

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
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 الشركة السعودية للصناعات الجيرية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الم من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً 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.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبدالله احمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في: ١٢ ربيع الأول ١٤٤٨هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٦م



الشركة السعودية للصناعات الجبرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)			(مراجعة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٤	٣٢٧,٩٥٦,٦٨٣	٣٢٦,٢٨٧,٨٠٨
موجودات غير ملموسة		٨,٢٦٧,٦٥٠	٨,٦٨٨,١١٢
الشهرة	٥	١٨,٥٦٣,٨١٥	١٨,٥٦٣,٨١٥
موجودات حق الاستخدام		٥,٢٥١,٩٥٠	٥,٨٤٣,٤٣٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٦٠,٠٤٠,٠٩٨	٣٥٩,٣٨٣,١٦٨
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	٤٠,٠٨٥,٤٧٣	٤٣,٢٥٠,٥٥٩
ذمم مدينة تجارية	٧	٥٣,١٧٧,٠٤٠	٧١,٣٣٣,٤٠٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٨	١١,٤٤١,٢٩٥	١٤,٥٠٧,١٦٨
نقد وما في حكمه	٩	٢٢,٩٩٦,٣٩٧	٢١,٩٣١,٥٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١٢٧,٧٠٠,٢٠٥	١٥١,٠٢٢,٦٤٠
إجمالي الموجودات		٤٨٧,٧٤٠,٣٠٣	٥١٠,٤٠٥,٨٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم	١٠	٩,١٩٤,٣٣٧	٩,١٩٤,٣٣٧
احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة		(٥,٥١٧,٩٧١)	(٥,٥١٧,٩٧١)
أرباح مبقاة		٧٥,١٧٦,٦٨٠	٨١,٠٩١,٦٣٣
مجموع حقوق الملكية		٣٠٩,٨٥٣,٠٤٦	٣١٥,٧٦٧,٩٩٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين المحددة		١٠,٨٠٠,٦٧٣	٩,٥٩٧,١٤٦
مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول		٤,٣٨٢,٦٤٦	٤,٢٤٧,٦٩٥
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١١	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١٠٦,٣٦٣,٦٣٦
أدوات مالية مشتقة	١٢	٤٠٣,٠٥٨	١,٢٠٦,٦٥٦
إيراد مؤجل-دعم حكومي	١٣	٤,٥٧٥,١٢٠	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١١٤,٧٠٦,٩٥٢	١٢١,٤١٥,١٣٣
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول		١,٣١٨,٦٢٥	١,٢٩٥,٥٧٩
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١١	٢٣,٦٣٦,٣٦٤	٢٣,٦٣٦,٣٦٤
مستحق إلى طرف ذي علاقة	١٤	٤٤,٤٢٧	٤٤,٤٢٧
ذمم دائنة تجارية		١٩,٦٩٧,٢١١	٢٣,٤٠٩,٥٤٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١٥,٧٠١,٦٩٧	٢٠,٤٢٩,٧٧٧
توزيعات مستحقة إلى مساهمين		١,٣٧٧,٥٣١	١,٣٧٧,٥٣١
مخصص زكاة	١٦	١,٤٠٤,٤٥٠	٣,٠٢٩,٤٥٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٣,١٨٠,٣٠٥	٧٣,٢٢٢,٦٧٦
إجمالي المطلوبات		١٧٧,٨٨٧,٢٥٧	١٩٤,٦٣٧,٨٠٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤٨٧,٧٤٠,٣٠٣	٥١٠,٤٠٥,٨٠٨

رئيس مجلس الإدارة

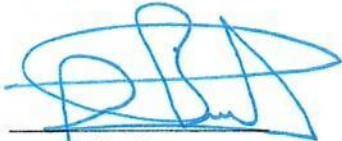
الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للقطاع المالي

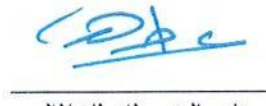
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض-المملكة العربية السعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٢,٥٣٦,٠٦٢	٩٨,٧٨٢,٤٠٢	١٨ الإيرادات من العقود مع العملاء
(٨٩,٤٤٢,١٤٥)	(٨١,٥٦٨,٨٨٧)	تكلفة الإيرادات
٣٣,٠٩٣,٩١٧	١٧,٢١٣,٥١٥	إجمالي الربح
(٢,٧٠٤,٤٠٢)	(٢,٦١٠,٤٠٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٥,٧٩١,١٣٣)	(١٣,٠٩٣,٥٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٢٩١)	٩٦٠,٣٤٧	٧ رد (مكون) خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية
١٤,٥٦٣,٠٩١	٢,٤٦٩,٨٩٠	الربح التشغيلي
(٥,٢٩٩,٣٦٥)	(٤,٠٩٨,٨٨٦)	مصاريف التمويل
١,٩٦٨,١٢٨	٦٨٩,٠١٨	١٩ إيرادات أخرى
١١,٢٣١,٨٥٤	(٩٣٩,٩٧٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢٦٨,٧٩٥)	(٣٥٤,٩٧٥)	١٦ الزكاة
٩,٩٦٣,٠٥٩	(١,٢٩٤,٩٥٣)	صافي (الخسارة) الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:
(٢٧١,٢٩٢)	-	(خسائر) إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢٧١,٢٩٢)	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٩,٦٩١,٧٦٧	(١,٢٩٤,٩٥٣)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٠,٤٣ ريال / للسهم	(٠,٠٦) ريال / للسهم	٢٠ (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للقطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الجبيرة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	علاوة اصدار أسهم	رأس المال	إيضاح
٢٩٧,٥٩٤,٤٣٧	٧٣,٤١٤,٥١٨	(٥,٠١٤,٤٢٨)	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٩,٩٦٣,٠٥٩ (٢٧١,٣٩٢)	٩,٩٦٣,٠٥٩	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩,٦٩١,٧٦٧	٩,٩٦٣,٠٥٩	(٢٧١,٣٩٢)	-	-	ربح الفترة
٣٠٧,٢٨٦,١٩٤	٨٣,٣٧٧,٥٧٧	(٥,٢٨٥,٧٢٠)	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة الشاملة الأخرى
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١٥,٧٦٧,٩٩٩ (٤,٦٢٠,٠٠٠)	٨١,٠٩١,٦٣٣ (٤,٦٢٠,٠٠٠)	(٥,٥١٧,٩٧١)	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(١,٢٩٤,٩٥٣)	(١,٢٩٤,٩٥٣)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(١,٢٩٤,٩٥٣)	(١,٢٩٤,٩٥٣)	-	-	-	توزيعات أرباح خلال الفترة
٣٠,٩٨٣,٠٤٦	٧٥,١٧٦,٦٨٠	(٥,٥١٧,٩٧١)	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

نائب الرئيس للقطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الجبرية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	
غير مراجعة	غير مراجعة		
١١,٢٣١,٨٥٤	(٩٣٩,٩٧٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لينود غير نقدية:
١١,٠٨٣,٢٦٦	١٠,٥٨٤,١٤٢	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٨٣,٣٠٠	٥٩١,٤٨٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٥٠,٣١٥	٤٥٨,٢٠١		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٠٣,١٥٢	١,٧٠١,٤٢٠		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٥,٢٩١	(٩٦٠,٣٤٧)	٧	(رد) مكون مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	(١٦٨)	١٩	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٥,٢٩٩,٣٦٥	٤,٠٩٨,٨٨٦		مصاريف تمويل
-	١٩٨,٧٥٠	٦	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			مخزون
٢,٢٦٦,٧٥٦	٢,٩٦٦,٣٣٦	٦	ذمم مدينة تجارية
(١١,٤٧٦,٢٢٠)	١٩,١١٦,٧١٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٤٤,٥٦٧)	٣,٠٦٥,٨٧٣	٨	دائنون تجاريون
٧,٣١٣,٣٨٦	(٣,٧١٢,٣٣٧)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٩٤,٥٦٦)	(٤,٦٦٤,٦١٦)	١٥	
٢٥,٤٥١,٣٣٢	٣٢,٥٠٤,٣٦١		الزكاة المدفوعة
(١,٩٣٤,٩٩٦)	(١,٩٧٩,٩٧٥)	١٦	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١,٥١٣,٣٩٠)	(٤٩٧,٨٩٣)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٠٠٢,٩٤٦	٣٠,٠٢٦,٤٩٣		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٠,٧٩٨,٦١١)	(١٢,٤٤٩,٨٨٠)	٤	متحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١٩٧,٠٣١	٤	الدعم الحكومي المحصل عن إنشاء مشروع
(١,٣٩٦,٨٩٨)	(٣٧,٧٣٩)	١٣	شراء موجودات غير ملموسة
(١٢,١٩٥,٥٠٩)	(٧,٧١٥,٤٦٨)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤,٦٢٠,٠٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٨١٨,١٨١)	١١	المسدد من القروض
(٤,٧٨٤,١٠٢)	(٤,٨٠٧,٩٥٢)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٩٧,٦٩٠)	-		مدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
(٦,٨٨١,٧٩٢)	(٢١,٢٤٦,١٣٣)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٩٢٥,٦٤٥	١,٠٦٤,٨٩٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٠٢٠,٨٧٥	٢١,٩٣١,٥٠٥	٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة/ السنة
١٩,٩٤٦,٥٢٠	٢٢,٩٩٦,٣٩٧	٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة
(٢٧١,٢٩٢)	-		المعاملات غير النقدية
			خسائر إكتوارية من إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للقطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(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 ١٠ ربيع الثاني ١٣٩٧ هـ (الموافق ٢٩ مارس ١٩٧٧ م) وبرقم موحد ٧٠٠٠٠٢٠٢٣٥، كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١١ بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٩ م). 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 أو المؤجرة غير سكنية البيع بالتجزئة لمواد البناء، ويشمل (الأسمنت، البلوك، الجبس، البلاط الأسمنتي... الخ).

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

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

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

اسم الشركة التابعة	السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة
شركة مصنع الجير للتعدين	١٠١٠٣١٨٤٣٨	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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 الآخر 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 ٢٠٢٥ م.

٣-١ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م، إلا أن عدداً من التعديلات على المعايير القائمة أصبحت سارية اعتباراً من ذلك

التاريخ، والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة لعام ٢٠٢٥ م، وليس لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبَّق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذا المعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء؛ ويترتب على ذلك أن معظم إيرادات ومصروفات الشركة، باستثناء البنود الموضحة أدناه، ستُصنّف ضمن الفئة التشغيلية بشكل افتراضي، بما يتسق مع طبيعة نشاطها الصناعي المتمثل في إنتاج الجير ومنتجاته ذات الصلة.

لن يتغير صافي ربح الشركة أو صافي موجوداتها نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي الذي تعرضه الشركة ضمن قائمة الربح أو الخسارة (المُحتسب حالياً بعد خصم تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية وأثر (المكّون/رد خسائر الائتمان المتوقعة، وقبل مصاريف التمويل والإيرادات الأخرى والزكاة. (واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

تُدرج عمولة الودائع الأجلة حالياً ضمن بند "إيرادات أخرى" وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، دون تصنيف مستقل. يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل، وبموجبها تتوقع الشركة إعادة تصنيف عمولة الودائع الأجلة باعتبارها ذات طبيعة استثمارية، ضمن فئة الاستثمار بدلاً من عرضها ضمن بند "إيرادات أخرى" غير المصنّف حالياً،

"تعرض الشركة حالياً مصروفات تمويل التزامات منافع الموظفين المحددة ضمن "مصاريف التمويل، وهو ما يتسق بالفعل مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) الذي يلزم بتصنيف تكلفة الفائدة المتعلقة بمطلوبات مزايا الموظفين ضمن فئة التمويل. وبناءً عليه، لا يُتوقع حدوث أي تغيير في تصنيف هذا البند.

• لا تُدرج الشركة حالياً ضمن قائمة الربح أو الخسارة فروقات جوهرية منفصلة ناتجة عن أسعار صرف العملات الأجنبية، نظراً لاقتران غالبية معاملات الشركة على السوق المحلي بالريال السعودي. وفي حال نشوء فروقات صرف عملات أجنبية جوهرية مستقبلاً، يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تُصنّف فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات (ومن المرجح، على سبيل المثال، أن تُصنّف فروقات الصرف المرتبطة بالذمم التجارية ضمن الفئة التشغيلية).

• تحتفظ الشركة باتفاقية مبادلة أسعار فائدة، خلصت الإدارة، بناءً على تحليل محاسبي، إلى أنها لا تستوفي متطلبات تأهيل محاسبة التحوط بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)؛ وبالتالي يتم حالياً إثبات كافة التغيرات في قيمتها العادلة ضمن "مصاريف التمويل". وبخلاف حالات التحوط المخصصة لتدفقات نقدية مؤهلة لدى بعض المنشآت الأخرى (والتي يتطلب المعيار الجديد تصنيف مكاسبها وخسائرها ضمن الفئة نفسها للبند المتحوط منه)، فإن هذه الأداة غير المؤهلة كتحوط ترتبط بمخاطر أسعار الفائدة على تمويلات الشركة طويلة الأجل؛ وعليه تتوقع الشركة أن تستمر في تصنيف التغير في قيمتها العادلة ضمن الفئة التمويلية بموجب المعيار الجديد، دون تغيير جوهرية متوقع في هذا التصنيف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) (تتمة)

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تستخدم في الاتصالات العامة خارج نطاق القوائم المالية (كالتقرير السنوي والعروض التقديمية للمستثمرين)، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للشركة ككل. وستكون الشركة ملزمة بالإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، إن وجدت، ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت تستخدم أي مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة تستوجب الإفصاح عنها بموجب المعيار. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، إن وجدت، والتي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (رقم ١٨)، سيتم تحديدها استناداً إلى الاتصالات العامة التي ستصدرها الشركة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧ م.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (رقم ١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات)، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة فيها. تقوم الشركة حالياً بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض بنود في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، وسيُفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم الشركة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمّي "إيرادات أخرى" و"مصاريف أخرى"، وستستخدم مسمّيات أكثر وضوحاً حيثما تبين أن ذلك يوفر معلومات جوهرية إضافية مفيدة لمستخدمي القوائم المالية.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي (رقم ١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي (رقم ٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. تستخدم الشركة حالياً "صافي الربح قبل الزكاة" كنقطة بداية للتسوية إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية؛ ونتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة "الربح التشغيلي"، ستغير بعض بنود التسوية المدرجة حالياً (وعلى وجه الخصوص مصاريف التمويل والزكاة المدفوعة، واللذان سيُسْتَبْعَدان من بنود التسوية بحكم وقوعهما أسفل نقطة البداية الجديدة مباشرة).

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستستمر الشركة في تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن مصاريف التمويل المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية، بما يتسق مع عرضها الحالي (كما هو مبين حالياً ضمن بند مصاريف تمويل مدفوعة "في قائمة التدفقات النقدية المرفقة ضمن الأنشطة التمويلية). (أما التدفقات النقدية الناتجة عن عمولة الودائع أجل المقبوضة" والمدرجة حالياً ضمن الأنشطة التشغيلية كجزء من نقطة البداية "صافي الربح قبل الزكاة"، فيتوقع تصنيفها مستقبلاً ضمن الأنشطة الاستثمارية، تماشياً مع إعادة تصنيفها إلى فئة الاستثمار ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموضح في البند أ) (أعلاه. ولا توجد لدى الشركة توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات أو شركات زميلة تتأثر بهذه التعديلات في تاريخ هذه القوائم المالية.

خلاصة تقييم الأثر

تستمر إدارة الشركة في تقييم تأثيرات العرض والإفصاح المتوقعة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (رقم ١٨). لا يمكن تقدير الأثر الكمي لهذه التغييرات بصورة معقولة حتى تاريخه، حيث لا يزال العمل جارياً على استكمال تحديث أنظمة التقرير المالي ودليل الحسابات والرقابة الداخلية ذات الصلة، بما يضمن إمكانية تصنيف بيانات المعاملات إلى الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية الجديدة الإلزامية. تتوقع الشركة تقديم تحديث إضافي حول هذا الأثر ضمن قوائمها المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٣- معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٣- 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 المقتناة تزيد عن إجمالي المقابل المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد حددت بشكل صحيح جميع الموجودات المقتناة 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 المقتناة 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.

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)
٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	اعمال رأسمالية قيد الإنشاء	أخرى (سيارات - عدد وأدوات - أثاث ومفروشات)	قطع غيار رئيسية	أجهزة إلكترونية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
٦٩٩,٣٣٣,٨٣١	١١,٢٤٣,٩٨١	١٧,٧٤٠,٩٢٣	٤,٠٨٣,٩٩٢	٤,٨٥٨,١٠٨	٤٨٦,٠٥٣,٠٤٢	١٤٥,٠٦٤,٧٢٤	٣,٢٨٩,٠٦١
١٢,٤٤٩,٨٨٠	٧,٤٠١,٩٩٣	١,٤١٤,٦٦٨	-	١١,٧١٦	٣,٦٢١,٥٠٣	-	-
-	(١,١٩٣,١٢٤)	١,٠١٢,٨٤٢	-	-	١٨٠,٢٨٢	-	-
(٣٦٥,٦٩٠)	-	(٣٨,٥٨٢)	(١٥,٦١٤)	-	(٣١١,٤٩٤)	-	-
٧١١,٤١٨,٠٢١	١٧,٤٥٢,٨٥٠	٢٠,١٢٩,٨٥١	٤,٠٦٨,٣٧٨	٤,٨٦٩,٨٢٤	٤٨٩,٥٤٣,٣٣٣	١٤٥,٠٦٤,٧٢٤	٣,٢٨٩,٠٦١
٣٧٣,٠٤٦,٠٢٣	-	١٣,٦٢٢,٣٦٩	١,٢٦٧,٠٩٨	١,٨٦٦,٨٥٨	٢٨٢,١٠١,٧٧٦	٧٤,١٨٧,٩١٢	-
١٠,٥٨٤,١٤٢	-	١,٣٩٢,٩٠٧	٢٠٣,٣٦	٤٠٣,١٥٩	٦,٧١٦,٢٧٨	١,٨٦٨,٧٦٢	-
(١٦٨,٨٢٧)	-	(٣٨,٥٧١)	(٣,٢١٢)	-	(١٢٧,٠٣٩)	-	-
٣٨٣,٤٦١,٣٣٨	-	١٤,٩٧٦,٧٠٠	١,٤٦٦,٩٢٢	٢,٢٧٠,٠١٧	٢٨٨,٦٩١,٠٢٥	٧٦,٠٥٦,٦٧٤	-
٣٢٧,٩٥٦,٦٨٣	١٧,٤٥٢,٨٥٠	٥,١٥٣,١٥١	٢,٦٠١,٤٥٦	٢,٥٩٩,٨٠٧	٢٠٠,٨٥٢,٣٠٨	٦٩,٠٠٨,٠٥٠	٣,٢٨٩,٠٦١
٣٢٦,٢٨٧,٨٠٨	١١,٢٤٣,٩٨١	٤,١١٨,٥٥٤	٢,٨١٦,٨٩٤	٢,٩٩١,٢٥٠	٢٠٣,٩٥١,٢٥٦	٧٠,٨٧٦,٨١٢	٣,٢٨٩,٠٦١

التكلفة
١ يناير ٢٠٢٦ م
إضافات
المحول من اعمال رأسمالية
استيعادات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
الاستهلاك المتراكم
١ يناير ٢٠٢٦ م
المحمل للفترة
استيعادات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٤- ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

٤-٢ أعمال رأسمالية قيد الإنشاء

تتمثل أعمال رأسمالية قيد الإنشاء كما يظهر بالجدول التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٦١٧,٣٤٦	٤,٥١٢,٨٧٧	مشروع التحول الى الغاز الطبيعي
٤,١٨٨,٣٤٧	٣,٩٣٦,٠٢٧	سايكلوهات للتخزين
٤,٢٤٧,٤١٤	١٨٧,٠٣٥	عمرة احد الأفران
١,٠١٦,٢٣٦	٥٩٥,٦٦١	إعادة تأهيل مصنع جدة
٩٨٠,٧٣٢	٧٤٦,٧٣٠	المعمل الجديد
-	١,٠١٢,٨٤٢	شاحنات تحت التجهيز
٤٠٢,٧٧٥	٢٥٢,٨٠٩	أخرى
١٧,٤٥٢,٨٥٠	١١,٢٤٣,٩٨١	

٥- الشهرة

١-٥ الاعتراف بالشهرة

تم الاعتراف بالشهرة نتيجة لعملية الاستحواذ على شركة مصنع الجير للتعددين (شركة أسترا للتعددين المحدودة سابقاً) المحدودة باعتبارها وحدة مولدة للنقد. وتم قياسها بمبلغ الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة والمطلوبات المتكبدة. ترجع الشهرة الناتجة عن الاستحواذ بشكل رئيسي إلى:

- الربحية المتوقعة من توزيع منتجات المجموعة في أسواق جديدة
- التأزر التشغيلي المتوقع تحقيقه نتيجة دمج عمليات الشركة التابعة ضمن عمليات المجموعة
- الكفاءات التشغيلية المتوقعة الناتجة عن دمج الأنشطة التشغيلية للشركتين

٢-٥ اختبار انخفاض قيمة الشهرة

راجعت إدارة المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م الأداء التشغيلي للوحدة المولدة للنقد التي تتعلق بها الشهرة والظروف الاقتصادية والتشغيلية المحيطة بها ، ولم تتبين للإدارة وجود مؤشرات داخلية أو خارجية تدل على احتمال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الوحدة عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٦- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٢٨٩,٧٦٠	٢٣,٢٥٤,٥٩٥	إنتاج تام
٧,٣٠٧,٥٠٠	٦,٦٥٢,٥١٢	مواد خام
٣,٠٨٧,٥٠٩	٢,٣٩٨,٤٦٨	أنتاج تحت التشغيل
١٥,٩٠٩,٣٩٨	١٤,٢٥٤,٩٢٨	قطع غيار
٤٣,٥٩٤,١٦٧	٤٦,٥٦٠,٥٠٣	
(٣,٥٠٨,٦٩٤)	(٣,٣٠٩,٩٤٤)	يطرح: الانخفاض في قيمة المخزون
٤٠,٠٨٥,٤٧٣	٤٣,٢٥٠,٥٥٩	

فيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٣٠٩,٩٤٤	٤,٥٦٤,٩٣٤	الرصيد في ١ يناير
١٩٨,٧٥٠	-	المحمل للفترة / للسنة
-	(١,٢٥٤,٩٩٠)	شطب خلال الفترة / السنة
٣,٥٠٨,٦٩٤	٣,٣٠٩,٩٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦١,٤٢٢,٤٦٣	٨٠,٥٦٥,١٤٣	ذمم مدينة تجارية
(٨,٢٤٥,٤٢٣)	(٩,٢٣١,٧٣٥)	خسائر ائتمانية متوقعة
٥٣,١٧٧,٠٤٠	٧١,٣٣٣,٤٠٨	

فيما يلي حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة/السنة المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٢٣١,٧٣٥	٤,٨٩٧,٤٣٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٥,٩٦٥)	(١,٨٨٠,٦٠٧)	شطب خلال الفترة / السنة
(٩٦٠,٣٤٧)	٦,٢١٤,٩٠٣	(رد) مكون خلال الفترة / السنة
٨,٢٤٥,٤٢٣	٩,٢٣١,٧٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

من ١ يوم إلى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم إلى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
٣٦,٥١٨,٢٢٢	٦,٧٨٧,٤٣٢	٧,٠٧٩,٨٠٣	١١,٠٣٧,٠٠٦	٦١,٤٢٢,٤٦٣
٥٤,٦٥١,٧٢٤	٩,٥٢٧,٣٥٥	٨,٥١٩,٠٨٢	٧,٨٦٦,٩٨٢	٨٠,٥٦٥,١٤٣

٢٠٢٦/٠٦/٣٠ م

٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٠١٩,٢٤٠	٨,١٦١,٦٧٤	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٩٥,١٨٨	٢,٤٥٥,٣٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٣٥٢,١٠٥	٣,٣٣٧,٥٥٠	* إيرادات مستحقة عن دعم التنافسية
١٣٨,٨٣٠	١٦٩,٨٢٨	سلف عاملين
٢٥٢,٤٥٧	٢٥٢,٤٥٧	تأمينات خطابات ضمان
٢٦,٥٧٠	٢٦,٥٧٠	تأمينات مستردة
٥٦,٩٠٥	١٠٣,٧٥٠	أخرى
١١,٤٤١,٢٩٥	١٤,٥٠٧,١٦٨	

* يمثل هذا الرصيد المبلغ المستحق للشركة لدى وزارة الصناعة ضمن برنامج تنافسية القطاع الصناعي السعودي، والذي يسعى إلى تخفيف الأثر الناتج عن تعديلات أسعار الطاقة، خصوصاً الديزل وأنواع الوقود السائل الأخرى، على الشركات الصناعية المؤهلة.

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٩٩٦,٣٩٧	١٠,٩٣١,٥٠٥	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	الودائع القصيرة الأجل (استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل)
٢٢,٩٩٦,٣٩٧	٢١,٩٣١,٥٠٥	

١٠- رأس المال

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ 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 طرحاً عاماً أولاً. تم الانتهاء من طرح ٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٣ م 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 الإصدار مبلغ ٩,١٩٤,٣٣٧ ريال سعودي.

- بناء على ذلك أصبح رأس مال الشركة ٢٢٠ مليون ريال سعودي، يتكون من ٢٢ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٢ مليون سهم).

- بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بنسبة ٥٪ بما يعادل ١١ مليون ريال وبزيادة قدرها ١,١ مليون سهم بواقع سهم واحد لكل ٢٠ سهم مملوك. ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٢٣١ مليون ريال سعودي ويتكون من ٢٣,١ مليون سهم، وتم تحديث النظام الأساس للشركة بذلك.

علاوة إصدار الأسهم

تمثل الفرق بين سعر الإصدار وسعر القيمة الاسمية للسهم ويتم تعديل هذا الحساب عند إصدار أسهم جديدة أو إلغاء أو تعديل الأسهم السابقة، مع مراعاة أي تغييرات في قيمة السهم أو عدد الأسهم المصدرة وتُقاس علاوة الإصدار بالقيمة النقدية أو أي تعويض آخر يتم تحصيله من المستثمرين عند إصدار الأسهم في عام ٢٠٢٢ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

١١ - القروض

١١-١ قروض طويلة الأجل

خلال عام ٢٠٢٤ م، وقعت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية في 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 ١٣٥ مليون ريال سعودي وهي مضمونة بالكامل بموجب سندات لأمر. تخضع الاتفاقية لهامش ربح ثابت مضافاً إليه سايبور. يتم السداد بدفعات نصف سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ بعد فترة سماح بواقع ١٨ شهراً. التزمت الشركة التزاماً تاماً بالتعهدات المتضمنة في اتفاقية التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. وبلغ رصيد القروض كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٣,٦٣٦,٣٦٤	٢٣,٦٣٦,٣٦٤
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١٠٦,٣٦٣,٦٣٦
١١٨,١٨١,٨١٩	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠

قروض طويل الأجل - الجزء المتداول

قروض طويل الأجل - الجزء غير المتداول

وتمثلت الحركة على القروض خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٨١٨,٨١٩)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
١١٨,١٨١,٨١٩	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة/السنة

المسدد خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١١-٢ قرض قصير الأجل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مع بنك الإمارات دبي الوطني متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، بلغ قيمة التمويل ٢٥ مليون ريال سعودي، وذلك لدعم رأس المال العامل للشركة، تم التوقيع واستلام نسخة الشركة يوم الأحد بتاريخ ٠٨-٠٧-١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨-١٢-٢٠٢٥ م. لا تترتب أي رسوم على الجزء غير المستخدم من التسهيلات، ويتم احتساب تكلفة التمويل فقط عند استخدام التسهيل وفق معدل سايبور مضافاً إليه هامش بنسبة ١,٧٠٪ سنوياً على المبالغ المسحوبة. لم يتم استخدام التسهيلات حتى تاريخ القوائم المالية.

١٢ - أدوات مالية مشتقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أبرمت المجموعة اتفاقية مبادلة أسعار الفائدة مع بنك محلي، حيث تقوم المجموعة بدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٥,٣٥٪ وتستلم معدل فائدة متغير يستند إلى معدل سايبور لمدة ٦ أشهر.

تم تصنيف هذه الأداة المالية كمشتق مالي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (ضمن المصروفات التمويلية).

يتم تصنيف هذا المشتق المالي ضمن المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يتم قياسه باستخدام نماذج تسعير تعتمد على بيانات سوقية يمكن ملاحظتها مثل معدلات سايبور.

يمثل الجدول التالي المبلغ الأساسي والقيمة العادلة كما في

المبلغ الاسمي (بالريال السعودي)	القيمة العادلة للأداة (بالدولار الأمريكي)	القيمة العادلة للأداة (بالريال السعودي)
٥٩,٠٩٠,٩١٠	١٠٧,٤٨٢	٤٠٣,٠٥٨
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢١,٧٧٥	١,٢٠٦,٦٥٦

٢٠٢٦/٠٦/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م (مراجعة)

* بلغت قيمة الانخفاض في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م: ٨٠٣,٥٩٨ ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: لا شيء) مثبتة ضمن بند المصروفات التمويلية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

١٣- إيراد مؤجل- دعم حكومي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,٥٧٥,١٢٠	-
٤,٥٧٥,١٢٠	-

مشروع إزاحة الوقود السائل

حصلت الشركة على دعماً حكومياً بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل جزء من مشروع التحول من استخدام الديزل إلى الغاز الطبيعي .
تبلغ التكلفة التقديرية للمشروع ٧ مليون ريال سعودي، كما بلغت التكاليف المنفذة للمشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي،
مدرجة ضمن بند أعمال رأسمالية قيد الإنشاء (إيضاح ٢-٤).
تم حصول الشركة على ذلك المبلغ بعد التأكد من التزامها بالشروط اللازمة للحصول على الدعم بعد معاينة واعتماد من لجنة حكومية من الوزارة.
ستقوم الشركة بتخفيض الإيراد المؤجل مع الاعتراف بإيراد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس منتظم على مدى العمر
الإنتاجي للأصول ذات الصلة، بالتزامن مع إثبات مصروف الإستهلاك، وذلك اعتباراً من تاريخ جاهزية المشروع للاستخدام والذي تتوقع الشركة أن يكون
مع بداية النصف الثاني من عام ٢٠٢٧ م.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ- المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	طبيعة العلاقة	الشركة السعودية للطوب العازل
(غير مراجعة)	(مراجعة)	شركة زميلة	
٤٤,٤٢٧	٤٤,٤٢٧		
٤٤,٤٢٧	٤٤,٤٢٧		

ب- بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان وكبار التنفيذيين

تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة
المجموعة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	المنافع قصيرة الأجل
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	بدلات الحضور ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٦٦٩,٦٦٠	١,٦٩٦,٥٧٣	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
١,٤١٨,٠٢٢	١,٩٤٨,٤٢٦	
٢٦٤,٦٧٩	٢٦٢,٦١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

١٥ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٢٩٥,١٨٢	٦,٨٤٩,٠٥٧	مستحقات لموظفين
٣,٠٦٧,٦٥١	٣,٣٢٧,٩٢٤	المقبوض مقدماً من العملاء
٣,٣٨٩,٣٣٥	٣,٤٥٠,٧٨٩	ضريبة مستحقة
١,١٤٠,٠٢٣	٢,٢٨٠,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٨٥٥,١٤٤	١,٩٤٤,٧٥٧	مصاريف مستحقة
١,٣١٣,٧٨٦	١,٣٧٧,٢٥٠	فوائد قروض مستحقة
٦٤٠,٥٧٦	١,٢٠٠,٠٠٠	وزارة الثروة المعدنية - رسوم استغلال المحجر
١٥,٧٠١,٦٩٧	٢٠,٤٢٩,٧٧٧	

١٦ - مخصص الزكاة

حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٠٢٩,٤٥٠	٢,١٩٥,٦٤٨	الرصيد في ١ يناير
٣٥٤,٩٧٥	٢,٧٦٨,٧٩٨	المكون خلال الفترة/ السنة
(١,٩٧٩,٩٧٥)	(١,٩٣٤,٩٩٦)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١,٤٠٤,٤٥٠	٣,٠٢٩,٤٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي :

الشركة الأم

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م.

تم الانتهاء من فحص السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتمت الموافقة على جميع الربوط الزكوية للشركة التي أجرتها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ولا يوجد أي مطلوبات على الشركة فيما يتعلق بتلك السنوات.

الشركة التابعة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م.

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفحص اقرارات الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
لم تصدر أية مراسلات أو مطالبات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا توجد أي فحوصات قائمة على الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

١٧-المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من المجموعة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

أساس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية التالية والتي تعتبر قطاعاتها الاستراتيجية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يبين عمليات كل قطاع:

تقارير القطاعات	العمليات
قطاع الجير	يشمل صناعة الجير الحي بمختلف المقاسات: والجير المطفأ بكافة أنواع التعبئة؛ والدلولائم بكافة المقاسات
قطاع الكربونات	يشمل توريد مقاسات مختلفة عبر عمليات جرش وسحق فضلاً عن عمليات طحن وفرز لتلك المقاسات لصناعة الزجاج والمرشحات
قطاع الطوب	يشمل صناعة بلوك البناء الرملي فضلاً عن طوب التكريسات لواجهات المباني وذلك من الحجر الرملي
نظراً لطبيعة عمل المجموعة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود الموجودات والمطلوبات المتداولة على قطاعات التشغيل المختلفة كما تقع كافة موجودات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.	

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات وإجمالي الأرباح للقطاعات التشغيلية الخاصة بالمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و٢٠٢٥ م:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

قطاع					
قطاع الجيرية	الكربونات	قطاع الطوب	الإجمالي	الاستيعادات	الإجمالي
٧٥,٢٢٨,٧٥٧	٢٣,٨٧٤,٥٥٣	١٠,٥٤٦,٧٣٤	١٠٩,٦٥٠,٠٤٤	(١٠,٨٦٧,٦٤٢)	٩٨,٧٨٢,٤٠٢
٦٧,٦٦٩,٤٢١	(١٧,٤٣٤,١١٥)	(٦,٨٥١,٥٤٧)	(٩١,٩٥٥,٠٨٣)	١٠,٣٨٦,١٩٦	(٨١,٥٦٨,٨٨٧)
٧,٥٥٩,٣٣٦	٦,٤٤٠,٤٣٨	٣,٦٩٥,١٨٧	١٧,٦٩٤,٩٦١	(٤٨١,٤٤٦)	١٧,٢١٣,٥١٥

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

١٨- الإيرادات

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون السداد مستحقاً بشكل عام مقدماً أو عند الطلب. يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقطة زمنية من بما يتوافق مع طبيعة التزامات الأداء.

- تتضمن الإيرادات التصنيفات التالية:

-التصنيف حسب العملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥,٥٠٦,٦٢٢	٦,٦٢٨,٠٦٨	عملاء حكوميين
١١٧,٠٢٩,٤٤٠	٩٢,١٥٤,٣٣٤	عملاء قطاع خاص
١٢٢,٥٣٦,٠٦٢	٩٨,٧٨٢,٤٠٢	

-التصنيف حسب الأسواق

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٠٩,٩٤٧,٣٣٩	٨٦,٣٤٢,٠٢٧	إيرادات محلية
١٢,٥٨٨,٧٢٣	١٢,٤٤٠,٣٧٥	إيرادات التصدير
١٢٢,٥٣٦,٠٦٢	٩٨,٧٨٢,٤٠٢	

١٩- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣٢٣,٦٣٩	٥٤٩,٠٧٢	عمولة ودائع لأجل
١,٦٤٤,٤٨٩	١٣٩,٧٧٨	مبيعات خردة
-	١٦٨	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٨,١٢٨	٦٨٩,٠١٨	

٢٠- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق منح أسهم مجانية لمساهميها، مما نتج عنه زيادة عدد الأسهم من ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٣,١٠٠,٠٠٠ سهم. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة الحالية والفترة المقارنة بأثر رجعي، كما تم إعادة عرض ربحية السهم للفترة المقارنة. لا توجد لدى الشركة أدوات مالية مخفضة، وعليه فإن ربحية السهم الأساسي والمخفض متطابقة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٩,٩٦٣,٠٥٩	(١,٢٩٤,٩٥٣)	(خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٢٣,١٠٠,٠٠٠	٢٣,١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٤٣ ريال/ للسهم	(٠,٠٦) ريال/ للسهم	(الخسارة) الربح الأساس للسهم من صافي (خسارة) ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

• البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو

• البيع أو النقل في غير السوق الرئيسي، أي في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو الالتزام.

ترى الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تقارب قيمتها الدفترية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستعمل المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.

المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.

المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

تحتفظ المجموعة بالأداة المالية التالية بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠٢٦/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
-----------	-----------	-----------	---------

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:

-	٤٠٣,٠٥٨	-	٤٠٣,٠٥٨
---	---------	---	---------

أدوات مالية مشتقة غير مدرجة في سوق نشط

-	٤٠٣,٠٥٨	-	٤٠٣,٠٥٨
---	---------	---	---------

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
-----------	-----------	-----------	---------

٢٠٢٥/١٢/٣١م (مراجعة)

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:

-	١,٢٠٦,٦٥٦	-	١,٢٠٦,٦٥٦
---	-----------	---	-----------

أدوات مالية مشتقة غير مدرجة في سوق نشط

-	١,٢٠٦,٦٥٦	-	١,٢٠٦,٦٥٦
---	-----------	---	-----------

٢٢- توزيعات الأرباح

-بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٦/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠/٤/٢٠٢٥م)، بتفويض مجلس إدارة الشركة في توزيع أرباح مرحلية بشكل ربع/ نصف سنوي عن عام ٢٠٢٥ م، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ١٠-١١-١٤٤٧هـ الموافق ٢٩-٣-٢٠٢٦م، توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م بقيمة ٤,٦٢٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٢,٠٠ ريال سعودي لكل سهم.

٢٣- المطلوبات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها، ضمانات مالية واعتمادات مستندية بقيمة ٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ٧.٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بشأن تنفيذ العقود، وذلك خلال دورة الأعمال العادية.

كما توجد ارتباطات رأسمالية على الشركة مرتبطة بالمشروعات تحت التنفيذ حتى تاريخ القوائم بقيمة تبلغ حوالي ٦,١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٤- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد أحداث لاحقة هامة أخرى بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه لقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ