

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>فهرس</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة	-
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٦ - ١٦

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة مصنع عسق للبلاستيك - شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة" والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤولياتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأ". المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



مشعل عبدالله الخالدي

ترخيص رقم ٦٠١

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٣ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٥م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٥,٦٢٥,٦١٩	٦٥,٨٤٩,٩٩٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٣١,٤١٧	٩٦,٥١٧		أصول غير ملموسة، صافي
٦,١٥١,٢٠٢	٥,٧٥٧,٥٢٩	أ-٥	حق استخدام أصول، صافي
١١,٨٢١,٠١٠	١١,٨٤٨,٣٧٣	٦	دفعات مقدمة لشراء أصول
٦٣,٧٢٩,٢٤٨	٨٣,٥٥٢,٤١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٤,٣٤٥,٦٨٩	٤٤,٩٦٤,٠٢٦	٧	مخزون، صافي
٨٨٠,٥١٧	-	أ-٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٩١٠,٨٧٠	٢٥,٤٦٢,٢٥٤	٩	ذمم مدينة تجارية، صافي
٥,٦٦١,٣٧٥	٦,٠٣١,٢١٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٦,٩٧٣,٣٧٧	٧,٨٦٨,٥٥٦		نقد لدى البنوك
٨٧,٧٧١,٨٢٨	٨٤,٣٢٦,٠٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٥١,٥٠١,٠٧٦	١٦٧,٨٧٨,٤٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	١٠	علاوة اصدار
٣٦,٦٤٨,٧٤٥	٤٨,٥٩٨,٩٣٥		أرباح مبقاة
١٣١,٠٤٦,١٩٥	١٤٢,٩٩٦,٣٨٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٥٦٨,١٩١	٥,٢٥٧,٠٨٥	أ-٥	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
١,٨٨٦,٠٠٠	٢,٧٨٧,٤٩٦		التزامات منافع الموظفين
٧,٤٥٤,١٩١	٨,٠٤٤,٥٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٢٥,٨٧٨	٥٠٩,١٩٦	أ-٥	التزامات عقود ايجار- الجزء المتداول
-	٦٢٥,٥٠٢	أ-٨	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٦,٩٨٧,٠٥١	٩,٥٤٧,٧٢٦		ذمم دائنة تجارية
٣,٧٠٥,٧٨٥	٥,٦٤٤,٥١٣	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٨٨١,٩٧٦	٥١٠,٥٦٦		مخصص الزكاة
١٣,٠٠٠,٦٩٠	١٦,٨٣٧,٥٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٤٥٤,٨٨١	٢٤,٨٨٢,٠٨٤		مجموع المطلوبات
١٥١,٥٠١,٠٧٦	١٦٧,٨٧٨,٤٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان

الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصر الله

المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		المبيعات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		تكلفة المبيعات
٦٨,٤٢٢,٣٨٩	٨٥,٦٩٨,٩٠٦	١٤,١٣	مجمّل الربح
(٣٦,٧٨٤,٦٢١)	(٤٩,٠٦٥,٦٩٩)		مصاريف بيعية وتوزيعية
٣١,٦٣٧,٧٦٨	٣٦,٦٣٣,٢٠٧		مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٢٣٢,٢٢١)	(١١,٦٠٣,٧٢٥)		(المكون)/ رد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧,٩٥٤,٩٢١)	(٧,٨٣٤,١١٦)	٩	الربح من العمليات الرئيسية
٣٢١,٤٠٥	(٦٣٤,٥٣٢)		تكاليف التمويل
١٧,٧٧٢,٠٣١	١٦,٥٦٠,٨٣٤		إيرادات أخرى
(٨٣,٨٨٢)	(١٢٣,٩٢٥)		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١,٣٥٣,٥٨٧	٦٠٦,٣٤٧		الزكاة
١٩,٠٤١,٧٣٦	١٧,٠٤٣,٢٥٦		صافي ربح الفترة
(٤١٦,٩٢٦)	(٥١٠,٥٦٦)		الدخل الشامل الآخر
١٨,٦٢٤,٨١٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-		
١٨,٦٢٤,٨١٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠		
٢,٩٦	٢,٣٥	١٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان

الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصرالله

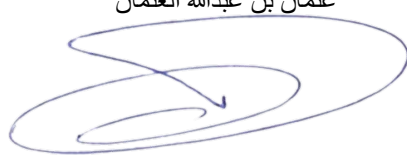
المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

المجموع	الأرباح المبقاه	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٨٦٣,٥٨٢	٩,٦٨٨,٥٨٢	١٧٥,٠٠٠	-	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٨,٦٢٤,٨١٠	١٨,٦٢٤,٨١٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	١٧٥,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	إقفال الإحتياطي النظامي بالأرباح المبقاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
٨٩,٩٨٨,٣٩٢	٢٦,٩٨٨,٣٩٢	-	-	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٣١,٠٤٦,١٩٥	٣٦,٦٤٨,٧٤٥	-	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٦,٥٣٢,٦٩٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٥٨٢,٥٠٠)	(٤,٥٨٢,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
١٤٢,٩٩٦,٣٨٥	٤٨,٥٩٨,٩٣٥	-	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

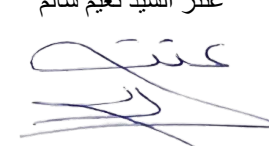
رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان



الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصر الله



المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٠٤١,٧٣٦	١٧,٠٤٣,٢٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة للبنود غير النقدية:
٢,٦٦٥,٩٧٤	٣,٩١٨,٥٢٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٤,٧٣٣	٢٦٣,٥٣٩	استهلاك حق استخدام الأصول
٣٤,٩٠٠	٣٤,٩٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
٨٣,٨٨٢	١٢٣,٩٢٥	تكاليف التمويل
(٥٢,٤٨٦)	(٦٨,٦٩٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٢,٨٦٤	١٣٩,٨١٠	المكون من مخصص بضاعة راكدة
(٣٢١,٤٠٥)	٦٣٤,٥٣٢	المكون/ (رد) من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(١١,٩٠٠)	١٧,٢٦٩	خسائر/ (أرباح) استبعاد عقود الإيجار
١٩٨,٠٣٧	٩٧٢,٤٢٩	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٢,٧٢٦,٣٣٥	٢٣,٠٧٩,٤٩٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
(٧,٥٩٤,١٠٦)	(١٠,٧٥٨,١٤٧)	ذمم مدينة تجارية
(٤,٦٨٧,٤٦٨)	(٦,١٨٥,٩١٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٤٣١,٦٧١)	(٣٦٩,٨٤٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة
-	٨٨٠,٥١٧	مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	٦٢٥,٥٠٢	ذمم دائنة تجارية
٤,٠٥٠,٨٩٧	٢,٥٦٠,٦٧٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٠١٨,٧٥٦)	١,٩٣٨,٧٢٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية للعمليات
١١,٠٤٥,٢٣١	١١,٧٧١,٠٠٨	المسدد من مخصص الزكاة
(٥٠٩,٨٣٢)	(١,٨٨١,٩٧٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٧٤,٢٩٢)	(٧٠,٩٣٣)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٠,٤٦١,١٠٧	٩,٨١٨,٠٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٨١٧,٧٦٣)	(١٦,٤٣٩,٩٦٤)	دفعات مقدمة لشراء أصول
-	(٧,٩٤٩,١٢٠)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٨,٣٠٨	٢٨٧,٥١٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٦٩,٤٥٥)	(٢٤,١٠١,٥٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح نقدية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٨٢,٥٠٠)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٩٦,٨١٧)	(٢٣٨,٨٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٦٩٦,٨١٧)	(٤,٨٢١,٣٤٨)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٥,٠٩٤,٨٣٥	(١٩,١٠٤,٨٢١)	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٨,٧٥٩,٤٢٩	٢٦,٩٧٣,٣٧٧	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
١٣,٨٥٤,٢٦٤	٧,٨٦٨,٥٥٦	معاملات غير نقدية
-	٧,٩٢١,٧٥٧	المحول من دفعات مقدمة لشراء أصول الى الممتلكات والمعدات
١٦٧,٥٥٦	-	إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الإيجار

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله عثمان

الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر البصرالله

المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد عويم سالم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة مصنع عسك للبلاستيك "الشركة" شركة مساهمة سعودية مدرجة وهي مسجلة بمدينة سدير للصناعة والاعمال، المملكة العربية السعودية. مارست الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٦٠٠٢٢٣٠ والرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٦٦٠١٤٦ الصادر بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٥م).
يتمثل نشاط الشركة في صناعة العلب والصناديق من اللدائن وصناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن وصناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد.
إن عنوان الشركة في مدينة سدير للصناعة والاعمال، المملكة العربية السعودية.

- بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية صدور قرار مجلس الهيئة بالموافقة على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو".

- بتاريخ ١ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٤م) أعلنت شركة مصنع عسك للبلاستيك نشرة الإصدار الخاصة بطرح اسهم جديدة بعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهمها في السوق الموازية (نمو) وتُشكل الأسهم المزمع طرحها ١٠,٦٤% من رأس مال الشركة بعد الطرح والبالغ ٧٠,٥ مليون ريال سعودي (والتي تمثل ما نسبته ١١,٩% من رأس مال الشركة قبل الطرح) وكانت فترة الطرح لأسهم الشركة من يوم الأحد ٢٨ يوليو ٢٠٢٤م واستمرت لمدة ٧ أيام عمل وانتهت في يوم الاثنين ٥ أغسطس ٢٠٢٤م وتم ادراج الشركة بتاريخ ١٨ اغسطس ٢٠٢٤م، حيث بلغت نسبة التغطية (٣٢١,١%) برمز تداول ٩٦٠٧.

- بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على القوائم المالية للشركة الام والشركة التابعة ("المجموعة"):

بيانات الشركة التابعة:

نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	النشاط الرئيسي للشركة	اسم الشركة التابعة	رقم السجل
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م			
١٠٠%	١٠٠%	صناعة مواسير وخرطوم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها - صناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد - المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.	شركة عسك للأنابيب - شركة شخص واحد	١١٢٦٠٠٢٠٤٣

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ اسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق والاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة.
لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

فقدان السيطرة

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على المنشأة المسيطر عليها من قبل الشركة.

تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف المنشأة المستحوذ عليها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد القوائم المالية يتم إجراء التسويات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمنشآت المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتنماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعلومات الداخلية بين شركات المجموعة. تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.
- تقوم بالتوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.
- تقوم بالتوقف عن إثبات فروقات التحويل المتراكمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعرض المستلم.
- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.
- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أو تحولها إلى الأرباح المبقاة، إذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

٢-٥ المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

٢-٦ التغيرات في حصة الملكية في المنشآت التابعة

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصة ملكية المجموعة في أي منشأة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية (أي معاملات مع المالكين بصفتهم مالكين). وفي هذه الظروف، سيتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق الملكية المسيطرة وحقوق الملكية غير المسيطرة لظهور التغيرات في حصص ملكيتهم في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي سيتم به تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض المدفوع أو المستلم بصورة مباشرة ضمن حقوق الملكية وينسب إلى المساهمين في الشركة. وعند فقدان المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابه بالفرق بين:

١. إجمالي القيمة العادلة للعرض المستلم والقيمة العادلة لأي حصص محتفظ بها و؛
 ٢. القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة وأي حقوق ملكية غير مسيطرة.
- يتم المحاسبة عن كافة المبالغ المثبتة سابقاً ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة. يقيد الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

التكلفة	مباني مقامة على أراضي مستأجرة	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	قوالب	أثاث ومفروشات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٨,٣٨٥,٩٦٨	٢٢,٧٥٩,٢٠٥	٨,٦٢٢,٠٨٨	٦,٤١٠,٤٤٠	٣٥٤,١٦٦	٧,١٦٠,٦٢٥	٧٣,٦٩٢,٤٩٢
إضافات خلال الفترة	-	١١,٨٥٧,٠٢٣	٥٣٣,٥٥٠	٥,٦٠٩,٩٥٦	-	٦,٣٦١,١٩٢	٢٤,٣٦١,٧٢١
استبعادات خلال الفترة	-	(٧٧,٣٠٠)	(٥٥٨,٣٨٧)	-	-	-	(٦٣٥,٦٨٧)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٨,٣٨٥,٩٦٨	٣٤,٥٣٨,٩٢٨	٨,٥٩٧,٢٥١	١٢,٠٢٠,٣٩٦	٣٥٤,١٦٦	١٣,٥٢١,٨١٧	٩٧,٤١٨,٥٢٦
الاستهلاكات المترتبة	٥,٥٠٧,٢٨٩	١٤,٤٣٤,٦٥٦	٤,١٣٨,٥١٩	٣,٦٣٢,٦٢٠	٣٥٣,٧٨٩	-	٢٨,٠٦٦,٨٧٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٧٠٩,٦٣٣	١,٨٤٢,٠٩٠	٧٦٠,٤٦٤	٦٠٦,٠٩٩	٢٣٩	-	٣,٩١٨,٥٢٥
المحمل على الفترة	-	(٧٧,٣٠٠)	(٣٣٩,٥٦٨)	-	-	-	(٤١٦,٨٦٨)
استبعادات خلال الفترة	-	١٦,١٩٩,٤٤٦	٤,٥٥٩,٤١٥	٤,٢٣٨,٧١٩	٣٥٤,٠٢٨	-	٣١,٥٦٨,٥٣٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٦,٢١٦,٩٢٢	١٨,٣٣٩,٤٨٢	٤,٠٣٧,٨٣٦	٧,٧٨١,٦٧٧	١٣٨	١٣,٥٢١,٨١٧	٦٥,٨٤٩,٩٩٦
صافي القيمة الدفترية	٢٢,١٦٩,٠٤٦	١٨,٣٣٩,٤٨٢	٤,٠٣٧,٨٣٦	٧,٧٨١,٦٧٧	١٣٨	١٣,٥٢١,٨١٧	٦٥,٨٤٩,٩٩٦
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٢,١٦٩,٠٤٦	١٨,٣٣٩,٤٨٢	٤,٠٣٧,٨٣٦	٧,٧٨١,٦٧٧	١٣٨	١٣,٥٢١,٨١٧	٦٥,٨٤٩,٩٩٦

- المباني المقامة على أراضي مستأجرة تم استأجرها من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية "مدن" وبلدية حوطة سدير بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها من ٢٠ - ٢٥ سنة (إيضاح ٦).
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في انشاء مبنى مصنع جديد على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية "مدن" وتتوقع ادارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع في شهر مارس ٢٠٢٦ م، حيث بلغت نسبة الانجاز ٩٢ % كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (إيضاح ١٧).
- بلغ رصيد الاصول المستهلكة دفترياً وما زالت تستخدم من قبل المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٢,٩١٦,٥٢٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ١٣,٠٢٠,٨٧٥ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

المجموع ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	قوالب ريال سعودي	سيارات ووسائل نقل ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني مقامة على أراضي مستأجرة ريال سعودي
٥٦,٨٩٧,٥١٣	٦٤٣,٩٤٨	٣٧٦,١٦٦	٥,٠٥٩,١٦٩	٥,٦٧٣,٦٩٣	١٨,٢٤٦,٠٥١	٢٦,٨٩٨,٤٨٦
١٧,٨٢٣,٤٥٨	٨,٠٠٤,١٥٩	-	١,٣٦٢,٠٣٤	٣,٤٦٤,٧١٣	٤,٩٩٢,٥٥٢	-
(١,٠٢٨,٤٧٩)	-	(٢٢,٠٠٠)	(١٠,٧٦٣)	(٥١٦,٣١٨)	(٤٧٩,٣٩٨)	-
-	(١,٤٨٧,٤٨٢)	-	-	-	-	١,٤٨٧,٤٨٢
٧٣,٦٩٢,٤٩٢	٧,١٦٠,٦٢٥	٣٥٤,١٦٦	٦,٤١٠,٤٤٠	٨,٦٢٢,٠٨٨	٢٢,٧٥٩,٢٠٥	٢٨,٣٨٥,٩٦٨
٢٣,١٥٦,٥٩١	-	٣٥٨,٨٢٤	٢,٨٥٦,٩٦٥	٣,٣٤٩,٦٣٤	١٢,٤٤١,١٩٣	٤,١٤٩,٩٧٥
٥,٦٩٤,١٦٢	-	١٣,٦٦٤	٧٨٢,٢٩١	١,١١١,٧٩٥	٢,٤٢٩,٠٩٨	١,٣٥٧,٣١٤
(٧٨٣,٨٨٠)	-	(١٨,٦٩٩)	(٦,٦٣٦)	(٣٢٢,٩١٠)	(٤٣٥,٦٣٥)	-
٢٨,٠٦٦,٨٧٣	-	٣٥٣,٧٨٩	٣,٦٣٢,٦٢٠	٤,١٣٨,٥١٩	١٤,٤٣٤,٦٥٦	٥,٥٠٧,٢٨٩
٤٥,٦٢٥,٦١٩	٧,١٦٠,٦٢٥	٣٧٧	٢,٧٧٧,٨٢٠	٤,٤٨٣,٥٦٩	٨,٣٢٤,٥٤٩	٢٢,٨٧٨,٦٧٩

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م

(مراجعة)

إضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

المحول من مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(مراجعة)

الاستهلاكات المترتبة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م

(مراجعة)

المحمل على السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٥ - عقود الإيجار

تتمثل موجودات حق الاستخدام بعقود إيجار أراضي ومباني (مستودعات وسكن موظفين)، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، لمدة تتراوح ما بين سنتين إلى ٢٥ سنة.

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

أ- الحركة على حق استخدام الأصول، صافي

المجموع ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	التكلفة
٧,٥٩٨,٠١٨	٥٣٤,٨٤٥	٧,٠٦٣,١٧٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(١٦٧,٥٥٧)	(١٦٧,٥٥٧)	-	إستبعادات خلال الفترة
٧,٤٣٠,٤٦١	٣٦٧,٢٨٨	٧,٠٦٣,١٧٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٤٤٦,٨١٦	١٠٩,١٠٢	١,٣٣٧,٧١٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٦٣,٥٣٩	٧٤,٦٢٧	١٨٨,٩١٢	المحمل على الفترة
(٣٧,٤٢٣)	(٣٧,٤٢٣)	-	إستبعادات خلال الفترة
١,٦٧٢,٩٣٢	١٤٦,٣٠٦	١,٥٢٦,٦٢٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥,٧٥٧,٥٢٩	٢٢٠,٩٨٢	٥,٥٣٦,٥٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	التكلفة
٥,٩٥٩,٩٧٤	٢٩٤,٤٩٨	٥,٦٦٥,٤٧٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٩٣٢,٥٤٢	٥٣٤,٨٤٥	١,٣٩٧,٦٩٧	إضافات خلال السنة
(٢٩٤,٤٩٨)	(٢٩٤,٤٩٨)	-	إستبعادات خلال السنة
٧,٥٩٨,٠١٨	٥٣٤,٨٤٥	٧,٠٦٣,١٧٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٠٦٢,٦٣٧	٦٨,٨٩٥	٩٩٣,٧٤٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٤٨٨,١٦٠	١٤٤,١٨٨	٣٤٣,٩٧٢	المحمل على السنة
(١٠٣,٩٨١)	(١٠٣,٩٨١)	-	إستبعادات خلال السنة
١,٤٤٦,٨١٦	١٠٩,١٠٢	١,٣٣٧,٧١٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦,١٥١,٢٠٢	٤٢٥,٧٤٣	٥,٧٢٥,٤٥٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٥,٩٩٤,٠٦٩	٤,٨٩١,٠٤٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	١,٩٣٢,٥٤٢	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
(١١٢,٨٦٥)	(٢٠٢,٤١٨)	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
١٢٣,٩٢٥	٢٢٦,٨٨٤	المسدد خلال الفترة/ السنة
(٢٣٨,٨٤٨)	(٨٥٣,٩٧٩)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٥,٧٦٦,٢٨١	٥,٩٩٤,٠٦٩	تم تبويب التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:
٥,٢٥٧,٠٨٥	٥,٥٦٨,١٩١	الجزء غير المتداول
٥٠٩,١٩٦	٤٢٥,٨٧٨	الجزء المتداول
٥,٧٦٦,٢٨١	٥,٩٩٤,٠٦٩	الاجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٦ - دفعات مقدمة لشراء اصول

يتمثل هذا البند في دفعات مقدمة لشراء آلات ومعدات من موردين خارجيين حيث بلغ رصيدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١١,٨٤٨,٣٧٣ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٨٢١,٠١٠ ريال سعودي).

٧ - المخزون، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,٥٩٩,٦١٢	١٩,٠٨٢,٧٤٢	بضاعة تامة الصنع
١٥,٧٣٩,١٧٩	٧,٩٨١,٩٨٧	المواد الخام
٤,٧٥١,٠٣٥	٤,٠٠٠,٢٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٤,٤٣٧,٧٦٩	٣,٧٠٤,٤٧٥	بضاعة تحت التشغيل
(٥٦٣,٥٦٩)	(٤٢٣,٧٥٩)	يخصم: مخصص مخزون راكد
٤٤,٩٦٤,٠٢٦	٣٤,٣٤٥,٦٨٩	

ان الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٤٢٣,٧٥٩	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٣٩,٨١٠	-	المكون خلال الفترة/ السنة
٥٦٣,٥٦٩	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل المجموعة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

حجم المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)						
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	مدين	ريال سعودي	دائن			
-	٦٠٨,٦٩٣	-	٩٧٦,٢٩٩	سداد		مؤسسة مصنع
٨٥٤,٤٤٦	-	١,٧٢٩,٦٥٤	-	مشتريات	يملكها عضو	حبات البرد
-	١٦,١٧١	-	٧٦٢	مبيعات	بمجلس الادارة	للبلستيك
٣٣,٠٥٧	-	-	٢١,٨٤٥	سداد	يملكها أحد	
-	-	٩١٥,٦٠١	-	مشتريات	افراد أسرة	مؤسسة مصنع زات
-	٤٩,٩٠٤	-	١٤٠,٣٣٠	مبيعات	نائب رئيس	للصناعة
					مجلس الادارة	

ب - فيما يلي الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
-	٦٣٣,٨١٦	مؤسسة مصنع زات للصناعة
-	٢٤٦,٧٠١	مؤسسة مصنع حبات البرد للبلستيك
-	٨٨٠,٥١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٨- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج - فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الاطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
٥٠٥,٨٩٢	-
١١٩,٦١٠	-
٦٢٥,٥٠٢	-

مؤسسة مصنع حبات البرد للبلاستيك

مؤسسة مصنع زات للصناعة

د- المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة

لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي مكافآت وفقاً لعقد التوظيف الموقع معهم. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا واللجان المنبثقة:

طبيعة المعاملات	٢٠٢٥م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي
رواتب وبدلات أخرى	١٩٠,٤٠٩	١٢٨,٢٥٤
مكافأة نهاية الخدمة	١٤٥,٩٣١	٥٨,٩٧٥
بدلات حضور اجتماعات ومكافآت	٤٢,٠٠٠	٣٥,٥٠٠

موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين

أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

٩ - الذمم المدينة التجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
٢٧,٠٨٣,٥١٦	٢٠,٨٩٧,٦٠٠
(١,٦٢١,٢٦٢)	(٩٨٦,٧٣٠)
٢٥,٤٦٢,٢٥٤	١٩,٩١٠,٨٧٠

الذمم المدينة التجارية

(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة)
٩٨٦,٧٣٠	١,٢٢٤,٥٩٥
٦٣٤,٥٣٢	-
-	(٢٣٧,٨٦٥)
١,٦٢١,٢٦٢	٩٨٦,٧٣٠

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

المكون خلال الفترة/ السنة

الرد خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

في ما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	من يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم ريال سعودي	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم ريال سعودي	أكثر من ٣٦٠ يوم ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	١%	٤%	٣٩%	٩٠%	١٠٠%	٦%
إجمالي القيمة الدفترية	٢٢,٢٥٨,٨٥٤	٣,١١٦,٩٩٨	٥٦٦,٨٩٢	٤٤١,٤٤٨	٦٩٩,٣٢٤	٢٧,٠٨٣,٥١٦
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٧٢,٣٣٤	١٣٢,٩٦٨	٢١٩,٩٠٦	٣٩٦,٧٣٠	٦٩٩,٣٢٤	١,٦٢١,٢٦٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	من يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم ريال سعودي	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم ريال سعودي	أكثر من ٣٦٠ يوم ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	١%	٧%	٣٤%	٦٤%	٧٤%	٥%
إجمالي القيمة الدفترية	١٧,٤٦٤,٣٦٥	٢,٢٥٠,٥٦٥	٣٨٦,٧٦١	١٨٦,٤٧٥	٦٠٩,٤٣٤	٢٠,٨٩٧,٦٠٠
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠

معدل الخسائر الائتمانية

المتوقعة

إجمالي القيمة الدفترية

مخصص الخسائر الائتمانية

المتوقعة

معدل الخسائر الائتمانية

المتوقعة

إجمالي القيمة الدفترية

مخصص الخسائر الائتمانية

المتوقعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٠ - علاوة الاصدار

خلال سنة ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بإصدار اسهم جديدة في السوق الموازي (نمو)، حيث بلغ عدد الأسهم الجديدة المصدرة ٧٥٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي حيث بلغ سعر السهم الواحد ٤٤ ريال سعودي (سعر الطرح)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للسهم بإجمالي مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي الى حساب علاوة الاصدار، وذلك بعد خصم تكاليف الادراج والبالغة ١,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي.

١١ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٦٦,١٤٠	١,٨١٠,٨٦٠	دفعات مقدمة من عملاء
٧٧١,٨٢١	١,٥٢٠,٧٦٩	مصاريف مستحقة
١,٣٤٥,٨٠٨	١,٢٧٩,٦٧٥	رواتب وأجور مستحقة
٦٢٢,٠١٦	١,٠٣٣,٢٠٩	ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٠٥,٧٨٥	٥,٦٤٤,٥١٣	

١٢ - مخصص الزكاة

- الموقف الزكوي

شركة مصنع عسك للبلاستيك

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة الزكاة. ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عسك للانابيب

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة الزكاة. ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣ - المبيعات

تتمثل مبيعات المجموعة في بيع منتجات التعبئة والتغليف ومنتجات الانابيب ووصلاتها حيث بلغت المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٨٥,٦٩٨,٩٠٦ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: مبلغ ٦٨,٤٢٢,٣٨٩ ريال سعودي).
توقيت إثبات الايرادات:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة وال تغليف) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
نقطة زمنية معينة	٦٠,٤٩٢,٢١٨	٢٥,٢٠٦,٦٨٨	٨٥,٦٩٨,٩٠٦
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٥٠,٥٨٠,٢٢٦	١٧,٨٤٢,١٦٣	٦٨,٤٢٢,٣٨٩
نقطة زمنية معينة			

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي	
مبيعات من خلال فروع المجموعة	٨٤,٤٨٥,١٢٩	٦٧,١١٨,٣٠٣	
مبيعات من خلال التطبيقات الالكترونية	١,٢١٣,٧٧٧	١,٣٠٤,٠٨٦	
	٨٥,٦٩٨,٩٠٦	٦٨,٤٢٢,٣٨٩	

١٤ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع: تصنيع منتجات التعبئة والتغليف.
- قطاع: تصنيع الانابيب ووصلاتها.

ولا يوجد قطاعات أخرى للمجموعة، يتم بيع منتجات المجموعة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع المجموعة.

لا تقوم إدارة المجموعة بتحليل إجمالي الموجودات والمطلوبات بناءً على موقعها الجغرافي حيث ان جميع موجودات ومطلوبات المجموعة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات على مستوى الدولة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٤٦,٠٥٣,٤٦٢	٣٨,٢٧٢,٥٩٢	٨٤,٣٢٦,٠٥٤
٦٩,١٣٠,٨٦٠	١٤,٤٢١,٥٥٥	٨٣,٥٥٢,٤١٥
١١٥,١٨٤,٣٢٢	٥٢,٦٩٤,١٤٧	١٦٧,٨٧٨,٤٦٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

١١,٦٨٧,٣٨٢	٥,١٥٠,١٢١	١٦,٨٣٧,٥٠٣
٤,٥٩٤,٠٥٤	٣,٤٥٠,٥٢٧	٨,٠٤٤,٥٨١
١٦,٢٨١,٤٣٦	٨,٦٠٠,٦٤٨	٢٤,٨٨٢,٠٨٤

إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٥٨,٦١٥,٠٨٧	٢٩,١٥٦,٧٤١	٨٧,٧٧١,٨٢٨
٥٠,٢٤٨,٥٠٩	١٣,٤٨٠,٧٣٩	٦٣,٧٢٩,٢٤٨
١٠٨,٨٦٣,٥٩٦	٤٢,٦٣٧,٤٨٠	١٥١,٥٠١,٠٧٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

٨,٦٦٢,٣٦٩	٤,٣٣٨,٣٢١	١٣,٠٠٠,٦٩٠
٤,١٤٤,٧٧٠	٣,٣٠٩,٤٢١	٧,٤٥٤,١٩١
١٢,٨٠٧,١٣٩	٧,٦٤٧,٧٤٢	٢٠,٤٥٤,٨٨١

إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٦٠,٤٩٢,٢١٨	٢٥,٢٠٦,٦٨٨	٨٥,٦٩٨,٩٠٦
(٣٦,٩٥٤,١٩٨)	(١٢,١١١,٥٠١)	(٤٩,٠٦٥,٦٩٩)
٢٣,٥٣٨,٠٢٠	١٣,٠٩٥,١٨٧	٣٦,٦٣٣,٢٠٧
٣,٠٥٤,٨٤٥	١,١٦٢,١١٩	٤,٢١٦,٩٦٤
٧٠,٩٩٨	٥٢,٩٢٧	١٢٣,٩٢٥
١٣,٢٦٢,٤٠٠	٣,٢٧٠,٢٩٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول ربح الفترة
استهلاكات واطفاءات
تكاليف التمويل
صافي ربح الفترة

٥٠,٥٨٠,٢٢٦	١٧,٨٤٢,١٦٣	٦٨,٤٢٢,٣٨٩
(٣٠,١٧١,٣٧٨)	(٦,٦١٣,٢٤٣)	(٣٦,٧٨٤,٦٢١)
٢٠,٤٠٨,٨٤٨	١١,٢٢٨,٩٢٠	٣١,٦٣٧,٧٦٨
٢,١١٢,٥١٥	٧٨٣,٠٩٢	٢,٨٩٥,٦٠٧
٢٨,٩١٩	٥٤,٩٦٣	٨٣,٨٨٢
١٣,١٣٢,٠٠٠	٥,٤٩٢,٨١٠	١٨,٦٢٤,٨١٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول ربح الفترة
استهلاكات واطفاءات
تكاليف التمويل
صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)
التوزيع الجغرافي للإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	
النسبة %	ريال سعودي	النسبة %	ريال سعودي	
٩٨,٨٣ %	٦٧,٦٢٦,٨٦٤	٩٩ %	٨٤,٨٥٧,٥٤٢	المملكة العربية السعودية
١,١٣ %	٧٦٩,٧٩٦	٠,٩٢ %	٧٧٥,٥٤٩	دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى
٠,٠٤ %	٢٥,٧٢٩	٠,٠٨ %	٦٥,٨١٥	دول اخرى
١٠٠ %	٦٨,٤٢٢,٣٨٩	١٠٠ %	٨٥,٦٩٨,٩٠٦	

١٥ - إدارة المخاطر والأدوات المالية
مخاطر السيولة

أ- مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالتزاماتها المالية في مواعيد استحقاقها والتي تلزم بها المجموعة لأصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حينها أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى المجموعة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المالية المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

أ- فيما يلي بيان تواريخ إستحقاق المطلوبات المالية للمجموعة علي أساس الدفعات النقدية التعاقدية غير المخصومة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من ١٠ سنوات	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٥٦,٥٦٠	١٢,٠٧٤,٢٦٠	١٢,٤٣٠,٨٢٠	٢,٧٨٧,٤٩٦
-	٥٠٢,٨٤٥	٧,٣٢٣,٠٩١	٧,٨٢٥,٩٣٦	٥,٧٦٦,٢٨١
-	٦٢٥,٥٠٢	-	٦٢٥,٥٠٢	٦٢٥,٥٠٢
-	٩,٥٤٧,٧٢٦	-	٩,٥٤٧,٧٢٦	٩,٥٤٧,٧٢٦
١,٢٧٩,٦٧٥	٢,٥٥٣,٩٧٨	-	٣,٨٣٣,٦٥٣	٣,٨٣٣,٦٥٣
-	٥١٠,٥٦٦	-	٥١٠,٥٦٦	٥١٠,٥٦٦
١,٢٧٩,٦٧٥	١٤,٠٩٧,١٧٧	١٩,٣٩٧,٣٥١	٣٤,٧٧٤,٢٠٣	٢٣,٠٧١,٢٢٤

الإجمالي

ب- فيما يلي بيان تواريخ إستحقاق المطلوبات المالية للمجموعة علي أساس الدفعات النقدية التعاقدية غير المخصومة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من ١٠ سنوات	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٦,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	١١,١٦٩,٠٠٠	١١,٧٥٣,٠٠٠	١,٨٨٦,٠٠٠
١٠٧,٢٦٥	٥٢٧,٦١٢	٧,٦٣٤,٩٠٨	٨,٢٦٩,٧٨٥	٥,٩٩٤,٠٦٩
-	٦,٩٨٧,٠٥١	-	٦,٩٨٧,٠٥١	٦,٩٨٧,٠٥١
-	٢,٧٣٩,٦٤٥	-	٢,٧٣٩,٦٤٥	٢,٧٣٩,٦٤٥
١,٨٨١,٩٧٦	-	-	١,٨٨١,٩٧٦	١,٨٨١,٩٧٦
٢,٢٨٥,٢٤١	١٠,٥٤٢,٣٠٨	١٨,٨٠٣,٩٠٨	٣١,٦٣١,٤٥٧	١٩,٤٨٨,٧٤١

الإجمالي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة احد اطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هنالك عدة اطراف ذات أنشطة متشابهة او تمارس انشطتها في نفس المناطق الجغرافية او لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، كذلك تقوم المجموعة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للارصدة المشكوك في تحصيلها. يتم مراقبة ارصدة العملاء القائمة باستمرار، وتتعامل المجموعة مع بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من الأطراف ذات علاقة كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥ - إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)
مخاطر الائتمان (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٩١٠,٨٧٠	٢٥,٤٦٢,٢٥٤	ذمم مدينة، صافي
٢٦,٩٧٣,٣٧٧	٧,٨٦٨,٥٥٦	النقد لدى البنوك
٨٨٠,٥١٧	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧,٧٦٤,٧٦٤	٣٣,٣٣٠,٨١٠	

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وتقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة للمعيار الدولي رقم ٩ لقياس مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة لدى الحياة بالنسبة لجميع الذمم المدينة، ولقياس الخسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع الذمم المدينة التجارية على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحققت فيها، يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة، تحدد المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم ومعدل الفائدة للدول التي تباع لها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ارتباطاً وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة على هذه العوامل.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لإدارة مالية ما نتيجة التغيرات في الاسعار السائدة في السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع وهي كما يلي: مخاطر اسعار الفائدة، مخاطر العملة ومخاطر الاسعار.

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداء مالية نتيجة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية، ان المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات اسعار صرف عملات اجنبية خلال دورة اعمالها العادية. نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الارصدة بالريال السعودي لا تعد مخاطر عملات جوهريّة.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مخاطر معدل الفائدة

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب المجموعة التغيرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

١٦ - توزيعات ارباح

بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م) انعقدت الجمعية العامة للمجموعة وقررت تفويض مجلس الادارة بتوزيع ارباح مرحلية عن سنة ٢٠٢٤ م، بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢٥ م) قرر مجلس الادارة توزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢٤ م وذلك بمبلغ ٠,٦٥ ريال سعودي لكل سهم بقيمة إجمالية قدرها ٤,٥٨٢,٥٠٠ ريال سعودي، (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٧ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية متمثلة في عقود مقاولات تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ بتكلفة بلغت ١,٥٥١,٥٨٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٨٣٩,٣٧٥ ريال سعودي)، (ايضاح ٤).

١٨ - نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفض بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٦٢٤,٨١٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠
٦,٣٠٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠
٢,٩٦	٢,٣٥

صافي ربح الفترة - ريال سعودي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - سهم
نصيب السهم الأساسي و المخفض في صافي ربح الفترة - ريال سعودي

١٩ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٠ - الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).