهاية الفترة / السنة

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس هذه الأطراف نفوذاً هاماً عليها. ويتم الموافقة على العمليات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة حسب السياسة المعتمدة من قبل المجموعة. وفيما يلي بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها:

العلاقة	الطرف ذي العلاقة
مساهم والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	مساعد عبد الرحمن عبد العزيز القفاري
شريك في شركة تابعة - شركة بيلد ستيتشن ذ.م.م	سعيد يوسف النجار
شريك في شركة تابعة - شركة بيلد ستيتشن ذ.م.م	محمد يوسف النجار
شركة مملوكة من مساهم	مكتب مساعد القفاري للاستشارات الهندسية
	فيما يلي بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:
مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في	الطرف ذي العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	
ﷲ	
٢,٢٧٧,١٩٩	مساعد عبد الرحمن عبد العزيز القفاري
-	مسحوبات
٢,١٤٠,٢٥٣	مساهمة لتعويض قضية (*)
٢,٥٥٩	مسحوبات
٤,٩٠٠	مشتريات
-	مشتريات
-	مدفوعات مقابل المشتريات
٨٠,٩٧٠	مصاريف تصميمات
٨٢,٣٢٠	مصروفات مدفوعة بالنيابة

(*) خلال الفترة، اعترفت الشركة بمخصص يتعلق بمطالبة قضائية تعود إلى فترة سابقة للطرح العام الأولي لأسهم الشركة، وذلك في ضوء التطورات التي طرأت على القضية خلال الفترة. ووفقاً لتعهد سابق مقدم من المساهم المؤسس ضمن ترتيبات الطرح والإدراج، يلتزم المساهم بتحمل الأثر المالي المترتب على هذه المطالبة. وعليه، تم إثبات المبلغ المستحق من المساهم المؤسس كمساهمة منه بصفته مالكا، وقيده مباشرة ضمن الأرباح المبقة باعتباره معاملة مع مساهم بصفته مالكا (إيضاح ١٤).

أدرجت المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة ضمن الأصول المتداولة وتتكون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٦٩٣,٥٦٨	٦٥٠,٥٢٨	سعيد يوسف النجار
٢٧,٠٩٦	-	محمد يوسف النجار
٧٢٠,٦٦٤	٦٥٠,٥٢٨	

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أدرجت المبالغ المستحقة إلى الطرف ذي العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة ضمن المطلوبات المتداولة وتتكون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال
١,٣٦٩,٨٤٤	٣,٥٦٤,٣٤٠

مساعد عبد الرحمن عبد العزيز القفاري

إن المبالغ المستحقة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة، ولا تحمل أي عمولات، وتستحق السداد عند الطلب.

تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يتمثل موظفي الإدارة الرئيسيين في التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس، وفيما يلي بيان بالتعويضات التي تم تكبدها بهذا الشأن:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال
رواتب ومنافع قصيرة الأجل	١,٨١١,٠٠٤	١,٨٨٩,١١١
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٣٧,١١٩	١٣٧,٠٠٠
بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه	١٨٠,٠٠٠	-
	٢,١٢٨,١٢٣	٢,٠٢٦,١١١

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

١١- قرض لأجل

خلال عام ٢٠٢٦ م، حصلت الشركة التابعة، شركة بيلد ستيشن ذ.م.م ("الشركة التابعة")، على تسهيل ائتماني من أحد البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة قدره ٤,١٦٥,٠٠٠ درهم إماراتي (ما يعادل ٤,٢٥٢,٠٤٩ ريال). وقد مُنح هذا التسهيل لغرض تمويل بناء مستودع، وبلغ الرصيد المستخدم منه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢,١٥٦,٠٠٥ ريال.

يحمل التسهيل تكلفة تمويل تُحتسب وفقاً لسعر الفائدة السائد بين البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى هامش ربح قدره ٣٪ سنوياً، يتم السداد من خلال أقساط شهرية على مدى ٤٨ شهراً اعتباراً من تاريخ السحب.

وقد تم منح هذا التسهيل مقابل ضمانات شخصية مقدمة من شركاء الشركة التابعة، بالإضافة إلى ضمان شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة بكامل قيمة التسهيل.

بلغت تكاليف التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٤٩,٤٠٦ ريال (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: لا شيء).

تتضمن اتفاقية التسهيل عدداً من التعهدات. وقد يؤدي أي إخلال مستقبلي بهذه التعهدات إلى إعادة التفاوض بشأن شروط التسهيل. وتقوم الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بهذه التعهدات بشكل دوري، كما تتخذ الإجراءات اللازمة لمعالجة أي حالات إخلال محتملة وضمن استمرار الالتزام بها. وقد التزمت الشركة التابعة بكافة التعهدات المنصوص عليها في الاتفاقية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٢- الزكاة والضريبة

يتم تقدير مصروف الزكاة فيما يتعلق بالشركة والشركة التابعة لها في المملكة العربية السعودية للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم احتساب ضريبة الدخل بالنسبة للشركات العاملة خارج المملكة العربية السعودية بشكل تقديري عن الفترة وحسب الأنظمة الضريبية ذات العلاقة ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. ويتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة / الضريبة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي يتم تحديد هذه الفروق وحسب متطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

فيما يلي حركة مخصص الزكاة والضريبة خلال الفترة / السنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ±	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ±	
٥,٥٢١,٠٠٧	٦,٠١٩,٠٩٠	في بداية الفترة / السنة
٦,٥٥١,٥٥٣	٢,٥٤٧,٣٦٣	الزكاة المجنبية
٦٠٤,٧٤٧	١١,٤١٣	ضريبة الدخل المجنبية
٧,١٥٦,٣٠٠	٢,٥٥٨,٧٧٦	المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
(٦,٦٥٨,٢١٧)	(٦,٠٣٨,٤٦٩)	المسدد
٦,٠١٩,٠٩٠	٢,٥٣٩,٣٩٧	في نهاية الفترة / السنة

وضع الشهادات والربوط الزكوية والربوط الضريبية

شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية. والإدارة ليست على علم بوجود أي مطالبات إضافية عن تلك السنوات كما في تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة ايس بير للمقاولات

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م إلى الهيئة وحصلت على الشهادات الزكوية. والإدارة ليست على علم بوجود أي مطالبات إضافية عن تلك السنوات كما في تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة بيلد ستيشن ذ.م.م

تمارس الشركة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة وتخضع لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال. وقد قامت الشركة بالتسجيل لدى الهيئة الاتحادية للضرائب والامتثال لمتطلبات النظام وتقديم الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م، والإدارة ليست على علم بوجود أي مطالبات إضافية عن تلك السنوات كما في تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إم اتش جي انترناشونال - ش.م.ح

تمارس الشركة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة وتخضع لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال. وقد قامت الشركة بالتسجيل لدى الهيئة الاتحادية للضرائب والامتثال لمتطلبات النظام وتقديم الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م، والإدارة ليست على علم بوجود أي مطالبات إضافية عن تلك السنوات كما في تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٢- الزكاة والضريبة (تتمة)

وضع الشهادات والربوط الزكوية والربوط الضريبية (تتمة)

شركة المهندس مساعد القفاري للاستشارات الهندسية

تتبع الشركة مأمورية ضرائب الشركات المساهمة في جمهورية مصر العربية تحت رقم تسجيل ٦٣٢/٢٠٥/٥٦٢، وتقوم بانتظام بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وفقاً لأحكام القانون. والإدارة ليست على علم بوجود أي خلافات ذات أهمية نسبية قائمة مع السلطات الضريبية كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة إليوس للإضاءة إس.إل.يو

تخضع الشركة لضريبة دخل الشركات بنسبة ٢٥٪ ضمن الولاية الضريبية لمملكة إسبانيا، وقد قامت الشركة بتسوية جميع التزاماتها الضريبية المتعلقة بضريبة دخل الشركات، وضريبة القيمة المضافة، والضرائب المرتبطة بالموظفين، مع الجهات الضريبية ذات العلاقة حتى نهاية عام ٢٠٢٥ م.

١٣- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
١٧٨,٩٦١,٤١٨	٢٠٠,١٠٨,٤٩٢
٣,٠٨١,٧٥٣	١,٩٩٩,٤٧٣
(٥,٢٤٠,٣٤٥)	(٩,٢٦٨,٩٣٤)
١٧٦,٨٠٢,٨٢٦	١٩٢,٨٣٩,٠٣١

يتكون بند الإيرادات مما يلي:

إيرادات بيع سلع
استشارات وتوريدات وتركيبات
خصومات

١٧٣,٧٢١,٠٧٣	١٩٠,٨٣٩,٥٥٨
٣,٠٨١,٧٥٣	١,٩٩٩,٤٧٣
١٧٦,٨٠٢,٨٢٦	١٩٢,٨٣٩,٠٣١

كما يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً للتوقيت التالي:

عند نقطة من الزمن
على مدى فترة من الزمن

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢١,٦٠١,٠٨٣	٢٠,٤٦٩,١٣٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٢٨٦,١٣٠	٣,٣٣٨,٦٢٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٤٠,٢٥٣	-	مخصص قضايا (*)
٢,١٠٦,٩٠٥	١,٣٩٨,٥٦٨	أتعاب قانونية وحكومية ومهنية
٢,٠٢٤,١٧٦	١,٦١٧,٢٦٤	استهلاك الأصول حق الاستخدام
١,٩٠٧,٤٢٧	١,٧٧٦,٤٧٧	تأمين وصيانة السيارات
١,٢٥٣,٨٧٣	١,٦٣٦,٦٩٨	مصاريف متعهدين خدمات
١,١٢٣,٠٥٦	٩٥٦,٢٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٨٣٤,٥١٢	٥٥٣,٦٣٤	مصاريف بنكية
٧٤١,٠٨٦	٦٢٢,٥٠٠	تأشيرات وإقامة
٦٣٣,٥٩٥	٤٢١,٣٤٧	تأمينات اجتماعية
٥١١,٢٢٠	-	تبرعات
٤٢٨,٣٧٩	٣١٦,٦٧٦	تأمين طبي وعلاج
٤٠٦,٣٧١	٦٨٧,٩٧٨	سفر وانتقال
٢٧٢,٣٠٨	١٨٦,١٦٣	منافع وخدمات
١٧٢,٤١٣	٣٦,٧٧٤	ضيافة ونظافة
١٨٠,٠٠٠	-	بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٤٨,٤٨٠	٤٧,٨٥٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٥٩,٠٨٥)	٢٩٩,٦١١	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
(٤٥٧,٨٩٤)	(٤٥٧,٨١٠)	عكس قيد مخصص الانخفاض في القيمة مقابل الدفعات المقدمة للموردين
١,٤٣٥,٨٦٧	٨٨٥,٣٠٨	أخرى
٤٠,٤٩٠,١٥٥	٣٤,٧٩٣,٠٤٤	

(*) بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٨هـ، الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٦ م، صدر حكم قضائي ابتدائي ضد شركة مجموعة منزل التسويق للتجارة يقضي بإلزامها بسداد مبلغ قدره ٢,١٤٠,٢٥٣ ﷲ لأحد الأشخاص، وذلك نظير عمولة (أجرة وساطة).

وبناءً على تقييم الإدارة، فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بكامل قيمة المبلغ المحكوم به، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة". وتعتزم الشركة استئناف الحكم الصادر.

١٥- المصاريف البيعية والتسويقية

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٥,١٦٦,٣٥٦	١٤,٣٦٦,١٦٨		
٦,٠٦٨,٥٦٤	٥,٩٧٦,٢٠٥		
٣,١٤٠,٤٧٢	٣,٠٢٩,٢٠٧		
١,٩٩٩,٨٥٧	١,٩٢٦,٨٤٤		
١,٥٨٥,٥٤٢	١,٦٠٨,٩٨٣		
١,٤١٥,٧٠١	١,٧٠٤,٨١١		
١,٠٥٥,٠٠١	١,١٣٩,٩٩٢		
٨٥٧,٨٩٣	٨٢٣,٠٢٧		
٧٣٨,٧٥٠	٢,٢٢٥,٢٨٥		
٦٤١,٥٧٤	٤٩٦,٦٠٥		
٥٥٧,٤٩٥	٥١١,٠٩٧		
٢٣٤,٨٩٢	١٧٩,٣٤٣		
١٨٢,٤٨٤	٦٢٦,٩١٥		
١٤١,٢٨٥	٢١٣,٠٧٦		
١٣١,٠٣٣	١٩٠,٣٩٧		
٥٥١,٣٠٢	٦١٩,٥٨٠		
٣٤,٤٦٨,٢٠١	٣٥,٦٣٧,٥٣٥		

رواتب وأجور وما في حكمها

استهلاك الأصول حق الاستخدام

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

عمولات مبيعات

تأثيرات وإقامة

نقل وتوزيع

تأمينات اجتماعية

منافع وخدمات

دعاية وإعلان

إيجارات تشغيلية قصيرة الأجل

تأمين طبي وعلاج

مواد تغليف

سفر وانتقال

ضيافة ونظافة

قرطاسية ومطبوعات

أخرى

١٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث إن المجموعة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٨,٧٥٦,٦٣٨	١٦,٧٨٥,٦٣٩	١٦,٠٩٥,٢٠٣	٢٨,٨٨٢,٠٠٥		
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		
٠,٥٥	١,٠٥	١,٠١	١,٨١		

صافي ربح الفترة العائد للمساهمين

عدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٧- توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٦ م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ عن الربع الأول من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م، وقد تم سدادها بالكامل خلال الفترة.

كما أقرت إحدى الشركات التابعة توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢,٤٥٠,١٦٠ ﷲ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تم سداد مبلغ ٧٣٤,٨٨٠ ﷲ منها خلال الفترة، وبلغ الرصيد غير المسدد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١,٧١٥,٢٨٠ ﷲ، والذي تم عرضه ضمن المطلوبات المتداولة.

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه والمبالغ المستحقة من الطرف ذي العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والقرض لأجل والمبالغ المستحقة إلى الطرف ذي العلاقة والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من الطرف ذي العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والقرض لأجل، المبالغ المستحقة إلى الطرف ذي العلاقة تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل رئيسي إلى قصر آجال استحقاق هذه الأدوات.

١٩- المعلومات القطاعية

تعرض المجموعة معلوماتها القطاعية وفقاً للقطاعات التشغيلية التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة لأغراض اتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. تتمثل القطاعات التشغيلية للمجموعة في قطاع السيراميك والأدوات الصحية، وقطاع الإضاءة، وقطاع الاستشارات، والتوريدات والتركيبات وأخرى.

تتوزع إيرادات المجموعة بحسب الأسواق الجغرافية كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
١٤٧,٨٠٦,٠٥٥	١٦٢,١١٤,٥٠٣	المملكة العربية السعودية
٢٦,٥٦١,١٠٨	٢٨,٢٥٠,٦٤٦	الإمارات العربية المتحدة
٢,٢٥٥,٤١٥	١,٨٣١,٥٦٩	جمهورية الصين الشعبية
١٨٠,٢٤٨	٥٦٧,٣٤٢	مملكة إسبانيا
-	٧٤,٩٧١	جمهورية مصر العربية
١٧٦,٨٠٢,٨٢٦	١٩٢,٨٣٩,٠٣١	إجمالي الإيرادات الموحدة

١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي نتائج القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

القطاع	صافي الإيرادات		مجمّل الربح		ربح العمليات
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
السيراميك والأدوات الصحية	١٠٧,٨٩٤,٣٥٧	١١٨,٣٢٥,٥٥٧	٥٣,٣٧٤,٩١٢	٦٠,٠٩٩,٧١٠	٢٢,٠٨٥,٤٥١
الإضاءة	٨٢,٤٩٣,٣٨٣	٨٣,٣٤٥,١٣١	٤١,٠٣٣,٠٢١	٤٥,٩٥٤,١٣٨	١٤,٨٥٦,٥١٠
استشارات وتوريدات وتركيبات وأخرى	٧,٢١٧,٠٠٤	٢,٢٢٩,٥٩٨	١,٧٨٩,٦٣٥	٤٦٦,٩٢٣	(١,٠٨١,٨٩٤)
إجمالي القطاعات	١٩٧,٦٠٤,٧٤٤	٢٠٣,٩٠٠,٢٨٦	٩٦,١٩٧,٥٦٨	١٠٦,٥٢٠,٧٧١	٣٥,٨٦٠,٠٦٧
التعديلات والاستبعاات	(٢٠,٨٠١,٩١٨)	(١١,٠٦١,٢٥٥)	(٥٢٢,٢٨١)	٢٥١,٤٢٠	٤٨١,٥٤٥
الموحدة	١٧٦,٨٠٢,٨٢٦	١٩٢,٨٣٩,٠٣١	٩٥,٦٧٥,٢٨٧	١٠٦,٧٧٢,١٩١	٣٦,٣٤١,٦١٢

فيما يلي أصول ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

القطاع	إجمالي الأصول		إجمالي المطلوبات	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
السيراميك والأدوات الصحية	٤١٢,٦٨٢,٠٠٩	٤٠٠,٨٤١,٥٠٨	٩٤,٣٠٥,٩٧٥	٧١,١٨٥,٦٩٣
الإضاءة	٩٧,٦٤٤,٨٥٣	١٣٢,٨٤٨,٩٩٦	١٢١,٠٣٩,١١٨	١٤٩,٨٤٦,٨١٤
استشارات وتوريدات وتركيبات وأخرى	٢,٤٥٠,٩٠٠	٤,٢٠٧,٨٣٦	٥,٣٧٦,٥٤١	٨,٠١٧,٥٣٧
إجمالي القطاعات	٥١٢,٧٧٧,٧٦٢	٥٣٧,٨٩٨,٣٤٠	٢٢٠,٧٢١,٦٣٤	٢٢٩,٠٥٠,٠٤٤
التعديلات والاستبعاات	(٥٧,٤٩٢,٩٧٨)	(٥٤,٤٨٥,٦٩٧)	(٤١,١٠٦,٢٩٨)	(٤٠,٦٨١,٣١٧)
الموحدة	٤٥٥,٢٨٤,٧٨٤	٤٨٣,٤١٢,٦٤٣	١٧٩,٦١٥,٣٣٦	١٨٨,٣٦٨,٧٢٧

٢٠- التعهدات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

لدى الشركة مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تتمثل في التكاليف المتكبدة لأعمال إنشاء مشروع مصنع محطة البناء وتوسعة الفروع القائمة وإنشاء فروع جديدة. هذا وتبلغ القيمة التقديرية لاستكمال هذه المشاريع ١٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال).

الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م خطابات ضمان قائمة قدرها ٦,٦٨١,٢٦٦ ريال، وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان مبلغ ٦,٦٨١,٢٦٦ ريال، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦,٣٠٠,٦٢٣ ريال وبلغت التأمينات مقابل خطابات الضمان مبلغ ٦,٣٠٠,٦٢٣ ريال).

٢١- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٢- الأحداث اللاحقة

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم (١٤)، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م).