

شركة البخور الذكي للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة البخور الذي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/المساهمين في شركة البخور الذكي للتجارة
شركة مساهمة مقفلة

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بشركة البخور الذكي للتجارة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل الشامل الأولية، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

نود أن نوضح بأن أرقام المقارنة المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستثناء قائمة المركز المالي الأولية، هي معدة من قبل إدارة الشركة ولم تصدر بها قوائم مالية أولية موجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ١ صفر ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٣م

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٠٦,٨٩٨	٧,١٥٠,٩١١	٥	ممتلكات ومعدات
٩٩٥,٣٨٢	٧٦٢,٨٦٤		موجودات حق استخدام
٨,٥٠٢,٢٨٠	٧,٩١٣,٧٧٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٤٢,٤٢٩	٩٦٦,٣٤٨	٦	النقد وما في حكمه
١٣,١٤٧,٠١٨	١٦,١٧٦,٧١٩	٧	ذمم مدينة تجارية
١٤,٣٠٦,٥١٨	١٥,٧٥٥,٣١٠	٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٨٥,٣٤٨	١-٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٧٥٣,١٢٦	٣,٢٥٨,٧٨٦		مخزون
٣٢,٢٤٩,٠٩١	٣٦,٢٤٢,٥١١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠,٧٥١,٣٧١	٤٤,١٥٦,٢٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٨٩٩,٣٩٦	٨٩٩,٣٩٦		احتياطي نظامي
٧,٩١٥,٩٧٩	٨,٦٣٦,٩٧٤		أرباح مبقاة
٢٠٠,٩٣٥	٢٠٠,٩٣٥		خسائر إكتواريه
٢٢,٠١٦,٣١٠	٢٢,٧٣٧,٣٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٠٤,٩٢٨	٣,٩٩٣,٣٣٦	١١	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
٦٢١,٣٨٨	١٨٧,٧١٨		مطلوبات عقود الايجار بموجب حق الإستخدام - الجزء غير المتداول
٦٠٣,٣٧٥	٦٢٥,٣٢٨		مزاييا نهاية الخدمة للموظفين
٤١٢,٠٢٦	١,٤٠٢,٥٦٠	٢-٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٤٤١,٧١٧	٦,٢٠٨,٩٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٧٨٢,٢٢٩	٣,٥٠٧,٩٢٣	١١	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٧,٥٥٣,٥٧٩	٨,٦٤٠,٣٣٨	١٢	قروض قصيرة الاجل
٣٨٦,٤٥٦	٤١٢,٠٦١		مطلوبات عقود الايجار بموجب حق الإستخدام - الجزء المتداول
٨٨٢,٧٢٥	٧٤٦,٢٦٢		ذمم دائنة تجارية
١,٣٤١,١٨٦	١,٣٥٢,٩٦١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤٧,١٦٩	٥٥٠,٤٩٤	١٣	مخصص الزكاة
١٣,٢٩٣,٣٤٤	١٥,٢١٠,٠٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨,٧٣٥,٠٦١	٢١,٤١٨,٩٨١		إجمالي المطلوبات
٤٠,٧٥١,٣٧١	٤٤,١٥٦,٢٨٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة البخور الذي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة/غير مفحوصة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٧,١٢٧,٥١٦	٧,٨٩٣,٨١١	١٤	الإيرادات
(٢,٢٢٨,٢١٣)	(١,٨٠٤,٧٥١)		تكلفة الإيرادات
٤,٨٩٩,٣٠٣	٦,٠٨٩,٠٦٠		مجمل الدخل
(٢,٣٤٦,٢٦٢)	(٢,٩٣٤,٨٧٦)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(١,٦٧٠,٣٠١)	(١,٤٤٧,١٣٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٧,٧١٩	٦٤,٨٥٩		إيرادات أخرى
٩٣٠,٤٥٩	١,٧٧١,٩١٠		الدخل من التشغيل
(٤١١,٧٨٠)	(٨٤٧,٥٩١)	١٥	تكاليف التمويل
٥١٨,٦٧٩	٩٢٤,٣١٩		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢٠٣,٣٢٤)	(٢٠٣,٣٢٤)	١٣	الزكاة
٣١٥,٣٥٥	٧٢٠,٩٩٥		صافي دخل الفترة
٠٠,٢٤	٠٠,٥٥	١٦	ربحية السهم
			الدخل الشامل الأخر:
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة:
--	--		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١٥,٣٥٥	٧٢٠,٩٩٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	خسائر اكتواريه	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٨,٠١٧,٠٤٧	(٧٥,٤٨٧)	٤,٥٦٥,٤٢٢	٥٢٧,١١٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣١٥,٣٥٥	-	٣١٥,٣٥٥	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٣١٥,٣٥٥	-	٣١٥,٣٥٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٣٣٢,٤٠٢	(٧٥,٤٨٧)	٤,٨٨٠,٧٧٧	٥٢٧,١١٢	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٢٢,٠١٦,٣١٠	٢٠٠,٩٣٥	٧,٩١٥,٩٧٩	٨٩٩,٣٩٦	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٧٢٠,٩٩٥	-	٧٢٠,٩٩٥	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٧٢٠,٩٩٥	-	٧٢٠,٩٩٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٧٣٧,٣٠٥	٢٠٠,٩٣٥	٨,٦٣٦,٩٧٤	٨٩٩,٣٩٦	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة البخور الذكي للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة/غير مفحوصة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥١٨,٦٧٩	٩٢٤,٣١٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٢٣٠,٧٨١	٦٢٣,٤٧٢	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٤,١٥٧	٢٣٢,٥١٨		استهلاك حق استخدام موجودات
(٢٢,٥٠٥)	-		أرباح رأسمالية من استبعاد ممتلكات و معدات
-	٢١,٩٥٣		مخصص مزايا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠١,١١٢	١,٨٠٢,٢٦٢		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٤٨,١٧٨)	٤٩٤,٣٤٠		مخزون
(٢,٠١٠,٧٩٥)	(٣,٠٢٩,٦٩٩)	٧	ذمم مدينة تجارية
(٣,١١٥,١٦٧)	(١,٤٤٨,٧٩٣)	٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
--	(٨٥,٣٤٨)	٩	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٥,٩٩٨)	٩٩٠,٥٣٤	٩	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٦٣,٣٤٦	(١٣٦,٤٦١)		ذمم دائنة تجارية
(١٩,٦٢٨)	١١,٧٧٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٨٨٥,٣٠٨)	(١,٤٠١,٣٩٠)		(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٦٧,٦٩١)	-	٢-١٣	زكاة مدفوعة
(٥,١٥٢,٩٩٩)	(١,٤٠١,٣٩٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤٩,٢٥٤)	(٢٦٧,٤٨٥)	٥	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٨٦٩,٠١٧)	-		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٩,٠١٥	-	٥	المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٨٠٩,٢٥٦)	(٢٦٧,٤٨٥)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٥,٣٦٤)	(٤٠٨,٠٦٥)		مطلوبات عقود الايجار المدفوعة
٧,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٥٧,٦٨٧	١١	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٨١٠,١٨١)	(٦٣٩,٧٦٠)	١١	المسدد من قروض طويلة الأجل
٣,٠٥٤,٥٨٠	٧,٢٤٠,٣٧١	١٢	المحصل من قروض قصيرة الأجل
(١,٩٨١,٤٨٤)	(٦,٢٥٧,٤٣٨)	١٢	المسدد من قروض قصيرة الأجل
٦,٢٤٧,٥٥١	١,٥٩٢,٧٩٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧١٤,٧٠٤)	(٧٦,٠٨١)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٤٦,٠٨٢	١,٠٤٢,٤٢٩	٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٣٣١,٣٧٨	٩٦٦,٣٤٨	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٦١٠,٠٠٠		معاملات غير نقدية:
			قيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

تأسست شركة البخور الذكي للتجارة ("الشركة") كشركة سعودية ذات مسئولية محدودة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٠ م) بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٤٥٠٢.

بتاريخ ٢ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١ م قرر المساهمين بتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بمالها من حقوق وما عليها من التزامات .

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

ص ب: ٧٥٢٠

الرياض ٤٢٨٩

طريق أبوبكر الصديق، حي الياسمين

يتمثل نشاط الشركة في صناعة مستحضرات تعطير الغرف و ازالة الروائح، صناعة العود ودهن العود، صنع البخور، صناعة مستحضرات التجميل، البيع بالجملة للسلع الصيدلانية، البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالجملة للعود و البخور، البيع بالجملة للهدايا والكماليات، أنشطة مستودعات الأدوية.

لدى الشركة الفروع الموضحة أدناه:

- ١- شركة البخور الكي للتجارة بموجب السجل التجاري رقم (١١٠٣٤٠٨٥٢) صادر من الرياض بتاريخ ١٣/٧/١٤٣٣ هـ
- ٢- مصنع شركة البخور الذكي بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٨٠٠٥٩٠) صادر من حريملاء بتاريخ ١٩/١/١٤٣٨ هـ
- ٣- شركة البخور الكي للتجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٣٤٠٨٥٢) صادر من الرياض بتاريخ ١٣/٧/١٤٣٣ هـ
- ٤- شركة البخور الذكي للتجارة فرع دبي بموجب السجل التجاري رقم (١٣٨٠٦٩٩) صادر من دبي - الامارات العربية المتحدة بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٨ م

٢- أسس الاعداد والقياس

أ- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة كاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في قائمة المركز المالي الأولية وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي فيما عدا الاعتراف بمنافع خدمات الموظفين حيث يتم قياسها بالقيمة الحالية لإلتزام المنافع، وبتابع فرض الإستمرارية، على النحو المبين في إيضاحات السياسات ذات الصلة.

شركة البخورالذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة اشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

توجد معايير جديدة وعدد من التعديلات علي المعايير التي يسري مفعولها اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣ ، تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها تأثير جوهري علي القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

التقديرات والافتراضات والسياسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة، إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي	آلات ومعدات	الأثاث والمفروشات	تحسينات على مباني مستأجرة	مركبات
١١,٢١٠,٩٤٩	١,٢٩٧,٨٦٨	٤٥٣,٩٥٨	١,٦١٧,٨٩٤	٥,٥١١,٩٤٨	١,٨٦٤,٤٧٤	٤٦٤,٨٠٦
٢٦٧,٤٨٥	-	٧,٨٥٦	٢,٤٩٠	٢٥٥,٥٣٩	-	١,٦٠٠
-	(٦١٠,٠٠٠)	-	-	-	٦١٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	-	-	-
١١,٤٧٨,٤٣٣	٦٨٧,٨٦٨	٤٦١,٨١٤	١,٦٢٠,٣٨٤	٥,٧٦٧,٤٨٧	٢,٤٧٤,٤٧٤	٤٦٦,٤٠٦
٣,٧٠٤,٠٥١	-	٣٦٥,١٥٥	٦٣٥,٩٦٢	٢,١١٠,٠٥٢	٣٩٦,٠٨٢	١٩٦,٨٠٠
٦٢٣,٤٧٢	-	٢٦,١٨٠	٦٣,٤٦٥	٣٢٤,٩٨٩	١٨٣,٨٩٣	٢٤,٩٤٤
-	-	-	-	-	-	-
٤,٣٢٧,٥٢٣	-	٣٩١,٣٣٥	٦٩٩,٤٢٧	٢,٤٣٥,٠٤١	٥٧٩,٩٧٥	٢٢١,٧٤٤
٧,١٥٠,٩١١	٦٨٧,٨٦٨	٧٠,٤٧٩	٩٢٠,٩٥٧	٣,٣٣٢,٤٤٦	١,٨٩٤,٤٩٩	٢٤٤,٦٦٢

التكلفة:

في بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

استيعادات خلال السنة

استيعادات خلال الفترة

الإستهلاك المتراكم:

في بداية الفترة / السنة

المحمل للفترة / للسنة

الاستيعادات

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة البخور الذكي للتجارة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م							
الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي	آلات ومعدات	الأثاث والمفروشات	تحسينات على مباني مستأجرة	مركبات	
							التكلفة:
٦,٠٤٥,٢٩٨	١٧٤,٩٣٣	٤٤٠,٣٢٣	١,٥٩٩,٥١٥	٢,٦٩٤,١٣٠	٥٤٥,٣٩٢	٥٩١,٠٠٥	في بداية السنة
٥,٢٩١,٨٥٥	١,٤٧٩,٠١٨	١٣,٦٣٦	٥,١٧٢	٢,٨٣١,٠٢٩	٩٦٣,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
-	(٣٥٦,٠٨٢)	-	-	-	٣٥٦,٠٨٢	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٦,١٩٨)	-	-	-	-	-	(١٢٦,١٩٨)	استبعادات خلال السنة
١١,٢١٠,٩٥٥	١,٢٩٧,٨٦٩	٤٥٣,٩٥٩	١,٦٠٤,٦٨٧	٥,٥٢٥,١٥٩	١,٨٦٤,٤٧٤	٤٦٤,٨٠٧	في نهاية السنة
							الإستهلاك المتراكم:
٢,٩٣٢,٧٥٢	-	٣١٠,٠٩٦	٥٠٥,٥٣٠	١,٧٠٩,٤٦٢	١٩٥,٨٢٨	٢١١,٨٣٦	في بداية السنة
٨٥١,٩١٥	-	٥٥,٠٦٠	١٣٠,٤٣٣	٤٠٠,٥٩١	٢٠٠,٢٥٥	٦٥,٥٧٦	المحمل للسنة
(٨٠,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٨٠,٦١٠)	الاستبعادات
٣,٧٠٤,٠٥٧	-	٣٦٥,١٥٦	٦٣٥,٩٦٣	٢,١١٠,٠٥٣	٣٩٦,٠٨٣	١٩٦,٨٠٢	في نهاية السنة
							صافي القيمة الدفترية:
٧,٥٠٦,٨٩٨	١,٢٩٧,٨٦٩	٨٨,٨٠٣	٩٦٨,٧٢٤	٣,٤١٥,١٠٦	١,٤٦٨,٣٩١	٢٦٨,٠٠٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

● حمل قسط الاستهلاك للفترة/ للسنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٢٤٧,٨٤٧	٣٢٩,٧٠٠	تكلفة الإيرادات
٣٢٩,٩٨٨	٤١٧,٦٦٨	مصاريف بيعيه وتسويقية
٤٥,٦٣٧	١٠٤,٥٤٧	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢٣,٤٧٢	٨٥١,٩١٥	

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٧٢,١٤١	٨٢٢,٨٣٠	نقد لدى البنوك
٧٠,٢٨٨	١٤٣,٥١٨	نقدية في الصندوق
١,٠٤٢,٤٢٩	٩٦٦,٣٤٨	

-٧- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣,٧٧٧,٧٣٠	١٦,٨٠٧,٤٣١	ذمم مدينة
(٦٣٠,٧١٢)	(٦٣٠,٧١٢)	ناقصاً: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١٣,١٤٧,٠١٨	١٦,١٧٦,٧١٩	

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٣٠,٧١٢	٦٣٠,٧١٢	الرصيد في بداية الفترة
٢٠٠,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة/السنة
٦٣٠,٧١٢	٦٣٠,٧١٢	

-٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٠,٠٣٩,١٥٨	١٠,٤٩٤,٢٧٥	ضمانات
٢,٢١٤,٨١٠	٣,٢٤٠,٩٨٩	حوافز مشتريات *
٩٤١,٧١١	٩٤٦,٧٢٤	دفعات مقدمة لموردين
٧٠٢,٧٨٣	٧٠٢,٧٨٣	مصارييف استشارية
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات تسويقية مقدمة
٩٩,٣٢٦	٨٨,٢١٨	سلف موظفين
١٥٧,٩٣٤	١٣٠,٤١٨	عهد موظفين
١٥٠,٧٩٦	١٢١,٩٠٣	أخرى
١٤,٣٠٦,٥١٨	١٥,٧٥٥,٣١٠	

* حوافز على المشتريات من الموردين في مقابل تحمل شركة البخور الذكي للتجارة تكلفة تسويق المنتجات وادخالها في الاسواق المتعاقد معها.

شركة البخورالذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة اشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تمويلات ورواتب ومكافآت كبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة / السنة بين الشركة والمساهمين وبين الشركة وشركات شقيقة، وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

حجم التعاملات		طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)			
١٥١,٥٩٥	٤٨٢,٤٥١	تمويل	مساهم	بدر عبدالرحمن الدليبي
-	٥٣٨,٠٠٠	تمويل	مساهم	عبدالمجيد عبدالرحمن الدليبي
٨٩,٠٢٨	(٩,٩١٧)	تمويل	مساهم	عبداللطيف عبدالرحمن الدليبي
٣٠,٠٠٠	(٨٥,٣٤٨)	تمويل	مساهم	محمد عبدالرحمن الدليبي

٩-١ أرصدة مستحقة من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	
-	٨٥,٣٤٨	محمد عبدالرحمن الدليبي
-	٨٥,٣٤٨	

٩-٢ أرصدة مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	
١٩٣,٣٧٨	٦٧٥,٨٣٠	بدر عبدالرحمن الدليبي
١٦٦,٦٥٠	٧٠٤,٦٥١	عبدالمجيد عبدالرحمن الدليبي
٣١,٩٩٨	٢٢,٠٧٩	عبداللطيف عبدالرحمن الدليبي
٢٠,٠٠٠	-	محمد عبدالرحمن الدليبي
٤١٢,٠٢٦	١,٤٠٢,٥٦٠	

١٠- رأس المال

تبلغ قيمة رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، (١٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- قروض طويلة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك سعودية و شركات تمويل محلية مرخصة من البنك المركزي السعودي على شكل قروض طويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بها تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بناء على أسعار السوق السائدة ، حيث بلغت حدود التسهيلات الائتمانية من بنوك محلية وشركات تمويل محلية ١٠,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١٠,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).
وفيما يلي بيان بحركة القروض الممنوحة:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٥,٢٩٢,١٨٠	٨,٠٤٨,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٥٧,٦٨٧	تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة/السنة
(١,٤٦١,٧٣٩)	(١,٥٦٥,٥٦٤)	الفوائد المؤجلة
(٤,٤٤٣,٢٨٤)	(٦٣٩,٧٦٠)	المسدد خلال الفترة/السنة
٦,٥٨٧,١٥٧	٧,٥٠١,٢٥٩	إجمالي القروض في نهاية الفترة/السنة

تم عرض تفاصيل القروض في قائمة المركز المالي كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٣,٨٠٤,٩٢٨	٣,٩٩٣,٣٣٦	الجزء الغير المتداول من القروض
٢,٧٨٢,٢٢٩	٣,٥٠٧,٩٢٣	الجزء المتداول من القروض
٦,٥٨٧,١٥٧	٧,٥٠١,٢٥٩	

تشتمل القروض على تعهدات مالية معينة. وقد يتم إعادة التفاوض في حالة الإخلال بها مستقبلاً. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية، بحيث تقوم باتخاذ الإجراءات لضمان الإلتزام بالتعهدات والشروط المالية إذا كان هناك أي احتمال بالإخلال بها ، ولم يكن هناك أي عدم امتثال لأي من تعهدات العقود خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

١٢- قروض قصيرة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك سعودية و شركات تمويل محلية مرخصة من البنك المركزي السعودي على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بها تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بناء على أسعار السوق السائدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٢,٧٦٩,٨٨٤	٧,٨٩٠,٢٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٩٩٧,٣٥١	٧,٢٤٠,٣٧١	تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة/السنة
(٣٣٦,٦٨١)	(٢٣٢,٨٥٥)	الفوائد المؤجلة
(٧,٨٧٦,٩٧٥)	(٦,٢٥٧,٤٣٨)	المسدد خلال الفترة/السنة
٧,٥٥٣,٥٧٩	٨,٦٤٠,٣٣٨	إجمالي القروض في نهاية الفترة/السنة

تشتمل القروض على تعهدات مالية معينة. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية، بحيث تقوم باتخاذ الإجراءات لضمان الإلتزام بالتعهدات والشروط المالية ولم يكن هناك أي عدم امتثال لأي من تعهدات العقود خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الزكاة

١٣-١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م. ولا توجد أي ربوط زكوية حتى تاريخه.

١٣-٢ مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٤٧,١٦٩	٥١٩,٧٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٣,٣٢٤	٤٠٦,٦٤٨	المحمل للفترة / للسنة
-	(٥٧٩,٢٢٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٥٠,٤٩٤	٣٤٧,١٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة/غير مفحوصة)		
٩,٢٥٨,٥٣٨	٩,٥٠٣,١٤٠	مبيعات
(١,٣٣٠,٤٣٩)	(٨٢٧,٣٥٩)	مردودات مبيعات
(٨٠٠,٥٨٣)	(٧٨١,٩٧٠)	خصم مسموح به
٧,١٢٧,٥١٦	٧,٨٩٣,٨١١	

١٥- تكاليف التمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(مراجعة/غير مفحوصة) (غير)	(غير مراجعة)	
٦٠,٩٣٠	٥٣,٥٣٣	تكاليف تمويل على مطلوبات عقود الإيجار
٣٥٠,٨٤٩	٧٩٤,٠٥٧	تكاليف تمويل القروض
٤١١,٧٧٩	٨٤٧,٥٩٠	

شركة البخور الذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- ربحية السهم

يتم حساب ربح السهم وذلك بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زاندا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة/غير مفحوصة)	
٧٢٠,٩٩٥	٣١٥,٣٥٥	صافي الدخل العائد علي حملة الأسهم العادية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٠٥٥	٠,٠٢٤	ربحية السهم الأساسية

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة عند إغلاق التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يكتب تقرير عنها بالمبيعات بسعر آخر سعر.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات أو المطلوبات لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. من المفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص انخفاض قيمة الأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى الأول: المدخلات هي الأسعار المعروضة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المعروضة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

١٨- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة مستحضرات تعطير الغرف و ازالة الروائح، صناعة العود ودهن العود، صنع البخور، صناعة مستحضرات التجميل، البيع بالجملة للسلع الصيدلانية، البيع بالجملة لمستحضرات وصابون التجميل، البيع بالجملة للعود و البخور، البيع بالجملة للهدايا والكماليات، أنشطة مستودعات الأدوية ، وعليه فهي تعتبر قطاع تشغيلي واحد، كما ان المبيعات الخارجية للشركة لم تحقق اي من الحدود الكمية المشار لها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية".

١٩- أحداث اللاحقة

أعلنت هيئة السوق المالية صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢١ م المتضمن الموافقة على طلب شركة البخور الذكي للتجارة لتسجيل أسهمها وطرح (٣٢٥,٠٠٠) سهماً تمثل (٢٠%) من أسهمها في السوق. وسيقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين المنصوص عليهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها، وسوف تنشر نشرة الإصدار قبل وقت كاف من موعد بداية الطرح. كما تعتبر موافقة الهيئة على الطلب نافذة لفترة (٦) أشهر من تاريخ قرار مجلس الهيئة، وتعد الموافقة ملغاة في حال عدم اكتمال طرح وإدراج أسهم الشركة خلال هذه الفترة.

شركة البخورالذكي للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة السنة اشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، لم يكن على الشركة اية التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا يوجد).

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية .

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م.