

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
(غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لشركة العبيكان للزجاج ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات إلى المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمور أخرى

خضعت القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والقوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، على التوالي، للمراجعة والفحص من قبل مراجع حسابات آخر. وقد أبدى هذا المراجع رأياً غير معدل بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٥ م (الموافق ١١ شوال ١٤٤٦ هـ) واستنتاج فحص غير معدل بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ) بشأن هذه القوائم، على التوالي.



عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

جدة: ٢١ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٤٢٢,٧٨٨,٦١٣	٤٢٠,١١٢,٩٤٢	٤
١٩,٨١٤,٠٨٠	٢٠,٩١٤,٧٥٤	٥
١١٧,٨٥٤	١١٧,٨٥٤	
٤٤٢,٧٢٠,٥٤٧	٤٤١,١٤٥,٥٥٠	
الموجودات المتداولة		
٥٠,٤٨٨,٠٨٧	٥٠,٥٩٥,٠٤٥	
١٦١,٢٠٨,٥٦٧	١١٥,٩٠٦,٠٦٠	٦
٣٨,٢٢٩,٢٢٠	٥٨,٧١٧,٠٩٩	٧
٥٥,٩٥٣,٨٦٢	٣٤,٠٥٧,٦٧٠	٨
٣٠٥,٨٧٩,٧٣٦	٢٥٩,٢٧٥,٨٧٤	
٧٤٨,٦٠٠,٢٨٣	٧٠٠,٤٢١,٤٢٤	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
(٦٣٣,٨٩٧)	(١,٠٢٨,٢٥٦)	٩
-	٤٣,٦٢٨,٩٢٧	١٨
(٢,٣٣٧,٩٩٠)	(٢,٣٣٧,٩٩٠)	
٢١٦,٤٦٩,٨٠٨	١٧٦,٢٧٩,٣٤٩	
٥٣٣,٤٩٧,٩٢١	٥٣٦,٥٤٢,٠٣٠	
١٥,٦٠١,٩٣٢	٢٠,٦٩٥,٣٥٨	
٥٤٩,٠٩٩,٨٥٣	٥٥٧,٢٣٧,٣٨٨	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٢,٧٠٨,٨٨٤	٢,٧٥٣,٦٥٧	١٢
٢١,٤٥٤,٢٨٠	٢١,٥٤١,٠٣٥	٥
٢٤,١٤١,٩٩٥	٢١,٦١٠,٦٩٥	
٤٨,٣٠٥,١٥٩	٤٥,٩٠٥,٣٨٧	
المطلوبات المتداولة		
١٠٣,١٣٠,٢٩٣	٥٧,٢٩٧,٩٢٤	١٢
١,٠١٤,٩٤٧	٢,١٠٥,٤١٦	٥
٣١,٠٧١,١٢٨	١٦,٠٢٦,١٢٣	١٣
١٣,٩٨٣,٦٣٠	١٨,٣٢٦,٠٢٢	
١,٩٩٥,٢٧٣	٣,٥٢٣,١٦٤	١٥
١٥١,١٩٥,٢٧١	٩٧,٢٧٨,٦٤٩	
١٩٩,٥٠٠,٤٣٠	١٤٣,١٨٤,٠٣٦	
٧٤٨,٦٠٠,٢٨٣	٧٠٠,٤٢١,٤٢٤	

رئيس مجلس الإدارة


Abdallah (Nov 9, 2025 09:06:44 GMT+1)

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢٥٤,٩٣٥,٦٥٤	٢٦٦,٨٢٥,٨٢٣	٨٧,٨٠٣,٤٠١	٩٢,٦٦٢,٢٣٤	١٧	المبيعات
(١٦٤,٢٢١,٩٠٥)	(١٧٦,٨٤٠,٨٧١)	(٥٦,٩٦٢,٨٧٣)	(٦٠,٢٨٠,٣٩٨)		تكلفة المبيعات
٩٠,٧١٣,٧٤٩	٨٩,٩٨٤,٩٥٢	٣٠,٨٤٠,٥٢٨	٣٢,٣٨١,٨٣٦		مجمول الربح
٢,٢٥٨,٣٢٤	٢,٨٥٨,٤٠٤	١,٠٨٥,٠٤٢	١,١٤٩,٩٢٥		إيرادات تشغيلية أخرى
(٣١,١٢٦,٧٧٦)	(٣٢,٧٠٩,٢٨٧)	(١١,٢٢٣,١١٤)	(١١,٦٤٣,١١٤)		مصرفات بيع وتوزيع
(٢٤,٩٠٤,٤٨٧)	(٢٧,٧١٤,٩١٨)	(٨,٧٠٩,٢٤١)	(١٠,٩٠٠,٧٠٤)		مصرفات إدارية وعمومية
					صافي الحركة في الخسائر الائتمانية
					المتوقعة في ذمم مدينة تجارية وذمم المدينة
					الأخرى
٧٧٦,٠٦٣	(١,١٩٦,٠٣٦)	(١٠٠,٣١٢)	-		الربح التشغيلي
٣٧,٧١٦,٨٧٣	٣١,٢٢٣,١١٥	١١,٨٩٢,٩٠٣	١٠,٩٨٧,٩٤٣		
(٣,٩٨٩,٣٧٩)	(٤,٢٧٧,٥١٤)	(١,٧١٨,٦٢١)	(١,٧٢٦,٤٥٧)		التكلفة التمويلية
٤٤٧,٤١٧	-	-	-		الإيرادات التمويلية
٣٤,١٧٤,٩١١	٢٦,٩٤٥,٦٠١	١٠,١٧٤,٢٨٢	٩,٢٦١,٤٨٦		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
(٤,٢٧٩,٩٤١)	(٢,٩٣٩,٠٤١)	(١,٢٢٨,٠٤٦)	(٩٠٠,٠٠٠)	١٥	مصرفات الزكاة
٢٩,٨٩٤,٩٧٠	٢٤,٠٠٦,٥٦٠	٨,٩٤٦,٢٣٦	٨,٣٦١,٤٨٦		صافي الربح للفترة
					<u>الدخل الشامل الآخر</u>
					البند الذي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً
					إلى الربح أو الخسارة:
					استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
					من خلال الدخل الشامل الآخر - التغيير
					في القيمة العادلة
٣,٦١٣,٤١٠	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٣,٥٠٨,٣٨٠	٢٤,٠٠٦,٥٦٠	٨,٩٤٦,٢٣٦	٨,٣٦١,٤٨٦		
					<u>الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:</u>
٣٣,٢٠٤,١٠٣	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	١٠,١٣٠,٨٥٣	١٠,٢٥٤,٣٩٤		مساهمي الشركة
(٣,٣٠٩,١٣٣)	(٥,٠٩٣,٤٢٦)	(١,١٨٤,٦١٧)	(١,٨٩٢,٩٠٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٨٩٤,٩٧٠	٢٤,٠٠٦,٥٦٠	٨,٩٤٦,٢٣٦	٨,٣٦١,٤٨٦		
					<u>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر</u>
					العائد إلى:
٣٦,٨١٧,٥١٣	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	١٠,١٣٠,٨٥٣	١٠,٢٥٤,٣٩٤		مساهمي الشركة
(٣,٣٠٩,١٣٣)	(٥,٠٩٣,٤٢٦)	(١,١٨٤,٦١٧)	(١,٨٩٢,٩٠٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,٥٠٨,٣٨٠	٢٤,٠٠٦,٥٦٠	٨,٩٤٦,٢٣٦	٨,٣٦١,٤٨٦		
					<u>ربحية السهم للفترة</u>
١,٠٤	٠,٩١	٠,٣٢	٠,٣٢	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
					المدير المالي
					الرئيس التنفيذي
					رئيس مجلس الإدارة

Abdallah (Nov 9, 2025 09:06:44 GMT+1)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي القيمة العادلة	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي حقوق الملكية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م							
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٦٢٨,٩٢٧	(٢,٣٣٧,٩٩٠)	(١,٠٢٨,٢٥٦)	١٧٦,٢٧٩,٣٤٩	٥٣٦,٥٤٢,٠٣٠	٢٠,٦٩٥,٣٥٨	٥٥٧,٢٣٧,٣٨٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)							
إجمالي الدخل الشامل للفترة:							
-	-	-	-	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	(٥,٠٩٣,٤٢٦)	٢٤,٠٠٦,٥٦٠
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	(٥,٠٩٣,٤٢٦)	٢٤,٠٠٦,٥٦٠
-	-	-	-	-	٣٩٤,٣٥٩	-	٣٩٤,٣٥٩
-	-	-	-	(٥٦٨,٣٦٠)	(٥٦٨,٣٦٠)	-	(٥٦٨,٣٦٠)
-	-	-	٣٩٤,٣٥٩	(٥٦٨,٣٦٠)	(١٧٤,٠٠١)	-	(١٧٤,٠٠١)
-	(٤٣,٦٢٨,٩٢٧)	-	-	٤٣,٦٢٨,٩٢٧	-	-	-
-	-	-	-	(٣١,٩٧٠,٠٩٤)	(٣١,٩٧٠,٠٩٤)	-	(٣١,٩٧٠,٠٩٤)
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,٣٣٧,٩٩٠)	(٦٣٣,٨٩٧)	٢١٦,٤٦٩,٨٠٨	٥٣٣,٤٩٧,٩٢١	١٥,٦٠١,٩٣٢	٥٤٩,٠٩٩,٨٥٣
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)							
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م							
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٦٢٨,٩٢٧	(٤٨٦,١٨٥)	-	٢٣٨,٨٤٩,٥٢٣	٦٠١,٩٩٢,٢٦٥	٢٥,٥٦٧,٧٦٤	٦٢٧,٥٦٠,٠٢٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)							
إجمالي الدخل الشامل للفترة:							
-	-	-	-	٣٣,٢٠٤,١٠٣	٣٣,٢٠٤,١٠٣	(٣,٣٠٩,١٣٣)	٢٩,٨٩٤,٩٧٠
-	-	٣,٦١٣,٤١٠	-	-	٣,٦١٣,٤١٠	-	٣,٦١٣,٤١٠
-	-	٣,٦١٣,٤١٠	-	٣٣,٢٠٤,١٠٣	٣٦,٨١٧,٥١٣	(٣,٣٠٩,١٣٣)	٣٣,٥٠٨,٣٨٠
-	-	-	-	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)
٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٦٢٨,٩٢٧	٣,١٢٧,٢٢٥	-	٢٠٨,٠٥٣,٦٢٦	٥٧٤,٨٠٩,٧٧٨	٢٢,٢٥٨,٦٣١	٥٩٧,٠٦٨,٤٠٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)							

رئيس مجلس الادارة


Abdulrahman (Nov 5, 2025 09:06:44 GMT+1)

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة


قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
الأنشطة التشغيلية			
٣٤,١٧٤,٩١١	٢٦,٩٤٥,٦٠١		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
تسويات:			
٢٩,٣٠٤,٤٣٨	٣٣,٦٤٢,٢٦٧		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٥٠,٩٥٩	١,١٠٠,٦٧٤	٥	إطفاء حق إستخدام أصول
			صافي الحركة في الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذمم مدينة
(٧٧٦,٠٦٣)	١,١٩٦,٠٣٦		تجارية وذمم المدينة الأخرى
٣,٩٨٩,٣٧٩	٣,٣١٣,١٢٥		التكلفة التمويلية
-	٩٦٤,٣٨٩		التكلفة التمويلية عن التزامات عقود الإيجار
١,٩١٤,٠٤٩	٢,٣٤٧,٤٩٩		مخصص التزامات منافع الموظفين
٦٩,٤٥٧,٦٧٣	٦٩,٥٠٩,٥٩١		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
(٢,٦٣٣,٦٠٥)	١٠٦,٩٥٨		المخزون
(٨,٣٣٤,٤٥٤)	(١٤,٥٨٣,٦٥١)		ذمم تجارية مدينة
(١٩,٤٣٤,٨١٦)	٦,٦٥٥,٨٢٢		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦,٥٥٦,٢٨٠)	(١٨,٠٨٢,٨٣٥)		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٧,١٦١	(٧٧٤,٦٥٠)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧,٦٠٣,٣٧٥	١٥,٨١٩,٦٥٥		ذمم تجارية دائنة
١٥,٠٥٣,٤٨٠	(٤,٣٤٢,٣٩٢)		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦٥,٣٣٢,٥٣٤	٥٤,٣٠٨,٤٩٨		النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٢,٤٩٢,٥٩٦)	(٢,٧٧٣,١٢٥)		المسدد من تكاليف التمويل
(٥,٩٣٥,٥٢٦)	(٤,٤٦٦,٩٣٢)		الزكاة المدفوعة
(٢٠١,٧١٣)	(٣٥٦,١٩٨)		مزايا الموظفين المدفوعة خلال الفترة
٥٦,٧٠٢,٦٩٩	٤٦,٧١٢,٢٤٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٧٥,٥٢٤,٠٠٣)	(٣٦,٧٥٥,٨٤٦)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٣٧,٩٠٨	٤	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٧,٨٧٥)	-		إضافة الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال ربح أو خساره
(٧٥,٦١١,٨٧٨)	(٣٦,٣١٧,٩٣٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٧٦,٠٢٩,٣٠٢	١٠٣,٧٢٧,٤٨٩	١٢	المحصل من قروض وتسهيلات بنكية
(٤١,٠١٥,٦١٩)	(٥٧,٩٣٩,٨٩٣)	١٢	المسدد من قروض وتسهيلات بنكية
-	(١٧٤,٠٠١)		التغير في أسهم الخزينة
(٢,٠٢٣,١٨١)	(٢,١٤١,٦١٤)	٥	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١,٩٧٠,٠٩٤)	١٩	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣١,٠٠٩,٤٩٨)	١١,٥٠١,٨٨٧		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٩,٩١٨,٦٧٧)	٢١,٨٩٦,١٩٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٢,٨٣٩,١٩٢	٣٤,٠٥٧,٦٧٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢,٩٢٠,٥١٥	٥٥,٩٥٣,٨٦٢	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

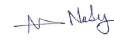
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


Abdallah (Nov 9, 2025 09:06:44 GMT+1)





تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

شركة العبيكان للزجاج ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٤/ق بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٧م)، ومسجلة في مدينة الرياض برقم السجل التجاري ١٠١٠٢٤١٥٢٠ والرقيم الموحد ٤٢٧٦٤٢٧٦١٣٣٣٧٠ بتاريخ ٣٠ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧م). بدأت الشركة نشاطها التجاري في ١ يوليو ٢٠١١م.

تعمل الشركة في نشاط تجارة المواد الكيميائية بالجملة وبيع الألواح الزجاجية بالجملة والتجزئة. كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفرع المسجل بالسجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠١٠٩٤٥ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٠٨م، الصادر في مدينة ينبع. ويتمثل نشاط الفرع في تشغيل المحاجر ومناجم الرمل والحصى، بما في ذلك الكسارات، وتصنيع الزجاج العازل المستخدم في البناء.

في ٢ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠٢١م)، قرر مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج التوصية للجمعية العمومية لمساهمي الشركة بتسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو" بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية السعودية وشركة تداول السعودية "تداول" وبناءً على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١٩ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٢١م)، صوتت الجمعية العمومية بالإجماع وبحضور ١٠٠٪ على التسجيل والإدراج المباشر لأسهم الشركة في "نمو". وحصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية السعودية على طلب الإدراج المباشر لأسهم الشركة في نمو في ٢٦ ذي القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ٦ يوليو ٢٠٢١م، وحصلت على موافقة الهيئة على طلب تسجيل أسهم الشركة في نمو بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢١م).

في جمادى الآخر ١٤٤٣هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠٢٢م تم نشر وثيقة التسجيل وإعلانها من قبل المستشار المالي في تداول لإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال الفترة المحددة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. وأعلنت تداول عن إدراج أسهم الشركة الجاهزة للتداول في نمو اعتباراً من ٦ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢م كإدراج مباشر برقم ISIN ٩٥٣١. الخاص بتداول.

بالإشارة إلى موافقة مجموعة تداول السعودية على طلب شركة العبيكان للزجاج للانتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية والصادرة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٥ (الموافق ٠٤ محرم ١٤٤٧هـ)، تعلن شركة العبيكان للزجاج عن نشر وثيقة نقل أسهمها من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، برأس مال قدره ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وعدد أسهمها الإجمالي ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وقد أعلنت السوق المالية السعودية (تداول) عن بدء إدراج وتداول أسهم شركة العبيكان للزجاج في السوق الرئيسية بنجاح يوم الاثنين الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٧هـ). ويتم تداول الأسهم تحت الرمز (٤١٤٥) في قطاع (السلع الرأسمالية) وتخضع لحد تذبذب سعري يومي قدره ١٠٪.

العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٦٢٨٠٧، الرياض ١١٥٩٥، المملكة العربية السعودية. يقع فرع الشركة في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية المختصرة للشركة الأم والشركة التابعة لها كما هو موضح أدناه، ويشار إليها معاً بـ "المجموعة".

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

حصة الملكية الفعلية		النشاط التجاري	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الرئيسي
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر				
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	تصنيع	شركة المسبك السعودي لصب الألمنيوم	المملكة العربية السعودية	تصنيع
٦٠٪	٦٠٪				

في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣م، امتلكت المجموعة ٦٠٪ من حصص ملكية الشركة من خلال تأسيس شركة المسبك السعودي لصب الألمنيوم التي يقع مركزها الرئيسي في المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صب المعادن غير الحديدية، وإنتاج الأشكال المعدنية مباشرة من المسحوق، وتصنيع الأنماط المعدنية وتصنيع مضخات السوائل وتصنيع قطع غيار السيارات، وتصنيع المعدات العسكرية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (IAS ٣٤) "التقارير المالية الأولى" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("SOCPA") يُشار إليها مجتمعةً بـ "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، فقد أدرجت سياسات محاسبية وإيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢/٢ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المؤقتة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الرئيسية التالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة:

- تُقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- تُحتسب التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢ أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، والقوائم المالية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية، وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، والتي تتضمن موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركة التابعة لها كما هو مبين في الإيضاح (١) يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها معاً بـ "المجموعة". والشركات التابعة هي الشركات التي تخضع لسيطرة المجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الحصول على السيطرة وحتى التوقف عن ممارسة السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والقيمة العادلة لحصص الملكية القائمة سابقاً في الشركة التابعة. ويتم تسجيل أي زيادة في تكلفة الاستحواذ على القيمة العادلة للحصص غير المسيطرة كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم قياس الحصص غير المسيطرة وفقاً لحصصهم في صافي موجودات الشركة المملوكة في تاريخ التأسيس. إذا تم تحقيق تجميع الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة وكذلك الإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة. لدى الشركة والشركات التابعة لها فترات تقرير مماثلة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي مُقربة لأقرب ريال سعودي، ما لم يُنص على خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٥/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها للإيرادات والمصروفات والأصول والخصوم والإفصاحات المرفقة. قد يؤدي عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً للقيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المكثفة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية المتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو ظروف خارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

كانت الأحكام المهمة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها فناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على أساس الإستمرارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والتفسيرات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بشكل متنسق على القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

أ- فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٩٥٤,٩٩٥,٤٤١	٨٢٢,٩٦٠,٢٢٨	تكلفة ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٠٨٦,٦٨٤	١٢٤,٧٠٠,١٢٣	الأعمال الرأسمالية
(٥٥٩,٨٥٥,٦٠٤)	(٥٢٧,٥٢٢,٤١٢)	تحت التنفيذ
(٤٣٧,٩٠٨)	(٢٤,٩٩٧)	الإستهلاك المتراكم
٤٢٢,٧٨٨,٦١٣	٤٢٠,١١٢,٩٤٢	استيعادات خلال الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

ب- ممتلكات وآلات ومعدات المذكورة أعلاه مبنية على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بموجب عقد مع الهيئة الملكية من ٣٠ أغسطس ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ أغسطس ٢٠٤٢، ويمكن تجديد العقد لفترة أو فترات إضافية من السنوات وفقاً للشروط والأحكام التي قد يتم الاتفاق عليها بين الطرفين. وقد حصلت الشركة على عرض سعر للتكلفة التقديرية لتفكيك الموقع وإزالته. وبعد تقييم الالتزام، خلصت الإدارة إلى أن أثر الإلتزام المحتمل علي القوائم المالية غير جوهري، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي التزام.

ت- ممتلكات وآلات ومعدات الخاصة بشركة المسبك السعودي لصب الألمنيوم مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٢) ١٤٢٧هـ، بموجب عقد إيجار سنوي. ويجدد عقد الإيجار لمدة مماثلة بنفس الشروط أو غيرها من الشروط المتفق عليها بين الطرفين.

ث- يمثل الأعمال الرأسمالية التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٥,٤٨٢,٢٦١	٣٢,٢١٢,٦٠٩	صيانة المصنع
٦,٢٦١,٣٠٠	٣٣,٧٣٩,٦٠٥	الآلات والمعدات الجديدة
٤٨٠,٥٨٣	٥,٩٧١,٧٦٨	المعدات الكهربائية والعمل
١,٩٨٠,٧١١	٢,١٢٤,٠٠١	تحسينات المباني
١,١٧٧,٧٥٢	١,١٧٧,٧٥٢	مشروع الطاقة الشمسية - زجاج الخلايا الكهروضوئية في المملكة العربية السعودية
٢,٠٥٢,٢٥٩	٥٠,٠٠٠	مشروع الخط الثاني العائم
٦٣١,٢٥٦	٣٨٣,٢٦٠	منجم رمل السيليك في تيماء
-	٥٨٠,٤٦٧	الأدوات واللوازم
-	٢٥٧,٨٠٤	الأثاث والتجهيزات
-	٦٦٧,٢٦٩	معدات المختبر
١١,٧٢٢	٥٤٨,٢٥١	معدات جديدة
٨,٨٤٠	-	آلة القطع غير المتصلة بالإنترنت
-	٣٥٠	المخزن وقطع الغيار
-	٣٧,١٥٦,٧١٧	مبنى جديد
-	٩,٨٣٠,٢٧٠	تنفيذ البرمجيات
٢٨,٠٨٦,٦٨٤	١٢٤,٧٠٠,١٢٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة الأعمال الرأسمالية للمجموعة ٢٨,٠٨ مليون ريال سعودي، وهي تمثل النفقات المتكبدة على أصول غير متاحة للاستخدام بعد. وفيما يلي تفاصيلها:

• الآلات والمعدات: ١٩,٧٥ مليون ريال سعودي (من المتوقع اكتمال ١٧,٥٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، و ٢,١٨ مليون ريال سعودي في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م).

• المعدات: ٧,٣٠ مليون ريال سعودي (من المتوقع اكتمال ٠,٦٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، و ٦,٦٤ مليون ريال سعودي في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م).

• المباني: من المتوقع اكتمال ١,٠٤ مليون ريال سعودي بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، مع عدم وجود أي نفقات متبقية متبقية من هذا الرصيد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م).

يتم تصنيف الأعمال الرأسمالية ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات وسيتم نقلها إلى فئات الموجودات ذات الصلة عند اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام المقصود.

٥ - موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

لدى المجموعة عقود إيجار (بصفقتها مستأجرًا) لأراضي مستأجرة. مدة الإيجار ٣٦ عامًا. كما لدى المجموعة عقود إيجار لشقق ومكاتب مبيعات بفترات إيجار لا تتجاوز ١٢ شهرًا وبقيمة منخفضة. تُطبق المجموعة استثناءات "الإيجار قصير الأجل" و"إيجار الأصول منخفضة القيمة" على هذه العقود.

أ - موجودات حق الاستخدام:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢٠,٩١٤,٧٥٤	٢٢,١٥٠,٧٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,١٠٠,٦٧٤)	(١,٢٣٦,٠٠٥)	الإطفاء خلال الفترة / السنة
١٩,٨١٤,٠٨٠	٢٠,٩١٤,٧٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢٣,٦٤٦,٤٥١	٢٤,٤٨٧,٢٥٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩٦٤,٣٩٠	١,٣٠٠,٨١٢	تكاليف تمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(٢,١٤١,٦١٤)	(٢,١٤١,٦١٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٢,٤٦٩,٢٢٧	٢٣,٦٤٦,٤٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٢١,٤٥٤,٢٨٠	٢١,٥٤١,٠٣٥	الجزء الغير متداول من إلتزامات عقد الإيجار
١,٠١٤,٩٤٧	٢,١٠٥,٤١٦	الجزء المتداول من إلتزامات عقد الإيجار
٢٢,٤٦٩,٢٢٧	٢٣,٦٤٦,٤٥١	

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ذمم تجارية مدينة

أ - تتكون ذمم تجارية مدينة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٨٠,٩٥٥,٣٩٩	١١٤,٤٣٣,٢٤٢
٣٨,٢١٣,٨٣٢	٥٢,٧٩٤,٦٤٨
١١٩,١٦٩,٢٣١	١٦٧,٢٢٧,٨٩٠
(٣,٢٦٣,١٧١)	(٦,٠١٩,٣٢٣)
١١٥,٩٠٦,٠٦٠	١٦١,٢٠٨,٥٦٧

ذمم مدينة تجارية من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
ذمم مدينة تجارية أخرى

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (انظر أدناه)

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٤,٢٣٧,٣٩٦	٣,٢٦٣,١٧١
(٨٧٨,٢٤١)	٢,٧٥٨,٩٨٧
(٩٥,٩٨٤)	(٢,٨٣٥)
٣,٢٦٣,١٧١	٦,٠١٩,٣٢٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون / (العكس) خلال الفترة / السنة
المستخدم من المخصص خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بلغت التحصيلات خلال الفترة اللاحقة ١١,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨,٨٤ ريال سعودي) من الذمم المدينة التجارية، ومبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٠٨ مليون ريال سعودي) من أطراف ذات علاقة. علاوة على ذلك، تحتفظ الشركة ببوليصة تأمين ائتمان التصدير تغطي مستحقاتها من العملاء الدوليين.

٧- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

أ - تتكون مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٥٠,٨٣٦,٤٠٦	٣٥,٤٤١,٣٩٨
٣٧,٣٨٠,٦٩٣	٣٠,٧٢٤,٨٧١
(٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٩٣٧,٠٤٩)
٥٨,٧١٧,٠٩٩	٣٨,٢٢٩,٢٢٠

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة من أطراف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
ناقصا مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (انظر أدناه)

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
-	٢٩,٥٠٠,٠٠٠
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	-
-	(١,٥٦٢,٩٥١)
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٣٧,٠٤٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
رد المخصص خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بلغت التحصيلات خلال الفترة اللاحقة صفر مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٩٥ مليون ريال سعودي) من طرف ذو علاقة.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- نقد وما في حكمه
يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٣٢١,٣٦٧	٣,٠٨٨	نقد بالصندوق
٥٤,٧٤٧,٩٢٧	٣٢,٩٨٣,٥٧٠	نقد لدي البنوك
٨٨٤,٥٦٨	١,٠٧١,٠١٢	ودائع تحت الطلب (إيضاح ١/٨)
٥٥,٩٥٣,٨٦٢	٣٤,٠٥٧,٦٧٠	

١/٨ يتعلق هذا المبلغ بالرصيد المحتفظ به لدى شركة الراجحي المالية وهو مسترد عند الطلب (إيضاح ٩).

٩- أسهم الخزينة
قرر أعضاء مجلس إدارة المجموعه في ٤ أبريل ٢٠٢٤ م الموافق ٢٥ رمضان ١٤٤٥ هـ تعيين شركة الراجحي المالية كصانع سوق لأسهم الشركة بهدف دعم مستويات السيولة في تداول الأسهم. يخضع هذا القرار لموافقة السلطات المختصة.

أ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي المجموعة والشركات الزميلة والشركات الشقيقة (الكيانات الخاضعة للسيطرة والسيطرة المشتركة، أو التي تخضع لتأثير جوهري من المساهمين) وموظفي الإدارة العليا في المجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة المجموعة. جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها بشروط متفق عليها بشكل متبادل. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الهامة والرصيد الناتج عنها للفترة / السنة:

اسم الطرف	طبيعة العلاقة
شركة مجموعة العبيكان للاستثمار	الشركة الأم
مصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم	مساهم في شركة تابعة
شركة العبيكان اي جي سي للزجاج	شركة مستثمر بها بواسطة المجموعة
مصنع العبيكان للبلاستيك المرن	شركة شقيقة
شركة العبيكان للحلول الرقمية	شركة شقيقة
شركة العبيكان للأقمشة الفنية	شركة شقيقة
شركة العبيكان للتعليم	شركة شقيقة
شركة مدار للحلول اللوجستية الرقمية	شركة شقيقة
شركة سند المرافق	شركة شقيقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب- المعاملات والأرصدة مع موظفي الإدارة العليا:

مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)			
٢,٠٧٧,١٨١	٢,٣٧٣,٩٧٥	٣,١٢١	٥٨٦,٥٠٠	مناافع قصيرة الأجل	موظفين	موظفي الإدارة العليا
١,٩٦٦,٧٥٠	١,٥٦٧,٠٠٠	٩٨٣,٣٧٥	١,٨٦٨,٩٩٤	مناافع طويلة الأجل	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
				مكافآت أعضاء مجلس الإدارة -		
				مناافع قصيرة الأجل		

ت - فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الهامة والأرصدة الناشئة عنها:

مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)			<u>المستحق من طرف ذو علاقة - تحت بند ذمم تجارية مدينة</u>
٥٠,٨٤٩,٠٠٣	٥٤,٣٠٩,٣٠٩	١١٤,٤٣٣,٢٤٢	٨٠,٩٥٥,٣٩٩	مبيعات	شركة مستثمر بها بواسطة المجموعة	شركة العبيكان اي جي سي للزجاج
٦,٦٠١,٤٠٣	٧,٢٤٩,٢٦٧	٣٤,٥٥٩,٠٤٠	٥٠,٠٦٢,١٨٦	مصفوفات الدعم	شركة مستثمر بها بواسطة المجموعة	شركة العبيكان اي جي سي للزجاج
٨,٦٢٥	٢١,١٥٨	-	-	خدمات مشتركة	مساهم في شركة تابعة	مصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم
-	-	-	-	خدمات واستشارات	شركة شقيقة	شركة العبيكان للحلول الرقمية
٣٢٨,٢٥٥	-	٨١٧,٧٦٥	٧٧٤,٢٢٠	استشارات و خدمات أخرى	الشركة الأم	شركة مجموعة العبيكان للاستثمار
٦٤,٥٩٣	-	٦٤,٥٩٣	-	خدمات مشتركة	شركة شقيقة	شركة سند المرافق
٣٥,٤٤١,٣٩٨	٥٠,٨٣٦,٤٠٦					<u>المستحق من طرف ذو علاقة - مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى</u>

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ت - فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الهامة والأرصدة الناشئة عنها (تتمة):

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)			
٧٩,٧٣٦	-	٧٩,٧٣٦	٣١٠,٧٣٩	مشتريات زجاج	شركة مستثمر بها بواسطة المجموعة	شركة العبيكان اي جي سي للزجاج
-	-	٣٢٣,٣٨٤	-	الاستشارات و الخدمات الاخرى	الشركة الأم	شركة مجموعة العبيكان للاستثمار
٤٣٦,٢٠٦	٣١٩,٢٠٨	-	٤٣٦,٢٠٨	خدمات مشتركة	مساهم في شركة تابعة	مصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم
٧٤٩,٣٢٧	٦٧٩,٢٢٣	٩٢٤,٠٤٩	١,٤٦١,٦٧٥	خدمات واستشارات	شركة شقيقة	شركة العبيكان للحلول الرقمية
٢٤,٩٠٥	٢٤,٩٠٥	٢٤١,٢٠٦	-	خدمات وبرمجيات واستشارات الروبوتات	شركة شقيقة	شركة العبيكان للتعليم
٦٨٣,٢٠٩	٧٧٣,٩٦٥	٦,٣٢٠,٩٩٩	٩,٥٧٧,٣٧٥	خدمات مشتركة	شركة شقيقة	شركة مدار للحلول اللوجستية الرقمية
٤٨٠,٠٠٧	-	-	-	مشتريات مواد تغليف	شركة شقيقة	مصنع العبيكان للبلاستيك المرن
١٥٨,٢٩١	٣٩,٧٣٠	٥٢,٩٧٤	٥٩,٥٩٥	خدمات مشتركة	شركة شقيقة	شركة سند المرافق
٢,٦١١,٦٨١	١,٨٣٧,٠٣١					

١١- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بلغ رأس مال الشركة ٣٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣٢٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٣٢ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣٢ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض وتسهيلات بنكية
تتكون القروض والتسهيلات البنكية مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٥,٣٨٧,٩٧٨	٨,٦٤٥,٤٦٨	قروض طويلة الأجل - صندوق التنمية الصناعي (إيضاح ١٢,١)
١٠٠,٨٠٩,٣٨٨	٥٢,١٤٧,٢٨٩	قروض قصيرة الأجل
١٠٦,١٩٧,٣٦٦	٦٠,٧٩٢,٧٥٧	
(٣٥٨,١٨٩)	(٧٤١,١٧٦)	يخصم: التكلفة غير المطفاة
١٠٥,٨٣٩,١٧٧	٦٠,٠٥١,٥٨١	
٥,٣٨٧,٩٧٨	٨,٦٤٥,٤٦٨	قروض طويلة الأجل - صندوق التنمية الصناعي (إيضاح ١٢,٢)
(٢,٦٧٩,٠٩٤)	(٥,٨٩١,٨١١)	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٧٠٨,٨٨٤	٢,٧٥٣,٦٥٧	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
		قروض وتسهيلات بنكية
٦٠,٠٥١,٥٨١	١٥,٨٧٥,٧٤٩	الرصيد الإفتتاحي
١٠٣,٧٢٧,٤٨٩	١١٠,٨٠٣,٢٦٩	مسحوبات خلال الفترة / السنة
(٥٧,٩٣٩,٨٩٣)	(٦٦,٦٢٧,٤٣٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٠٥,٨٣٩,١٧٧	٦٠,٠٥١,٥٨١	الرصيد الختامي
		قروض - الجزء المتداول من القروض
٢,٦٧٩,٠٩٤	٥,٨٩١,٨١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٠٠,٤٥١,١٩٩	٥١,٤٠٦,١١٣	قروض قصيرة الأجل
١٠٣,١٣٠,٢٩٣	٥٧,٢٩٧,٩٢٤	الرصيد الختامي

١/١٢ الاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونة من قبل مساهمي الشركة. القرض مضمون برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعداتنا.

٢/١٢ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ رصيد القرض طويل الأجل ٥,٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٦ مليون ريال سعودي) المتعلق بالشركة التابعة (شركة مصنع صب الألومنيوم السعودي) من أصل مبلغ ١١,٨٩ مليون ريال سعودي، والذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل مشاريع الشركة التابعة. القرض مضمون برهن على ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا.

قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات مرابحة لشراء المواد الخام المستخدمة في إنتاج الزجاج المسطح، حصلت عليها المجموعة من بنك الاستيراد والتصدير السعودي، بإجمالي تسهيلات متجددة بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي لكل منها، على أن يصبح مبلغ التسهيلات متاحًا مجددًا بعد السداد، وبفترة سداد ١٢ شهرًا من تاريخ السحب. وتسري هذه التسهيلات حتى نوفمبر ٢٠٢٥ م. هذه التسهيلات مضمونة برهن مشترك بنفس رهن القرض لأجل الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

خلال ١٦ أكتوبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة جديدة لتمويل رأس مالها العامل من مصرف الراجحي وبنك الرياض، بإجمالي تسهيلات متجددة بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي لكل منهما، على أن يصبح مبلغ التسهيلات متاحًا للتجديد بعد السداد، وبفترة سداد ٣ أشهر لبنك الراجحي وبنك الرياض من تاريخ السحب. هذه التسهيلات متاحة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٦ و ١٦ أكتوبر ٢٠٢٧. مع ذلك، لا يزال تجديد التسهيلات قيد الإجراء مع مصرف الراجحي.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي رصيد القروض قصيرة الأجل ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥١,٤ مليون ريال سعودي).

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة تجارية
تشمل الذمم الدائنة التجارية ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١,٨٣٧,٠٣١	٢,٦١١,٦٨١	ذمم دائنة – أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٢٩,٢٣٤,٠٩٧	١٣,٤١٤,٤٤٢	ذمم دائنة تجارية أخرى
<u>٣١,٠٧١,١٢٨</u>	<u>١٦,٠٢٦,١٢٣</u>	

١٤- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغت الارتباطات الرأسمالية عن العقود المبرمة المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٧٠ مليون ريال سعودي).

١٥- الزكاة

(أ) مصروف الزكاة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢,٩٣٩,٠٤١	٤,٢٧٩,٩٤١	المحمل خلال الفترة

(ب) حركة مخصص الزكاة المستحقة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٣,٥٢٣,١٦٤	٤,٨٨٣,٢٧٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٣٩,٠٤١	٤,٥٧٥,٤٠٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٤٦٦,٩٣٢)	(٥,٩٣٥,٥٢٤)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>١,٩٩٥,٢٧٣</u>	<u>٣,٥٢٣,١٦٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ج) الموقف الزكوي

شركة العبيكان للزجاج

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" وحصلت الشركة أيضاً على شهادة زكاة سارية حتى أبريل ٢٠٢٦ م. تخضع الإقرارات الزكوية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للمراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم يصدر أي ربط حتى الآن.

شركة المسبك السعودي لصب الألمنيوم

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" وحصلت الشركة أيضاً على شهادة زكاة سارية حتى أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الزكاة (تنمة)

د) الربوط الزكوية

شركة العبيكان للزجاج

لم تبدأ هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" أي إجراءات تقييم حتى تاريخه للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٢. في ١٩ يونيو ٢٠٢٥، حصلت الشركة على موافقة الهيئة على تقييم الزكاة لعام ٢٠٢٣ دون أي ملاحظات أو تعديلات. في ١٧ يوليو ٢٠٢٥، تقدمت الهيئة بطلب للحصول على معلومات أولية، وقد قدمته الشركة فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة المسبك السعودي لصب الألمنيوم

بالنسبة للسنوات المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م لم تبدأ الهيئة أي إجراءات تقييم حتى تاريخه.

١٦- ربحية السهم

يُحتسب ربح السهم الأساسي بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، لا ينطبق حساب ربح السهم المخفض على المجموعة.

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٣,٢٠٤,١٠٣	٢٩,٠٩٩,٩٨٦	١٠,١٣٠,٨٥٣	١٠,٢٥٤,٣٩٤	٣٣,٢٠٤,١٠٣	٢٩,٠٩٩,٩٨٦
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٩٧٦,٤١٨	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٩٧٦,٤١٨	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٩٧٦,٤١٨
١,٠٤	٠,٩١	٠,٣٢	٠,٣٢	١,٠٤	٠,٩١

١٧- المعلومات القطاعية

لدى المجموعة قطاعان يُبلغان بالتقارير، كما هو موضح أدناه، وهما وحدة الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تُقدّم وحدة الأعمال الاستراتيجية منتجين، هما الزجاج والألمنيوم. يُراقب مجلس إدارة المجموعة والرئيس التنفيذي نتائج عمليات الشركة لاتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُعدّان معاً صانعي القرارات التشغيلية الرئيسيين للمجموعة.

أعدّ قطاع التشغيل الموضح أدناه وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨. تعمل المجموعة في قطاعي أعمال رئيسيين، هما تصنيع وبيع الألواح الزجاجية وتصنيع الألمنيوم.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦١,٦٩٥,٣٣٢	١٧٠,٦٣٣,١٩٨	٥٠,٧٤٥,٣٢٥	٥٧,٦٤٩,١٧٠
٩٣,٢٤٠,٣٢٢	٩٦,١٩٢,٦٢٥	٣٧,٠٥٨,٠٧٦	٣٥,٠١٣,٠٦٤
٢٥٤,٩٣٥,٦٥٤	٢٦٦,٨٢٥,٨٢٣	٨٧,٨٠٣,٤٠١	٩٢,٦٦٢,٢٣٤

التوزيع الجغرافي للمبيعات

المملكة العربية السعودية
خارج المملكة العربية السعودية
إجمالي الإيرادات

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

تمثل الإيرادات من عميلين رئيسيين ما يقرب من ٣٠٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٧٪) من إجمالي إيرادات المجموعة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٥,٣١١,٨١٨	٤٢,٤٧٧,٩٣٤	١٥,٤٤٨,٧٧٨	١٧,٣٧٦,٠٩٣
٢٠٩,٦٢٣,٨٣٦	٢٢٤,٣٤٧,٨٨٩	٧٢,٣٥٤,٦٢٣	٧٥,٢٨٦,١٤١
٢٥٤,٩٣٥,٦٥٤	٢٦٦,٨٢٥,٨٢٣	٨٧,٨٠٣,٤٠١	٩٢,٦٦٢,٢٣٤

الإيرادات من أطراف ذات علاقة
الإيرادات من عملاء آخرين
إجمالي الإيرادات

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ من القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، فإن الشركة التابعة الوحيدة للشركة، وهي الشركة السعودية لصب الألمنيوم، والمصنعة للألمنيوم والمُسجلة في المملكة العربية السعودية، ومن المتوقع أن تُمارس عملياتها فيها أيضاً. علاوة على ذلك، بلغت إيرادات الشركة التابعة ١,٠٠٥,٢٥٤ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: صفر ريال سعودي).

وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٩٢,٦٦٢,٢٣٤	٣٥٢,١٣١	٩٢,٣١٠,١٠٣
(٨٤,٣٠٠,٧٤٨)	(٥,٠٨٤,٤٠٠)	(٧٩,٢١٦,٣٤٨)
٨,٣٦١,٤٨٦	(٤,٧٣٢,٢٦٩)	١٣,٠٩٣,٧٥٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصروفات
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٢٦٦,٨٢٥,٨٢٣	١,٠٠٥,٢٥٤	٢٦٥,٨٢٠,٥٦٩
(٢٤٢,٨١٩,٢٦٣)	(١٣,٧٣٨,٨١٩)	(٢٢٩,٠٨٠,٤٤٤)
٢٤,٠٠٦,٥٦٠	(١٢,٧٣٣,٥٦٥)	٣٦,٧٤٠,١٢٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصروفات
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٧٤٨,٦٠٠,٢٨٣	١٠١,٩٦٦,٣٨١	٦٤٦,٦٣٣,٩٠٢
١٩٩,٥٠٠,٤٣٠	٦٢,٩٦١,٥٥٠	١٣٦,٥٣٨,٨٨٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

إجمالي الموجودات
إجمالي الإلتزامات

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٨٧,٨٠٣,٤٠١	-	٨٧,٨٠٣,٤٠١
(٧٨,٨٥٧,١٦٥)	(٢,٩٦١,٥٤٣)	(٧٥,٨٩٥,٦٢٢)
٨,٩٤٦,٢٣٦	(٢,٩٦١,٥٤٣)	١١,٩٠٧,٧٧٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصروفات
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٨٧,٨٠٣,٤٠١	-	٨٧,٨٠٣,٤٠١
(٧٨,٨٥٧,١٦٥)	(٢,٩٦١,٥٤٣)	(٧٥,٨٩٥,٦٢٢)
٨,٩٤٦,٢٣٦	(٢,٩٦١,٥٤٣)	١١,٩٠٧,٧٧٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصروفات
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة

الإجمالي	الألومنيوم	الزجاج
٧٠٠,٤٢١,٤٢٤	٨٥,٦٩١,٣٠٠	٦١٤,٧٣٠,١٢٤
١٤٣,١٨٤,٠٣٦	٣٣,٩٥٢,٩٠٤	١٠٩,٢٣١,١٣٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

إجمالي الموجودات
إجمالي الإلتزامات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- الاحتياطي النظامي

في بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٥، وافقت الشركة في اجتماعها العام غير العادي على تحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٤٣,٦٢٨,٩٢٧ ريال سعودي إلى الأرباح مبقاة.

١٩- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٠٧ سبتمبر ٢٠٢٥ الموافق ١٥ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ ووافق على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ بواقع ريال واحد للسهم الواحد بمبلغ ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٦٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٠- معاملة جوهريّة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، الموافق ٩ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ، أعلنت الشركة في السوق الرئيسية عن نيتها الاستحواذ على حصة شركة العبيكان آيه جي سي، والمكونة من شركة إيه جي سي فرنسا القابضة بنسبة ٥٠٪ من الرأس المال (٣,٥٠٠ سهم) مقابل ١٤,١٣٥,٠٦٣ ريال سعودي، وشركة مجموعة العبيكان للاستثمار بنسبة ١٨,٦٪ من الرأس المال (١,٣٠٢ سهم) مقابل ٥,٢٥٨,٢٤٣ ريال سعودي، والشركة السعودية للصناعات المتطورة بنسبة ١٢,٤٪ من الرأس المال (٨٦٨ سهم) مقابل ٣,٥٠٥,٤٩٥ ريال سعودي. وعقب هذا الاستحواذ، ستصبح شركة العبيكان آيه جي سي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة العبيكان للزجاج، بتكلفة استحواذ إجمالية قدرها ٢٢,٨٩٨,٨٠٠ ريال سعودي، بعد استيفاء الشروط والموافقات التنظيمية.

في الفترة اللاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تعمل الشركة حاليًا على إتمام عملية الاستحواذ على شركة العبيكان آيه جي سي. تنتظر الشركة الموافقات من وزارة الاستثمار ووزارة التجارة، وتخضع لاستكمال جميع المتطلبات القانونية والتنظيمية.

٢١- أحداث لاحقة

لم تحدث أي أحداث أو أمور أخرى حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة والتي قد تؤثر بشكل مادي على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة والإفصاح ذي الصلة للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة لأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ جماد الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م).