شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

فهرس **صفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)	٦-١٢

forvis mazars

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
٧٤٢٥ برج سحاب - شارع التخصصي
الرياض - المملكة العربية السعودية
ص.ب ٨٣٠٦ - الرياض ١١٤٨٢
هاتف: ٩٢٠٠٢٨٢٢٩ +٩٦٦
فاكس: ٤٩٢٤ ٤٧٧ ١١ +٩٦٦
www.forvismazars.com

تقرير فحص المراجع المستقل
عن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلـــى السادة / مساهمي شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة **لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية** (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشار إليهم معا بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ 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 يمكِّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:
التاريخ: ٠١ سبتمبر ٢٠٢٥م
الموافق: ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٧هـ

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون - شركة تضامنية مهنية - سجل تجاري ١٠١٠٣٢٧٠٤٤
عضو في فورفز مازارز

	إيضاح	٣٠يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٤	**٢٠,٧٠١,١٩٩**	٢٠,٦٥٥,٢٩٥
أصول غير ملموسة - شهرة		**٦,٠٠٠,٠٠٠**	٦,٠٠٠,٠٠٠
حق استخدام أصول، بالصافي		**٨,٣٤٣,٤٠٥**	١٢,١٦٦,٠١٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**٣٥,٠٤٤,٦٠٤**	٣٨,٨٢١,٣١٤
الموجودات المتداولة			
مخزون	٥	**١٨,٤٩٩,٠٧١**	١٨,٩٦٨,٩٩٨
ذمم مدينة تجارية، الصافي	٦	**٥٢,٧١٣,٠٩٤**	٥٢,٥٢١,٣٠٩
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		**١٥,٨٩٥,٩٥٥**	٩,٢٦٣,٦٠٢
نقد وما في حكمه	٧	**٣٦,٦٥٢,١٤٣**	٣,٥٢٠,٥٧٠
إجمالي الموجودات المتداولة		**١٢٣,٧٦٠,٢٦٣**	٨٤,٢٧٤,٤٧٩
إجمالي الموجودات		**١٥٨,٨٠٤,٨٦٧**	١٢٣,٠٩٥,٧٩٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		**-**	٣,٣٧٦,١٧٧
احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين		**(١٥٢,٠٤٥)**	(١٥٢,٠٤٥)
احتياطي فروق ترجمة عملات اجنبية		**(١٥٣,٩٤٠)**	٥٨,٤٣٨
أرباح مبقاه		**٢٩,٣٤١,٨٧٦**	٢٤,٠٣٥,٦٠٧
إجمالي حقوق المساهمين		**٥٤,٠٣٥,٨٩١**	٥٢,٣١٨,١٧٧
المطلوبات غير المتداولة			
إصدار صكوك بالتكلفة	١٠	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين		**٢,٠٤٦,٠٦٤**	٢,١٠٩,٦١٨
صكوك اجارة – جزء غير متداول	٨	**٣,٠٥٦,٤٠٤**	٣,٠٥٦,٤٠٤
التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول		**٥,٠٥٩,٠٤٠**	٦,٢٢٣,٠٦٦
أجمالي المطلوبات غير المتداولة		**٦٠,١٦١,٥٠٨**	١١,٣٨٩,٠٨٨
المطلوبات المتداولة			
صكوك اجارة – الجزء المتداول	٨	**١,٧١١,٥٦١**	٣,٣١٤,٠٤٢
تمويل مرابحات قصيرة الاجل	٩	**١٩,٩٢٣,١٦٦**	٢٤,٣٥١,٧١٦
التزامات عقود إيجار – الجزء المتداول		**١,٤١٦,١٨٤**	٣,٥٥٦,٣٢٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		**٤,٦٨٦,٣١٧**	٥,٦٨٦,٢٩٧
ذمم دائنة		**١٦,٤٠٥,٣٠٤**	٢١,٧٧٤,٣٣٣
مخصص زكاة		**٤٦٤,٩٣٦**	٧٠٥,٨١٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		**٤٤,٦٠٧,٤٦٨**	٥٩,٣٨٨,٥٢٨
إجمالي المطلوبات		**١٠٤,٧٦٨,٩٧٦**	٧٠,٧٧٧,٦١٦
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		**١٥٨,٨٠٤,٨٦٧**	١٢٣,٠٩٥,٧٩٣

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

مدير الشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
ايرادات	١٢	٥٦,٢٤٩,٧٦٧	٩٣,٤٨٠,١٠٦
تكلفة الايرادات		(٤١,٩٦٣,٦٠٠)	(٧١,٣١٠,٦٣٧)
مجمل الربح		١٤,٢٨٦,١٦٧	٢٢,١٦٩,٤٦٩
مصروفات بيعيه وتسويقية		(٧,٥٤٤,٦١٦)	(٩,٧٩٤,٦٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية		(٣,٣٣٢,٠٥٣)	(٤,٨٣٩,٣٨٥)
الربح التشغيلي		٣,٤٠٩,٤٩٨	٧,٥٣٥,٤٥٧
ايرادات اخرى		٣٤٣,٤١٨	٩٨,٠٧١
مصروفات تمويلية		(١,٤١٦,٣١٢)	(٢,٠١٢,٧٥٥)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٢,٣٣٦,٦٠٤	٥,٦٢٠,٧٧٣
الزكاة وضريبة الدخل		(٤٠٦,٥١٣)	(٦١٢,٢٤٣)
صافي ربح الفترة		١,٩٣٠,٠٩١	٥,٠٠٨,٥٣٠
الدخل الشامل الأخر:			
بنود سيتم او قد يعاد تصنيفها لاحقا إلى قائمة الربح أو الخسارة:			
فروق ترجمة عملات اجنبية		(٢١٢,٣٧٨)	(٩٠,٢٠٥)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		١,٧١٧,٧١٣	٤,٩١٨,٣٢٥
ربحية السهم:			
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة	١٣	٠,٠٨	٠,٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

مدير الشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	احتياطي فروق ترجمة عملات اجنبية	أرباح مبقاه	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٤,٧٦٧	(١٢٤,٠٧٣)	-	٢٧,٨٥٢,٩١٦	٥٥,٩٧٣,٦١٠
ربح الفترة	-	-	-	-	٥,٠٠٨,٥٣٠	٥,٠٠٨,٥٣٠
الدخل الشامل الاخر للفترة	-	-	-	(٩٠,٢٠٥)	-	(٩٠,٢٠٥)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩٠,٢٠٥)	٥,٠٠٨,٥٣٠	٤,٩١٨,٣٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٤,٧٦٧	(١٢٤,٠٧٣)	(٩٠,٢٠٥)	٣٢,٨٦١,٤٤٦	٦٠,٨٩١,٩٣٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٣٧٦,١٧٨**	**(١٥٢,٠٤٥)**	**٥٨,٤٣٨**	**٢٤,٠٣٥,٦٠٧**	**٥٢,٣١٨,١٧٨**
ربح الفترة	-		-	-	١,٩٣٠,٠٩١	١,٩٣٠,٠٩١
الدخل الشامل الاخر للفترة	-	-	-	(٢١٢,٣٧٨)	-	(٢١٢,٣٧٨)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٢١٢,٣٧٨)	١,٩٣٠,٠٩١	١,٧١٧,٧١٣
المحول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة	-	(٣,٣٧٦,١٧٨)	-	-	٣,٣٧٦,١٧٨	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٥٢,٠٤٥)	(١٥٣,٩٤٠)	٢٩,٣٤١,٨٧٦	٥٤,٠٣٥,٨٩١

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

مدير الشؤون المالية | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل:			
صافي الربح الفترة قبل الزكاة		٢,٣٣٦,٦٠٤	٥,٦٢٠,٧٧٣
تعديلات لتسوية صافي الربح الفترة قبل الزكاة:			
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١,٤٠٧,٨٠٩	١,٥١٤,٥٢٥
استهلاك حق استخدام أصول		١,٢٢٦,٧٦٧	٩٨١,٩٠٥
مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة	٦	٥٦,٧٥٨	٥٠٣,١٧٠
مصروفات تمويلية - عقود الايجار		٣٤٠,٦٠٣	١٨١,٧٢٢
منافع الموظفين		٧٤,١٩٧	٣٦٨,٣٧٥
أرباح/ خسائر بيع ممتلكات الات ومعدات		(٦٠,٨٧٠)	-
ارباح استبعاد عقود الايجار		(٢٩,٤٧٠)	-
		٥,٣٥٢,٣٩٨	٩,١٧٠,٤٧٠
التغير على الموجودات والمطلوبات			
مخزون		٤٦٩,٩٢٧	(٦,٨٤٠,٦٣٠)
ذمم مدينة تجارية		(٢٤٨,٥٤٣)	(٢٤,١٥٤,٣٨٧)
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		(٦,٦٣٢,٣٥٣)	٢,٣٤٦,٢٦٥
ذمم دائنة تجارية		(٥,٣٦٩,٠٢٩)	١٣,٦٨١,٠٩٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		(١,٢١٠,٧٨١)	٥٢٥,٧٧٦
المسدد من الزكاة		(٦٤٦,٨٨٢)	(٨١٦,٤٨٣)
المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين		(١٣٧,٦٣٥)	(٢٦٤,٤٠٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(٨,٤٢٢,٨٩٨)	(٦,٣٥٢,٣٠١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	٤	(٥٥٤,٤٦٤)	(٣٢٨,١٣٦)
المحصل من بيع ممتلكات آلات ومعدات		٦٠,٨٧٠	-
اضافات اعمال رأسمالية تحت التنفيذ		(٤٤١,١٨١)	(٩٦٣,٩٤٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٩٣٤,٧٧٥)	(١,٢٩٢,٠٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
مقبوضات / المسدد من تمويل مرابحة - بنوك		(٤,٤٢٨,٥٥٠)	٤,٧٦٨,٨٢٤
مقبوضات / المسدد من تمويل صكوك اجارة		(١,٦٠٢,٤٨١)	(١,٥١٦,٩٧٤)
إصدار صكوك بالتكلفة		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
المسدد من التزامات عقود ايجار		(١,٣٦٤,٩٥١)	(١,٨٦٢,٠٧٢)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		٤٢,٦٠٤,٠١٨	١,٣٨٩,٧٧٨
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٣٣,٢٤٦,٣٤٥	(٦,٢٥٤,٦٠١)
رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة		٣,٥٢٠,٥٧٠	٨,٣٩٧,٢٤٢
أثر التغير في سعر الصرف		(١١٤,٧٧٢)	-
رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة		٣٦,٦٥٢,١٤٣	٢,١٤٢,٦٤١
معاملات غير نقدية			
صافي القيمة الدفترية للمحول من حق استخدام الأصول الى ممتلكات وآلات ومعدات		٥٥٦,١٩٤	-
المحول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة		٣,٣٧٦,١٧٨	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ		٩٢٣,٠١٥	-
المحول من التزامات عقود الايجار الى مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٢١٠,٨٠٠	-
فروقات ترجمة		(١٦٣,٧٠٩)	-

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

مدير الشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة

١ - التكوين والنشاط

أ- **شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية "الشركة"** تمارس اعمالها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ بتاريخ ٢٤ ربيع أول ١٤٣٠هـ الموافق ١ مارس ٢٠٠٩م، والمسجلة في مدينة الرياض، يتمثل نشاط المجموعة في انتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية واسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة واحماض الستريك والعوازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥ بتاريخ ١٤٣٣/٤/١٧ الموافق ٢٠١٢/٣/١٠.

ب- في تاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ١١ ابريل ٢٠٢٢م حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لادراج اسهمها في السوق المالية الموازية (نمو) وفقاً لقرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٢م والمتضمن الموافقة على طلب الشركة لتسجيل اسهمها لغرض الادراج المباشر في السوق المالية الموازية (نمو).

ج- بلغ رأس مال الشركة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ موزع على ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية لكل سهم ١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).

د- بتاريخ ١٦ /٢٠٢٥/٠١م الموافق ١٦/٠٧/ ١٤٤٦هـ تمت التوصية للجمعية العامة بزيادة رأس مال الشركة من ٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٧,٥ مليون ريال سعودي بنسبة زيادة ٥٠٪، وذلك عبر منح أسهم مجانية للمساهمين بواقع ٧ أسهم لكل ٢٠ سهم يمتلكه المساهم قبل الزيادة مع تخصيص عدد ٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم (أي ما يمثل نسبة ١٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بعد الزيادة) كأسهم خزينة. وجارى اتخاذ الاجراءات النظامية والعرض علي الجمعية العامة للموافقة علي زيادة رأس المال.

ه- تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على نتائج أعمال المجموعة وسجلات الفروع التابعة لها كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار
فرع ابها - شركة مصنع اقاسيم	٥٨٥٠١٤٥٢٨١	أبها
اقاسيم للتجارة	١٠١٠٤٣٩٤٧٣	الرياض

و-تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على حسابات الشركة وحسابات الشركة التابعة ويشار إليهما فيما بعد باسم "المجموعة".

في تاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بالاستحواذ على ما نسبته ١٠٠ % من شركة مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت " شركة ذات مسؤولية محدودة – شركة شخص واحد" والكائنة في دولة الإمارات العربية المتحدة - امارة عجمان، حيث حصلت الشركة بذلك التاريخ على السيطرة الفعلية على تلك الشركة، قامت الشركة بتوحيد قوائمها المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مع الشركة التابعة بالاعتماد على القوائم المالية المعتمدة والمعدة من مكتب إن بي إن محاسبون قانونيون ومستشارون بالإمارات العربية المتحدة.

الشركة التابعة	الدولة	رقم السجل	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصنع اقاسيم العربية لتصنيع الزيوت شركة ذات مسؤولية محدودة – شخص واحد	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٨١٠٧٩٨	ويتمثل نشاط المصنع بتجارة مشتقات تكرير النفط بالجملة وصناعة زيوت التزليق وصناعة الشحوم ونقل بري للمواد البترولية والاستيراد والتصدير	١٠٠٪	١٠٠٪

- ان اول سنة مالية للشركة التابعة طبقاً لعقد التأسيس هي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنبا الى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

السنة المالية
السنة المالية للمجموعة أثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

العملة الوظيفية وعملة العرض
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة وعملة العرض.

اعداد القوائم المالية
أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء:
- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

استخدام الأحكام والتقديرات
عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ، قامت الادارة باستخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والايرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التى يسرى مفعولها اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها فى القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة،ولكن ليس لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣ ـ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
التكلفة		
الرصيد فى بداية الفترة / العام	**٣٥,٠١٧,٠٦٠**	٣٣,٨٤٠,٢١٦
اضافات	**٩٩٥,٦٤٥**	١,٢٥٨,٠١٤
استبعادات	**(١٠٤,٠٠٠)**	(٩٧,٨٥٠)
المحول من حق استخدام الأصول	**١,٧٣٩,٠١٩**	-
فروق ترجمة	**(١٠٨,١٧٤)**	١٦,٦٨٠
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	**٣٧,٥٣٩,٥٥٠**	٣٥,٠١٧,٠٦٠

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الاهلاك		
الرصيد فى بداية الفترة / العام	**١٤,٣٦١,٧٦٦**	١١,٣٦٣,٥٥٨
اهلاك الفترة / العام	**١,٤٠٧,٨٠٩**	٣,٠١٥,٣١٨
استبعادات	**(١٠٤,٠٠٠)**	(١٧,١١١)
المحول من حق استخدام الأصول	**١,١٨٢,٨٢٥**	-
فروق ترجمة	**(١٠,٠٤٩)**	-
الرصيد فى نهاية الفترة / العام	**١٦,٨٣٨,٣٥١**	١٤,٣٦١,٧٦٥
صافى القيمة الدفترية فى نهاية الفترة / العام	**٢٠,٧٠١,١٩٩**	٢٠,٦٥٥,٢٩٥

الحركة فى ممتلكات وآلات ومعدات، للفترة / للسنة على النحو التالى :

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ، قامت المجموعة بشراء ممتلكات والآت ومعدات بقميه ٩٩٥,٦٤٥ ريال سعودي بما في ذلك مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٤٤١,١٨١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٦٤٧,٧٨٤ ريال سعودي) تتمثل الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي في المشروعات تحت التنفيذ في تجديدات وانشاءات المصنع وبرنامج لإدارة موارد المنشأة والتجهيزات علي المعدات.
- يتضمن بند السيارات ١٩ سيارة محولة من بند حق استخدام الأصول، بلغت صافي القيمة الدفترية ٥٥٦,١٩٤ ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والتي تم الانتهاء من الالتزام المتعلق بها لصالح البنك السعودي الفرنسي
- ممتلكات والآت ومعدات مستبعدة خلال فترة الستة أشهر بمبلغ ١٠٤,٠٠٠ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٩٧,٨٥٠ ريال سعودي).
- بلغ اهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ١,٤٠٧,٨٠٩ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ١,٥١٤,٥٢٥ريال سعودي).

٥ - مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
انتاج تام	**٦,٧٢٦,٢٢٦**	٦,٨٥٥,٠٣٥
مواد خام	**٨,٧٧٧,٤٤٧**	٩,٧٠٣,٩٤٤
انتاج تحت التشغيل	**٢,٧١٠,٨٢٦**	٢,٣٧٨,٩٧٨
مستلزمات استهلاكية	**٢٨٤,٥٧٢**	٣١,٠٤١
	١٨,٤٩٩,٠٧١	١٨,٩٦٨,٩٩٨

٦ - ذمم تجارية مدينة، الصافي

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
اجمالى مدينون تجاريون	**٥٠,٨٣٩,٩٠٧**	٥١,٠٢٨,٥٢٠
ذمم تجارية مدينة - أطراف ذات علاقة ايضاح (١٤)	**٦,١٧٩,٢٧١**	٥,٧٤٤,٤٠٦
	٥٧,٠١٩,١٧٨	٥٦,٧٧٢,٩٢٦
يخصم:		
مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة	**(٤,٣٠٦,٠٨٤)**	(٤,٢٥١,٦١٧)
	٥٢,٧١٣,٠٩٤	٥٢,٥٢١,٣٠٩

٦ - ذمم تجارية مدينة، الصافي(تتمه)

إن حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة	**٤,٢٥١,٦١٨**	٣,١١٠,٦٦٣
المكون خلال الفترة	**٥٦,٧٥٨**	١,١٤٧,٠٧١
المستخدم خلال الفترة	**-**	(٦,١١٧)
فروقات ترجمة	**(٢,٢٩٢)**	-
الرصيد في نهاية الفترة	**٤,٣٠٦,٠٨٤**	٤,٢٥١,٦١٧

٧ - نقد وما في حكمه

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
نقد لدى البنوك	**١٥,١٩٦,٩٩١**	٢,٠٠١,٥٤٧
نقد بالصندوق	**١,٤٥٥,١٥٢**	١,٥١٩,٠٢٣
*ودائع قصيرة الاجل	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	-
	٣٦,٦٥٢,١٤٣	٣,٥٢٠,٥٧٠

*تتمثل ودائع قصيرة الاجل فى ودائع بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي استحقاق أقل من ٣ أشهر بعائد سنوي ٦٪.

٨ - صكوك اجارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
صكوك اجارة – الجزء المتداول	**١,٧١١,٥٦١**	٣,٣١٤,٠٤٢
صكوك اجارة – الجزء غير المتداول	**٣,٠٥٦,٤٠٤**	٣,٠٥٦,٤٠٤
	٤,٧٦٧,٩٦٥	٦,٣٧٠,٤٤٦

- بلغ رصيد صكوك الاجارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ **٤,٧٦٧,٩٦٥** ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤مبلغ **٦,٣٧٠,٤٤٦** ريال سعودي).
- تم توقيع سند لأمر كضمان من لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٩ - تمويل مرابحات قصيرة الاجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
بنك الرياض	**١٦,٩٩٣,٨١٠**	٢١,٣٥١,٧١٦
البنك السعودي الفرنسي	**٢,٩٢٩,٣٥٦**	٣,٠٠٠,٠٠٠
	١٩,٩٢٣,١٦٦	٢٤,٣٥١,٧١٦

تمويل مرابحات قصيرة الاجل من بنوك محلية

- تمويل مرابحة إسلامية ممنوحة للمجموعة من قبل بنك تجارية محلية ويتم تحديد رسوم التمويل على أساس أسعار السوق. لهذه المرابحات.
- وقعت الشركة اتفاقية مع بنك الرياض في العام ٢٠٢٣م اتفاقية تسهيلات واعتمادات بنكية بحد قدرة ٣٠ مليون ريال، كما وقعت الشركة اتفاقية مع البنك السعودي الفرنسي في العام ٢٠٢٤م اتفاقية تسهيلات واعتمادت بنكية بحد قدرة ١٠ مليون ريال بضمان سندات لأمر لكلا من السيد/ محمد مشنان الدوسري، السيد/ فيصل خاتم عوض الزهراني.

١٠ - تمويل مرابحات قصيرة الاجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الصكوك*	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	-
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-

* قامت الشركة بإصدار صكوك أدوات دين في السوق الرئيسي بالمملكة العربيه السعودية في ٢٠ مايو ٢٠٢٥م بقيمة ٥٠,٠٠٠ صك بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال وبإجمالي ٥٠ مليون ريال سعودي ومدة الصكوك ٥ سنوات من تاريخ الإصدار بمعدل عائد لحاملي الصكوك وقدرة ١٠٪ سنويا، وتستحق على دفعتين بشكل نصف سنوي في ٢٠ نوفمبر و ٢٠ مايو من كل عام حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٣٠م وتُسترد الصكوك بمعدل ١٠٠٪ من إجمالي القيمة الاسمية نهاية المدة .

١١ - الموقف الزكوى

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠٢٣ وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ ٢٠١٨ كما تم فحص الزكاة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للعام ٢٠٢٣م ولا يوجد أي تعديلات.

ضريبة الاستقطاع

تم فحص ضريبة الاستقطاع لشهر ديسمبر ٢٠٢٣م وتم إعادة الربط بمبلغ ٨,٨٠٢ ريال وتم سدادها،

هيئة الجمارك

تم الفحص من هيئة الجمارك من سنة ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٣م وتم احتساب فروقات جمركية بقيمة ٣٧٨,١٩٦ ريال وتم السداد.

ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص على ضريبة القيمة المضافة للعام ٢٠٢٣م وتم اعاده الاحتساب بمبلغ ٦٨,١٣٣ ريال وتم السداد.

١٢ - ايرادات

تتمثل إيرادات المجموعة بالمبيعات الناتجة عن انتاج زيوت السيارات، ولايوجد منتجات أخرى للمجموعة، ان السوق الرئيسي لمنتجات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية وفي الأمارات العربية المتحدة، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال موزعين ومندوبي مبيعات، ويتم تحقيق الايراد في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.

ان المعلومات القطاعية للمجموعة كانت كما يلي:	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
المبيعات داخل المملكة العربية السعودية	**٤٤,٠٦٦,٠٤٥**	٥٩,٩٥٠,١٩٤
المبيعات خارج المملكة العربية السعودية	**١٢,١٨٣,٧٢٢**	٣٣,٥٢٩,٩١٢
	٥٦,٢٤٩,٧٦٧	٩٣,٤٨٠,١٠٦

تم استبعاد قيمة المبيعات بين شركات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م بمبلغ وقدره ١٢,٩٨٧,٥٥٤ريال سعودي والمتمثلة في المبيعات بين شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية والشركة التابعة لها في الإمارات شركة مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت.

١٣ - ربحية السهم الأساسية والمخفض في الارباح

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صافي الربح العائد على حملة الأسهم العادية	**١,٩٣٠,٠٩١**	٥,٠٠٨,٥٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	**٠,٠٨**	٠,٢٠

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.
وتجرى المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقا لشروط تعامل عادية وبشروط وأحكام متفق عليها بصورة مشتركة وبالسعر المتفق عليها وفقًا لعقد/ترتيب/اتفاقية. ويتم دفع مكافآت كبار موظفي الإدارة وفقًا لشروطهم التعاقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات الهامة والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة.

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
شركة ليدر اكس برس	جهة منتسبة *	مبيعات	**٣,٨٦٤,٦٥٤**	٢,٧٥٠,٩٤٨

* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك فيها المساهمين في المجموعة أو أحدهم حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى المجموعة تمثيل في ادارتها.

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في ذمم مدينة تجارية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
شركة ليدر اكس برس	جهة منتسبة	**٦,١٧٩,٢٧١**	٥,٧٤٤,٤٠٦

فيما يلي المكافآت ِكبار موظفي الإدارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
رواتب الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية	**٥٣٦,١١٨**	٩٦١,٠٨٦

١٥ - القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا، على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي. تتم معاملات المجموعة بالريال سعودي والدولار الأمريكي والدرهم الاماراتي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية. إن غالبية التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي وأن الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي: ١ دولار أمريكي . بناءً على ذلك، فإن المجموعة لا تتعرض لمخاطر مالية جوهرية نتيجة الأدوات المالية المقومة بالعملات الاجنبية.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق.

١٦ - إدارة المخاطر(تتمه)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يتم إدارة السيولة وذلك بالتأكد بصورة دورية من توفر الأموال الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية المتعهد بها للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

تتمثل طريقة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة في التأكد، قدر المستطاع، من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها حين استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية أو الظروف الصعبة وذلك دون تكبد أي خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة. ولهذا الغرض، احتفظت المجموعة بحدود ائتمانية مع بنوك تجارية من أجل الوفاء بمتطلبات السيولة الخاصة بها.

١٧ - أحداث لاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها

١٨ - خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

لا يوجد أي مطلوبات محتملة او ارتباطات رأسمالية لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣/٣/ ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٨/٢٦م).