



ساحة المجد
SAHAT ALMAJD

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

مع تقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الفهرس

الصفحة

١

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

٤

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٢١-٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

إلى السادة / مساهمي شركة ساحة المجد للتجارة

شركة مساهمة

الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة ساحة المجد للتجارة "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م،
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
١٢ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٦

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٨,٥٤٢,٥٤٣	٣١,٦٥٩,٥٩٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٧٧٥,٨٤٦	٣٥,٩٢٧,٨٧٤	١-٦	موجودات حق استخدام
٢٣٦,٢٢٨	٢١٠,١٠١		موجودات غير ملموسة
٣٤,٥٠٥,٦٥٤	٣٥,١٧٣,٩٦٨	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٢,٠٦٠,٢٧١	١٠٢,٩٧١,٥٣٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٩٨٦,٠٣٨	٢٨,٥٨٠,٠٧٤	٨	مخزون
٧,٥١٨,٤٤٩	٩,٦٨٩,٧١٦	٩	ذمم مدينة تجارية
٥,٢٠٦,٥١٩	٦,٦٩٩,٠١٣	١١	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤,٥٣٠,٤٦٧	١٤,٤٧٢,٣٢٢	١٢	النقد وما في حكمه
٥٣,٢٤١,٤٧٣	٥٩,٤٤١,١٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٥٥,٣٠١,٧٤٤	١٦٢,٤١٢,٦٦١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٩,٣٧٥,٠٠٠	٣٩,٣٧٥,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٤,٣٣٩,٦١٩	٢٤,٣٣٩,٦١٩	١٠-١٣	علاوة إصدار
٣١,٠٣٦	٣١,٠٣٦		إحتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٤,٠٦٢,٣٢٤	٥٠,٠٢٨,٠٩٢		أرباح مبقاة
١٠٧,٨٠٧,٩٧٩	١١٣,٧٧٣,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧,١٧٥,١٨٦	٢٥,١٦١,٧٠٠	٢-٦	مطلوبات عقود الإيجار
٩٥٩,٧٧٠	١,٢٦٩,٠٣١		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,١٣٤,٩٥٦	٢٦,٤٣٠,٧٣١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٥٧٨,٩٥٥	١١,٢٣٢,٩٠٢	٢-٦	مطلوبات عقود الإيجار
٥,٥٢٢,٦٠٠	٨,٧٦٩,٦٠١		ذمم دائنة تجارية
١,٨٥٦,٦٦٤	١,٨٥٤,٤٠٣	١٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٠,٥٩٠	٣٥١,٢٧٧	٢-١٦	مخصص الزكاة
١٩,٣٥٨,٨٠٩	٢٢,٢٠٨,١٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٧,٤٩٣,٧٦٥	٤٨,٦٣٨,٩١٤		إجمالي المطلوبات
١٥٥,٣٠١,٧٤٤	١٦٢,٤١٢,٦٦١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد إبراهيم الحمضي

الرئيس التنفيذي

نواف صالح الحمضي

المدير المالي

عمر صالح الحمضي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه الحسابات المالية الأولية الموجزة



شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	إيضاح	
٩٩,٧٦٢,٣٨٠	١١٤,٨٦١,٥٥٦	١٧	الإيرادات
(٥٩,١٦٢,٠٣١)	(٦١,٨٠٦,٥٣٤)		تكلفة الإيرادات
٤٠,٦٠٠,٣٤٩	٥٣,٠٥٥,٠٢٢		مجمّل الدخل
(٢٧,١٧٦,٣٣٠)	(٣٥,٠٤١,٣٢٨)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٧٠٨,٨٢٧)	(٥,٨٧٠,١١١)		مصروفات عمومية وإدارية
٧,٧١٥,١٩٢	١٢,١٤٣,٥٨٣		الدخل من التشغيل
(٧٣٤,٢٧٦)	(٩١٩,٣١٥)		تكاليف التمويل
١,٦٥٢,٣٦٥	٩٩٧,٧٥٠		إيرادات أخرى
٨,٦٣٣,٢٨١	١٢,٢٢٢,٠١٨		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٣١٩,٧٨١)	(٣٥٠,٠٠٠)	٢-١٦	مصروف الزكاة
٨,٣١٣,٥٠٠	١١,٨٧٢,٠١٨		صافي دخل الفترة
٠,٢٤	٠,٣٠	١٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم ربحية السهم الأساسي والمخفضة من صافي دخل الفترة

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد إبراهيم الحميضي



الرئيس التنفيذي

نواف صالح الحميضي



المدير المالي

عمر صالح الحميضي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٨,٣١٣,٥٠٠	١١,٨٧٢,٠١٨

صافي دخل الفترة

بنود لن يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية:

-	-
٨,٣١٣,٥٠٠	١١,٨٧٢,٠١٨

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد إبراهيم الحمضي

الرئيس التنفيذي

نواف صالح الحمضي

المدير المالي

عمر صالح الحمضي

تعتبر الإيصاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

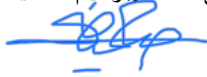
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي نظامي	إحتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	الإجمالي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م					
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	(٤٩٥,٧٤١)	٢٩,٦٠٠,٧٧٤	٦٤,٤٠٥,٠٣٣
-	-	-	-	٨,٣١٣,٥٠٠	٨,٣١٣,٥٠٠
-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	٣٠٠,٠٠٠	-
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٤٩٥,٧٤١)	٣٨,٢١٤,٢٧٤	٧٢,٧١٨,٥٣٣
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م					
٣٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٤,٣٣٩,٦١٩	-	٣١,٠٣٦	٤٤,٠٦٢,٣٢٤	١٠٧,٨٠٧,٩٧٩
-	-	-	-	١١,٨٧٢,٠١٨	١١,٨٧٢,٠١٨
-	-	-	-	(٥,٩٠٦,٢٥٠)	(٥,٩٠٦,٢٥٠)
٣٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٤,٣٣٩,٦١٩	-	٣١,٠٣٦	٥٠,٠٢٨,٠٩٢	١١٣,٧٧٣,٧٤٧

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد إبراهيم الحمضي



الرئيس التنفيذي

نواف صالح الحمضي



المدير المالي

عمر صالح الحمضي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٨,٦٣٣,٢٨١	١٢,٢٢٢,٠١٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٢,٤٠٨,٦١١	٣,٠٧٥,٦٣٢	٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٩٣,٣٠٢	٥,٥١٤,٧٩٣	١-٦	إستهلاك موجودات حق الإستخدام
١٠٢,٤٠٤	١٤٩,٦٣٥		خسائر استبعاد موجودات حق إستخدام
٢٦,١٢٧	٢٦,١٢٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠٠,٠٠٠	٣٩٩,٧٣٣		مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٧٣٤,٢٧٦	٩١٩,٣١٥		تكاليف التمويل
(٢٣٠,٧٤٨)	-		إيرادات فوائد الودائع البنكية
-	(١,٩٣٥,٩٨٩)	٧	الربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٢٤١,٩٥٩	٧	خسائر غير محققة من اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٢٦٧,٢٥٣	٢١,٦١٣,٢٢٣		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٥٢٦,٦٩٦)	(٢,٥٩٤,٠٣٦)		مخزون
(٢,٦٣٤,٠٠٣)	(٢,١٧١,٢٦٧)		ذمم مدينة تجارية
٥٩٦,٣٣٥	(١,٤٩٢,٤٩٤)		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٨٠,٠٨٧)	-		مستحق الى طرف ذو علاقة
١,١٣٨,٠٦٣	٣,٢٤٧,٠٠١		ذمم دائنة تجارية
٩٠٧,٥٧٨	(٢,٢٦١)		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٦٦٨,٤٤٣	١٨,٦٠٠,١٦٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٧,٠٨٤)	(٩٠,٤٧٢)		مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٠٣٠,٠٠٠)	(٣٩٩,٣١٣)	٢-١٦	الزكاة المدفوعة
١٠,٤١١,٣٥٩	١٨,١١٠,٣٨١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٧٦,٤٨١)	(٦,١٩٢,٦٨٢)	٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٧,٣٦٤,٢٣٧)	٧	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٧,٣٨٩,٩٥٣	٧	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٠,٧٤٨	-		متحصلات من إيرادات ودائع مستحقة
(٧,٣٤٥,٧٣٣)	(٦,١٦٦,٩٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٩٣٥,٥٧٧)	(٦,٠٩٥,٣١٠)	٢-٦	مطلوبات عقود الايجار المدفوعة
-	(٥,٩٠٦,٢٥٠)	١٤	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٩٣٥,٥٧٧)	(١٢,٠٠١,٥٦٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٨٦٩,٩٥١)	(٥٨,١٤٥)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨,٩٣٨,٤٥٨	١٤,٥٣٠,٤٦٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧,٠٦٨,٥٠٧	١٤,٤٧٢,٣٢٢	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٢٠	المعاملات غير النقدية

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد إبراهيم الحميضي

الرئيس التنفيذي

نواف صالح الحميضي

المدير المالي

عمر صالح الحميضي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

شركة ساحة المجد للتجارة "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية و تم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٥٠٦٣ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٥ م، ورقم وطني موحد ٧٠٠٢٤٢٥٦١٤. بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥ م وافقت هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم شركة ساحة المجد للتجارة في السوق الموازية عن طريق طرح ٤,٣٧٥,٠٠٠ سهم والتي تمثل ١١,١١% من أسهمها في السوق الموازي، وبتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م الموافق ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ تم إدراج وتداول اسهم الشركة في السوق المالي السعودي تحت رمز ٩٦٥٠. بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة الفطائر بأنواعها - الجاتوه والبيتيفور والكعك بأنواعه - صناعة البسكويت بأنواعه - صناعة خبز الأكلات الشعبية ورقائق المعجنات النيئة - صناعة منتجات المخازير المجمدة - صناعة الحلويات الشعبية والشرقية بمختلف أنواعها - إعداد وتجهيز الحلويات - صنع الكاكاو والشوكولاتة والحلويات السكرية - صناعة الكاكاو في شكل معجون أو مسحوق أو كتل - صناعة زبدة الكاكاو أو دهن أو زيت الكاكاو - إنتاج الشوكولاته بالحليب والشوكولاته البيضاء والغامقة وغيرها من أنواع الشوكولاته - صناعة الحلويات السكرية - صناعة المشروبات المنكهة بخلصات أو أرواح الفاكهة - صناعة مشروبات الطاقة - إنتاج فحم الكوك أو الفحم المكرن - وكلاء البيع في الأغذية والمشروبات - البيع بالجملة للشوكولاته والكاكاو - البيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي - البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر - البيع بالجملة للأغذية والمشروبات - البيع بالجملة لأنواع الوقود الصلبة يشمل بيع الفحم النباتي والحجري - البيع بالتجزئة للشوكولاتة و الكاكاو - تجارة الحلوى تشمل الحلوى العمانية والبحرينية - البيع بالتجزئة للوجبات الجاهزة المحفوظة - بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة - بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة في الأكشاك والأسواق - محلات الوجبات السريعة (تشمل محلات البيتراء) - محلات تقديم المشروبات الكوفي شوب - محلات البوظة الإيسكريم - تقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الرياض حي المعذر الشمالي شارع التخصصي - صندوق بريد ٣٣٣٠ - الرياض ١٢٣١٢ - المملكة العربية السعودية
تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والآتي ببيانها:-

اسم الفرع	الرقم الوطني الموحد	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
مصنع ساحة المجد للحلويات - الرياض	٧٠١٧٤٢١٥٢٥	١٠١٠٦٤١٢٨٢	١٤ ذو القعدة ١٤٤١ هـ
شركة ساحة المجد للنقل والتخزين - الرياض	٧٠٢٣٧٤٤٨٥٢	١٠١٠٧٢٣٤٧٨	١١ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ
محل جديل لتقديم المشروبات - الرياض	٧٠٢٥٨٠٥٥٨٦	١٠١٠٧٤٢٨٤٣	١١ صفر ١٤٤٣ هـ
شركة وقودي التجارية - الرياض	٧٠٢٥٨٠٥٦٦٩	١٠١٠٧٤٢٨٤٤	١١ صفر ١٤٤٣ هـ
محل جديل لتقديم المشروبات - جدة	٧٠٢٦١٨٥٩٤٧	٤٠٣٠٤٣٣٥٧٢	١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

- يتمثل النشاط الرئيسي لفرع مصنع ساحة المجد للحلويات بمدينة الرياض والذي يحمل سجل تجاري رقم (١٠١٠٦٤١٢٨٢) في صنع الكاكاو والشوكولاتة والحلويات السكرية، يشمل (الملبس والكراميل والتوفي والنوغا راحة الحلقوم).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط (تتمة)

- يتمثل النشاط الرئيسى لفرع شركة ساحة المجد للنقل والتخزين بمدينة الرياض والذي يحمل سجل تجاري رقم (١٠١٠٧٢٣٤٧٨) ورقم وطني موحد (٧٠٢٣٧٤٤٨٥٢) في صناعة الخبز البلدى المحلى، صناعة الخبز ومنتجاته بواسطة المخازن الآلية، صناعة الفطائر بأنواعها، صناعة الجاتوه والبيتفور والكعك بأنواعه، صناعة البسكويت بأنواعه، صناعة خبز الأكلات الشعبية ورقائق المعجنات النيئة وتشمل المتأى، صناعة منتجات المخازن المجمدة، صناعة الحلويات الشعبية والشرقية بمختلف أنواعها، إعداد وتجهيز الحلويات.
- يتمثل النشاط الرئيسى لفرع محل جديل لتقديم المشروبات بمدينة الرياض والذي يحمل سجل تجاري رقم (١٠١٠٧٤٢٨٤٣) ورقم وطني موحد (٧٠٢٥٨٠٥٥٨٦) في محلات تقديم المشروبات الكوفي شوب، محلات البوظة الأيس كريم، تقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة.
- يتمثل النشاط الرئيسى لفرع شركة وقودى التجارية بمدينة الرياض والذي يحمل سجل تجاري رقم (١٠١٠٧٤٢٨٤٤) ورقم وطني موحد (٧٠٢٥٨٠٥٦٦٩) في البيع بالجملة لأنواع الوقود الصلبة يشمل الفحم النباتى والحجرى والأخشاب والناظا.
- يتمثل النشاط الرئيسى لفرع محل جديل لتقديم المشروبات بمدينة جدة والذي يحمل سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٤٣٥٧٢) ورقم وطني موحد (٧٠٢٦١٨٥٩٤٧) في محلات تقديم المشروبات الكوفي شوب.

٢- أسس الاعداد والقياس

أ- بيان الالتزام

تم إعداد هذه 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 الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ومع ذلك فإنها تشير إلى السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للشركة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة :-

- تم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ضمن المستوى الأول.
- تم الاعتراف بمطلوبات مزايا نهاية الخدمة للموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة بها.

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، هذا العام ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الادارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ و ٩	تصنيف وقياس الادوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م	توضح هذه التعديلات معايير إثبات (الإعتراف) وإلغاء إثبات الموجودات والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة في تاريخ التسوية لأنظمة دفع إلكترونية محددة. كما توفر إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الطارئة (المحتملة) الناشئة عن الميزات المرتبطة بالمعايير البيئية والاجتماعية والحوكمة وعلاوة على ذلك، استحدثت التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	أجرت الإدارة تقييماً أولياً ولا تتوقع أن يكون لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، حيث إنه من غير المتوقع أن تتأثر الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالشركة بشكل كبير.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ و ٩	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦ م	تُعدل هذه التعديلات متطلبات 'الاستخدام الخاص' وأحكام محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بالنسبة للعقود التي تُعرض المنشآت لتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة لظروف طبيعية لا يمكن السيطرة عليها مثل الطقس. كما تم استحداث متطلبات إفصاح مستهدفة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	بناءً على طبيعة عمليات الشركة والترتيبات التعاقدية، لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة عند التطبيق الأولي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

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 الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية التقرير المالي الجديدة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الادارة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ للمنشآت التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة بتطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الإثبات والقياس الكاملة الخاصة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ويقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على الإثبات أو القياس.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى إمكانية تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ في تاريخ التبني. ومن المتوقع أن يقتصر أثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، وليس من المتوقع أن يكون له أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي أو تدفقاتها النقدية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م	سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويتطلب من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.	يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات جديدة لتصنيف وعرض بنود قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تحديد مجاميع فرعية وفئات جديدة (تشغيلية، استثمارية، وتمويلية)، مع ما يتبع ذلك من تعديلات متصلة بقائمة التدفقات النقدية والملاحظات المرفقة. كما يلزم المعيار الإفصاح المستقل عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وتعمل الشركة على تحديد هذه المقاييس واستكمال دراسة الأثر المالي والفني استعداداً للتطبيق الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة دون تغيير.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على قوائمها المالية.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و / أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و "الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- يتم إدراج إيرادات ومصروفات الفوائد بشكل عام ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي "صافي تكاليف التمويل". ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.

- سيتم تصنيف وعرض تكلفة الفوائد المتعلقة بمطلوبات مزايا الموظفين، والتي تعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين، ضمن تكاليف التمويل.

- تدرج حالياً خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن تكاليف التمويل، ويتم عرضها ضمن صافي تكاليف التمويل. ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، يتطلب عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تعرض فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات. وقد حددت الشركة أن لديها فروقات في أسعار صرف العملات الأجنبية تصنف ضمن فئتي الأنشطة التشغيلية والتمويلية. فعلى سبيل المثال، سيتم تصنيف فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة التجارية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل الشركة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة والتي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ سيتم تحديدها استناداً إلى الإفصاحات العامة التي تصدرها الشركة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تمة)

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات). كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات. وتقوم الشركة حالياً بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصّل عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم الشركة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية.

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة فتستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

٤- الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند إعداد هذه القوائم المالية، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

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

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)

أراضي	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب وهواتف	مكائن ومعدات وثلاجات	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:							
٦,٣٠٠,٠٠٠	١٢,١٩٣,١٤٠	٢,١٢٤,٨٣٩	١,٧٩٧,٠٦٦	٣٥٦,١٤٠	١٠,٥٥٩,٧٤٠	٥,٣٠٨,٩٢٩	٣٨,٦٣٩,٨٥٤
-	٥١,٣٣٨	١٨٣,١٠٠	٩٥٠,١٥٢	٨١,٠٣٨	٣,٢٢٤,١٦٨	١,٧٠٢,٨٨٦	٦,١٩٢,٦٨٢
-	٣,٤٧٧,٣٧٧	-	-	-	١,٨٣١,٥٥٢	(٥,٣٠٨,٩٢٩)	-
٦,٣٠٠,٠٠٠	١٥,٧٢١,٨٥٥	٢,٣٠٧,٩٣٩	٢,٧٤٧,٢١٨	٤٣٧,١٧٨	١٥,٦١٥,٤٦٠	١,٧٠٢,٨٨٦	٤٤,٨٣٢,٥٣٦
الإستهلاك المتراكم:							
-	٣,٧٩١,١٧٩	١,٣٤٠,٥٧٢	٥٢٦,٥٣٣	٢٢٤,٠٩٦	٤,٢١٤,٩٣١	-	١٠,٠٩٧,٣١١
-	١,٥٥١,٤٤٦	١٥٢,٨٥٧	١٦٤,٧٥٤	٢٩,٣٧٠	١,١٧٧,٢٠٥	-	٣,٠٧٥,٦٣٢
-	٥,٣٤٢,٦٢٥	١,٤٩٣,٤٢٩	٦٩١,٢٨٧	٢٥٣,٤٦٦	٥,٣٩٢,١٣٦	-	١٣,١٧٢,٩٤٣
٦,٣٠٠,٠٠٠	١٠,٣٧٩,٢٣٠	٨١٤,٥١٠	٢,٠٥٥,٩٣١	١٨٣,٧١٢	١٠,٢٢٣,٣٢٤	١,٧٠٢,٨٨٦	٣١,٦٥٩,٥٩٣

- يتمثل الجانب الأكبر من المشروعات تحت التنفيذ في قيمة الدفعات المقدمة لإنشاء تحسينات على مباني مستأجرة لفتح منافذ بيع جديدة والتي من المقرر الإنتهاء منها خلال عام ٢٠٢٦ م.
- تم تحميل الاستهلاك للفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
٦٨٦,٤٩٣	تكلفة المبيعات
٢,٣٦٣,٩٠٠	مصروفات بيعية وتسويقية
٢٥,٢٣٩	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٠٧٥,٦٣٢	

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-ممتلكات و آلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

أراضي	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب وهواتف	مكائن ومعدات وثلاجات	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:							
٦,٣٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٥,٥٧٣	٢,٧٧٧,٢٨٣	١,٠٢٢,٧٣٦	٢٣٠,٨٠٢	٧,٩٦٧,٧٩٠	٤٩٩,٧٤٦	٢٨,٧٨٣,٩٣٠
-	١,٤٧٠,١٠٥	٥٤١,٩٠٠	٧٧٤,٣٣٠	١٢٥,٣٣٨	٣,٨٧١,١٨٩	٨,٣٢٢,٢٠٣	١٥,١٠٥,٠٦٦
-	٣,٥١٣,٠٢٠	-	-	-	-	(٣,٥١٣,٠٢٠)	-
-	(٢,٧٧٥,٥٥٨)	(١,١٩٤,٣٤٤)	-	-	(١,٢٧٩,٢٣٩)	-	(٥,٢٤٩,١٤٢)
٦,٣٠٠,٠٠٠	١٢,١٩٣,١٤٠	٢,١٢٤,٨٣٩	١,٧٩٧,٠٦٦	٣٥٦,١٤٠	١٠,٥٥٩,٧٤٠	٥,٣٠٨,٩٢٩	٣٨,٦٣٩,٨٥٤
الإستهلاك المتراكم:							
-	٤,٢١٢,٨٠٦	١,٩١٦,٠٠١	٣١٧,٠٩٧	١٤٨,٩٦٩	٣,٣٤٢,٢٥٢	-	٩,٩٣٧,١٢٥
-	٢,٣٥٣,٩٣١	٤٤١,٢٨٧	٢٠٩,٤٣٦	٧٥,١٢٧	٢,١٠٤,٦٢٦	-	٥,١٨٤,٤٠٧
-	(٢,٧٧٥,٥٥٨)	(١,٠١٦,٧١٦)	-	-	(١,٢٣١,٩٤٧)	-	(٥,٠٢٤,٢٢١)
-	٣,٧٩١,١٧٩	١,٣٤٠,٥٧٢	٥٢٦,٥٣٣	٢٢٤,٠٩٦	٤,٢١٤,٩٣١	-	١٠,٠٩٧,٣١١
٦,٣٠٠,٠٠٠	٨,٤٠١,٩٦١	٧٨٤,٢٦٧	١,٢٧٠,٥٣٣	١٣٢,٠٤٤	٦,٣٤٤,٨٠٩	٥,٣٠٨,٩٢٩	٢٨,٥٤٢,٥٤٣

- يتمثل الجانب الأكبر من المشروعات تحت التنفيذ في قيمة الدفعات المقدمة لإنشاء تحسينات على مباني مستأجرة لفتح منافذ بيع جديدة والتي من المقرر الإنتهاء منها خلال عام ٢٠٢٦ م بالإضافة إلى الدفعات المقدمة المسددة لشراء آلات ومعدات.

- تم تحميل الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١,٤١٥,٠٩٠

تكلفة المبيعات

٣,٦٥٤,٤٥٤

مصروفات بيعية وتسويقية

١١٤,٨٦٣

مصروفات عمومية وإدارية

٥,١٨٤,٤٠٧

شركة ساحة المجد للتجارة

(شركة مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار

١-٦ موجودات حق استخدام

تتمثل موجودات حق الاستخدام في ايجار مقرالشركة الرئيسي والمصنع لمدة ٢٠ سنة بالإضافة إلى ايجارات منافذ بيع ومستودع ومصنع سدير وسكن عاملين والتي تتراوح الفترة الإيجارية لهم من ٢ إلى ٥ سنوات وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٥١,٣٧٨,٧٣٢	٣٩,٥٦٢,٥٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٧٤,٢٢٦	٢٠,٣١٥,١٠٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٣,٩٧٧	٥٧٨,٨٩٣	تعديلات على عقود الإيجار
-	(٦,١٩٨,٢٨٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٨١٨,٤٠٣)	(٢,٨٧٩,٥١٣)	إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٥٣,٩٣٨,٥٣٢	٥١,٣٧٨,٧٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
مجمع الاستهلاك		
١٢,٦٠٢,٨٨٦	١٢,٩٤١,١٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٥١٤,٧٩٣	٨,١٥٧,٠٤٠	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(٦,١٩٨,٢٨٨)	استبعادات الفترة / السنة
(١٠٧,٠٢١)	(٢,٢٩٦,٩٧٢)	إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
١٨,٠١٠,٦٥٨	١٢,٦٠٢,٨٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥,٩٢٧,٨٧٤	٣٨,٧٧٥,٨٤٦	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

- تتمثل تفاصيل موجودات حق الاستخدام على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٣,٣٥١,١٣٢	١٣,٧٩١,٢٧٩	مقر الشركة الرئيسي والمصنع
٢١,٨٥٢,٢٠٤	٢٣,٣٥٦,٨٤٦	منافذ بيع
٧٢٤,٥٣٨	٩٣٩,٤٤٠	سكن عاملين
-	٦٨٨,٢٨١	مصنع سدير
٣٥,٩٢٧,٨٧٤	٣٨,٧٧٥,٨٤٦	

- تم تحميل الاستهلاك للفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٤١٨,١٤٠	٧٤٨,٢٥٢	تكلفة المبيعات
٥,٠٧٤,٦٤٦	٧,٢٧٥,١٤٦	مصرفات بيعية وتسويقية
٢٢,٠٠٧	١٣٣,٦٤٢	مصرفات عمومية وإدارية
٥,٥١٤,٧٩٣	٨,١٥٧,٠٤٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

٦-٢ مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٨,٧٥٤,١٤١	٢٧,٧٤٣,٤٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٧٤,٢٢٦	٢٠,٣١٥,١٠٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٣,٩٧٧	٥٧٨,٨٩٣	تعديلات على عقود الإيجار
(٥٦١,٧٤٧)	(٧٠٦,٧١٣)	إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٩١٩,٣١٥	١,٥٩٨,٤٧٨	الفوائد المحملة خلال الفترة / السنة
(٦,٠٩٥,٣١٠)	(١٠,٧٧٥,٠٩٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٦,٣٩٤,٦٠٢	٣٨,٧٥٤,١٤١	

- معدلات الخصم المطبقة من ٤,٢٥ ٪ إلى ٧ ٪

تم عرض مطلوبات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢٥,١٦١,٧٠٠	٢٧,١٧٥,١٨٦	الجزء غير المتداول
١١,٢٣٢,٩٠٢	١١,٥٧٨,٩٥٥	الجزء المتداول
٣٦,٣٩٤,٦٠٢	٣٨,٧٥٤,١٤١	

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمتلك الشركة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتتمثل في استثمارات في أدوات حقوق ملكية، وتدار المحفظة الاستثمارية بواسطة شركة مالية مرخصة من هيئة السوق المالية وفقاً لعقد إدارة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل ويتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى أسعار السوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٤,٥٠٥,٦٥٤	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٣٦٤,٢٣٧	٣٥,١٢٧,٩٢٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٧,٣٨٩,٩٥٣)	(١٢٨,٥١٨)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
١,٩٣٥,٩٨٩	-	ارباح من توزيعات أرباح و بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(١,٢٤١,٩٥٩)	(٤٩٣,٧٥٧)	خسائر غير محققة من اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٣٥,١٧٣,٩٦٨	٣٤,٥٠٥,٦٥٤	

٨- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٨,٦٣١,٠٦٥	١٨,٩١١,٦١١	مواد تعبئة وتغليف
٨,٣٤٩,٤٦٢	٦,٣٤٨,٩٥٩	مواد خام
١,٥٩٩,٥٤٧	٧٢٥,٤٦٨	منتج تام
٢٨,٥٨٠,٠٧٤	٢٥,٩٨٦,٠٣٨	

- لا يوجد لدى الشركة أية منتجات راكدة أو بطيئة الحركة كما لا يوجد انخفاض في قيمة المخزون.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩,٦٨٩,٧١٦	٧,٥١٨,٤٤٩
-	-
٩,٦٨٩,٧١٦	٧,٥١٨,٤٤٩

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

- تم تخفيض أرصدة الذمم المدينة التجارية بالعمولات المستحقة لبعض العملاء والبالغ قدرها ١,٤٨١,٣٣١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٣٥٦,٤٩٠ ريال سعودي) نظراً لأحقية الشركة في إجراء المقاصة بينهما كما يتم تسوية تلك الأرصدة في آن واحد.

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قيمة رواتب ومكافآت وتعويضات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة وبيانها على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥١٨,٠٠٠	٣٩٨,٥٠٠
١,٦٨٠,٠٠٠	٢,٠٦٥,٠٠٠
٢,١٩٨,٠٠٠	٢,٤٦٣,٥٠٠

مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
رواتب ومزايا موظفي الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

١٠-١ تعويضات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٧٧,٦٧١	٦٩٣,٥١٣
٧٧,٦٧١	٦٩٣,٥١٣

المزايا طويلة الأجل

يتضمن حساب مزايا نهاية الخدمة للموظفين مبالغ مستحقة لموظفي الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٧٧,٦٧١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: مبلغ ٦٩٣,٥١٣ ريال سعودي).

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣,٨٣٧,٦٥٩	٢,٥٥٥,٢٢٦
١,٣٨٠,٤٩٠	١,٣٤٩,٧٤٠
٢٧٥,٥٤٥	٤٣٦,٦٧٠
٢٥٠,٠٠٠	-
٢٤٥,٦٢٥	١٧٥,٣٨٨
٢٣٨,٠٥٣	١٥١,٣٢٥
٢٣٥,٤٧٢	٨٢,١٠٣
-	١٧٩,٥٠٦
٢٣٦,١٦٩	٢٧٦,٥٦١
٦,٦٩٩,٠١٣	٥,٢٠٦,٥١٩

دفعات مقدمة للموردين

تأمينات لدى الغير

رسوم إقامات مقدمة

خطاب ضمان

تأمين طبي مقدم

إيجارات مقدمة

سلف وعهد موظفين

إيراد مستحق

أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٤,٤٥٥,٣٩٦	١٤,٤٨٦,١٢٦	نقد لدى البنوك
١٦,٩٢٦	٤٤,٣٤١	نقد بالصندوق
١٤,٤٧٢,٣٢٢	١٤,٥٣٠,٤٦٧	

- يتم ايداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد وتعتبر ذات مخاطر ائتمانية منخفضة.

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٣٩,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٩,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ٣٩,٣٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ ريال سعودي.
- بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م الموافق ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ صدر قرار الشركاء - قبل التحول إلى شركة مساهمة - بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة من مليون ريال سعودي إلى ٣٥ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل مبلغ ٢١,٥٣٩,٠٧٢ ريال سعودي من حساب المساهمة الإضافية في رأس المال، ومبلغ ١٢,٤٦٠,٩٢٨ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاه.
- بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار عدد ٤,٣٧٥,٠٠٠ سهم وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة سوق المال و مجموعة تداول السعودية.
- بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥ م الموافق ٢٢ ذي الحجة ١٤٤٧ هـ تم الحصول على موافقة هيئة سوق المال حيث بدأ التداول على أسهم الشركة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ٢٧ ربيع الآخر ١٤٤٧ هـ حيث تم إصدار عدد ٤,٣٧٥,٠٠٠ سهم تم الإكتتاب فيها من خلال مساهمين جدد من خلال الإكتتاب العام في السوق الموازية.

١٣-١ علاوة الإصدار

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ٢٧ ربيع الآخر ١٤٤٧ هـ تم التداول في أسهم الشركة في السوق الموازي عن طريق إصدار عدد ٤,٣٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١ ريال سعودي للسهم الواحد وعلاوة إصدار قدرها ٦ ريال سعودي للسهم الواحد.

تم تحويل الفرق بين القيمة الإسمية للأسهم والقيمة السوقية لها والبالغ قيمتها ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى حساب علاوة الإصدار بعد خصم تكاليف الإصدار البالغة ١,٩١٠,٣٨١ ريال سعودي.

١٤- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٦ م علي توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٦ م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٥ م، بمبلغ قدره ٥,٩٠٦,٢٥٠ ريال سعودي موزعه على عدد أسهم ٣٩,٣٧٥,٠٠٠ سهم، على أن تكون حصة السهم من التوزيع ٠,١٥ ريال سعودي للسهم، وتم توزيع الأرباح بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٤-١ احتياطي نظامي

بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ١٢ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

١٥- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,١٥٨,٣٤٦	١,٢٣٤,٣٩٥	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١٩٧,٢٨٠	١٦٩,١٤٧	تأمينات إجتماعية مستحقة
١٧٧,٧٨٣	١٨١,٩٨٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٦٧,٥٠٠	٩٥,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات مستحقة
-	١٥٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة المستحقة
١٥٣,٤٩٤	٢١,١٣٦	أخرى
١,٨٥٤,٤٠٣	١,٨٥٦,٦٦٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مخصص الزكاة

١٦-١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وحصلت على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م. ولا يوجد أي رباط زكوية قائمة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية.

١٦-٢ الحركة على مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٤٠٠,٥٩٠	١,٠٣٠,٠٠٠	الرصيد كم في بداية الفترة / السنة
٣٥٠,٠٠٠	(٩٠,٠١٧)	المكون خلال الفترة / السنة
(٣٩٩,٣١٣)	(٥٣٩,٣٩٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٥١,٢٧٧	٤٠٠,٥٩٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٧- إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١٦,٧٥٥,٢٥٧	١٠٢,٦٨٧,٤٣٨	مبيعات
(١,٨٩٣,٧٠١)	(٢,٩٢٥,٠٥٨)	مردودات المبيعات
١١٤,٨٦١,٥٥٦	٩٩,٧٦٢,٣٨٠	

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن بيع المنتجات في نقطة زمنية، وذلك عندما يتم استيفاء التزام الاداء المتفق عليه إلى العميل.

١٨- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية العائدة إلى المساهمين بالشركة من خلال تقسيم دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١,٨٧٢,٠١٨	٨,٣١٣,٥٠٠	صافي دخل الفترة
٣٩,٣٧٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٣٠	٠,٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

١٩- التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مبيعات الشوكولاتة وبعض أصناف الحلويات الشرقية والغربية وبعض المعجنات والمقبلات والمشروبات الغازية ومبيعات الفحم، إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة المبينة أدناه هي التي يتم رفعها بانتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالشركة وبيانها كالتالي:

- قطاع هانوفيرين: يختص هذا القطاع بمبيعات الفروع التي تحمل العلامة التجارية هانوفيرين والتي تتضمن حلويات هانوفيرين والقهوة بأنواعها والمعجنات والمقبلات.
- قطاع جديل: يختص هذا القطاع بمبيعات الفروع التي تحمل العلامة التجارية جديل والتي تتضمن حلويات هانوفيرين وجديل والقهوة بأنواعها والمعجنات والمقبلات.
- قطاع سبارك: يختص هذا القطاع بمبيعات المشروبات الغازية التي تحمل العلامة التجارية سبارك.
- أخرى: يختص هذا القطاع بمبيعات الفحم ومبيعات الفروع التي تحمل العلامة التجارية سوزام والتي تتضمن حلويات سوزام والقهوة بأنواعها والمعجنات والمقبلات.

١٩- التقارير القطاعية (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م				
المبيعات	قطاع هنوفيرين	قطاع جديل	قطاع سبارك	أخرى
٥٥,٤٢٥,٧٦١	٤٩,٨٠٢,٣٤٣	٧,٤٧٣,٤٧٠	٢,١٥٩,٩٨٢	١١٤,٨٦١,٥٥٦
(٢٧,٥٩١,٥٧٧)	(٢٥,١٩٧,٠١٩)	(٦,٨٩٨,٩١٠)	(٩٨٨,٢٦٨)	(٦٠,٦٧٥,٧٧٤)
مجمّل الدخل	٢٧,٨٣٤,١٨٤	٢٤,٦٠٥,٣٢٤	٥٧٤,٥٦٠	١,١٧١,٧١٤
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(١,٣٥٥,٥٠٥)	(١,٣١٠,٨٦٤)	(٣٣٤,٠٣٧)	(٧٥,٢٢٥)
إطفاء موجودات غير ملموسة	(١٠,٤٠٨)	(١٢,٥٢٤)	(٢,٦٢٧)	(٥٦٨)
إستهلاك موجودات حق	(٣,٠٣٤,٥٥٠)	(٢,٤٨٠,٢٤٢)	-	-
الإستخدام				
بنود غير موزعة:				
مصرفات بيعية وتسويقية*	-	-	-	(٢٧,٦٠٢,٧٨٢)
مصرفات عمومية وإدارية*	-	-	-	(٥,٨٢٢,٨٦٥)
إيرادات أخرى	-	-	-	٩٩٧,٧٥٠
تكاليف التمويل	-	-	-	(٩١٩,٣١٥)
مصرف الزكاة	-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)
صافي الدخل	-	-	-	١١,٨٧٢,٠١٨

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
المبيعات	قطاع هنوفيرين	قطاع جديل	قطاع سبارك	أخرى
٤٣,٣٩٤,٦٠٦	٤١,٨٤٩,٤٥٧	١٠,٨٠١,٨٢١	٣,٧١٦,٤٩٦	٩٩,٧٦٢,٣٨٠
(٢٣,٩٥٣,٨٢٢)	(١٩,٠٦١,٩٥٤)	(١٠,٠٤٥,٦٩٣)	(٢,٦٠١,٥٤٧)	(٥٥,٦٦٣,٠١٧)
مجمّل الدخل	١٩,٤٤٠,٧٨٣	٢٢,٧٨٧,٥٠٣	٧٥٦,١٢٧	١,١١٤,٩٤٩
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(٨٩٩,٩٣٦)	(٦٩٧,٩٨٠)	(٦٠٤,٥٠٢)	(٢٠٦,١٣٠)
إطفاء موجودات غير ملموسة	(١١,١٠٣)	(٩,١٣١)	(٤,١٤١)	(١,٣٤٦)
إستهلاك موجودات حق	(١,٩٣٢,١١٢)	(١,٢٥٦,٠٦٢)	(١٤,٠٤٧)	(٢٩١,٠٨١)
الإستخدام				
بنود غير موزعة:				
مصرفات بيعية وتسويقية*	-	-	-	(٢٤,٨٩٩,٣٨٣)
مصرفات عمومية وإدارية*	-	-	-	(٥,٦٢٦,٩٩٨)
إيرادات أخرى	-	-	-	١,٦٥٢,٣٦٥
تكاليف التمويل	-	-	-	(٧٣٤,٢٧٦)
مصرف الزكاة	-	-	-	(٣١٩,٧٨١)
صافي الدخل	-	-	-	٨,٣١٣,٥٠٠

* تم فصل استهلاك الممتلكات والمعدات، إطفاء الموجودات غير الملموسة، إستهلاك موجودات حق الإستخدام في بنود منفصلة لأغراض عرض التقارير القطاعية.

- نظراً لطبيعة نشاط الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود قائمة الربح أو الخسارة الأخرى على قطاعات التشغيل المختلفة. وعليه فإنه لا يتم توزيع بعض بنود قائمة الربح أو الخسارة على القطاعات التشغيلية للشركة ومن ثم فإنها تعد بنود غير موزعة.
- إن نتائج القطاعات يتم تبليغها لصانع القرار التشغيلي لهدف إتخاذ القرار فيما يخص تخصيص الموارد وتقييم الأداء، والذي يتضمن البنود التي ترتبط بشكل مباشر بتقارير القطاعات بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. يتم قياس الأداء بناءً على إيرادات القطاع وصافي الربح، كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا على الأقل على أساس ربع سنوي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - المعاملات غير النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥,٥٤٦,٧١٨	٣,٣٧٤,٢٢٦	إضافات موجودات حق استخدام مقابل مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ٦)
٣٠٠,٠٠٠	-	المحول من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة

٢١ - الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الشركة كما في تاريخ المركز المالي أية إلتزامات محتملة وفيما يلي المبالغ المستحقة عن عقود الإيجار غير مثبتة كحق استخدام موجودات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٨٦,١٨٢	٣٩٧,٩٢٣	أقل من سنة
٢٨٦,١٨٢	٣٩٧,٩٢٣	

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

- تُقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة وفقاً لمستويات القياس الثلاثة، يشمل المستوى الأول الأسعار المعلنة في أسواق نشطة لأدوات مالية مطابقة تماماً للأداة محل القياس، ويعتمد المستوى الثاني على مدخلات قابلة للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر، مثل أسعار أدوات مالية مشابهة أو منحنيات العائد. أما المستوى الثالث فيتعلق بالمدخلات غير القابلة للملاحظة، والتي تعتمد على تقديرات الإدارة ونماذج التقييم الداخلية.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تحتفظ الشركة بالموجودات المالية التالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٤,٥٠٥,٦٥٤ ريال سعودي) لا توجد لدى الشركة أية مطلوبات مالية بالقيمة العادلة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الإجمالي
الموجودات المالية بالقيمة العادلة:				
مدرجة في سوق نشطة	٣٥,١٧٣,٩٦٨	-	-	٣٥,١٧٣,٩٦٨
	٣٥,١٧٣,٩٦٨	-	-	٣٥,١٧٣,٩٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الإجمالي
الموجودات المالية بالقيمة العادلة:				
مدرجة في سوق نشطة	٣٤,٥٠٥,٦٥٤	-	-	٣٤,٥٠٥,٦٥٤
	٣٤,٥٠٥,٦٥٤	-	-	٣٤,٥٠٥,٦٥٤

٢٣ - الأحداث اللاحقة

- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٦ م الموافق ٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ، صدر قرار مجلس إدارة الشركة ببناءً على التفويض المسبق من الجمعية العامة العادية للمساهمين والمنعقدة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٤ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٦ م، بإجمالي مبلغ قدره ٥,٩٠٦,٢٥٠ ريال سعودي، بواقع ١٥ ريال سعودي للسهم الواحد.
- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة أخرى منذ نهاية الفترة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٦ م.