الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
وتقرير فحص المراجع المستقل

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس **صفحـــة**

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٤-٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٦-١٥

MOORE

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب ٤٨٩، الريـــاض ١١٤١١
المملكـة العربيـة السعـوديـة
ت: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٠١ / ٠١١ ٤٠٨ ١٨١١
ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الجيرية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الاخرى. ان الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الوصـول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشـافها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، من قبل مراجع اخر والذي ابدى استنتاجا غير متحفظ على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٤م الموافق ٢٣ صفر ١٤٤٦هـ، كما تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل نفس المراجع والذي ابدى رايا غير متحفظا على القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله احمد سالم بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
س.ت رقم ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
C.R. No. 4030291245
EL AYOUTY & CO.

الرياض في: ٢٧ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢١ أغسطس ٢٠٢٥م

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات- بالصافى	٤	٣٢٦,١٨٧,٢٨١	٣٢٧,٨٠٨,٠٦٧
موجودات غير ملموسة - بالصافي	٥	٢٧,٣٣٥,٧٢٢	٢٥,٢٥٣,٠٠٥
موجودات حق الاستخدام- بالصافي		٣,١٩٧,٥٦٨	٣,٤٨٠,٨٦٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٥٦,٧٢٠,٥٧١	٣٥٦,٥٤١,٩٣٩
الموجودات المتداولة			
مخزون- بالصافي	٦	٣٩,٩٣٦,٧٣١	٤٢,٢٠٣,٤٨٨
ذمم مدينة تجارية - بالصافي	٧	٧٣,٩٩٩,٩٠٦	٦٣,٠٨٧,٦٨٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٨	١٤,٢٥٤,٣٢٥	١٣,٦٠٩,٧٥٧
نقد وما في حكمه	٩	١٩,٩٤٦,٥٢٠	١٧,٠٢٠,٨٧٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١٤٨,١٣٧,٤٨٢	١٣٥,٩٢١,٨٠٦
إجمالي الموجودات		٥٠٤,٨٥٨,٠٥٣	٤٩٢,٤٦٣,٧٤٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار أسهم		٩,١٩٤,٣٣٧	٩,١٩٤,٣٣٧
احتياطي آخر		(٥,٢٨٥,٧٢٠)	(٥,٠١٤,٤٢٨)
أرباح مبقاه		٨٢,٨٣٢,٣٦٦	٧٣,١٦٥,٦٥٠
مجموع حقوق الملكية		٣٠٦,٧٤٠,٩٨٣	٢٩٧,٣٤٥,٥٥٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين		٩,٢٠٨,٧٠٠	٩,٢٨٩,٦٨٧
مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		٣,٣٨٨,٧٦٧	٢,٩٦٦,٧٨٦
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٢	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
أدوات مالية		٧٧٤,١٣١	٧٧٤,١٣١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤٣,٣٧١,٥٩٨	١٤٣,٠٣٠,٦٠٤
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول		-	٥١٩,٦٧٠
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٢	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
مستحق إلى طرف ذو علاقة		٦٦,٦٢٠	٦٦,٦٢٠
ذمم دائنة تجارية		٣٣,٥٨٠,٥٩٢	٢٦,٢٦٧,٢٠٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٨,١٩١,٢٨١	١٩,٦٦٠,٩٠٧
توزيعات مستحقة الى مساهمين		١,٣٧٧,٥٣١	١,٣٧٧,٥٣١
مخصص الزكاة	١١	١,٥٢٩,٤٤٨	٢,١٩٥,٦٤٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٤,٧٤٥,٤٧٢	٥٢,٠٨٧,٥٨٢
إجمالي المطلوبات		١٩٨,١١٧,٠٧٠	١٩٥,١١٨,١٨٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٥٠٤,٨٥٨,٠٥٣	٤٩٢,٤٦٣,٧٤٥

نائب الرئيس للقطاع المالي | **الرئيس التنفيذي** | **رئيس مجلس الإدارة**

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢٥م**	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات		**١٢٢,٥٣٦,٠٦٢**	٩٠,٠٣٣,٨٧٠
تكلفة الإيرادات		**(٨٩,٤٤٢,١٤٥)**	(٦٤,٦٦٨,٨٣٦)
إجمالي الربح		**٣٣,٠٩٣,٩١٧**	٢٥,٣٦٥,٠٣٤
مصاريف بيع وتوزيع		**(٢,٧٣٩,٦٩٣)**	(٨٣٥,٨٣٥)
مصاريف عمومية وإدارية		**(١٥,٧٩١,١٣٣)**	(١٤,٩٢٦,٣٣١)
الربح التشغيلي		**١٤,٥٦٣,٠٩١**	٩,٦٠٢,٨٦٨
تكاليف تمويل		**(٥,٢٩٩,٣٦٥)**	(١,٦٥٨,٢١١)
إيرادات أخرى		**٢,١٩٩,٣٣٠**	١,٥٩٧,٩٥٤
ربح الفترة قبل الزكاة		**١١,٤٦٣,٠٥٦**	٩,٥٤٢,٦١١
الزكاة	١١	**(١,٤٩٩,٩٩٧)**	(٩٩٨,٩٠٦)
ربح الفترة		**٩,٩٦٣,٠٥٩**	٨,٥٤٣,٧٠٥
الدخل الشامل الآخر			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
خسائر إكتوارية من إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين		**(٢٧١,٢٩٢)**	(٢٠٣,٨٢٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**٩,٦٩١,٧٦٧**	٨,٣٣٩,٨٧٧
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من:			
صافي ربح السهم المتعلق بالمساهمين في الشركة الأم	١٥	**٠,٤٥**	٠,٣٩

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودى)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	رأس المال	علاوة اصدار أسهم	احتياطي نظامي	إحتياطي أخر	أرباح مبقاه	الإجمالي
الرصيد في ١ يونيو ٢٠٢٤م	**٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,١٩٤,٣٣٧**	**٢٧,٦٢٨,٩٨٨**	**(٥,٢١٣,٤٣٦)**	**٢٤,١٤١,٩٨٦**	**٢٧٥,٧٥١,٨٧٥**
ربح الفترة	-	-	-	-	٨,٥٤٣,٧٠٥	٨,٥٤٣,٧٠٥
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	(٢٠٣,٨٢٨)	-	(٢٠٣,٨٢٨)
إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة	**-**	**-**	**-**	**(٢٠٣,٨٢٨)**	**٨,٥٤٣,٧٠٥**	**٨,٣٣٩,٨٧٧**
المحول من الاحتياطي النظامي	-	-	(٢٧,٦٢٨,٩٨٨)	-	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	**٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,١٩٤,٣٣٧**	**-**	**(٥,٤١٧,٢٦٤)**	**٦٠,٣١٤,٦٧٩**	**٢٨٤,٠٩١,٧٥٢**
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	**٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,١٩٤,٣٣٧**	**-**	**(٥,٠١٤,٤٢٨)**	**٧٣,١٦٥,٦٥٠**	**٢٩٧,٣٤٥,٥٥٩**
تسويات على الأرباح المرحلة					**(٢٩٦,٣٤٣)**	**(٢٩٦,٣٤٣)**
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	**٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,١٩٤,٣٣٧**	**-**	**(٥,٠١٤,٤٢٨)**	**٧٢,٨٦٩,٣٠٧**	**٢٩٧,٠٤٩,٢١٦**
ربح الفترة	-	-	-	-	٩,٩٦٣,٠٥٩	٩,٩٦٣,٠٥٩
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	(٢٧١,٢٩٢)	-	(٢٧١,٢٩٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**-**	**-**	**-**	**(٢٧١,٢٩٢)**	**٩,٩٦٣,٠٥٩**	**٩,٦٩١,٧٦٧**
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	**٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,١٩٤,٣٣٧**	**-**	**(٥,٢٨٥,٧٢٠)**	**٨٢,٨٣٢,٣٦٦**	**٣٠٦,٧٤٠,٩٨٣**

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(بالريال السعودي)

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الزكاة		**١١,٤٦٣,٠٥٦**	٩,٥٤٢,٦١١
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤	**١١,٠٨٣,٢٦٦**	٧,٤٤٢,٤٤٠
استهلاك موجودات حق الاستخدام		**٢٨٣,٣٠٠**	١٩٨,٦٦٢
إطفاء موجودات غير ملموسة		**٦٥٠,٣١٥**	٢٤٢,١٥٣
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين		**١,١٠٣,١٥٢**	٦٢٣,٢٦٤
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**-**	(٤٧,١٣٨)
مصاريف تمويل		**٥,٢٩٩,٣٦٥**	٤٤,٧٠٤
عكس مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة		**-**	(١,١٥٤,٣٧٦)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
رد مخصص الزكاة		**(٢٣١,٢٠٢)**	-
مخزون		**٢,٢٦٦,٧٥٦**	(٧,٧٤٨,٤٥٠)
ذمم مدينة تجارية		**(١١,٤٤٠,٩٢٩)**	(٩,٠٤٠,٤٧٦)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		**(٦٤٤,٥٦٧)**	(٦,٤٦٥,٩٠٩)
مستحق الى طرف ذو علاقة		**-**	٩٦,٧٩٧
دائنون تجاريون		**٧,٣١٣,٣٨٦**	١,٩٥١,٩٤٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		**(١,٦٩٤,٥٦٦)**	١,٨١٤,١٠٩
		٢٥,٤٥١,٣٣٢	(٢,٤٩٩,٦٦٣)
الزكاة المدفوعة	١١	**(١,٩٣٤,٩٩٦)**	(١,٩٩٧,٨١٢)
مصاريف تمويل مدفوعة		**(٤,٧٨٤,١٠٢)**	-
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة		**(١,٥١٣,٣٩٠)**	(٧٣٨,٤٤٣)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية		**١٧,٢١٨,٨٤٤**	(٥,٢٣٥,٩١٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٤	**(١٠,٧٩٨,٦١١)**	(١,٤٩٧,٢٧٢)
متحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**-**	١١٢,٢٦٠
شراء موجودات غير ملموسة		**(١,٣٩٦,٨٩٨)**	(٧٧,٦٨٨)
المقابل المدفوع في الاستحواذ على الشركة التابعة		**-**	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
النقد المقتني من خلال الاستحواذ على الشركة التابعة		**-**	٧١,٦١١
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		**(١٢,١٩٥,٥٠٩)**	(٣٦,٣٩١,٠٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
زيادة رأس المال		**-**	-
المحصل من القروض		**-**	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من القروض	١٢	**(٢,٠٠٠,٠٠٠)**	(١٣١,٨٥٠,٠٠٠)
مدفوع من مطلوبات عقود الإيجار		**(٩٧,٦٩٠)**	(١٨٣,٧٥٠)
صافي النقد المستخدم في / الناتج من الانشطة التمويلية		**(٢,٠٩٧,٦٩٠)**	٢,٩٦٦,٢٥٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه		**٢,٩٢٥,٦٤٥**	(٣٨,٦٦٠,٧٥٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٠	**١٧,٠٢٠,٨٧٥**	٤١,٩٤٩,٨٧٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٩	**١٩,٩٤٦,٥٢٠**	٣,٢٨٩,١١٣

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ...(تتمه)

(بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
معاملات غير نقدية			
شهرة ناتجة عن عملية الاستحواذ		-	٨,٥٦٣,٨١٥
المحول من الاحتياطي النظامي الى الارباح المبقاة		-	٢٧,٦٢٨,٩٨٨
خسائر إكتوارية من إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين		**(٢٧١,٢٩٢)**	(٢٠٣,٨٢٨)

نائب الرئيس للقطاع المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي)

١- معلومات حول المجموعة وأنشطتها

الشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٧٣٨ بتاريخ ١٠ربيع الثاني ١٣٩٧هـ (الموافق ٢٩ مارس ١٩٩٧م)، كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١١ بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤١هـ. (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٩م). يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، طريق الخرج - المدينة الصناعية الثانية، ص.ب ٣٥٥٢٠٨، الرياض ١١٣٨٣، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في إدارة وتأجير المخازن ذاتية التخزين وصناعة العناصر الكيميائية وصناعة الطوب الرملي وكتل الأرضيات وبلاطات الأسقف وبوتقات المداخن وصناعة الجير الحي وصناعة الجير المطفأ وصناعة قواطع وألواح وأطر ومباني جاهزة من الخرسانة سابقة الصنع وشراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة وإدارة وتأجير العقارات المملوكة او المؤجرة غير سكنية البيع بالتجزئة لمواد البناء، ويشمل (الأسمنت، البلوك، الجبس، البلاط الأسمنتي... الخ).

وتمارس الشركة نشاطها من خلال فروعها وفروع شركتها التابعة المبينة أدناه:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ تسجيل الفرع
مصنع السعودية للطوب الرملي الجيري ومواد البناء	جدة	٤٠٣٠٠٣٨٢٦٠	١ جمادى الآخرة ١٤٠٣هـ
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣١١٢٣	٦ ربيع الأول ١٤٤٤هـ
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣٩١٤٠	١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ
شركة مصنع الجير للتعدين	الخرج	١٠١١٠٢٤٠٦٥	١١ رجب ١٤٣٧ه

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة حسابات الشركة والشركة التابعة لها التالية التي تمتلكها الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس المال بشكل مباشر (يشار اليهما معاً "بالمجموعة"):

اسم الشركة التابعة	السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة مصنع الجير للتعدين- شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	١٠١٠٣١٨٤٣٨	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪

تعمل شركة مصنع الجير للتعدين في تشغيل المحاجر وتعدين الجبس والانهيدريت وتشغيل مناجم الرمال أو الحصباء ويشمل الكسارات.

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، بالتالي فإنه يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م قد لا تعتبر مؤشرا دقيقا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، بصفتها العملة الوظيفية والمستخدمة في إعداد التقارير المالية. تم عرض المبالغ بالكامل إلى أقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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 عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة ما يلي:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، وتأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وكذلك معايير جديدة يسري مفعولها اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٥ و مجموعة تعديلات يسري مفعولها خلال ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م. لم يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

٣- معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٢- تجميع الأعمال والشهرة

يتم استخدام طريقة المحاسبة في الاستحواذ لحساب الاستحواذ على الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للأصل الممنوح أو المطلوبات المتكبدة أو المفترضة في تاريخ الحيازة، بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة مباشرة للاستحواذ. يتم تسجيل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناه والمطلوبات المفترضة كشهرة. يتم اختبار الشهرة سنويًا لتحديد انخفاض القيمة وإدراجها بالتكلفة بعد خصم خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة على أعمال، فإنها تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المفترضة من أجل التصنيف والتخصيص المناسبين وفقًا للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ. يتضمن ذلك فصل المشتقات المتضمنة في العقود الأصلية من خلال عملية الاستحواذ.

يتم الاعتراف بأي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قياس جميع المقابل المحتمل (باستثناء المصنف كحقوق ملكية) بالقيمة العادلة بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية لا يعاد قياسه ويتم المحاسبة عن التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة مبدئيًا على أنها زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناه والمطلوبات المتكبدة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناه تزيد عن إجمالي المقابل المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد حددت بشكل صحيح جميع الموجودات المقتناه وجميع المطلوبات المتحملة، وتراجع الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ إلى يتم الاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ. إذا كان لا يزال ينتج عن إعادة التقييم زيادة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناه على إجمالي المقابل المحول، يتم الاعتراف بالمكاسب في قائمة الدخل الشامل الموحدة كأرباح شراء صفقة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصًا أي خسائر انخفاض متراكمة في القيمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم تخصيص الشهرة المكتسبة من اندماج الأعمال، من تاريخ الاستحواذ، لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة ("الوحدات المنتجة للنقد") التي من المتوقع أن تستفيد من الدمج، بغض النظر عما إذا كانت الموجودات الأخرى أو مطلوبات الشراء يتم تخصيصها لتلك الوحدات.

عندما يتم تخصيص الشهرة لوحدة منتجة للنقد ويتم التخلص من جزء من العملية ضمن تلك الوحدة، يتم تضمين الشهرة المرتبطة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الظروف بناءً على القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة إنتاج النقد.

٣-٣-الاستحواذ على شركة تابعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كانت شركة مصنع الجير للتعدين (استرا للتعدين سابقا) مملوكة بنسبة ٧٧,٣٪ من قبل مجموعة أسترا الصناعية ومملوكة أيضاً بنسبة ٢٢,٧٪ لشركة ثروات للتعدين. في ٢١ فبراير ٢٠٢٤م، وقعت مجموعة أسترا الصناعية وشركة ثروات للتعدين اتفاقية مع الشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة") للتخارج من استثمارها بالكامل في أسترا للتعدين بسعر معاملة قدره ٣٥ مليون ريال سعودي مقابل حصة ١٠٠٪ من حقوق الملكية، بالإضافة الى تسوية المبالغ المستحقة على شركة أسترا للتعدين بقيمة ١٢٩,٥٥ مليون ريال سعودي، كانت المعاملة خاضعة لاستكمال شروط معينة من قبل الشركة وتم استيفاء هذه الشروط بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٤م. وبناء على ذلك، تم نقل السيطرة الى الشركة في هذا التاريخ، لذلك فقد تم توحيد قوائمها المالية ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أجهزة إلكترونية	قطع غيار رئيسية	أخرى	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	الإجمالي
التكلفة								
١ يناير ٢٠٢٥م	٣٠,٢٨٩,٠٦١	١٤٣,١١٠,٦٠٧	٤٧٥,٠٩٦,٥٥٩	٤,١٩٥,١٢٨	٤,٥٨٥,٩٣٩	١٧,٢٨٨,٨٠٢	٩,٤٩٤,٩٣٤	٦٨٤,٠٦١,٠٣٠
اضافات	-	-	٥٥٢,٨١٩	٩٥,٢٦٨	-	١٤,٥٦٢	١٠,٨٨٦,٣٢٠	١١,٥٤٨,٩٦٩
المحول الي الأصول غير الملموسة	-	-	-	-	-	-	(١,٣٤٠,٥٩٣)	(١,٣٤٠,٥٩٣)
استبعادات	-	-	-	-	(٣٩٠,٦١٩)	-	(٣٥٩,٧٤٠)	(٧٥٠,٣٥٩)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠,٢٨٩,٠٦١	١٤٣,١١٠,٦٠٧	٤٧٥,٦٤٩,٣٧٨	٤,٢٩٠,٣٩٦	٤,١٩٥,٣٢٠	١٧,٣٠٣,٣٦٤	١٨,٦٨٠,٩٢١	٦٩٣,٥١٩,٠٤٧
الاستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠٢٥م	-	٧٠,٢٥٦,٦٤٢	٢٧٢,٣٨٠,١٥٢	١,١٤٧,٧٩٢	٩٢٠,٦٤٥	١١,٥٤٧,٧٣٢	-	٣٥٦,٢٥٢,٩٦٣
المحمل للفترة	-	١,٨٧٨,٦٢٢	٧,٩٧٨,٨٧١	٥٠٣,٩٥٨	٢٢٨,٠٣٠	٥٠٦,٥٥٤	-	١١,٠٩٦,٠٣٥
استبعادات	-	-	-	-	(١٧,٢٣٢)	-	-	(١٧,٢٣٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	-	٧٢,١٣٥,٢٦٤	٢٨٠,٣٥٩,٠٢٣	١,٦٥١,٧٥٠	١,١٣١,٤٤٣	١٢,٠٥٤,٢٨٦	-	٣٦٧,٣٣١,٧٦٦
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠,٢٨٩,٠٦١	٧٠,٩٧٥,٣٤٣	١٩٥,٢٩٠,٣٥٥	٢,٦٣٨,٦٤٦	٣,٠٦٣,٨٧٧	٥,٢٤٩,٠٧٨	١٨,٦٨٠,٩٢١	٣٢٦,١٨٧,٢٨١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠,٢٨٩,٠٦١	٧٢,٨٥٣,٩٦٥	٢٠٢,٧١٦,٤٠٧	٣,٠٤٧,٣٣٦	٣,٦٦٥,٢٩٤	٥,٧٤١,٠٧٠	٩,٤٩٤,٩٣٤	٣٢٧,٨٠٨,٠٦٧

٥- موجودات غير ملموسة

	٣٠يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
موجودات غير ملموسة – الشهرة	٨,٥٦٣,٨١٥	٨,٥٦٣,٨١٥
موجودات غير ملموسة – أخرى (إيضاح٣-٣)	١٨,٧٧١,٩٠٧	١٦,٦٨٩,١٩٠
الإجمالي	٢٧,٣٣٥,٧٢٢	٢٥,٢٥٣,٠٠٥

٦- مخزون

	٣٠يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
انتاج تام	١٩,٩٦٧,٠٣١	٢٠,٣٧٢,٧٤١
مواد خام	٨,٥٨٩,٥٦٥	٥,٥٢٢,٤٧٠
انتاج تحت التشغيل	١,٢٢٨,٠٢٧	٣٣١,٠٩٢
قطع غيار	١٥,٤٠٨,٦٤٥	٢٠,٥٤٢,١١٩
	٤٥,١٩٣,٢٦٨	٤٦,٧٦٨,٤٢٢
يطرح: مخصص اضمحلال قيمة المخزون	(٥,٢٥٦,٥٣٧)	(٤,٥٦٤,٩٣٤)
	٣٩,٩٣٦,٧٣١	٤٢,٢٠٣,٤٨٨

فيما يلي حركة مخصص اضمحلال للفترة / للسنة المنتهية في:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية الفترة /السنة	٤,٥٦٤,٩٣٤	٢,٦٢٩,١٦٥
محمل للفترة / للسنة، بالصافي	٦٩١,٦٠٣	١,٩٣٥,٧٦٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٥,٢٥٦,٥٣٧	٤,٥٦٤,٩٣٤

٧- ذمم مدينة تجارية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ذمم مدينة تجارية	٧٨,٩٣٢,٦٣٦	٦٧,٩٨٥,١٢٥
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤,٩٣٢,٧٣٠)	(٤,٨٩٧,٤٣٩)
	٧٣,٩٩٩,٩٠٦	٦٣,٠٨٧,٦٨٦

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / للسنة المنتهية في:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية الفترة /السنة	٤,٨٩٧,٤٣٩	٥,٩٤١,٣١٠
محمل / (مسترد) - للفترة / للسنة	٣٥,٢٩١	(١,٧٠٤,١٦٤)
إضافة نتيجة الاستحواذ	-	٦٦٠,٢٩٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤,٩٣٢,٧٣٠	٤,٨٩٧,٤٣٩

٨- المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دفعات مقدمة للموردين	٩,٣١٤,٦٢٩	٦,٣٠٠,٢٨٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢,٥٠٧,٩٤٣	٢,٨٦٣,٦٦٧
إيرادات مستحقة	١,٨٧٢,٣٢٣	١,٣٧٨,١٩٢
ضريبة القيمة المضافة	-	١,٥٧٤,٣٨٣
ذمم عاملين	١٧٨,٢٩٥	٢٧٦,١٤٨
تأمينات خطابات ضمان	٢٥٢,٤٥٧	٢٥٢,٤٥٧
تأمينات مستردة	١٢٤,٥١٢	٢٦,٥٧٠
أخرى	٤,١٦٦	٩٣٨,٠٥٨
	١٤,٢٥٤,٣٢٥	١٣,٦٠٩,٧٥٧

٩-النقد وما في حكمه

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
النقد لدى البنوك	٨,٩٢٦,٥٢٠	٤,٤٠٨,٥٤٠
النقد في الصندوق	٢٠,٠٠٠	٤,٦١٢,٣٣٥
ودائع قصيرة الأجل	١١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
	١٩,٩٤٦,٥٢٠	١٧,٠٢٠,٨٧٥

١٠-رأس المال

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م زيادة في رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار ٢ مليون سهم وطرحهم طرحا عاماً أولياً. تم الانتهاء من طرح ٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٣م وبلغت متحصلات الطرح ٣٤ مليون ريال سعودي بواقع ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد. كما بلغت تكاليف معاملات إصدار الأسهم الجديدة مبلغ ٤,٨٠٥,٦٦٣ ريال سعودي تم خصمها من حساب علاوة الإصدار وبالتالي بلغت علاوة الاصدار مبلغ ٩,١٩٤,٣٣٧ ريال سعودي.

١١-مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢,١٩٥,٦٤٨	٢,١٨٠,٦٦٨
المكون خلال الفترة / السنة	١,٤٩٩,٩٩٧	٢,٠١٢,٧٩١
المسدد خلال الفترة / السنة	(٢,١٦٦,١٩٧)	(١,٩٩٧,٨١١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١,٥٢٩,٤٤٨	٢,١٩٥,٦٤٨

١١-مخصص الزكاة ...تتمة

الوضع الزكوي:

الشركة الأم

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م . وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٦.

تم الانتهاء من فحص السنوات حتي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وتمت الموافقة على جميع الربوط الزكوية للشركة التي أجرتها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وقد طلبت الهيئة في يوليو ٢٠٢٥ فحص للاقرار الزكوي والضريبي لعام ٢٠٢٤

الشركة التابعة

قامت شركة مصنع الجير للتعدين ("الشركة") بتقديم إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لم يتم إجراء أي ربوط زكوية من الهيئة كما بتاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة .

١٢- قروض طويلة الأجل

خلال عام ٢٠٢٤م، وقعت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية شكل قروض لأجل (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) مع بنوك محلية وذلك لأغراض تمويل أعمال الاستحواذ وتمويل النفقات التشغيلية بقيمة ١٦٢ مليون ريال سعودي بلغ المستخدم من حد التسهيلات مبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي وهي مضمونة بالكامل بموجب سندات لأمر ، ضمن اتفاقيات التسهيلات فترة سماح بواقع ١٨ شهراً وهامش ربح مضافاً إليه سايبور وبفترة سداد نصف سنوية إلى خمس سنوات من بعد انتهاء فترة السماح. فيما يلي بيان بالتسهيلات المستخدمة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الجزء المتداول	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
الجزء غير المتداول	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠

وتمثلت الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
المحصل خلال الفترة / السنة	-	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال الفترة / السنة	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين للفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رواتب ومنافع قصيرة الأجل	١,٨٩٨,٦٠٧	١,٧٧٩,٥٢٨
مكافأة نهاية الخدمة	٦٠,٥٧٩	٨٣,٧٥٩
إجمالي تعويضات كبار موظفي الإدارة	١,٩٥٩,١٨٦	١,٨٦٣,٢٨٧

خلال الفترة، قامت المجموعة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة بها، فيما يلي بيان المعاملات والأرصدة للفترة:

المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة	مكافآت	١,٨٤٦,٤٢٦	١,٥٣٧,٥٥٨
		مدفوعات	١٠٢,٠٠٠	١٦٩,٠١١
الشركة السعودية للطوب العازل	شركة زميلة (تحت التصفية)	مدفوعات	-	٢١,٢٧٥

١٤- المعلومات القطاعية

تزاول المجموعة أعمال صناعة الجير الحي بمختلف المقاسات؛ والجير المطفأ بكافة أنواع التعبئة؛ والدلولايم وتوريد مقاسات مختلفة عبر عمليات جرش وسحق فضلاً عن عمليات طحن وفرز لتلك المقاسات لصناعة الزجاج والمرشحات وتشمل صناعة بلوك البناء الرملي وطوب التكسيات لواجهات المباني وذلك من الحجر الرملي.

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات وإجمالي الأرباح للقطاعات التشغيلية الخاصة بالمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م و٢٠٢٤م:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

	قطاع الجيرية	قطاع الكربونات	قطاع الطوب	الإجمالي	الاستبعادات	الإجمالي
الإيرادات	٧١,٧٦٢,٦٧٨	١٠,٧٨٠,٧٧٧	٧,٦٠٧,٥٤٤	٩٠,١٥٠,٩٩٩	(١١٧,١٢٩)	٩٠,٠٣٣,٨٧٠
تكلفة الإيرادات	(٥١,١٠٠,٨٩٠)	(٨,٧٥١,٢٩٤)	(٤,٩٣٣,٧٨١)	(٦٤,٧٨٥,٩٦٥)	١١٧,١٢٩	(٦٤,٦٦٨,٨٣٦)
إجمالي الربح	٢٠,٦٦١,٧٨٨	٢,٠٢٩,٤٨٣	٢,٦٧٣,٧٦٣	٢٥,٣٦٥,٠٣٤	-	٢٥,٣٦٥,٠٣٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

	قطاع الجيرية	قطاع الكربونات	قطاع الطوب	الإجمالي	الاستبعادات	الإجمالي
الإيرادات	١٠٥,٧٨٨,٠٣٠	١٣,٨٧٢,٥١٢	٨,٣٩٧,٢٨٠	١٢٨,٠٥٧,٨٢٢	(٥,٥٢١,٧٦٠)	١٢٢,٥٣٦,٠٦٢
تكلفة الإيرادات	(٧٧,٢٦٥,١١٧)	(١٢,٨٤٣,٣٦٧)	(٤,٧٤٢,٦٨٧)	(٩٤,٨٥١,١٧١)	٥,٤٠٩,٠٢٦	(٨٩,٤٤٢,١٤٥)
إجمالي الربح	٢٨,٥٢٢,٩١٣	١,٠٢٩,١٤٥	٣,٦٥٤,٥٩٣	٣٣,٢٠٦,٦٥١	(١١٢,٧٣٤)	٣٣,٠٩٣,٩١٧

١٥- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية الأسهم الأساسية العائدة للمساهمين في الشركة الأم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة وذلك بتعديل ربحية السهم الأساسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من المفترض إصدارها عند تحويل كافة الأسهم المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ربح الفترة	٩,٩٦٣,٠٥٩	٨,٥٤٣,٧٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٤٥	٠,٣٩

١٦- الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساس السابق، كانت الشركة ملزمة بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل إلى ٣٠٪ من رأس المال. ووفقًا للتعديلات التي أجريت على نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، لم يعد هناك إلزام بالاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. بناءً على ذلك، قرر المساهمون في الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في ٨ مايو ٢٠٢٤م تعديل النظام الأساس للشركة. ووفقًا للقرار، تم تحويل الاحتياطي النظامي البالغ ٢٧,٦٢٨,٩٨٨ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

بموجب النظام الأساسي المعدل، يحق للجمعية العامة للمساهمين عند تحديد نصيب الأسهم من الأرباح أن تقرر تكوين احتياطيات جديدة وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين.

١٧- الأدوات المالية

تم تصنيف الأدوات المالية على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
موجودات مالية		
نقد وما في حكمه	١٩,٩٤٦,٥٢٠	١٧,٠٢٠,٨٧٥
ذمم مدينة تجارية	٧٣,٩٩٩,٩٠٦	٦٣,٠٨٧,٦٨٦
إجمالي الموجودات المالية	٩٣,٩٤٦,٤٢٦	٨٠,١٠٨,٥٦١
مطلوبات مالية		
مطلوبات عقود إيجار	٣,٣٨٨,٧٦٧	٣,٤٨٦,٤٥٦
قروض طويلة الأجل	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية	٣٣,٥٨٠,٥٩٢	٢٦,٢٦٧,٢٠٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٨,١٩١,٢٨١	١٩,٦٦٠,٩٠٧
مستحق إلى طرف ذو علاقة	-	٦٦,٦٢٠
توزيعات مستحقة الى مساهمين	١,٣٧٧,٥٣١	١,٣٧٧,٥٣١
أدوات مالية مشتقة	٧٧٤,١٣١	٧٧٤,١٣١
إجمالي المطلوبات المالية	١٨٧,٣١٢,٣٠٢	١٨١,٦٣٢,٨٥١

١٨- المطلوبات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها، ضمانات مالية واعتمادات مستندية بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ٣،٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بشأن تنفيذ العقود، وذلك خلال دورة الأعمال العادية.

١٩- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة راس المال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بنسبة ٥٪ بما يعادل ١١ مليون ريال.

في رأي الإدارة، لا توجد أحداث لاحقة هامة أخرى بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الموحدة أو على نتائج أعمالها

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٥م)