

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

صفحة	الفهرس
١	- تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
١٦ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة بشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى "القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة". إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. أن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل على تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠٢٦م). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل نفس المراجع الآخر والذي أبدى استنتاج غير معدل بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٥م).

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)



الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٢ سبتمبر ٢٠٢٦م



شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ إ.م.ل.م. يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,١٧٠,٨٦٤	١٩,٢٧٥,٧٣٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - اسم تجاري
١١,٤٨٨,١٩٥	١٢,٦٢٦,٢٠٢		موجودات حق الإستخدام
٣٧,٦٥٩,٠٥٩	٣٧,٩٠١,٩٣٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٢,٤٤٣,٣١١	٣٥,٣٢٩,٣٦٢	٧	مخزون
٤٩,٢٨١,٤٤٧	٤٧,٩٤٤,١٦٧	٨	ذمم مدينة تجارية
١٦,٦٩٧,٦٩٩	١٨,٠٧٧,١٨٩		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٧,٤٨٨,٠٣٠	٨,٥٣٨,٧٩٨	١٧	مستحق من طرف ذو علاقة
١٨,٣٦٨,٤١٥	٧,٧٦٩,٧٩٥	٩	نقد وما في حكمه
١٢٤,٢٧٨,٩٠٢	١١٧,٦٥٩,٣١١		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦١,٩٣٧,٩٦١	١٥٥,٥٦١,٢٤٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١٢٧,١٠٨)	(١٢٧,١٠٨)		احتياطي إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين المحددة
(١٦٩,١٦٩)	(١٩٥,٩١١)		احتياطي فروق ترجمة عملات اجنبية
٢٥,٢٠٤,٨٤٩	٢٤,١٤٢,٧٨١		الأرباح المبقة
٤٩,٩٠٨,٥٧٢	٤٨,٨١٩,٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	صكوك بالتكلفة
٥,٢٧٨,٠٠٦	٥,٤٦٤,٦٥٢		مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٢,٧٩٨,٥٢٢	٢,٧٠١,١٠٧		مطلوبات منافع الموظفين المحددة
٥٨,٠٧٦,٥٢٨	٥٨,١٦٥,٧٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٠٥٦,٥١٥	١,٢٢٨,٨٠٥	١٠	صكوك إجارة - الجزء المتداول
١٩,٥٦٣,٢٣٢	١٥,٤٩٢,٨١٧	١١	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٢٢,٧٤٣,٢٨١	٢١,٤٤١,٨٧٩		ذمم دائنة تجارية
٣,٥٥١,٦٤٢	٣,٦٣٢,١٣٢		مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣,٦٩٢,٨٩١	٥,٠٤٠,٨٧٧		مصاريف مستحقة و مطلوبات دائنة أخرى
١,٣٤٥,٣٠٠	١,٧٣٩,٢١٤		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٥٣,٩٥٢,٨٦١	٤٨,٥٧٥,٧٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٢,٠٢٩,٣٨٩	١٠٦,٧٤١,٤٨٣		إجمالي المطلوبات
١٦١,٩٣٧,٩٦١	١٥٥,٥٦١,٢٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

محمد الدوسري

الرئيس التنفيذي

فيصل الزهراني

مدير الشؤون المالية

يحيى زكريا

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ إ.م.ل ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٦,٢٤٩,٧٦٧	٧٥,٠١١,٤٢٤	١٤	الإيرادات
(٤١,٩٦٣,٦٠٠)	(٥٦,١٩٨,٦٦٢)	١٥	تكلفة الإيرادات
١٤,٢٨٦,١٦٧	١٨,٨١٢,٧٦٢		مجمّل الربح
(٧,٤٨٧,٨٥٨)	(٧,٨٣٢,٠٢٥)		مصاريّف بيعيه وتسويقية
(٣,٣٣٢,٠٥٣)	(٤,٢٣٨,٦٣٤)		مصاريّف عمومية وإدارية
(٥٦,٧٥٨)	(٣,١٧٧,٧٩٠)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٤٠٩,٤٩٨	٣,٥٦٤,٣١٣		الربح من العمليات الرئيسية
(١,٤١٦,٣١٢)	(٤,٠٦٧,١٧٨)		تكاليف تمويلية
٣٤٣,٤١٨	١٠٠,٤٧٥		إيرادات أخرى
٢,٣٣٦,٦٠٤	(٤٠٢,٣٩٠)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة و ضريبة الدخل
(٤٠٦,٥١٣)	(٦٥٩,٦٧٨)		الزكاة وضريبة الدخل
١,٩٣٠,٠٩١	(١,٠٦٢,٠٦٨)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
(٢١٢,٣٧٨)	(٢٦,٧٤٢)		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
١,٧١٧,٧١٣	(١,٠٨٨,٨١٠)		فروق ترجمة عملات أجنبية
			إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
			(خسارة) / ربحية السهم:
٠,٠٨	(٠,٠٤)	١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



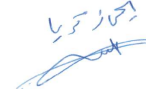
محمد الدوسري

الرئيس التنفيذي



فيصل الزهراني

مدير الشؤون المالية



يحيى زكرا

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين المحددة	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المبقة	الإجمالي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٦,١٧٧	(١٥٢,٠٤٥)	٥٨,٤٣٨	٢٤,٠٣٥,٦٠٧	٥٢,٣١٨,١٧٧
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)					
-	-	-	-	-	١,٩٣٠,٠٩١
صافي ربح الفترة					
-	-	-	(٢١٢,٣٧٨)	-	(٢١٢,٣٧٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة					
-	-	-	(٢١٢,٣٧٨)	١,٩٣٠,٠٩١	١,٧١٧,٧١٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة					
-	(٣,٣٧٦,١٧٧)	-	-	٣,٣٧٦,١٧٧	-
المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة					
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٥٢,٠٤٥)	(١٥٣,٩٤٠)	٢٩,٣٤١,٨٧٥	٥٤,٠٣٥,٨٩٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)					
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢٧,١٠٨)	(١٦٩,١٦٩)	٢٥,٢٠٤,٨٤٩	٤٩,٩٠٨,٥٧٢
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)					
-	-	-	-	(١,٠٦٢,٠٦٨)	(١,٠٦٢,٠٦٨)
صافي خسارة الفترة					
-	-	-	(٢٦,٧٤٢)	-	(٢٦,٧٤٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة					
-	-	-	(٢٦,٧٤٢)	(١,٠٦٢,٠٦٨)	(١,٠٨٨,٨١٠)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة					
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢٧,١٠٨)	(١٩٥,٩١١)	٢٤,١٤٢,٧٨١	٤٨,٨١٩,٧٦٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)					

مدير الشؤون المالية

يحيى زكريا

الرئيس التنفيذي

فيصل الزهراني

رئيس مجلس الإدارة

محمد الدوسري

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ إ ل ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأنشطة التشغيلية:			
٢,٣٣٦,٦٠٤	(٤٠٢,٣٩٠)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات:			
١,٤٠٧,٨٠٩	١,٢٥٤,٥٥٦	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٢٦,٧٦٧	١,٠٩٤,٦٤٢		استهلاك موجودات حق الإستخدام
٥٦,٧٥٨	٣,١٧٧,٧٩٠	٨	مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة
-	٢٧,٤٩٥		انخفاض في مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٨٥٩,٢٤٦	٤,٠٦٧,١٧٨		تكاليف تمويلية
٧٤,١٩٧	١٥٤,٤١٦		المكون من مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة
(٦٠,٨٧٠)	(٦٠,٨٧٠)		أرباح من بيع ممتلكات و آلات ومعدات
(٢٩,٤٧٠)	(٣٢,١١٦)		أرباح استبعاد عقود الايجار
٥,٨٧١,٠٤١	٩,٢٨٠,٧٠١		
التغيرات في رأس المال العامل:			
٤٦٩,٩٢٧	(٢,٨٨٦,٠٥١)		مخزون
١٨٦,٣٢٢	(١,٨٤٠,٥١٠)		ذمم مدينة تجارية
(٤٣٤,٨٦٥)	(١,٠٥٠,٧٦٨)		مستحق من طرف ذو علاقة
(٦,٦٣٢,٣٥٣)	(١,٤٠٦,٩٨٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
(٥,٣٦٩,٠٢٩)	(١,٣٠١,٤٠٢)		ذمم دائنة تجارية
(١,٢١٠,٧٨١)	١,١٧٢,٢٠٩		مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
(٧,١١٩,٧٣٨)	١,٩٦٧,١٩٥		التدفقات الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٦٤٦,٨٨٢)	(٢٦٥,٧٦٣)		المسدد من الزكاة و الضريبة
(١٣٧,٦٣٥)	(٢٥١,٨٣٠)		المسدد من مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة
(٧,٩٠٤,٢٥٥)	١,٤٤٩,٦٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية:			
(٩٩٥,٦٤٥)	(٣٥٩,٧٢٤)	٦	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠,٨٧٠	٦٠,٨٧٠		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٣٤,٧٧٥)	(٢٩٨,٨٥٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية:			
١٩,٩٢٣,١٦٦	١٨,٥٣٦,٤٧٢	١١	المحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
(٢٤,٣٥١,٧١٦)	(٢٢,٦٠٦,٨٨٧)	١١	المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
(٥١٨,٦٤٣)	(٣,٦٨٠,٦٣٣)		المسدد من الفوائد
(١,٦٠٢,٤٨١)	(١,٨٢٧,٧١٠)	١٠	المسدد من تمويل صكوك اجارة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-		اصدار صكوك بالتكلفة
(١,٣٦٤,٩٥١)	(٢,١٤٤,١٦٣)		المسدد من مطلوبات عقود الايجار
٤٢,٠٨٥,٣٧٥	(١١,٧٢٢,٩٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٣,٢٤٦,٣٤٥	(١٠,٥٧٢,١٧٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٢٠,٥٧٠	١٨,٣٦٨,٤١٥		رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة
(١١٤,٧٧٢)	(٢٦,٤٤٧)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٦,٦٥٢,١٤٣	٧,٧٦٩,٧٩٥		رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة
معاملات غير نقدية:			
(١٢٢,٣٠٠)	(٣,٣٧٧,٠٨٦)		إضافات موجودات حق الاستخدام مقابل مطلوبات عقود الايجار
٢١٠,٨٠٠	١٧٥,٧٧٧		المحول من مطلوبات عقود الايجار الى مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
(٢١٢,٣٧٨)	(٢٦,٧٤٢)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٥٦,١٩٤	-		المحول من موجودات حق الاستخدام الى ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٧٦,١٧٧	-		المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة
٩٢٣,٠١٥	-		المحول من مشروعات تحت التنفيذ
معلومات إضافية:			
(١٢٢,٣٠٠)	(٣,٣٧٧,٠٨٦)		إضافات موجودات حق الاستخدام مقابل مطلوبات عقود الايجار
٢١٠,٨٠٠	١٧٥,٧٧٧		المحول من مطلوبات عقود الايجار الى مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
(٢١٢,٣٧٨)	(٢٦,٧٤٢)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٥٦,١٩٤	-		المحول من موجودات حق الاستخدام الى ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٧٦,١٧٧	-		المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة
٩٢٣,٠١٥	-		المحول من مشروعات تحت التنفيذ

محمد الدوسري

رئيس مجلس الإدارة

فيصل الزهراني

الرئيس التنفيذي

بجحي زكريا

مدير الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مساهمة سعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ- شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" تمارس أعمالها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ بتاريخ ٢٤ ربيع أول ١٤٣٠هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٩م)، والمسجلة في مدينة الرياض الرقم الموحد ٧٠٠١٨٧٦٥٤٤.

يتمثل نشاط المجموعة في انتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية واسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة واحماض الستريك والعوازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢م).

ب- في تاريخ ١٤ جمادي الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠٢٤م) حصلت الشركة على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تجزئة القبضة الاسمية للسهم ليصبح (١) # بدلا من (١٠) # لتصبح عدد الاسهم بعد التعديل ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

ج- بلغ رأس مال المجموعة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ £ موزع على ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية لكل سهم ١ £ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ £ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

د- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م على نتائج أعمال المجموعة و سجلات الفروع التابعة لها كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	مدينة الإصدار
فرع أبها - شركة مصنع افاسيم	٥٨٥٠١٤٥٢٨١	أبها
افاسيم للتجارة	١٠١٠٤٣٩٤٧٣	الرياض

هـ- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م على القوائم المالية للشركة الأم و شركتها التابعة ويشار إليهما فيما بعد باسم "المجموعة".

الشركة التابعة	الدولة	رقم السجل التجاري	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مصنع اقسام العربية لتصنيع الزيوت شركة ذات مسؤولية محدودة - شخص واحد	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٨١٠٧٩٨	يتمثل نشاط المصنع بتجارة مشتقات تكرير النفط بالجملة وصناعة زيوت التزليق وصناعة الشحوم ونقل بري للمواد البترولية والاستيراد والتصدير.	١٠٠٪	١٠٠٪

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الإلتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة عادة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج التغيرات في السياسات المحاسبية "إن وجدت" وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بعدل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ونتائج أعمالها الأولية الموحدة الموجزة لفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة الموجزة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الإستمرارية وأساس الإستحقاق المحاسبي، باستثناء التزامات خطة منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. ويتم إستخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي "ر.س"، وهو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣- أسس التوحيد

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشمل القوائم المالية لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما هو موضح بالتفصيل في إيضاح رقم (١).

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

إن الشركة التابعة هي الشركة المستثمر فيها والتي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض لمخاطر أو يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة من خلال مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها، ويكون لديها القدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ السيطرة عليها إلى المجموعة، ويتوقف توحيد هذه القوائم المالية بتاريخ توقف هذه السيطرة.

يتم استبعاد الأرصدة بين الشركة الأم والشركة التابعة، وأي دخل أو مصروف غير محقق قد ينشأ من المعاملات المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم فيها استبعاد المكاسب غير المحققة وذلك فقط بقدر عدم وجود دليل على حدوث انخفاض في القيمة.

٤- السياسات المحاسبية المهمة

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

٤-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية سارية خلال الفترة الحالية، ولكنها إما غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها ليس له أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، بخلاف العرض والإفصاحات، إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية الاستبدال

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للاستبدال، وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

٤- السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٤-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة السارية خلال الفترة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص تصنيف وقياس الأدوات المالية تتضمن التعديلات ما يلي:

- توضيحات لمتطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية. على وجه الخصوص، يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية" ويتم تقديم خيار السياسة المحاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية مع الحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات (ESG) والخصائص المماثلة.
- توضيحات بشأن ما يُعد "خصائص دون حق الرجوع"، وخصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم الإفصاحات للأدوات المالية ذات الخصائص المحتملة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (OCI).

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بخصوص ترتيبات شراء الطاقة

تنطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى كهرباء تعتمد على عوامل طبيعية، وتتضمن ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الذاتي" على العقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له ضمن علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود الواقعة ضمن نطاق التعديلات.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة تمكن المستثمرين من فهم أثر هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي - الإصدار ١١

يتضمن الإصدار التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المطبق لأول مرة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: المقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء المستأجر إثبات مطلوبات عقود الإيجار.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التالية سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، ويسمح بالتطبيق المبكر لها؛ ومع ذلك، لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المتوقع الذي سينتج عن التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية.

٤- السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تتمة)

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة / ضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الأصول نتيجة تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. وستكون المجموعة مطالبة بعرض مجموعتين فرعيتين معرفتين حديتاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والركاة". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تنتج التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد بشكل عام ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي لـ"صافي تكاليف التمويل". ويقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- إن تكلفة الفائدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين، والمعرضة حالياً ضمن تكلفة التمويل، ستستمر في التصنيف والعرض ضمن تكلفة التمويل.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة هي مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية، بهدف توصيل وجهة نظر الإدارة إلى المستخدمين بشأن جانب معين من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وستكون المجموعة مطالبة بالإفصاح عن معلومات محددة بشأن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تعمل المجموعة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بفترة التقرير نفسها التي تغطيها القوائم المالية. وبناءً عليه، ستحدد مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، استناداً إلى الإفصاحات العامة الصادرة عنها والمتعلقة بفترة التقرير الأولية لعام ٢٠٢٧م.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ محسنة بشأن كيفية تجميع معلومات المجموعة في القوائم المالية، أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم البنود على أساس خصائصها المتشابهة والمختلفة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستفصح عن المعلومات الجوهرية الإضافية ضمن الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً وإفادة.

(د) التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي المحدد حديثا للربح التشغيلي كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حاليا الربح قبل الزكاة للفترة / السنة كنقطة بداية للتسوية للوصول إلى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. وستتغير بعض بنود النسوبة المدرجة نتيجة استخدام نقطة البداية الجديدة.

كما توفر التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. وستستمر التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تتمة)

يسري المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. وقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات"، والذي يسمح للمنشآت المؤهلة باختيار تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الإعراف والقياس والعرض الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى. وما لم يُحدد خلاف ذلك، لن تكون المنشآت المؤهلة التي تختار تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ مطالبة بتطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الأخرى.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الأحكام والافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من الأحكام والافتراضات والتقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة.

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية في المنطقة وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، نظراً لأن غالبية عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من استمرار تطور الأوضاع، تحتفظ الشركة بإطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بهذه التطورات.

لم يكن لهذه التطورات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للأحداث، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها في تواريخ التقارير المستقبلية.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

تتمثل حركة الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨,٣٠٢,٣٩٩	٣٥,٠١٧,٠٦٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٥٩,٧٢٤	١,٧٦٩,٠٦٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٤٥,٧٣٣)	(١١٤,٢١١)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	١,٧٣٩,٠١٩	المحول من موجودات حق الاستخدام خلال الفترة / السنة
(٣٦٨)	(١٠٨,٥٣٨)	فروقات الترجمة
٣٨,٥١٦,٠٢٢	٣٨,٣٠٢,٣٩٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٨,١٣١,٥٣٥	١٤,٣٦١,٧٦٥	الأهلاك المتراكم:
١,٢٥٤,٥٥٦	٢,٦٧١,٠٩٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(١٤٥,٧٣٣)	(١٠٤,٠٤٢)	المحمل خلال الفترة / السنة
-	١,٢١٢,٨٠٣	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٦٨)	(١٠,٠٨٣)	المحول من موجودات حق الاستخدام خلال الفترة / السنة
١٩,٢٤٠,٢٩٠	١٨,١٣١,٥٣٥	فروقات الترجمة
١٩,٢٧٥,٧٣٢	٢٠,١٧٠,٨٦٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

تم توزيع مصروف الاستهلاك خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢١٣,٤١٥	١,١٣٢,٦٩٧	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٥)
٤٣,٧٦٢	٤٤,٩٠٥	مصاريف بيعية و تسويقية
١٥٠,٦٣٢	٧٦,٩٥٤	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤٠٧,٨٠٩	١,٢٥٤,٥٥٦	

٧- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,١٢٤,٥٢٥	١٦,٤٧٥,٩٧٠	إنتاج تام
١٩,٧٨٩,١٤٧	١٢,٨٦٢,٠٩٤	مواد خام
٣,٤٠٠,٧٨٢	٣,٠٧٥,٦١١	إنتاج تحت التشغيل
١٤,٩٠٨	٢٩,٦٣٦	مستلزمات استهلاكية
٣٥,٣٢٩,٣٦٢	٣٢,٤٤٣,٣١١	

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٧,٥٦٩,٣٣١	٥٥,٧٢٨,٨٣٧
(٩,٦٢٥,١٦٤)	(٦,٤٤٧,٣٩٠)
٤٧,٩٤٤,١٦٧	٤٩,٢٨١,٤٤٧

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦,٤٤٧,٣٩٠	٤,٢٥١,٦١٧
٣,١٧٧,٧٩٠	٢,١٩٨,٨٤٢
(١٦)	(٣,٠٦٩)
٩,٦٢٥,١٦٤	٦,٤٤٧,٣٩٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
فروقات ترجمة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,١٨٥,٥٠٨	١٦,٦٢٣,٧٩٨
٣,٥٨٤,٢٨٧	١,٧٤٤,٦١٧
٧,٧٦٩,٧٩٥	١٨,٣٦٨,٤١٥

نقد لدى البنوك
نقد بالصندوق

١٠- صكوك إجارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٢٨,٨٠٥	٣,٠٥٦,٥١٥
١,٢٢٨,٨٠٥	٣,٠٥٦,٥١٥

صكوك إجارة - الجزء المتداول

فيما يلي الحركة على رصيد صكوك الإجارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣,٠٥٦,٥١٥	٦,٣٧٠,٤٤٦
(١,٨٢٧,٧١٠)	(٣,٣١٣,٩٣١)
١,٢٢٨,٨٠٥	٣,٠٥٦,٥١٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة

- تم توقيع سند لأمر كضمان من السيد/ محمد مشنان الدوسري، السيد/ فيصل خاتم عوض الزهراني لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية الوسيط "شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجار بقيمة ١١,٥٠٠,٠٠٠ ر.س.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - تمويل مرابحات قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٨,٩٢٤,٦٣٣	١١,٣٧٨,١٥٧
٦,٥٦٨,١٨٤	٨,١٨٥,٠٧٥
١٥,٤٩٢,٨١٧	١٩,٥٦٣,٢٣٢

بنك الرياض

البنك السعودي الفرنسي

فيما يلي الحركة على رصيد تمويل مرابحات قصيرة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٩,٥٦٣,٢٣٢	٢٤,٣٥١,٧١٦
١٨,٥٣٦,٤٧٢	٢٦,٩٦٢,٧٠٣
(٢٢,٦٠٦,٨٨٧)	(٣١,٧٥١,١٨٧)
١٥,٤٩٢,٨١٧	١٩,٥٦٣,٢٣٢

رصيد أول السنة

المحصل خلال السنة

المسدد خلال السنة

رصيد آخر السنة

بنك الرياض

وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات مصرفية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك الرياض في عام ٢٠٢٣م، تشمل تمويل تورق مباشر بحد أقصى قدره ٢٥,٥ مليون ١٠٠٠ ريال، بالإضافة إلى حدود بدائل ائتمانية (تشمل خطابات الضمان و الاعتمادات المستندية) بحد أقصى قدره ٣٠ مليون ١٠٠٠ ريال، تحمل التسهيلات تكلفة تمويل تحتسب على أساس أسعار السوق مضافاً إليها هامش ربح ٤,٥٪ متفق عليه، وقد قدمت الشركة ضمانات لصالح البنك وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية، وتشمل بصورة رئيسية سندات لأمر وإقرار كفالة تضامنية بالغرم والأداء بإسم كلاً من السيد/ محمد مشنان الدوسري، السيد/ فيصل خاتم عوض الزهراني.

البنك السعودي الفرنسي

وقعت الشركة اتفاقية مع البنك السعودي الفرنسي في عام ٢٠٢٤م تشمل تسهيلات مصرفية و اعتمادات بنكية بحد قدرة ١٠ مليون ١٠٠٠ ريال تحمل التسهيلات تكلفة تمويل تحتسب على أساس سعر السوق مضافاً إليها هامش ربح متفق عليه، وقد قدمت الشركة ضمانات لصالح البنك وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية، وتشمل بصورة رئيسية سندات لأمر و ضمان بالتكافل والضمان بأسم كلاً من السيد/ محمد مشنان الدوسري، السيد/ فيصل خاتم عوض الزهراني.

١٢ - صكوك بالتكلفة

قامت الشركة في ٢٠ مايو ٢٠٢٥م بإصدار صكوك أدوات دين في السوق الرئيسي بالمملكة العربية السعودية بعدد ٥٠,٠٠٠ صك بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ١٠٠٠ ريال لكل صك وإجمالي قيمة اسمية قدرها ٥٠ مليون ١٠٠٠ ريال ولمدة ٥ سنوات من تاريخ الإصدار، تحمل الصكوك عائداً سنوياً اسمياً بنسبة ١٠٪ يدفع على أساس نصف سنوي في ٢٠ نوفمبر و ٢٠ مايو من كل عام، على أن يتم سداد ١٠٠٪ من القيمة الاسمية للصكوك عند تاريخ الاستحقاق في ٢٠ مايو ٢٠٣٠م.

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً و موجودات أخرى مبلغ ٤,٢٨٦,٦٠٧ ١٠٠٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤,٨٣٣,٨٣٣ ١٠٠٠ ريال) والتي تمثل المصروفات التي تكبدتها الشركة للحصول على الصكوك.

شركة مساهمة سعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠٢٥م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ ٢٠١٨م كما تم فحص الزكاة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للعام ٢٠٢٤م ولم ينشأ منها أي فروقات أو مستحقات إضافية.

استلمت الشركة ربط في ٢٨ مايو ٢٠٢٥ بمبلغ ٨,٨٠٢ ٪ وتم سداد الربط في العام ٢٠٢٥ م.

تم الفحص من قبل هيئة الجمارك من سنة ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٣م وتم سداد الفروقات بالكامل.

تم الفحص على ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠٢٣م وتم سداد الفروقات بالكامل.

قدمت الشركة اقرارات ضريبة الدخل عن السنوات منذ بداية التأسيس في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، و بموجبه قامت الشركة بسداد ضريبة الدخل المستحقة.

تتمثل إيرادات المجموعة بالمبيعات الناتجة عن انتاج زيوت السيارات، ولا يوجد منتجات أخرى لدى للمجموعة، ان السوق الرئيسي لمنتجات المجموعة اداخل المملكة العربية السعودية وفي الامارات العربية المتحدة، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال موزعين ومندوبي مبيعات، ويتم الاعتراف بالإيراد في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.

أن المعلومات القطاعية للمجموعة كانت كما يلي:

المبيعات داخل المملكة العربية السعودية

المبيعات خارج المملكة العربية السعودية

تتم استبعاد قيمة المبيعات بين شركات المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بمبلغ وقدره ١٥,٢٧٧,٤٣٦ # (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٢,٩٨٧,٥٥٤ #) والمتمثلة في المبيعات بين شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية والشركة التابعة لها في الإمارات شركة مصنع أفاسيم العربية لتصنيع الزيوت.

مواد خام
رواتب واجور وما في حكمها
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ٥)
استهلاك حق استخدام أصول
رسوم حكومية واشتراكات
انتقالات ومصارييف السيارات
مصارييف شحن وتخليص جمركي
أخرى

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) - (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠,٠٠٠ ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة كما في نهاية الفترة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٩٣٠,٠٩١	(١,٠٦٢,٠٦٨)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٨	(٠,٠٤)	

١٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

وتجرى المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعامل عادية وبشروط وأحكام متفق عليها بصورة مشتركة وبالسعر المتفق عليها وفقاً لعقد/ترتيب/اتفاقية. ويتم دفع مكافآت كبار موظفي الإدارة وفقاً لشروطهم التعاقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات الهامة والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة.

تتمثل الأرصدة المستحقة من طرف ذو علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	شركة ليدر اكسبرس لخدمة السيارات - ذ.م.م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٤٨٨,٠٣٠	٨,٥٣٨,٧٩٨	
٧,٤٨٨,٠٣٠	٨,٥٣٨,٧٩٨	

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٢,٧٩٥,٩٤٧	٣,٤٠٥,٣٣٣	مبيعات	جهة منتسبة *	شركة ليدر اكسبرس لخدمة السيارات - ذ.م.م
٣,١٥٠,٦٨٤	٢,٩٣٧,٠٠٠	تحصيلات		

* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك فيها المساهمين في المجموعة أو احدهم حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في اداراتها.

فيما يلي المعاملات التي تمت خلال السنة مع كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	طبيعة المعاملة	كبار التنفيذيين
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٣٦,١١٨	٥٣٧,٠٣٦	رواتب و بدلات و مكافآت	
٣٣٣,٢٨٨	٤٠٧,٩٣٢	مكافأة نهاية الخدمة	
٤٦٦,٨٧٠	٤٠٧,٠٠٠	مكافآت و بدلات حضور	اعضاء مجلس الادارة

شركة مساهمة سعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

تمارس المجموعة أنشطتها بشكل رئيسي في كل من المملكة العربية السعودية و الامارات العربية المتحدة. و يتم عرض المعلومات الجغرافية استنادًا إلى موقع العملاء بالنسبة للإيرادات، و موقع الموجودات بالنسبة إلى للموجودات غير المتداولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٧,٠٠٢,٣٩٧	٦٥,٤٣٨,٩٠٢
٩,٢٤٧,٣٧٠	٩,٥٧٢,٥٢٢
٥٦,٢٤٩,٧٦٧	٧٥,٠١١,٤٢٤

المنطقة الجغرافية

المملكة العربية السعودية

الإمارات العربية المتحدة

ثانياً: الموجودات غير المتداولة حسب الموقع الجغرافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٦,٦٥٨,٨٧٤	٢٦,٧٥٤,٥٠٠
١١,٠٠٠,١٨٥	١١,١٤٧,٤٣٤
٣٧,٦٥٩,٠٥٩	٣٧,٩٠١,٩٣٤

المنطقة الجغرافية

المملكة العربية السعودية

الإمارات العربية المتحدة

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. لم تطرأ أي تغييرات جوهرية على تصنيف أو قياس أو القيمة العادلة للأدوات المالية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. كما لم تطرأ تغييرات جوهرية على تعرض الشركة لمخاطر الائتمان أو السيولة أو السوق، أو على الطرق المتبعة في إدارة تلك المخاطر، مقارنة بما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

القمة العادلة:

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٢٠- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة تتطلب التعديل أو الإفصاح.

٢١- المطلوبات المحتملة والأرتباطات الرأس مالية

توجد لدى المجموعة مطلوبات محتملة في الاعتمادات المستندية القائمة بقيمة ٣٠٩,٠٠٠ # (ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٥١,٠٧١ #)، ولا يوجد أي ارتباطات رأسمالية لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٦م).