

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥ - ٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ١٦

## تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

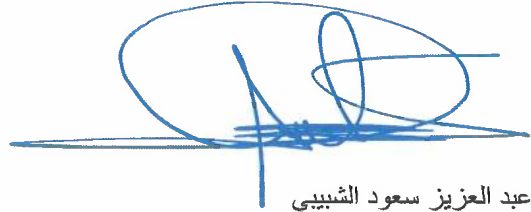
### نطاق الفحص

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. ويشتمل 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 نبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء 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 الشيببي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

الموافق: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥م



٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
٤	١٤٠,٦٩١,٢٩٩	١٣٨,٩٢٨,٦٨٩
	٥,٠٨٥,٥٣٠	٥,٤٥٧,٦٤١
	٥٨٧,٤٣٨	٧٢٣,٠٠٠
	١٤٦,٣٦٤,٢٦٧	١٤٥,١٠٩,٣٣٠
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٥	٦٣,٧٢٩,٩٤٤	٦٠,٨٧٨,٩٤٦
٦	٥١,٠٦٣,١٣٣	٥٨,٩٧٦,٥٨١
٧	١٠,٢١٩,٩٧٨	٧,٦٦٣,١٠١
	٢,٥١٩,٩٣٣	٨,٨٩٦,١٩٦
	١٢٧,٥٣٢,٩٨٨	١٣٦,٤١٤,٨٢٤
	٢٧٣,٨٩٧,٢٥٥	٢٨١,٥٢٤,١٥٤
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		
<b>إجمالي الأصول</b>		
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
٨	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣٧,٨٧٨,٨١٩	٥٥,٨٠٥,٤٧٥
	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)
	١٢٧,٥٢٠,١١٧	١٤٥,٤٤٦,٧٧٣
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
١٠	٧,٢٤١,٤٥٨	١٤,٦٠٥,٢٩٨
١٠	٥٢٣,١٦٥	٦١٢,٦٣٧
	٥,٥٤٤,٢٧١	٦,٠٢٣,١٣٨
	١٦,٣٨١,٦٥١	١٥,٢٢٣,٥٤٧
٩	١٢,٠٦١,٢٥٣	١١,١٧٣,٠٠٠
	٤١,٧٥١,٧٩٨	٤٧,٦٣٧,٦٢٠
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
	٢٧,٤٢٢,٥٢٥	٣٥,٢٦٤,٧٣٠
	١٧,١٥٨,١٨٣	١٦,٠٣٤,٢٦٢
	٥,١٤٨,١٠٩	٥,١٤٨,١٠٩
١٠	٣,٦٢٢,٩٤٩	٢٥,٤٣٦,٢٢٨
١٠	٤٩,٦٨٤,٤١٤	٣,٧٤٦,٢١٩
١٠	٣٦٧,٩٩٤	٧٩٠,٢٤٢
	٥٧٢,٩١٣	٥١٦,٦٦٣
١١	٦٤٨,٢٥٣	١,٥٠٣,٣٠٨
	١٠٤,٦٢٥,٣٤٠	٨٨,٤٣٩,٧٦١
	١٤٦,٣٧٧,١٣٨	١٣٦,٠٧٧,٣٨١
	٢٧٣,٨٩٧,٢٥٥	٢٨١,٥٢٤,١٥٤
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		
<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		

أحمد البراك  
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله الحربي  
الرئيس التنفيذي

أنصار محمود  
رئيس الإدارة المالية


قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال	
١٧٨,٣٠٩,١٨٥	١٨٢,٧٢٠,٠٧٢	٥٩,٥٢٥,٢١١	٦٢,٨٨٧,٠٨٣	١٦
(١٤٢,٧٤٥,٤٣٧)	(١٥٤,٧٤٨,٣١٩)	(٤٨,٥٢٤,٢٤٥)	(٥٢,٢٦٧,٨٦٦)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٣٥,٥٦٣,٧٤٨	٢٧,٩٧١,٧٥٣	١١,٠٠٠,٩٦٦	١٠,٦١٩,٢١٧	مجمول الربح
(١١,٦٠٢,١٠٠)	(١٢,٧٤٩,٢١٢)	(٣,٨٣٠,٠٥٥)	(٤,٥٥٦,٥٨٥)	المصاريف
(١٥,٢٩٨,٦٢١)	(٢٠,٦٦٢,٧٥٦)	(٥,٠٨١,٨٥٠)	(٦,٤٨٢,١٨٣)	١٢
(٩٧٣,٤٣٠)	(٨,٠١٠,٢٦٣)	(٣١٣,٢٧٣)	(٦٤٧,٥٥٣)	٦
٧,٦٨٩,٥٩٧	(١٣,٤٥٠,٤٧٨)	١,٧٧٥,٧٨٨	(١,٠٦٧,١٠٤)	مصاريف البيع والتسويق المصاريف العمومية والإدارية مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين
(٤,٣١٢,٦٣٦)	(٥,٠٣٠,٢١٣)	(١,٤٠٥,٢٦٦)	(١,٧٧٥,٣٧٦)	(خسارة) ربح العمليات
١,١٧٣,٩٦٧	١,١٠٧,٤٣٩	٢٣٥,٣٨٦	١١٧,٢٢٧	١٣
٤,٥٥٠,٩٢٨	(١٧,٣٧٣,٢٥٢)	٦٠٥,٩٠٨	(٢,٧٢٥,٢٥٣)	التكاليف المالية الإيرادات الأخرى، صافي
(١,١١٠,٠٢٨)	(٥٥٣,٤٠٤)	(٣٠٧,٧٥٣)	(٦٩,٣٩٦)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
٣,٤٤٠,٩٠٠	(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	٢٩٨,١٥٥	(٢,٧٩٤,٦٤٩)	١١
٣,٤٤٠,٩٠٠	(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	٢٩٨,١٥٥	(٢,٧٩٤,٦٤٩)	الزكاة
				صافي (خسارة) ربح الفترة
				إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				(خسارة) ربحية السهم
				(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (خسارة) ربح الفترة
٠,٣٠	(١,٥٦)	٠,٠٣	(٠,٢٤)	١٤

أحمد البراك  
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله الحربي  
الرئيس التنفيذي

أنصار محمود  
رئيس الإدارة المالية





شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

الإجمالي ـﷲ	الاحتياطيات الأخرى ـﷲ	الأرباح المبقاة ـﷲ	رأس المال ـﷲ	
١٤٥,٤٤٦,٧٧٣	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٥,٨٠٥,٤٧٥	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	-	(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	-	صافي خسارة الفترة
(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	-	(١٧,٩٢٦,٦٥٦)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٢٧,٥٢٠,١١٧	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٣٧,٨٧٨,٨١٩	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٤٣,٧٠١,٨٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٤,٠٦٠,٥٢٢	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣,٤٤٠,٩٠٠	-	٣,٤٤٠,٩٠٠	-	صافي ربح الفترة
٣,٤٤٠,٩٠٠	-	٣,٤٤٠,٩٠٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٧,١٤٢,٧٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٧,٥٠١,٤٢٢	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

أحمد البراك  
رئيس مجلس الإدارة



عبدالله الحربي  
الرئيس التنفيذي



أنصار محمود  
رئيس الإدارة المالية



لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ـ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ
٤,٥٥٠,٩٢٨	(١٧,٣٧٣,٢٥٢)
٧,٢٨١,٦٤٦	٧,٥٢٨,٧٧١
٣٧٢,١١١	٣٧٢,١١١
١٣٥,٥٦٤	١٣٥,٥٦٢
٥٦٠,٣٩٦	١,٦٢٦,٥٦١
٩٧٣,٤٣٠	٨,٠١٠,٢٦٣
٦٤,٠٤٥	-
١,٤٥٢,٧٩٨	١,٤٨٧,٣٨١
(٨٩٢,٦٠١)	(٥١١,٧٢٠)
٤,٣١٢,٦٣٦	٥,٠٣٠,٢١٣
١٨,٨١٠,٩٥٣	٦,٣٠٥,٨٩٠
(١٣,٥٤٧,٧٠٠)	(٥,٩٩٩,٧٤٧)
(٣,٣٤٨,٣٢٤)	(٩٦,٨١٥)
١,٩٤٢,٨٩٣	(٢,١٨٢,١٦٨)
(٥,٩٣٤,٦٣٣)	(٧,٨٤٢,٢٠٥)
(١,٣٦٤,١٧٢)	٧٤٩,٢١٢
(٩٧٩)	-
(٣,٤٤١,٩٦٢)	(٩,٠٦٥,٨٣٣)
(٢,٨٩٧,٤٦٥)	(١,٤٠٨,٤٥٩)
(٦٩٦,٤٨٩)	(٣,١٦٤,٦٢٨)
(٥٤٢,١٩٠)	(٩٤٩,٢٠٢)
(٧,٥٧٨,١٠٦)	(١٤,٥٨٨,١٢٢)
(١,٢٧٤,٩٥٥)	(٧,٧٦٩,١٩٣)
(١,٢٧٤,٩٥٥)	(٧,٧٦٩,١٩٣)
٤١,٧٦٥,٩١٩	٧٨,٦٥٤,٨٢٣
(٣٧,١٦٤,٤٤٤)	(٦١,٨٩٣,٧٤٧)
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠٢٤)
٣,٨٢١,٤٥١	١٥,٩٨١,٠٥٢

الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) الربح قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء الأصول الغير ملموسة

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين

مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين

مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين

المنح الحكومية

التكاليف المالية

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المخزون

المدينون التجاريون

المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

توزيعات الأرباح المستحقة

النقدية المستخدمة في العمليات

الزكاة المدفوعة

التكاليف المالية مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

القروض المستلمة

القروض المسددة

التزامات عقود الإيجار المسددة

صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ـ	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ
(٥,٠٣١,٦١٠)	(٦,٣٧٦,٢٦٣)
١٤,١٤٢,٨٩٤	٨,٨٩٦,١٩٦
٩,١١١,٢٨٤	٢,٥١٩,٩٣٣
٥٨٤,٨٧٨	١,٥٢٢,١٨٨
٧٦,٩١٠	٤,٩٦٠
٥٦٠,٣٩٦	١,٦٢٦,٥٦١

صافي النقص في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية  
محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات  
شطب مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون  
شطب مخصص المخزون بطيء الحركة

أحمد البراك  
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله الحربي  
الرئيس التنفيذي

أنصار محمود  
رئيس الإدارة المالية





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



## ١- معلومات عامة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤١٥٥ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ١٩٩١م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالتاليون، وقص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، وصناعة الخيوط الصناعية وصناعة الحاويات والأكياس من اللدائن.

إن العنوان المسجل للمجموعة هو ٧٣٠٥ - المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية  
المباشرة وغير المباشرة %

الشركة التابعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
شركة فيك للصناعة	%١٠٠	%١٠٠
شركة ظلال الدانة للخيام	%١٠٠	-

## شركة فيك للصناعة

شركة فيك للصناعة - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧م، تمارس الشركة نشاط قص وتفصيل الخيام والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتنتدات.

## شركة ظلال الدانة للخيام

في تاريخ ١١ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٥م)، تم تحويل فرع شركة فيك للصناعة (شركة ظلال الدانة للخيام) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)، تحت اسم (شركة ظلال الدانة) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٢٢٤٠٩ بتاريخ ١ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢م، وتمارس الشركة أعمال ورش الحدادة، والإنشاءات العامة للمباني السكنية، والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس، المستشفيات، الفنادق، إلخ)، وإنشاء المطارات ومرافقها، والإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، والإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب، وأعمال تشييد الميادين العسكرية، وتركيب المظلات والسواتر، والتركيبات الداخلية للمحلات والمباني المتحركة والقوارب.

## شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة

في تاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥م، وقعت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة) وهي طرف ذو علاقة نتيجة لوجود عضو مجلس إدارة مشترك بين الشركتين، بهدف بدء المناقشات بشأن استحواذ المجموعة على كامل حصص الملاك في شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة). تمتد مذكرة التفاهم لمدة ١٨٠ يوماً من تاريخ التوقيع، قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

تشمل مذكرة التفاهم إجراء الفحص النافي للجهالة المالي والقانوني، وتقييم الحصص، والتفاوض للوصول إلى اتفاق نهائي ملزم بشأن الصفقة المحتملة. كما تضمنت المذكرة أحكاماً تتعلق بالسرية والحصرية وبعض القيود النظامية.

## ٢- أسس الأعداد

## 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 والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الأولي الموحدة الموجزة للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

## 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. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س)، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

## ٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. 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 بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم الشركة 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.
- القدرة 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 السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

## ٢- أسس الأعداد (تتمة)

### ٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

### ٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

### ٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتلخيص إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات 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 تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً 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 ٢٠٢٤ م.

### ٤- الممتلكات والآلات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
٣٤٠,١٩٩,٨١٨	٣٤٣,٤١١,١٧٥	التكلفة:
٣,٢١١,٣٥٧	٧,٧٦٩,١٩٣	في بداية الفترة / السنة
-	١,٥٢٢,١٨٨	الإضافات
		المحول من المخزون
٣٤٣,٤١١,١٧٥	٣٥٢,٧٠٢,٥٥٦	في نهاية الفترة / السنة
١٩٢,٧٧٤,٩٥٨	٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦	الاستهلاك المتراكم
١١,٧٠٧,٥٢٨	٧,٥٢٨,٧٧١	في بداية الفترة / السنة
		المحمل للفترة / السنة
٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦	٢١٢,٠١١,٢٥٧	في نهاية الفترة / السنة
١٣٨,٩٢٨,٦٨٩	١٤٠,٦٩١,٢٩٩	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

## ٥- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٢٩,٩٢٢,٣١٩	٢٦,١١٨,٠٣٠	مواد خام
١٨,٠٩٥,١٨٠	١٧,٧٨٣,٧١٥	إنتاج تام
١١,٢٣٩,٥١٠	١٢,١١٥,٠٥٢	إنتاج تحت التشغيل
٢,٩٠٦,٩٢٨	٢,٤٣٥,٣٥٠	مواد ومستلزمات أخرى
١,٥٦٦,٠٠٧	٢,٤٢٦,٧٩٩	بضاعة بالطريق
<u>٦٣,٧٢٩,٩٤٤</u>	<u>٦٠,٨٧٨,٩٤٦</u>	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
-	-	في بداية الفترة / السنة
١,٦٢٦,٥٦١	٢٠,٧١٤	المحمل خلال الفترة / السنة
<u>(١,٦٢٦,٥٦١)</u>	<u>(٢٠,٧١٤)</u>	المشطوب خلال الفترة / السنة
-	-	في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، تقوم المجموعة بتحديد بنود المخزون التي اعتُبرت منخفضة القيمة بسبب التقادم أو عوامل أخرى والتي قللت من قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة لخفض القيمة الدفترية لهذه البنود إلى صافي قيمتها القابلة للاسترداد. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بشطب مخصص الانخفاض في قيمة المخزون.

## ٦- المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٦٣,٥٩٣,١٣٣	٦٣,٥٠١,٢٧٨	إجمالي المدينين التجاريين
<u>(١٢,٥٣٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤,٥٢٤,٦٩٧)</u>	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥١,٠٦٣,١٣٣</u>	<u>٥٨,٩٧٦,٥٨١</u>	صافي المدينون التجاريون

- إن أرصدة المدينين التجاريين غير مرتبطة بعمولة وتستحق عموماً خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف الأخرى.
- تتركز الغالبية العظمى من المدينين التجاريين للمجموعة في المملكة العربية السعودية.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، انخفضت قيمة المدينين التجاريين بمبلغ ١٢,٥٣٠,٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٤,٥٢٤,٦٩٧ ريال) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

## ٦- المدينون التجاريون (تتمة)

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٤,٥٢٤,٦٩٧	٢,٥١٧,٥٨٨	في بداية الفترة / السنة
٨,٠١٠,٢٦٣	٢,٠٨٤,٠١٩	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٩٦٠)	(٧٦,٩١٠)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٢,٥٣٠,٠٠٠	٤,٥٢٤,٦٩٧	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

البيان	الإجمالي	٩٠-٠٠ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٢٧٠-١٨١ يوماً	٣٦٠-٢٧١ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٦٣,٥٩٣,١٣٣	٤١,٦٨٩,٣٢٦	٥,٦١٧,٣٩٢	٣,٨٦٣,٤٤٩	٢,٦٩٣,٧٢٨	٩,٧٢٩,٢٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٦٣,٥٠١,٢٧٨	٤٦,٤٧٣,٨٣٧	٩,٥٦٦,١٥١	١,٠٢٠,٩٩٨	٤,٩٥٤,٩٥١	١,٤٨٥,٣٤١

## ٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٥,٣١٦,٤١١	٢,٦٩٦,٤٠١	دفعات مقدمة للموردين
٢,٦٣٠,٤٤٤	١,٢٥٣,٣٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٤٩١,٣١٣	٢,٢٦٨,٣٤٢	ذمم الموظفين
٣٨٦,٦٩٦	١,٩٩٨,٠٣٥	خطابات اعتمادات مستندية
-	٥١,٨٣٨	أخرى
(٦٠٤,٨٨٦)	(٦٠٤,٨٨٦)	ناقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
١٠,٢١٩,٩٧٨	٧,٦٦٣,١٠١	

## ٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١١,٥ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٥ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد).

## ٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فبك للصناعة

خلال عام ٢٠٢٠ م، استحوذت الشركة على الحصة غير المسيطرة (٢٠٪) في شركة فبك للصناعة (الشركة التابعة) وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. وفقاً لاتفاقية الاستحواذ يستحق الطرف البائع نسبة ٢٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة التابعة تحتسب وفقاً للقوائم المالية المراجعة لمدة عشر سنوات فقط والتي تنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م. وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للتزام المحتمل وفقاً للاتفاقية المذكورة. تعتقد الإدارة أن احتساب ذلك الالتزام المحتمل يتم وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة ويتم إعادة تقديره بشكل سنوي.

وقد تجاوز قيمة العوض المستحق مقابل الاستحواذ على الحصة القيمة العادلة للحصة بتاريخ الاستحواذ مبلغ وقدره ٢٥,٣٥٨,٧٠٢ ريال وتم تصنيفه ضمن بند الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

## ٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فبك للصناعة (تتمة)

الحركة في الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	
١٣,٩٩٩,٠٠٠	١١,١٧٣,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
(٤,٣١٩,٦٩٣)	-	التغير نتيجة إعادة التقدير خلال الفترة / السنة
١,٤٩٣,٦٩٣	٨٨٨,٢٥٣	التكاليف المالية خلال الفترة / السنة
١١,١٧٣,٠٠٠	١٢,٠٦١,٢٥٣	في نهاية الفترة / السنة

## ١٠- القروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥٠,٤ مليون ﷲ من أجل تمويل توسعة مصانع المجموعة وشراء آلات ومعدات لرفع الطاقة الإنتاجية. تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات لصالح الصندوق. بلغ الرصيد الواجب السداد مبلغ ١٠,١ مليون ﷲ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل يبلغ حدها الأقصى مبلغ ١٢٦,٦ مليون ﷲ من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للمجموعة وقد بلغ الرصيد الواجب السداد مبلغ ٤٩,٧ مليون ﷲ على شكل قروض تستحق خلال فترة تتراوح من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. تحمل القروض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية.

تشمل القروض على بعض التعهدات. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة. وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٤٩,٦٨٤,٤١٤	٣,٧٤٦,٢١٩	القروض قصيرة الأجل
٣,٦٢٢,٩٤٩	٢٥,٤٣٦,٢٢٨	الجزء المتداول من القروض لأجل
٧,٢٤١,٤٥٨	١٤,٦٠٥,٢٩٨	الجزء الغير المتداول من القروض لأجل
٦٠,٥٤٨,٨٢١	٤٣,٧٨٧,٧٤٥	

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠ المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإن معدل الفائدة على القروض التي تحمل معدل فائدة أقل من سعر السوق يقاس بالقيمة العادلة. كما يتم معاملة الفرق بين القيمة الدفترية للقرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي والمبلغ المستلم كمنح حكومية. وكانت المنح الحكومية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٣٦٧,٩٩٤	٧٩٠,٢٤٢	المنح الحكومية – الجزء المتداول
٥٢٣,١٦٥	٦١٢,٦٣٧	المنح الحكومية – الجزء الغير المتداول
٨٩١,١٥٩	١,٤٠٢,٨٧٩	في نهاية الفترة / السنة

## ١١- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي تصبح فيها الربوط النهائية. احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

قمت المجموعة بإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٤ م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٣ م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٢٤ م بعد.

## حركة مخصص الزكاة:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
١,٥٠٣,٣٠٨	٢,٩٨٨,١٢٠	في بداية الفترة / السنة
٥٥٣,٤٠٤	١,٤١٢,٦٥٣	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٤٠٨,٤٥٩)	(٢,٨٩٧,٤٦٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦٤٨,٢٥٣	١,٥٠٣,٣٠٨	في نهاية الفترة / السنة

## ١٢- المصاريف العمومية والإدارية

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	
١٣,٩٨٤,٤٩١	٩,٩٣٨,٥٧٤	رواتب الموظفين وما في حكمها
٢,٦٢٢,٩٨١	٩٧٩,٢٦١	الأتعاب الاستشارية والمهنية
٩٠٤,٥٠٠	٨٢٣,٥٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٧١٢,٠٥٥	٩٠٦,٧٦٨	مصاريف البحث والتطوير
٢٢٦,٦٨٦	١٠٢,٥١٨	مصاريف التدريب
٢١٦,٨٤٠	٩٢,٨٢٠	الهاتف والبريد
١٨٩,٥٧٩	١٨٨,٨٨٩	مصاريف الأمن والسلامة
١٧٣,١٩٥	٣٥٧,٧٧٣	المصاريف البنكية
١٣٥,٥٦٢	١٣٥,٥٦٤	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢٩,٦٢٧	١٤٣,٦٨٩	كهرباء ومياه
١١٦,٣٨٥	٩٥,٣٤٥	مصاريف تأمين
١٠٠,٢٩٦	٨٥,٣٦٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٩,٥٢٨	٢٢٨,٠٣٢	رسوم واشتراكات
-	٦٤,٠٤٥	مخصص خسارة الهبوط في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
١,٠٥١,٠٣١	١,١٥٦,٤٧٨	أخرى
٢٠,٦٦٢,٧٥٦	١٥,٢٩٨,٦٢١	

## ١٣- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٥٤٧,٢٧٧	١٠٣,٤٨٠	فروق تحويل عملة
٢٤٦,٨٤٣	٨٠,٥٥٣	دعم هيئة تنمية الصادرات
١٤٦,١٢٧	٨٣,٠٧٥	بيع الخردة ومستلزمات أخرى
٥٠,٤٠٠	٢٢٦,٤٣٤	دعم المعهد العالي للبلاستيك
٦,٥٢٥	٣٤٤,٢٤٠	أرباح ودائع مرابحة
-	١٢٣,٣٣١	الجمارك المستردة
١١٠,٢٦٧	٢١٢,٨٥٤	أخرى
١,١٠٧,٤٣٩	١,١٧٣,٩٦٧	

## ١٤- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي (خسارة) الربح العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن (خسارة) ربحية السهم المخفضة مماثلة (لخسارة) لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢,٧٩٤,٦٤٩	٢٩٨,١٥٥	١١,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٩٢٦,٦٥٦	صافي (خسارة) ربح الفترة
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	العائدة للمساهمين
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٢٤)	٠,٠٣	(١,٥٦)	٠,٣٠	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## ١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر).

تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين المجموعة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٣,٢٤٣,٣١٦	٣,٠٢٨,٨٩١	رواتب ومنافع قصيرة الأجل للإدارة التنفيذية
٩٠٤,٥٠٠	٨٢٣,٥٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١٧٤,٢٣١	١٥٩,١٣٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,٣٢٢,٠٤٧	٤,٠١١,٥٢١	



## ١٦- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعين، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

## التعبئة والتغليف

يتمثل قطاع التعبئة والتغليف في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون وصناعة الأكياس من اللدائن وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، غزل وتحضير الألياف النباتية كالقنب والتيل.

## المنسوجات التقنية

يتمثل قطاع المنسوجات التقنية في قص وتفصيل الخيام والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
الإيرادات	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
١٤٧,٢٣٠,٢١٢	٣٥,٨٩٨,٦٢٩	(٤٠٨,٧٦٩)	١٨٢,٧٢٠,٠٧٢	
(١١٨,٨٩٢,٥٥١)	(٣٦,٤٥٢,٦٦٧)	٥٩٦,٨٩٩	(١٥٤,٧٤٨,٣١٩)	
٢٨,٣٣٧,٦٦١	(٥٥٤,٠٣٨)	١٨٨,١٣٠	٢٧,٩٧١,٧٥٣	مجمّل الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
الإيرادات	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
١٣٥,٥٦٣,٨٧٣	٤٢,٧٤٥,٣١٢	-	١٧٨,٣٠٩,١٨٥	
(١٠٧,٩٦٧,٢٤٢)	(٣٤,٩٦٦,٣٢٥)	١٨٨,١٣٠	(١٤٢,٧٤٥,٤٣٧)	
٢٧,٥٩٦,٦٣١	٧,٧٧٨,٩٨٧	١٨٨,١٣٠	٣٥,٥٦٣,٧٤٨	مجمّل الربح

## التحليل الجغرافي للإيرادات

إن التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١١,٤٨٦,٨٠٨	١١٨,٩٨٧,٩٠٣	المملكة العربية السعودية
٧١,٢٣٣,٢٦٤	٥٩,٣٢١,٢٨٢	دول أخرى
١٨٢,٧٢٠,٠٧٢	١٧٨,٣٠٩,١٨٥	إجمالي الإيرادات

## ١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
إجمالي الأصول	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
₪	₪	₪	₪	₪
٣٠٢,٣٣٨,٠٧٢	١٤١,١٨٣,٦٧١	(١٦٩,٦٢٤,٤٨٨)	٢٧٣,٨٩٧,٢٥٥	
إجمالي المطلوبات	١٢٧,٩٨٣,٦١٣	١٢٢,٣٢٤,٤٥٧	(١٠٣,٩٣٠,٩٣٢)	١٤٦,٣٧٧,١٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
إجمالي الأصول	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
₪	₪	₪	₪	₪
٢٨٣,٢١٤,٦٦٧	١٤٦,٥٦٩,١٢٨	(١٤٨,٢٥٩,٦٤١)	٢٨١,٥٢٤,١٥٤	
إجمالي المطلوبات	١١٧,٢٠٤,٨٣٢	١٠٦,٨٩٨,٩٩٨	(٨٨,٠٢٦,٤٤٩)	١٣٦,٠٧٧,٣٨١

## ١٧- 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 النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والمدينون التجاريون والقروض والدائنين والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

## ١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ٣٨٦,٦٩٦ ₪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٣٥٢,٠٨٦ ₪).

## ١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

## ٢٠- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م).