

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٢١-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل

الموقرين

السادة المساهمين
شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة المتحدة للصناعات التعدينية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والتي تتضمن قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السمة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل المنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٤م، كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل نفس المراجع الذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م. كجزء من عملية فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، قمنا بفحص التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم (٢١)، والتي تم تطبيقها لإعادة عرض أرقام المقارنة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لم يتم تكليفنا لمراجعة أو فحص أو تنفيذ أي إجراءات على القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م أو على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء ما يتعلق بالتعديلات الموضحة في الإيضاح رقم (٢١) بالقوائم المالية الأولية المختصرة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي أو استنتاج أو أي تأكيد آخر بشأن القوائم المالية الأولية المختصرة المأخوذة ككل. ومع ذلك، فإننا نرى أن التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم (٢١) مناسبة وقد تم تطبيقها بشكل صحيح.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

٢١/٢

التاريخ: ١٤٤٧/٠٣/٠٥ هـ

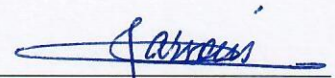
الموافق: ٢٠٢٥/٠٨/٢٨ م

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في 30 يونيو 2025م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ في)

31 ديسمبر 2024م (معدلة، إيضاح 21) (مراجعة)	30 يونيو 2025م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
214,973,518	250,448,968	3	ممتلكات وآلات ومعدات
1,989,375	1,825,380	1-4	أصول حق استخدام
1,398,948	1,500,835		موجودات غير ملموسة
60,136	60,635		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
218,421,977	253,835,818		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
45,098,116	47,571,334	5	مخزون
58,920,180	46,987,739	6	ذمم مدينة تجارية
7,948,164	10,855,795		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
11,891,556	9,096,890	7	النقد وما في حكمه
123,858,016	114,511,758		مجموع الموجودات المتداولة
342,279,993	368,347,576		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
140,000,000	140,000,000		رأس المال
12,409,323	12,409,323		احتياطي اختياري/ نظامي
37,349,589	36,806,184		أرباح مبقاه
20,270	20,769		احتياطي القيمة العادلة
1,101,707	1,101,707		احتياطي عام
190,880,889	190,337,983		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
19,140,028	32,732,465	8	قروض طويلة الأجل
2,016,619	2,095,539	2-4	مطلوبات عقود الإيجار
12,363,171	12,579,292		التزامات منافع الموظفين
33,519,818	47,407,296		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
28,925,595	50,220,407	9	دائنون تجاريون ومستحقات أخرى
29,818,167	14,811,835	8	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
56,977,885	63,430,442	10	قروض قصيرة الأجل
516,915	516,915	2-4	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
949,977	1,489,010		دفعات مقدمة من العملاء
690,747	133,688	3-11	زكاة مستحقة
117,879,286	130,602,297		مجموع المطلوبات المتداولة
151,399,104	178,009,593		مجموع المطلوبات
342,279,993	368,347,576		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

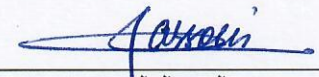
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالـ)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2024م (معدلة، إيضاح 21) (غير مراجعة)	2025م (غير مراجعة)	إيضاح	
121,118,889	99,267,609	14	الإيرادات من العقود مع العملاء
(81,677,995)	(72,511,650)		تكلفة الإيرادات
39,440,894	26,755,959		إجمالي الربح
(4,257,759)	(3,198,005)		مصاريف بيعية وتسويقية
(6,635,883)	(8,173,606)		مصاريف عمومية وإدارية
(818,910)	(821,545)	2-6	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
27,728,342	14,562,803		الربح من العمليات الرئيسية
(3,141,159)	(3,091,482)		تكاليف التمويل
(14,400,000)	-	15	مخصص مطالبة قانونية
1,945,987	(1,012,666)		(مصاريف)/ دخل غير تشغيلية أخرى، بالصافي
12,133,170	10,458,655		الربح قبل الزكاة
(274,825)	(502,060)	2-11	الزكاة
11,858,345	9,956,595		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
			تغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(97)	499		مجموع الدخل الشامل للفترة
11,858,248	9,957,094		ربحية السهم
0,85	0,71	16	الربح الأساسي والمخفض للسهم
14,000,000	14,000,000	16	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالـ)

مجموع حقوق الملكية	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	اختباري / نظامي	رأس المال	إيضاح
189,708,609	1,101,707	20,270	36,177,309	12,409,323	140,000,000		كما في 1 يناير 2025م (مراجع)
1,172,280	-	-	1,172,280	-	-	-	أثر الخطأ (إيضاح 21)
190,880,889	1,101,707	20,270	37,349,589	12,409,323	140,000,000		كما في 1 يناير 2025م (معدل) (مراجع)
9,956,595	-	-	9,956,595	-	-	-	ربح الفترة
499	-	499	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
9,957,094	-	499	9,956,595	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(10,500,000)	-	-	(10,500,000)	-	-	-	توزيعات الأرباح
190,337,983	1,101,707	20,769	36,806,184	12,409,323	140,000,000		الرصيد في 30 يونيو 2025م (غير مراجع)
183,025,672	1,101,707	19,665	29,494,977	12,409,323	140,000,000		كما في 1 يناير 2024م (مراجع)
11,858,345	-	-	11,858,345	-	-	-	ربح الفترة (معدل)
(97)	-	(97)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
11,858,248	-	(97)	11,858,345	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(9,800,000)	-	-	(9,800,000)	-	-	-	توزيعات الأرباح
185,083,920	1,101,707	19,568	31,553,322	12,409,323	140,000,000		الرصيد في 30 يونيو 2024م (معدل) (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ في ريال)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2024م (معدلة، إيضاح 21) (غير مراجعة)	2025م (غير مراجعة)	إيضاح		
12,133,170	10,458,655		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
			الربح قبل الزكاة	
7,949,534	8,165,069	3	تسويات البنود غير النقدية:	
161,853	163,995	1-4	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	
-	243,298		استهلاك أصول حق الاستخدام	
688,640	304,929		إطفاء أصول غير ملموسة	
818,910	821,545	2-6	مخصص التزامات منافع الموظفين	
1,120,635	1,436,023		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
14,400,000	-		مخصص المخزون بطيء الحركة	
3,141,159	2,786,553		مخصص مطالبة قانونية	
-	(20,000)		تكاليف التمويل	
40,413,901	24,360,067		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
(2,798,699)	(3,909,241)		التغيرات في رأس المال العامل:	
(5,552,716)	11,110,896		مخزون	
(3,623,425)	(2,677,546)		ذمم مدينة تجارية	
1,360,873	3,893,047		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
(644,146)	539,033		دائنون تجاريون ومستحقات أخرى	
29,155,788	33,316,256		دفعات مقدمة من العملاء	
(1,071,911)	(1,059,119)	3-11	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
(21,557)	(88,808)		زكاة مدفوعة	
28,062,320	32,168,329		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين	
(10,395,962)	(43,051,375)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
-	20,000		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(382,956)	17,171,680		شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
-	(345,185)		المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
(10,778,918)	(26,204,880)		حركة الموردين في أعمال تحت التنفيذ	
5,327,480	16,755,279	1-8	شراء أصول غير ملموسة	
(6,333,306)	(17,555,842)	1-8	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
28,256,227	46,644,980		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(32,743,439)	(40,155,482)		متحصلات القروض طويلة الأجل	
(9,800,000)	(10,500,000)	12	سداد القروض طويلة الأجل	
(1,398,982)	(3,947,050)		متحصلات القروض قصيرة الأجل	
(16,692,020)	(8,758,115)		سداد القروض قصيرة الأجل	
591,382	(2,794,666)		توزيعات أرباح مدفوعة	
22,733,157	11,891,556		تكاليف التمويل المدفوعة	
23,324,539	9,096,890		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
515,128	589,144		صافي التغير في النقد وما في حكمه	
(97)	499		النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
			معاملات غير نقدية	
			رسملة تكاليف الاقتراض	
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

١ - معلومات الشركة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٧٧٩ (الرقم الموحد: ٧٠٠١٥٢١٤٤٧) الصادر في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية بتاريخ ٥ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠٠٧ م). ويقع العنوان المسجل للشركة في ص.ب ١٢٧٣٩٨، حي السلامة، جدة ٣٨٨٩، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة نشاطها في تصنيع وبيع المواد الخام المستخرجة من المناجم، وتعدين الجبس والأنهيدريت بموجب ترخيص وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

تتضمن القوائم المالية الموجودة والمطلوبات والنتائج التشغيلية للمركز الرئيسي والفرع مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠١٢٢٦٢ (الرقم الموحد: ٧٠٠٦٢٠٤٣٣٨) الصادر من ينبع بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٠ م).

بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م، تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالي الموازي "نمو" بالرمز ٩٥٨٣.

٢ - أسس الاعداد والقياس

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق للمحاسبة باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات مزايا الموظفين حيث تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة في وهو العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب الأرقام إلى ما لم يُذكر خلاف ذلك. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد تؤدي درجة عدم اليقين المتعلقة بهذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، كانت الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات والافتراضات بما في ذلك سياسات إدارة مخاطر مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل الشركة

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، وقد تم توضيحها في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. هذه المعايير والتفسيرات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة، إيضاح ٢١) (مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة		٤٤٠,٢٢٨,٠٨٠	٤١١,٤٣٢,٢٢٢
الإضافات (معدلة)	٣-٣	٤٣,٦٤٠,٥١٩	٣٠,٥٦٢,٩٤٥
الإستبعادات / التحويلات		(٤٨,٠٠٠)	(١,٧٦٧,٠٨٧)
الرصيد نهاية الفترة / السنة		٤٨٣,٨٢٠,٥٩٩	٤٤٠,٢٢٨,٠٨٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية الفترة / السنة		٢٢٥,٢٥٤,٥٦٢	٢٠٩,٠٨٨,٥٣٩
الإضافات		٨,١٦٥,٠٦٩	١٦,١٦٦,٠٢٣
الإستبعادات		(٤٨,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة		٢٣٣,٣٧١,٦٣١	٢٢٥,٢٥٤,٥٦٢
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة		٢٥٠,٤٤٨,٩٦٨	٢١٤,٩٧٣,٥١٨

٣-١ تقع مباني ومصنع الشركة في مدينة ينبع، وبلغ صافي القيمة الدفترية لها ١٧٣,٩٧ مليون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧٧,٤٧ مليون في). وقد تم إنشاءها على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وبنوع لمدة ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٣١ م.

٣-٢ تنازلت الشركة عن مصلحتها الانتفاعية في بوليصة التأمين على مصنعها كضمان مقابل القروض طويلة الأجل.

٣-٣ تشمل الممتلكات والآلات والمعدات للشركة أعمالاً تحت التنفيذ بقيمة ٧٠,٨١ مليون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١,٥٢ مليون في)، والتي تتعلق بالتكاليف المتكبدة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى الأعمال تحت التنفيذ والبالغة ٠,٥٩ مليون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,١٧ مليون في)، وذلك لإنشاء خط إنتاج ثاني للألواح الجبسية المتوقع الانتهاء منه في الربع الرابع من عام ٢٠٢٥ م.

٣-٤ تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات للشركة كضمان مقابل القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ٨).

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ)

٤- عقود الإيجار

٤-١ أصول حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٦٣٨,٥٦٧	٢,٦٣٨,٥٦٧
٦٤٩,١٩٢	٣٢٣,٧٠٧
١٦٣,٩٩٥	٣٢٥,٤٨٥
٨١٣,١٨٧	٦٤٩,١٩٢
١,٨٢٥,٣٨٠	١,٩٨٩,٣٧٥

التكلفة

الرصيد بداية ونهاية الفترة / السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تكلفة الإطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

٤-١-١ تقوم الشركة باستئجار الأرض المقام عليها مصنع الشركة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. مدة عقد الإيجار ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٣١ م.

٤-٢ مطلوبات عقود الإيجار

ان حركة التزامات عقود الإيجار للفترة / السنة المنتهية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٥٣٣,٥٣٤	٢,٨٤٩,٠٥٢
٧٨,٩٢٠	٢٠١,٣٩٧
-	(٥١٦,٩١٥)
٢,٦١٢,٤٥٤	٢,٥٣٣,٥٣٤
(٥١٦,٩١٥)	(٥١٦,٩١٥)
٢,٠٩٥,٥٣٩	٢,٠١٦,٦١٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تكلفة التمويل

المدفوع

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يُخصم: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

٥- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٧,٢٧١,٧٦٣	٢٨,٠٠٦,٣٩١
١٧,٩٣٨,٠٥٩	١٦,٢٩٣,٠٢٦
١٢,٢٦٩,٩٤٢	٩,٢٧١,١٠٦
٥٧,٤٧٩,٧٦٤	٥٣,٥٧٠,٥٢٣
(٩,٩٠٨,٤٣٠)	(٨,٤٧٢,٤٠٧)
٤٧,٥٧١,٣٣٤	٤٥,٠٩٨,١١٦

مواد خام

مواد استهلاكية

بضاعة تامة الصنع

يُخصم: مخصص البضاعة بطيئة الحركة

٥-١ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم إثبات مبلغ ١,٤٤ مليون بـ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,١٢ مليون بـ) كمصرف لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق. وقد تم إثبات هذا المبلغ ضمن تكلفة الإيرادات.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ)

٦- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٨,٨٣٦,٩٦٩	٤٧,٨٤٥,٣٨٠		ذمم مدينة تجارية
٢,٢١٦,٤٤٠	٢,٠٩٧,١٣٣	٣-١٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦١,٠٥٣,٤٠٩	٤٩,٩٤٢,٥١٣	١-٦	
(٢,١٣٣,٢٢٩)	(٢,٩٥٤,٧٧٤)	٢-٦	يُخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٨,٩٢٠,١٨٠	٤٦,٩٨٧,٧٣٩		

٦-١ الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فائدة ويتم استلامها عادة ما بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً.

٦-٢ حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,١٣٣,٢٢٩	١,٧٤٢,٦٠٤	رصيد أول الفترة / السنة
٨٢١,٥٤٥	٣٩٠,٦٢٥	الإضافات
٢,٩٥٤,٧٧٤	٢,١٣٣,٢٢٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

٦-٣ يوضح الجدول التالي معلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية.

المعدل	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٠,٧٪	٣٠,٥٩٩,٥٤٩	٢١١,١٢٨	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٤,٧٪	٧,٦٥٣,٣٨٥	٣٥٩,٧٦٠	١ - ٩٠ يوم
١٣,٤٪	١,١٠٠,٢١٥	١٤٦,٩٠٠	٩١ - ١٨٠ يوم
٢٤,٣٪	٦٧٨,١٣٥	١٦٤,٥٢٢	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٥٤,١٪	٦٨١,٢٤٢	٣٦٨,٣٧٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
١٠٠٪	١,٧٠٤,٠٩٠	١,٧٠٤,٠٩٠	أكثر من ٣٦٠ يوم
	٤٢,٤١٦,٦١٦	٢,٩٥٤,٧٧٤	

المعدل	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٠,٩٪	٣٨,٦٠٣,٧٧٢	٣٤٦,٣٠٣	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٤,٧٪	٦,١٧٥,٢٩٠	٢٩٠,٢٨٠	١ - ٩٠ يوم
١٣,٤٪	٢,٥٨٢,٩٧٩	٣٤٤,٨٧٧	٩١ - ١٨٠ يوم
٢٤,٣٪	١,٤٨٧,٩١٩	٧١٠,٢٨٣	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٥٤,١٪	٣٦٢,٠٤٢	١٩٥,٧٧٠	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
١٠٠٪	٢٤٥,٧١٦	٢٤٥,٧١٦	أكثر من ٣٦٠ يوم
	٤٩,٤٥٧,٧١٨	٢,١٣٣,٢٢٩	

٦-٤ يتضمن رصيد الذمم المينة التجارية مبلغ ٧,٥٣ مليون بـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٦٠ مليون بـ) ذمماً مدينة تجارية مضمونة والتي لم يتم احتساب الخسائر الائتمانية لها.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

٧- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	النقد في الصندوق
٦١,٠٦٧	١١٦,٨٧٦		النقد في البنك
٩,٠٣٥,٨٢٣	١١,٧٧٤,٦٨٠	١-٧	
٩,٠٩٦,٨٩٠	١١,٨٩١,٥٥٦		

٧-١ يُحتفظ بالنقد لدى البنوك التجارية في المملكة العربية السعودية ضمن حسابات جارية لا تُحتسب عليها أي فوائد.

٨- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	قروض من البنوك التجارية
٣٧,٧٤٠,٣٢٩	٢٣,١٤٧,٨٩٢	١-٨	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩,٦٠٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢-٨	يضاف: تكلفة الاقراض المستحقة
٤٧,٣٤٧,٣٢٩	٤٨,١٤٧,٨٩٢		يُخصم: الرسوم المدفوعة مقدماً
٥٣٣,٢٨٦	١,٤٨٦,٧٨٢		يُخصم: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
(٣٣٦,٣١٥)	(٦٧٦,٤٧٩)		الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٥٤٤,٣٠٠	٤٨,٩٥٨,١٩٥		
(١٤,٨١١,٨٣٥)	(٢٩,٨١٨,١٦٧)		
٣٢,٧٣٢,٤٦٥	١٩,١٤٠,٠٢٨		

٨-١ قروض من بنوك تجارية

حصلت الشركة على عدة تسهيلات تمويلية طويلة الأجل من بنوك تجارية لتلبية احتياجات رأس المال العامل وتمويل توسعة مصنع ألواح الجبس. فيما يلي الشروط الرئيسية والأرصدة المستحقة لهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة، إيضاح ٢١) (مراجعة)	إيضاح	البنك السعودي الأول
٢١,٨٦٦,٥٤٢	٥,٨٧٩,٧٢٩	١-١-٨	البنك السعودي للاستثمار
٨,٣٠٣,٨٣٩	٧,٥٣٥,٣٧٣	٢-١-٨	البنك العربي الوطني
٧,٥٦٩,٩٤٨	٩,٧٣٢,٧٩٠	٣-١-٨	
٣٧,٧٤٠,٣٢٩	٢٣,١٤٧,٨٩٢		يضاف: تكلفة الاقراض المستحقة
٣٥٠,٩٨٥	١٥٠,٩٨١		المجموع
٣٨,٠٩١,٣١٤	٢٣,٢٩٨,٨٧٣		

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بـ)

٨ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

١-٨ قروض من بنوك تجارية (تتمة)

١-٨-١ البنك السعودي الأول:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية ممولة من بنك ساب (البنك السعودي الأول) على شكل مرابحة إسلامية لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتوسعة مصنع ألواح الجبس. وقد تم تأمين هذه التسهيلات بموجب سندات لأمر، ويتم استخدامها من خلال عدة سحبيات. ويحمل كل سحب جدول سداد مستقل لمدة ٦,٥ سنوات، تبدأ السداد اعتباراً من ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤م على أن يكون القسط الأخير مستحقاً في ١٦ ديسمبر ٢٠٣١م. ويتم السداد على أساس نصف سنوي. وتحمل التسهيلات معدل ربح يعادل سايبور لستة أشهر مضافاً إليه هامش قدره ١,٥٪ سنوياً، وذلك وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية. وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات ٢٢,٠٩ مليون بـ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥,٩١ مليون بـ)، حيث تم تصنيف مبلغ ٢١,٨٦ مليون بـ كالتزام غير متداول، ومبلغ ٠,٢٣ مليون ريال كالتزام متداول. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، لم تلتزم الشركة ببعض الشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية القرض. إلا أن هذه الشروط التعاقدية يتعين تقييمها والامتنال لها في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛ وبالتالي، تم تصنيف مبلغ ٢١,٨٦ مليون بـ ضمن الالتزامات غير المتداولة.

١-٨-٢ البنك السعودي للاستثمار:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية ممولة من البنك السعودي للاستثمار على شكل مرابحة إسلامية لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتوسعة مصنع ألواح الجبس. وقد تم استخدام هذه التسهيلات من خلال عدة سحبيات في ٦ أكتوبر ٢٠٢٢م، على أن يحل تاريخ الاستحقاق النهائي في ١٣ يناير ٢٠٢٨م. ويحمل كل سحب فترة سداد تتراوح بين ١,٥ إلى ٣ سنوات، ويتم سداد أصل المبلغ بالكامل عند الاستحقاق. وتحمل التسهيلات معدل ربح يعادل سايبور لثلاثة أشهر مضافاً إليه هامش يتراوح بين ١,٧٥٪ و ٢٪ سنوياً، وذلك وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية. وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات ٨,٤٣ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧,٦٥ مليون بـ)، حيث تم تصنيف مبلغ ٧,٦٢ مليون ريال كالتزام غير متداول، ومبلغ ٠,٨١ مليون بـ كالتزام متداول. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، لم تلتزم الشركة ببعض الشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية القرض؛ إلا أن هذه الشروط التعاقدية يتعين تقييمها والامتنال لها في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وبالتالي تم تصنيف مبلغ ٧,٦٢ مليون بـ ضمن الالتزامات غير المتداولة.

١-٨-٣ البنك العربي الوطني:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية ممولة من البنك العربي الوطني على شكل تورق إسلامي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. وقد تم تأمين هذه التسهيلات من خلال التنازل عن عوائد وثيقة التأمين الشامل للمصنع. وقد تم استخدام سحب واحد فقط بموجب هذه التسهيلات، حيث بدأ في ٢٥ يوليو ٢٠٢٢م ويستحق في ٣٠ مارس ٢٠٢٧م. ويتم السداد على أساس ربع سنوي. وتحمل التسهيلات معدل ربح يعادل (سايبور) لثلاثة أشهر مضافاً إليه هامش قدره ٢٪ سنوياً، وذلك وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية. وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات ٧,٥٧ مليون بـ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩,٧٣ مليون بـ)، حيث تم تصنيف مبلغ ٣,٢٤ مليون بـ كالتزام غير متداول، ومبلغ ٤,٣٣ مليون ريال كالتزام متداول. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، لم تلتزم الشركة ببعض الشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية القرض. إلا أن هذه الشروط التعاقدية يتعين تقييمها والامتنال لها في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛ وبالتالي تم تصنيف مبلغ ٣,٢٤ مليون بـ ضمن الالتزامات غير المتداولة.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

٨ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

٢-٨ قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي:

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لإنشاء مرافقها الإنتاجية وكذلك لدعم متطلبات رأس المال العامل. وفيما يلي أهم الشروط والأرصدة القائمة لهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٢-٨-١ لدى الشركة قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل إنشاء مرافق إنتاج ألواح الجبس ومسحوق الجبس. وقد خضع القرض لعدد من التعديلات منذ تاريخ الاتفاقية الأصلية في ٢ أكتوبر ٢٠٠٧ م، والتي نصت على تمويل بمبلغ ٣٥,٤٥ مليون فيل. يُسدد على أساس نصف سنوي، ومضمون بسندات لأمر من المساهمين الرئيسيين ورهن على جميع الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بخطوط الإنتاج. وقد دفعت الشركة رسوماً مقدمة بمبلغ ٢,٥٠ مليون فيل بموجب الاتفاقية الأصلية. وفيما يلي التعديلات على التسهيل التمويلي:

- التعديل الأول بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٠ م: زيادة القرض بمبلغ ٦٧ مليون فيل ليصبح إجمالي التمويل ١٠٢,٤٥ مليون فيل، مع إعادة جدولة السداد لتكون خلال الفترة من ١٩ يناير ٢٠١١ م إلى ١١ مايو ٢٠١٧ م. كما قامت الشركة بدفع رسوم مقدمة إضافية بقيمة ٥ مليون فيل.
- التعديل الثاني بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ م: تخفيض القرض إلى ٩٥,٧٥ مليون فيل، ليصبح الرصيد المستحق ٨٩,٧٥ مليون فيل، مع إعادة جدولة السداد لتكون خلال الفترة من ١٣ يونيو ٢٠١٤ م إلى ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ م.
- التعديل الثالث بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ م: زيادة القرض بمبلغ ٨,٣٠ مليون فيل، ليصبح الرصيد المستحق بذلك التاريخ ٢٨,٥٥ مليون فيل، مع إعادة جدولة السداد لتكون خلال الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠٢٠ م إلى ٤ فبراير ٢٠٢٥ م. كما قامت الشركة بدفع رسوم مقدمة بقيمة ٠,٦٢ مليون فيل.
- التعديل الرابع بتاريخ ٤ يناير ٢٠٢١ م: تمت إعادة جدولة القرض على الرصيد المستحق والبالغ ٣٦,٨٥ مليون فيل بحيث يتم سداؤه خلال الفترة من ٢٨ مارس ٢٠٢١ م إلى ٣ فبراير ٢٠٢٦ م.

تمت معالجة الرسوم المقدمة كتعديل على تكلفة التمويل لأغراض تقييم القرض، وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). وقد بلغ رصيد القرض ١,١٤ مليون فيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٦٤ مليون فيل). وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات الواردة في اتفاقية القرض. ومع ذلك، ونظراً لأن القرض مستحق خلال سنة واحدة، فقد تم تصنيفه ضمن المطلوبات المتداولة.

٢-٨-٢ حصلت الشركة على قرض رأس مال عامل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٠ مليون فيل. وقد قامت الشركة بدفع رسوم مقدمة بإجمالي ٢,٢١ مليون فيل، تمت معالجتها كتعديل على تكلفة التمويل لأغراض تقييم القرض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). وبظل هذا التسهيل مضموناً بالرهن على الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بقرض الإنتاج من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٨-١) حتى السداد الكامل لذلك القرض. وتبلغ مدة التسهيل من ٧ نوفمبر ٢٠٢٣ م إلى ٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م. وقد بلغ رصيد القرض ٨,٣٢ مليون فيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣,٠٢ مليون فيل). وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات الواردة في اتفاقية القرض. ومع ذلك، ونظراً لأن القرض مستحق خلال سنة واحدة، فقد تم تصنيفه ضمن المطلوبات المتداولة.

٢-٨-٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، حصلت الشركة على موافقة للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٦,٣ مليون فيل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل إنشاء خط إنتاج ثانٍ للألواح الجبسية. إن هذا القرض مضمون برهن جميع العقارات والآلات والمعدات الخاصة بمصنع الجبس. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية تلزم الشركة بالحفاظ على نسب مالية معينة، بما في ذلك الحد الأدنى من القيمة الصافية الملموسة ونسبة التداول. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م لم تقم الشركة بسحب أي مبلغ من هذا القرض.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

٨ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

٨-٣ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٤,٨١١,٨٣٥	٢٩,٨١٨,١٦٧	أقل من سنة واحدة
٢٦,٥٧٨,٢٢٠	١٩,١٤٠,٠٢٨	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٦,١٥٤,٢٤٥	-	أكثر من خمس سنوات
٤٧,٥٤٤,٣٠٠	٤٨,٩٥٨,١٩٥	

٩ - دائنون تجاريون ومستحقات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٤٢,٤٦٤,٠٩٦	٢١,٧٣٠,٥٨٣		دائنون تجاريون
٦٢٧,٩٨٩	٢٨٥,٩٠٢	٤-١٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
٧,٠٠٦,٠٥٩	٦,٩٠٩,١١٠		مصاريف مستحقة
١٢٢,٢٦٣	-		أخرى
٥٠,٢٢٠,٤٠٧	٢٨,٩٢٥,٥٩٥		

١٠ - قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية ممولة من البنوك المحلية وبنك التصدير والاستيراد السعودي على شكل مرابحة إسلامية وتورق قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل وتسهيلات تمويل التصدير. هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك. تحمل التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق بناءً على معدل سعر الإقراض ما بين البنوك بالإضافة لهامش ربح ثابت. تتوي الإدارة تجديد القروض قصيرة الأجل عند استحقاقها.

١١ - الزكاة المستحقة

١١-١ الوعاء الزكوي:

تخضع الشركة للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

١١ - الزكاة المستحقة (تنمة)

١١-٢ الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	٣٦٨,٣٧٢	مصرف سنوات سابقة
٢٧٤,٨٢٥	١٣٣,٦٨٨	مصرف الفترة الحالية
٢٧٤,٨٢٥	٥٠٢,٠٦٠	

١١-٣ حركة الزكاة المستحقة على الشركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٢٣٦,٣٨١	٦٩٠,٧٤٧		في بداية الفترة / السنة
٥٢٦,٢٧٧	٥٠٢,٠٦٠	٢-١١	المبلغ المحمل
(١,٠٧١,٩١١)	(١,٠٥٩,١١٩)		المدفوعات
٦٩٠,٧٤٧	١٣٣,٦٨٨		في نهاية الفترة / السنة

١١-٤ الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٧ م. وقد قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنوات من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة الزكاة لتلك السنوات، والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، باستثناء عام ٢٠٢٣ م، حيث تلقت الشركة التقييم النهائي بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٢٥ م بمبلغ قدره ٠,٣٨ مليون فيل من الهيئة، وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل بعد الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢ - توزيعات الأرباح

١٢-١ بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م، قرر مجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ١٠,٥ مليون فيل.
١٢-٢ بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٤ م، قرر مجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٩,٨ مليون فيل، وقد تم سدادها في ٧ أبريل ٢٠٢٤ م.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

١٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١٣-١ الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة بمبلغ ٠,٦٤ مليون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٠,٦٤ مليون في).

١٣-٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغاً قدره ٤,٠٩ مليون في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣,٤ مليون في).

١٤- الإيرادات من العقود مع العملاء

تمثل الإيرادات من العقود مع العملاء في بيع وتوصيل المنتجات الجبسية والألواح الأسمنتية. ويتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء في نقطة زمنية محددة عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

١٤-١ المعلومات التفصيلية للإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٧٧,١٦٦,٩١٩	٦٢,٣٠٣,٦٧٤
٣٤,٣٩١,١٧٤	٢٨,٩٠١,٤٤٨
٩,٥٦٠,٧٩٦	٨,٠٦٢,٤٨٧
١٢١,١١٨,٨٨٩	٩٩,٢٦٧,٦٠٩

نوع المنتج

المنتجات الجبسية

الألواح الاسمنتية

أخرى

إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

المناطق الجغرافية

مبيعات محلية

مبيعات تصدير

إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

٨٤,٢٦٢,٩٩٢	٥٣,٨٧٢,٥٧٤
٣٦,٨٥٥,٨٩٧	٤٥,٣٩٥,٠٣٥
١٢١,١١٨,٨٨٩	٩٩,٢٦٧,٦٠٩

١٥- مخصص مطالبة قانونية

تلقت الشركة مطالبة من الهيئة العامة للمنافسة "الهيئة" في سبتمبر ٢٠٢٣ م طالبت الشركة فيها بدفع غرامة قدرها ١٤,٤ مليون في وذلك بناءً على ادعائها بأن الشركة خالفت لائحة المنافسة في المملكة العربية السعودية. قامت الشركة بالطعن في مطالبة الهيئة لدى المحكمة الإدارية في الرياض. وفي يناير ٢٠٢٤ م، حكمت المحكمة الإدارية لصالح الشركة ورفضت مطالبة الهيئة. استأنفت الهيئة حكم المحكمة الإدارية، وفي أبريل ٢٠٢٤ م حكمت محكمة الاستئناف لصالح الهيئة. تقدمت الشركة بطلب إلى المحكمة العليا لمراجعة قضيتها ومازالت الشركة في انتظار رد المحكمة العليا. في عام ٢٠٢٤ م قامت الشركة بتسجيل المخصص ودفع كامل المبلغ المطالب به والذي بلغ ١٤,٤ مليون في. خلال نهاية الفترة، رفضت المحكمة العليا الالتماس الذي قدمته الشركة سابقاً.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

١٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة صافي الربح للفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تُعتبر الأطراف ذات العلاقة كذلك إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة لهم، بالإضافة إلى كبار التنفيذيين في الشركة. تقوم الشركة بتنفيذ جزء كبير من أعمالها مع الأطراف ذات العلاقة. ويتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

خلال الفترة، قامت الشركة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

الإسم	العلاقة
مصنع الراشد للمنتجات الخشبية	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة مصدر لمواد البناء	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأبناءه	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة الراشد للإطارات	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة الراشد للإسمنت	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
الإدارة التنفيذية	الموظفون التنفيذيون

١٧-١ المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مصنع الراشد للمنتجات الخشبية	مبيعات	٢,٤٠٥,٤٧٢	١,٣٢٨,٣٣٥
شركة مصدر لمواد البناء	مبيعات	١,٣٤٨,٠٤١	١,٨٧٧,٤٩٤
شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأبناءه	مشتريات	٣٩٢,٧١٠	-
شركة الراشد للإطارات	مشتريات	-	٨٠,٠٥٣
شركة الراشد للإسمنت	مشتريات	-	٧٧٨,١٨١

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

١٧ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٧-٢ مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
تتمثل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٤٩٥,٩٩٩	٢,٥٩٧,٩٤٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,٣٤٣,٠٤٣	-	منافع إنهاء خدمة الموظفين
٣,٨٣٩,٠٤٢	٢,٥٩٧,٩٤٤	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

١٧-٣ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

تتكون المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة من الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٦٠١,٠٧٩	١,٥٣٩,٣٠٠		مصنع الراشد للمنتجات الخشبية
٦١٥,٣٦١	٥٥٧,٨٣٣		شركة مصدر لمواد البناء
٢,٢١٦,٤٤٠	٢,٠٩٧,١٣٣	١٧-٣-١	

١٧-٣-١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم تضمين رصيد المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ضمن الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٦).

١٧-٤ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

تتكون المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة من الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		مصنع الراشد للمنتجات الخشبية
١٠,٣٩٦	١٠,٣٩٦		شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأبناءه
٢١,٦٧٨	٧٣,٧٩٧		شركة الراشد للإطارات
٢٥١,٤٢٨	٥٤١,٣٩٦		شركة الراشد للأسمنت
٢٨٥,٩٠٢	٦٢٧,٩٨٩	١٧-٤-١	

١٧-٤-١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم تضمين رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات العلاقة ضمن الحسابات الدائنة التجارية والمستحقات الأخرى (إيضاح ٩).

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ في)

١٨- القطاعات التشغيلية

إن الشركة مقسمة إلى قطاعات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

١٨-١ المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

الإجمالي (غير مراجعة)	أخرى (غير مراجعة)	ألواح الأسمنت (غير مراجعة)	منتجات الجبس (غير مراجعة)	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:				
٩٩,٢٦٧,٦٠٩	٨,٠٦٢,٤٨٧	٢٨,٩٠١,٤٤٨	٦٢,٣٠٣,٦٧٤	الإيرادات
(٧٢,٥١١,٦٥٠)	(٦,٣٢٦,٩٤٤)	(١٩,٨١٦,٣٠٤)	(٤٦,٣٦٨,٤٠٢)	تكلفة الإيرادات
(١٦,٧٩٩,٣٦٤)	(١,٠٠٠,٢٠٨)	(٥,٠٦٢,٣٣٩)	(١٠,٧٣٦,٨١٧)	المصاريف
٩,٩٥٦,٥٩٥	٧٣٥,٣٣٥	٤,٠٢٢,٨٠٥	٥,١٩٨,٤٥٥	صافي الربح
٤٣,٠٥١,٣٧٥	٢٣٩,٨٣٦	-	٤٢,٨١١,٥٣٩	النفقات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

٣٦٨,٣٤٧,٥٧٦	٢٩,٣٠٩,١٤٠	١٠٢,٥٨١,٩٩٢	٢٣٦,٤٥٦,٤٤٤	مجموع الموجودات
١٧٨,٠٠٩,٥٩٣	١٣,٧٦٥,٠٨٩	٤٨,١٧٧,٨١٠	١١٦,٠٦٦,٦٩٤	مجموع المطلوبات

١٨-٢ المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

الإجمالي غير مراجعة	أخرى غير مراجعة	ألواح الأسمنت غير مراجعة	منتجات الجبس غير مراجعة	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (معدلة):				
١٢١,١١٨,٨٨٩	٩,٥٦٠,٧٩٦	٣٤,٣٩١,١٧٤	٧٧,١٦٦,٩١٩	الإيرادات
(٨١,٦٧٧,٩٩٥)	(٦,٠٤٨,٧٣٠)	(٢٧,٢٣٣,٨٤٢)	(٤٨,٣٩٥,٤٢٣)	تكلفة الإيرادات
(٢٧,٥٨٢,٥٤٩)	(١,٧٦٧,٩٢٥)	(٦,١٨٧,٧٣٦)	(١٩,٦٢٦,٨٨٨)	المصاريف
١١,٨٥٨,٣٤٥	١,٧٤٤,١٤١	٩٦٩,٥٩٦	٩,١٤٤,٦٠٨	صافي الربح
١٠,٣٩٥,٩٦٢	٥٩٩,٥٦١	-	٩,٧٩٦,٤٠١	النفقات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة):

٣٤٢,٢٧٩,٩٩٣	٤٠,٩٦٩,٥٣٤	١٠٠,١٠٩,٩٥٤	٢٠١,٢٠٠,٥٠٥	مجموع الموجودات
١٥١,٣٩٩,١٠٤	١٢,١١١,٣٨٢	٤٧,٦٣٦,٣٣٣	٩١,٦٥١,٣٨٩	مجموع المطلوبات

١٨-٣ القطاعات الجغرافية:

يقع مصنع الشركة في مدينة ينبع بالمملكة العربية السعودية، وتمارس الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

١٩- قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد ونقد لدى البنوك، والذمم المدينة التجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والمستحقات الأخرى، والقروض طويلة الأجل، والقروض قصيرة الأجل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية المتداولة اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٢٠- الأحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة جوهريّة تتطلب الإفصاح أو إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة.

٢١- أثر التعديلات وإعادة التصنيف

في ديسمبر ٢٠٢٣ م بدأت الشركة في توسعة مصنعها القائم، وقد تم تمويل هذه التوسعة من خلال القروض البنكية طويلة وقصيرة الأجل. وعلى الرغم من توفر شروط رسملة تكاليف الاقتراض منذ بدء الإنشاء، إلا أن هذه التكاليف تم تسجيلها سابقاً كمصاريف. وقد تم تصحيح هذا الخطأ من خلال إعادة عرض أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات والأرباح المبقاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وكذلك من خلال تعديل تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. ولم تقم الشركة بإعادة عرض معلومات المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، نظراً لأن أثر إعادة العرض غير جوهري على القوائم المالية.

كما قامت الشركة أيضاً بإجراء بعض عمليات إعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التدفقات النقدية للفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

وبناءً عليه، ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية، والأخطاء"، يتم الإفصاح أدناه عن الأثر الناتج عن إعادة العرض وإعادة التصنيف:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة / إعادة التصنيف)	أثر إعادة التصنيف	أثر التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (كما تم عرضها سابقاً)
الأثر على قائمة المركز المالي:			
الأثر على الموجودات غير المتداولة:			
٢١٤,٩٧٣,٥١٨	-	١,١٧٢,٢٨٠	٢١٣,٨٠١,٢٣٨
الممتلكات والآلات والمعدات			
الأثر على حقوق الملكية:			
٣٧,٣٤٩,٥٨٩	-	١,١٧٢,٢٨٠	٣٦,١٧٧,٣٠٩
الأرباح المبقاه			
الأثر على المطلوبات غير المتداولة:			
١٩,١٤٠,٠٢٨	٣٠٤,٩٦٩	-	١٨,٨٣٥,٠٥٩
القروض طويلة الأجل			
الأثر على المطلوبات المتداولة:			
٥٦,٩٧٧,٨٨٥	(٣٠٤,٩٦٩)	-	٥٧,٢٨٢,٨٥٤
القروض قصيرة الأجل			

شركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالـ)

٢١ - أثر إعادة العرض وإعادة التصنيف (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (معدلة / إعادة التصنيف)	أثر إعادة التصنيف	أثر التعديل	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (كما تم عرضها سابقاً)	الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:
٨١,٦٧٧,٩٩٥	(١١٠,٣٠٦)	-	٨١,٧٨٨,٣٠١	تكلفة الإيرادات
٦,٦٣٥,٨٨٣	١١٠,٣٠٦	-	٦,٥٢٥,٥٧٧	المصاريف العمومية والإدارية
٣,١٤١,١٥٩	-	(٥١٥,١٢٨)	٣,٦٥٦,٢٨٧	تكاليف التمويل
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (معدلة / إعادة التصنيف)	أثر إعادة التصنيف	أثر التعديل	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (كما تم عرضها سابقاً)	الأثر على قائمة التدفقات النقدية:
-	(١١,٣٤٣,٢١٧)	-	١١,٣٤٣,٢١٧	الربح للفترة
١٢,١٣٣,١٧٠	١١,٦١٨,٠٤٢	٥١٥,١٢٨	-	الربح قبل الزكاة
٣,١٤١,١٥٩	-	(٥١٥,١٢٨)	٣,٦٥٦,٢٨٧	تكاليف التمويل
١,١٢٠,٦٣٥	١,١٢٠,٦٣٥	-	-	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٢,٧٩٨,٦٩٩)	(١,١٢٠,٦٣٥)	-	(١,٦٧٨,٠٦٤)	المخزون
١,٣٦٠,٨٧٣	(٥٥,٢٣٢)	-	١,٤١٦,١٠٥	دائنون تجاريون ومستحقات أخرى
(٣,٦٢٣,٤٢٥)	٤٣٨,١٨٨	-	(٤,٠٦١,٦١٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨٢,٩٥٦)	(٣٨٢,٩٥٦)	-	-	حركة الموردين في أعمال تحت التنفيذ
-	٤,٤٨٧,٢١٢	-	(٤,٤٨٧,٢١٢)	صافي التغيرات في القروض قصيرة الأجل
٢٨,٢٥٦,٢٢٧	٢٨,٢٥٦,٢٢٧	-	-	متحصلات القروض قصيرة الأجل
(٣٢,٧٤٣,٤٣٩)	(٣٢,٧٤٣,٤٣٩)	-	-	سداد القروض قصيرة الأجل

أثر التعديلات المذكورة أعلاه على ربحية السهم الأساسي والمخفضة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الربح الأساسي والمخفض كما تم الإفصاح عنه سابقاً
٠,٨١	التعديلات
٠,٠٤	الربح الأساسي والمخفض المعدل
٠,٨٥	

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٥ م).