

شركة مصنع عسق للبلاستيك  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

## تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات 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 المعلومات 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 للمنشأة". 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 المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد عبد المجيد مهندس

ترخيص رقم ٥٦٤

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٢,٤٩١,٢٤٣	٨٣,٨١٣,٤٢٨	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦١,٦١٨	٤٤,١٦٨		أصول غير ملموسة، صافي
٧,٨٠٨,٩٨٤	٧,٦٠٨,٠٢٢	أ-٥	أصول حق الاستخدام، صافي
١,٨٢٨,٨٠٢	٤,٢١٤,٦٠٦		دفعات مقدمة لشراء أصول
٩٢,١٩٠,٦٤٧	٩٥,٦٨٠,٢٢٤		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٥٧,٤٥٩,٢٣١	٦٢,٧٧١,٨٨٩	٦	مخزون، صافي
٩٧٥,٦٤٥	١,٥٢٠,٥٥٧	٧-ب	مستحق من طرف ذو علاقة
٢٥,١٤١,٨٩٤	٣٥,٣١٩,٥٠٢	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٥,٩٠٥,٦٧٧	٨,٩٠٦,٥٩٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٧٥٤,٢٥٨	٢٠,٢٩١,٨١٢		نقد لدى البنوك
٩٢,٢٣٦,٧٠٥	١٢٨,٨١٠,٣٥٤		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٨٤,٤٢٧,٣٥٢	٢٢٤,٤٩٠,٥٧٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٩	علاوة اصدار
٦٠,٩٦٧,١٦٢	٧١,٦٤٧,٦٣٢		أرباح مبقاة
١٥٥,٣٦٤,٦١٢	١٦٦,٠٤٥,٠٨٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦,٩٦٦,٠٢٣	٦,٩٣٣,٧٦٧	٥-ب	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
-	٢٥,٢٧٨,٧٥٠	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعي-الجزء غير المتداول
٢,٧١١,٩٢٦	٣,٣٧٥,٨٢٩		التزامات منافع الموظفين
٩,٦٧٧,٩٤٩	٣٥,٥٨٨,٣٤٦		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
-	٨,٤٢٦,٢٥٠	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعي-الجزء المتداول
٥٨٢,١٦٩	٥٤٥,٥٧٧	٥-ب	التزامات عقود ايجار- الجزء المتداول
١٢,٣٧٥,٢٣٦	٥,٤٣٥,٦٨٤		ذمم دائنة تجارية
٤,٥٠٨,٣٩٦	٥,٩٤٥,٥٣٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩١٨,٩٩٠	٢,٥٠٤,١٠٢		مخصص الزكاة
١٩,٣٨٤,٧٩١	٢٢,٨٥٧,١٥٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٩,٠٦٢,٧٤٠	٥٨,٤٤٥,٤٩٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٨٤,٤٢٧,٣٥٢	٢٢٤,٤٩٠,٥٧٨		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٤٨,٠١٥,٠٥٩	٥٦,٠٣٦,٢٧١	١٢	المبيعات
(٢٧,٩٨٣,١٥٥)	(٣٣,٤٠٦,٩٥٥)		تكلفة المبيعات
٢٠,٠٣١,٩٠٤	٢٢,٦٢٩,٣١٦		مجمل الربح
(٥,٩٥٧,٣٥١)	(٦,٢٩٦,١٠٧)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٤,٠٥٥,٥٦٩)	(٤,٥٣٢,٢٢١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣١٧,٢٦٦)	(٣٠٧,٨٤٦)	٨	المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩,٧٠١,٧١٨	١١,٤٩٣,١٤٢		الربح من العمليات الرئيسية
٣٤٧,٠٣٤	٢١٩,٨٧٧		إيرادات أخرى
(٦٢,٢٨٨)	(٤٤٧,٤٣٧)		تكاليف التمويل
٩,٩٨٦,٤٦٤	١١,٢٦٥,٥٨٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢٥٥,٢٨٤)	(٥٨٥,١١٢)		الزكاة
٩,٧٣١,١٨٠	١٠,٦٨٠,٤٧٠		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٧٣١,١٨٠	١٠,٦٨٠,٤٧٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٨	١,٥١	١٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	علاوة اصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٣١,٠٤٦,١٩٥	٣٦,٦٤٨,٧٤٥	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩,٧٣١,١٨٠	٩,٧٣١,١٨٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٠,٧٧٧,٣٧٥	٤٦,٣٧٩,٩٢٥	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٥,٣٦٤,٦١٢	٦٠,٩٦٧,١٦٢	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
١٠,٦٨٠,٤٧٠	١٠,٦٨٠,٤٧٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦٦,٠٤٥,٠٨٢	٧١,٦٤٧,٦٣٢	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩,٩٨٦,٤٦٤	١١,٢٦٥,٥٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
١,٧٥٧,٠٨٦	٣,٤٦٥,٢١٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٣,٤٣٠	٢٠٠,٩٦٢	استهلاك أصول حق استخدام
١٧,٤٥٠	١٧,٤٥٠	اطفاء أصول غير ملموسة
(٢١٩,٤٧٥)	(١٩,٤١٨)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٩٠٤)	-	أرباح استبعاد عقود ايجار
٦٩,٩٠٥	(١٦٩,٨٣٨)	(رد)/ مكون من مخصص بضاعة راكدة
٣١٧,٢٦٦	٣٠٧,٨٤٦	المكون من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٧٩٣,٦٥٢	٧٠٨,٦٥٦	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
٦٢,٢٨٨	٤٤٧,٤٣٧	تكاليف التمويل
١٢,٩١٢,١٦٢	١٦,٢٢٣,٨٩٢	
١,٠١٧,٠٢٩	(٥,١٤٢,٨٢٠)	مخزون
(١٣,٧٨٤,١١٢)	(١٠,٤٨٥,٤٥٤)	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٧٩,٨١٠	(٣,٠٠٠,٩١٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٥٢,٩٩١)	(٥٤٤,٩١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٩,١٩٧	-	مستحق الى طرف ذو علاقة
٢,٩٩١,٥٥١	(٦,٩٣٩,٥٥٢)	ذمم دائنة تجارية
١,٩٥٦,٥٥٩	١,٠٨٧,٦٧٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٧٣٩,٢٠٥	(٨,٨٠٢,٠٩٠)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(٥٥,٤٩٣)	(٤٤,٧٥٣)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
٦,٦٨٣,٧١٢	(٨,٨٤٦,٨٤٣)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠٣٩,٦١١)	(٣,٩٥٦,٧٣٩)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٠١٧,٤٣٦)	(٣,٨٥٥,٠٢١)	دفعات مقدمة لشراء أصول
٤٦٥,٤٦٢	٦٥٧,٩٧٤	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٥٩١,٥٨٥)	(٧,١٥٣,٧٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٣٣,٧٠٥,٠٠٠	المحصل من قرض صندوق التنمية الصناعي
(١٢٧,٠٧٤)	(١٦٦,٨١٧)	المسدد من التزامات عقود الايجار
(١٢٧,٠٧٤)	٣٣,٥٣٨,١٨٣	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٠٣٤,٩٤٧)	١٧,٥٣٧,٥٥٤	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٢٦,٩٧٣,٣٧٧	٢,٧٥٤,٢٥٨	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٢٠,٩٣٨,٤٣٠	٢٠,٢٩١,٨١٢	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٥,٦٧٢,٩٤١	١,٤٦٩,٢١٧	المحول من دفعات مقدمة لشراء اصول الى الممتلكات والالات والمعدات
-	٣٤٩,٤٦٨	تكاليف تمويل مستحقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة  
عثمان بن عبدالله العثمان

الرئيس التنفيذي  
العنود بنت ناصر النصر الله

المدير المالي التنفيذي  
عمر السيد نجيم سالم

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة مصنع عسق 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 ٢٠١٥ م).  
إن عنوان الشركة في مدينة سدير للصناعة والاعمال، المملكة العربية السعودية.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركتها التابعة ويشار إليهم مجتمعين ("بالمجموعة"):

**بيانات الشركة التابعة:**

اسم الشركة التابعة	الرقم الوطني الموحد	نسبة الملكية المباشرة ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	نسبة الملكية المباشرة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رأس المال ريال سعودي	عدد الحصص
شركة عسك للأنايب	٧٠٠٥٤٥٥٦٨٣	%١٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠

- يتمثل نشاط المجموعة في صناعة العلب والصناديق من اللدائن وصناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن وصناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد، وصناعة مواسير وخرطوم وأنايب بلاستيكية وصلاتها ولوازمها.  
- بلغ رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

**التطورات الجيوسياسية**

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظرًا لأن غالبية عمليات المجموعة تُنفذ داخل منطقة دول مجلس التعاون الخليجي. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يترتب على هذه التطورات أي أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظرًا للطبيعة المتغيرة للأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات 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 المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، إن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.  
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة المعلومات المالية الأولية الموحدة للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدر 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 المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة التابعة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة والشركة التابعة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٢-٤ أسس توحيد المعلومات 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 المعلومات 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 المعلومات المالية يتم إجراء التسويات على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمنشآت المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعلومات الداخلية بين شركات المجموعة. تتم المحاسبة عن التغييرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كعامله 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 المترجمة، 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 تحويلها إلى الأرباح المبقة، إذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

#### ٢-٥ المعاملات المستبعدة عند توحيد المعلومات 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 التغييرات في حصة الملكية في المنشآت التابعة

يتم المحاسبة عن التغييرات 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 التغييرات 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 أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

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	
١١٩,٧٥٦,٩٢٣	١,٤٤٩,٧٧٠	٣٥٤,١٦٦	١٨,٣٩٩,٨٨٢	٩,٤٦٠,٧٤٥	٤٦,٠٦٢,٥٦٠	٤٤,٠٢٩,٨٠٠	التكلفة
٥,٤٢٥,٩٥٦	٣,٣٠٩,٤٦٤	-	٦١٦,٥٠٦	٢١٠,٣٠٠	١,٢٨٩,٦٨٦	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(١,٠٦٤,٠٧١)	-	-	-	-	(١,٠٦٤,٠٧١)	-	إضافات خلال الفترة
١٢٤,١١٨,٨٠٨	٤,٧٥٩,٢٣٤	٣٥٤,١٦٦	١٩,٠١٦,٣٨٨	٩,٦٧١,٠٤٥	٤٦,٢٨٨,١٧٥	٤٤,٠٢٩,٨٠٠	استبعادات خلال الفترة
							الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣٧,٢٦٥,٦٨٠	-	٣٥٤,١٦٦	٥,٥٨٦,٩١٦	٤,٨٥٥,٦٠٥	١٩,٣٤٦,٨٨٩	٧,١٢٢,١٠٤	الاستهلاكات المترتبة
٣,٤٦٥,٢١٥	-	-	٧٤٣,٠٨٠	٤٣٠,٩٢٠	١,٧٤٠,٨٥٠	٥٥٠,٣٦٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(٤٢٥,٥١٥)	-	-	-	-	(٤٢٥,٥١٥)	-	المحمل على الفترة
٤٠,٣٠٥,٣٨٠	-	٣٥٤,١٦٦	٦,٣٢٩,٩٩٦	٥,٢٨٦,٥٢٥	٢٠,٦٦٢,٢٢٤	٧,٦٧٢,٤٦٩	استبعادات خلال الفترة
							الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٨٣,٨١٣,٤٢٨	٤,٧٥٩,٢٣٤	-	١٢,٦٨٦,٣٩٢	٤,٣٨٤,٥٢٠	٢٥,٦٢٥,٩٥١	٣٦,٣٥٧,٣٣١	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

- المباني المقامة على أراضي مستأجرة تم استاجرها من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية "مدن" وبلدية حوطة سدير بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها من ٢ - ٢٠ سنة (ايضاح ٥).
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في انشاء التوسعة الثالثة لمبنى المصنع وتتوقع ادارة الشركة الانتهاء من تلك المشاريع في شهر مارس ٢٠٢٧ م، حيث بلغت نسبة الانجاز ٢٦% كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (ايضاح ١٥).
- بلغ رصيد الاصول المستهلكة دفترياً وما زالت تستخدم من قبل المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٦,٣٧٠,٥٨٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ١٥,٢٩٠,٣٧١ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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	
							<u>التكلفة</u>
٧٣,٦٩٢,٤٩٢	٧,١٦٠,٦٢٥	٣٥٤,١٦٦	٦,٤١٠,٤٤٠	٨,٦٢٢,٠٨٨	٢٢,٧٥٩,٢٠٥	٢٨,٣٨٥,٩٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٤٧,٢٨٧,٢٤٢	٩,٩٣٢,٩٧٧	-	١١,٩٨٩,٤٤٢	١,٩٦١,١٩٥	٢٣,٤٠٣,٦٢٨	-	إضافات خلال السنة
(١,٢٢٢,٨١١)	-	-	-	(١,١٢٢,٥٣٨)	(١٠٠,٢٧٣)	-	استيعادات خلال السنة
-	(١٥,٦٤٣,٨٣٢)	-	-	-	-	١٥,٦٤٣,٨٣٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
١١٩,٧٥٦,٩٢٣	١,٤٤٩,٧٧٠	٣٥٤,١٦٦	١٨,٣٩٩,٨٨٢	٩,٤٦٠,٧٤٥	٤٦,٠٦٢,٥٦٠	٤٤,٠٢٩,٨٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
							<u>الإستهلاكات المترابطة</u>
٢٨,٠٦٦,٨٧٣	-	٣٥٣,٧٨٩	٣,٦٣٢,٦٢٠	٤,١٣٨,٥١٩	١٤,٤٣٤,٦٥٦	٥,٥٠٧,٢٨٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠,١٥٩,٨٣٣	-	٣٧٧	١,٩٥٤,٢٩٦	١,٥٧٧,٨٤٢	٥,٠١٢,٥٠٣	١,٦١٤,٨١٥	المحمل على السنة
(٩٦١,٠٢٦)	-	-	-	(٨٦٠,٧٥٦)	(١٠٠,٢٧٠)	-	استيعادات خلال السنة
٣٧,٢٦٥,٦٨٠	-	٣٥٤,١٦٦	٥,٥٨٦,٩١٦	٤,٨٥٥,٦٠٥	١٩,٣٤٦,٨٨٩	٧,١٢٢,١٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
							<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٨٢,٤٩١,٢٤٣	١,٤٤٩,٧٧٠	-	١٢,٨١٢,٩٦٦	٤,٦٠٥,١٤٠	٢٦,٧١٥,٦٧١	٣٦,٩٠٧,٦٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٥ - عقود الإيجار

تتمثل أصول 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 الى ٢٠ سنة.  
يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار:  
أ- الحركة على أصول حق الاستخدام، صافي

المجموع ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
			<b>التكلفة</b>
١٠,٠٠٨,٤١٥	٧٨٥,٧٩٣	٩,٢٢٢,٦٢٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
١٠,٠٠٨,٤١٥	٧٨٥,٧٩٣	٩,٢٢٢,٦٢٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
			<b>الاستهلاك المتراكم</b>
٢,١٩٩,٤٣١	٣٠٥,٦٤٠	١,٨٩٣,٧٩١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
٢٠٠,٩٦٢	٨٠,٢٦٣	١٢٠,٦٩٩	المحمل على الفترة
٢,٤٠٠,٣٩٣	٣٨٥,٩٠٣	٢,٠١٤,٤٩٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
			<b>صافي القيمة الدفترية</b>
٧,٦٠٨,٠٢٢	٣٩٩,٨٩٠	٧,٢٠٨,١٣٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
			<b>التكلفة</b>
٧,٦٦٨,٩٠٢	٥٣٤,٨٤٥	٧,١٣٤,٠٥٧	الرصيد كما في بداية السنة (مراجعة)
٢,٥٠٧,٠٦٩	٤١٨,٥٠٤	٢,٠٨٨,٥٦٥	إضافات خلال السنة
(١٦٧,٥٥٦)	(١٦٧,٥٥٦)	-	استيعادات خلال السنة
١٠,٠٠٨,٤١٥	٧٨٥,٧٩٣	٩,٢٢٢,٦٢٢	الرصيد كما في نهاية السنة (مراجعة)
			<b>الاستهلاك المتراكم</b>
١,٥١٧,٧٠٠	١٠٩,١٠٢	١,٤٠٨,٥٩٨	الرصيد كما في بداية السنة (مراجعة)
٧١٩,١٥٤	٢٣٣,٩٦١	٤٨٥,١٩٣	المحمل على السنة
(٣٧,٤٢٣)	(٣٧,٤٢٣)	-	استيعادات خلال السنة
٢,١٩٩,٤٣١	٣٠٥,٦٤٠	١,٨٩٣,٧٩١	الرصيد كما في نهاية السنة (مراجعة)
			<b>صافي القيمة الدفترية</b>
٧,٨٠٨,٩٨٤	٤٨٠,١٥٣	٧,٣٢٨,٨٣١	كما في نهاية السنة (مراجعة)

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٩٩٤,٠٦٩	٧,٥٤٨,١٩٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢,٥٠٧,٠٦٩	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١١٢,٨٦٣)	-	إستيعادات خلال الفترة/ السنة
٤٢٠,٦٣٠	٩٧,٩٦٩	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
(١,٢٦٠,٧١٣)	(١٦٦,٨١٧)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٧,٥٤٨,١٩٢	٧,٤٧٩,٣٤٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة كما يلي:
٦,٩٦٦,٠٢٣	٦,٩٣٣,٧٦٧	الجزء غير المتداول
٥٨٢,١٦٩	٥٤٥,٥٧٧	الجزء المتداول
٧,٥٤٨,١٩٢	٧,٤٧٩,٣٤٤	<b>الإجمالي</b>

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٦ - المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٦,٥٦٤,٤٤٨	٢٨,٩٤٠,٥٨٦	بضاعة تامة الصنع
١٢,٢٢٢,٧٠٧	١٥,٦١٢,٦١٤	بضاعة نصف مصنعة
١٢,٤١٤,٩٦١	١٠,٤١١,٩٢٠	المواد الخام
٦,٥٠٢,٣٨٧	٨,٠٠٠,٥٩١	مواد تعبئة وتغليف
٤١٤,١٤٥	٢٩٥,٧٥٧	قطع غيار
(٦٥٩,٤١٧)	(٤٨٩,٥٧٩)	يخصم: مخصص بضاعة راكدة
٥٧,٤٥٩,٢٣١	٦٢,٧٧١,٨٨٩	

ان الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٢٣,٧٥٩	٦٥٩,٤١٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٣٥,٦٥٨	(١٦٩,٨٣٨)	(رد)/ المكون خلال الفترة/ السنة
٦٥٩,٤١٧	٤٨٩,٥٧٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل المجموعة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم الخدمات التشغيلية بموافقة إدارة المجموعة. أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

حجم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)

٢٠٢٥ م ريال سعودي		٢٠٢٦ م ريال سعودي		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين			
-	٩٥٣,٨٤٠	-	-	سداد		
٩٦٣,٥١٥	-	-	-	مشتريات	يملكها عضو بمجلس	مؤسسة مصنع حبات
-	٧٦٢	-	-	مبيعات نشاط	الإدارة سابقاً	البرد للبلاستيك
٢٦٢,١٤٣	-	-	-	مصاريف بالانابة		
١٩٩,١٥٤	-	٢٢٤,١٤٤	-	مشتريات		
-	-	-	٢٠٨,٨٢٨	مبيعات أصول		
-	-	-	٤٣,٥٢٨	مبيعات خدمة	يملكها أحد افراد أسرة	مؤسسة مصنع زات
-	٢٣,٥٩٥	-	٥١٦,٧٠٠	مبيعات نشاط	نائب رئيس مجلس الإدارة	للصناعة

بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م أصبحت العلاقة مع مؤسسة مصنع حبات البرد للبلاستيك غير مؤهلة كعلاقة مع أطراف ذات علاقة بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة "مالك المؤسسة"، وعليه تم الإفصاح عن جميع المعاملات التي تم تنفيذها مع مؤسسة مصنع حبات البرد للبلاستيك ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٥ م لغاية ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م كمعاملات مع أطراف ذات علاقة.

ب - فيما يلي الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة
٩٧٥,٦٤٥	١,٥٢٠,٥٥٧	مؤسسة مصنع زات للصناعة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)  
٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- 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:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		طبيعة المعاملات
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٢١٣	١٠٩,٥٧٧	رواتب وبدلات اخرى
١٤٠,٨١٤	١٨٤,٦٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
		بدلات حضور اجتماعات ومكافآت
٤٥,٢٥٠	٦٣,٢٥٠	

موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين  
اعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة  
٨- الذمم المدينة التجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٦,٨٢٧,٦٧١	٣٧,٣١٣,١٢٥	الذمم المدينة التجارية (بخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(١,٦٨٥,٧٧٧)	(١,٩٩٣,٦٢٣)	
٢٥,١٤١,٨٩٤	٣٥,٣١٩,٥٠٢	

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٨٦,٧٣٠	١,٦٨٥,٧٧٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٦٩٩,٠٤٧	٣٠٧,٨٤٦	المكون خلال الفترة/ السنة
١,٦٨٥,٧٧٧	١,٩٩٣,٦٢٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

من ١٨١ يوم					
من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٢٦٣,٢٨٤	٢,٨٢٠,٢٧٠	٨٨٤,٢٣٤	٢٤٧,٦٦٢	١,٠٩٧,٦٧٥	٣٧,٣١٣,١٢٥
%١,٤٦	%١١,٣٢	%٤٤,٢٦	%٥٩,٣٧	%٦٠,٥٧	%٥,٣٤
٤٧١,٠٥٦	٣١٩,٢٩٢	٣٩١,٣٥٠	١٤٧,٠٣٤	٦٦٤,٨٩١	١,٩٩٣,٦٢٣
من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٠٦٧,٦٦٢	٢,٩٩٥,٩٦٨	٤٤٦,٠٣١	٤٠٢,٠٩٦	٩١٥,٩١٤	٢٦,٨٢٧,٦٧١
%١,٥٥	%١٢,٤٦	%٤٥,٧٨	%٧٣,٤٣	%٥١,٤١	%٦,٢٨
٣٤٢,٠٤٨	٣٧٣,٤٢٠	٢٠٤,١٨٩	٢٩٥,٢٤٤	٤٧٠,٨٧٦	١,٦٨٥,٧٧٧

٩ - علاوة الاصدار

بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال المجموعة من ٦٣ مليون ريال سعودي الى ٧٠,٥ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار عدد ٧٥٠ ألف سهم جديد يكتب بها مساهمين جدد من خلال الإكتتاب العام في السوق الموازية حيث بلغت القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠٢٤م قامت الشركة بإصدار اسهم جديدة في السوق الموازي (نمو)، حيث بلغ عدد الأسهم الجديدة المصدرة عدد ٧٥٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي حيث بلغ سعر السهم الواحد ٤٤ ريال سعودي (سعر السوق)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للسهم بأجمالي مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي الى حساب علاوة الاصدار، وذلك بعد زيادة رأس المال بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخصم تكاليف الادراج والبالغة ١,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي، بلغت علاوة الإصدار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٠ - قرض صندوق التنمية الصناعي  
بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م أبرمت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" بقيمة إجمالية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة سنتين، بغرض تمويل رأس المال العامل. يتم سداد القرض على ٤ دفعات ربع سنوي متساوي القيمة، خلال السنة الثانية، على أن يتم سداد القسط الأول بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٧ م والقسط الأخير بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٨ م. وذلك بضمان سند لأمر موقع المساهم محمد فهد العثمان والمساهم ناصر فهد العثمان والمساهم فهد ناصر العثمان، بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٦ م تم استلام مبلغ القرض.  
يتم تحميل الرسوم الإدارية المقدمة والسنوية من قبل الصندوق وفقاً لاتفاقيات القرض، بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٣٤٩,٤٦٨ ريال سعودي.  
وكانت الحركة على قرض صندوق التنمية الصناعي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	المحصل خلال الفترة/ السنة
-	٣٣,٧٠٥,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
-	٣٣,٧٠٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	الجزء غير المتداول
-	٢٥,٢٧٨,٧٥٠	الجزء المتداول
-	٨,٤٢٦,٢٥٠	
-	٣٣,٧٠٥,٠٠٠	

١١ - مخصص الزكاة  
- الموقف الزكوي

شركة مصنع عسك للبلاستيك

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادة الزكاة. ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية حتى تاريخ هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة عسك للنانابيب

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادة الزكاة. ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية حتى تاريخ هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٢ - المبيعات

يتم بيع منتجات الشركة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، ويتم الاعتراف بالايادات من المبيعات عند نقطة زمنية معينة، بلغت مبيعات الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م: مبلغ ٥٦,٠٣٦,٢٧١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: مبلغ ٤٨,٠١٥,٠٥٩ ريال سعودي).  
أ- تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)			
٢٠٢٥ م النسبة %	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٦ م النسبة %	٢٠٢٦ م ريال سعودي
٩٨,٩٠%	٤٧,٤٨٧,١٨٥	٩٨,٩٤%	٥٥,٤٤٠,٥٤٣
٠,٩٨%	٤٦٨,٤٦١	٠,٩٨%	٥٥٠,٧٠٨
٠,١٢%	٥٩,٤١٣	٠,٠٨%	٤٥,٠٢٠
١٠٠%	٤٨,٠١٥,٠٥٩	١٠٠%	٥٦,٠٣٦,٢٧١

التوزيع الجغرافي للمبيعات:

المملكة العربية السعودية  
دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى  
دول أخرى

ب- تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٧,٣٩٧,١٧٦	٥٥,٣٢٨,٩٢٣
٦١٧,٨٨٣	٧٠٧,٣٤٨
٤٨,٠١٥,٠٥٩	٥٦,٠٣٦,٢٧١

مبيعات من خلال فروع المجموعة  
مبيعات من خلال التطبيقات الإلكترونية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٢ - المبيعات (تتمة)

ج-تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٧,٩٩٣,٨٧٩	٥٥,٥٨٦,٩٦٧
٢١,١٨٠	٤٤٩,٣٠٤
٤٨,٠١٥,٠٥٩	٥٦,٠٣٦,٢٧١

مبيعات عملاء الشركة  
مبيعات أطراف ذات علاقة

١٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 وأدوات المطبخ ذات الاستخدام الواحد.

- قطاع: تصنيع منتجات الانابيب وصلاتها.

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 المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي
------------------------	--	--

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٢٨,٨١٠,٣٥٤	٤٧,٤٥٩,٨٤٥	٨١,٣٥٠,٥٠٩
٩٥,٦٨٠,٢٢٤	١٤,١٣٨,٥٠٦	٨١,٥٤١,٧١٨
٣٢٠,١٧٠,٨٠٢	٦١,٥٩٨,٣٥١	١٦٢,٨٩٢,٢٢٧
٢٢,٨٥٧,١٥٠	٥,٥٨١,٣٧٤	١٧,٢٧٥,٧٧٦
٣٥,٥٨٨,٣٤٦	٣,١٩٩,٨٩٦	٣٢,٣٨٨,٤٥٠
٥٨,٤٤٥,٤٩٦	٨,٧٨١,٢٧٠	٤٩,٦٦٤,٢٢٦

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي
------------------------	--	--

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

٩٢,٢٣٦,٧٠٥	٣٨,٤٤٧,٣١٥	٥٣,٧٨٩,٣٩٠
٩٢,١٩٠,٦٤٧	١٤,٥٠٧,٤٦٠	٧٧,٦٨٣,١٨٧
١٨٤,٤٢٧,٣٥٢	٥٢,٩٥٤,٧٧٥	١٣١,٤٧٢,٥٧٧
١٩,٣٨٤,٧٩١	٥,٠٨٨,٨٦١	١٤,٢٩٥,٩٣٠
٩,٦٧٧,٩٤٩	٣,٣٥٥,٣٥٧	٦,٣٢٢,٥٩٢
٢٩,٠٦٢,٧٤٠	٨,٤٤٤,٢١٨	٢٠,٦١٨,٥٢٢

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)  
١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

المجموع ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الاتابيب و وصلاتها) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي
٥٦,٠٣٦,٢٧١	١٤,٧١٤,٨٣٤	٤١,٣٢١,٤٣٧
٣٣,٤٠٦,٩٥٥	٩,١٥٧,٤٦٣	٢٤,٢٤٩,٤٩٢
٢٢,٦٢٩,٣١٦	٥,٥٥٧,٣٧١	١٧,٠٧١,٩٤٥
٣,٦٨٣,٦٢٧	٦٧٩,٩١١	٣,٠٠٣,٧١٦
٤٤٧,٤٣٧	٢٣,٦٥٠	٤٢٣,٧٨٧
١٠,٦٨٠,٤٧٠	٢,١٧٦,٩٨٢	٨,٥٠٣,٤٨٨

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

المبيعات  
تكلفة المبيعات  
مجمل ربح الفترة  
استهلاكات وإطفاءات  
تكاليف تمويل  
صافي ربح الفترة

المجموع ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الاتابيب و وصلاتها) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي
٤٨,٠١٥,٠٥٩	١٢,٦٥٥,٩٨١	٣٥,٣٥٩,٠٧٨
٢٧,٩٨٣,١٥٥	٦,١٧٥,٧١٢	٢١,٨٠٧,٤٤٣
٢٠,٠٣١,٩٠٤	٦,٤٨٠,٢٦٩	١٣,٥٥١,٦٣٥
١,٨٨٥,٣٠٠	٥٥٩,٣٥٦	١,٣٢٥,٩٤٤
٦٢,٢٨٨	٢٦,٩٧٢	٣٥,٣١٦
٩,٧٣١,١٨٠	١,٥٠٨,٩٣٢	٨,٢٢٢,٢٤٨

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

المبيعات  
تكلفة المبيعات  
مجمل ربح الفترة  
استهلاكات وإطفاءات  
تكاليف تمويل  
صافي ربح الفترة

١٤ - إدارة المخاطر والأدوات المالية  
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالتزاماتها المالية في مواعيد استحقاقها والتي تلزم بها المجموعة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى المجموعة أيضاً 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 استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة علي أساس الدفعات النقدية التعاقدية غير المخصومة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

القيمة الدفترية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي
٣,٣٧٥,٨٢٩	٩,١٧٦,٣٤٠	٤,٩١٧,٩٢٨	٣,٤٨٧,٧٤٦	٧٧٠,٦٦٦
٧,٤٧٩,٣٤٤	١١,١١٣,٥٣١	٣,٣٧٦,٥٢١	٦,٧٦٤,٦٦٣	٩٢٩,٨٤٧
٣٣,٧٠٥,٠٠٠	٣٦,٢٩٥,٠٠٠	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٤٥,٠٠٠
٥,٣٣٧,٥٦٣	٥,٣٣٧,٥٦٣	-	-	٥,٣٣٧,٥٦٣
٥,١٥٢,٨٦٩	٥,١٥٢,٨٦٩	-	-	٥,١٥٢,٨٦٩
٥٥,٠٥٠,٦٠٥	٦٧,٠٧٥,٣٠٣	٨,٢٩٤,٤٤٩	٣٦,٥٠٢,٤٠٩	٢٢,٢٣٥,٩٤٥
				٤٢,٥٠٠

التزامات منافع الموظفين  
التزامات عقود الإيجار  
قرض صندوق التنمية الصناعي  
نمذ داتنة تجارية  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
الإجمالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٤ - إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

ب- فيما يلي بيان تواريخ إستحقاق المطلوبات المالية للمجموعة علي أساس الدفعات النقدية التعاقدية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة):

أكثر من ٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	١٠ سنوات	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	الإجمالي	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٦١٩,١٠٤	٢,٨٠١,٨٣٣	٣,٩٥٠,٧٥٠	٧,٣٧١,٦٨٧	٢,٧١١,٩٢٦
٢٥١,٨١٧	٧٢٠,٠٨٣	٥,٩٧٤,٣٩٧	٤,٤١٦,١٨٧	١١,٣٦٢,٤٨٤	٧,٥٤٨,١٩٢
-	١٢,٣٧٥,٢٣٦	-	-	١٢,٣٧٥,٢٣٦	١٢,٣٧٥,٢٣٦
-	٣,٣٣٨,١٠٣	-	-	٣,٣٣٨,١٠٣	٣,٣٣٨,١٠٣
٢٥١,٨١٧	١٧,٠٥٢,٥٢٦	٨,٧٧٦,٢٣٠	٨,٣٦٦,٩٣٧	٣٤,٤٤٧,٥١٠	٢٥,٩٧٣,٤٥٧

الإجمالي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة احد اطراف الاداة المالية على الوفاء بالالتزاماته 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 بالالتزاماتهم 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 التجارية والمستحق من الطرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٨٢٧,٦٧١	٣٧,٣١٣,١٢٥	ذمم مدينة تجارية
٢,٧٥٤,٢٥٨	٢٠,٢٩١,٨١٢	النقد لدى البنوك
٩٧٥,٦٤٥	١,٥٢٠,٥٥٧	مستحق من طرف ذو علاقة
٣٠,٥٥٧,٥٧٤	٥٩,١٢٥,٤٩٤	

الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني يتراوح من A- وأعلى.

تقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة لمدى الحياة بالنسبة لجميع الذمم المدينة التجارية. ولقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع الذمم التجارية المدينة 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. ان معدلات الخسارة المعدلة في السنة الحالية مماثلة لمعدلات الخسارة الفعلية التي لوحظت في السنة السابقة. تحدد المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم ومعدل الفائدة للدول التي تتبع لها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ارتباطا وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة على هذه العوامل. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريقة المراقبة وفقا للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية لأدارة مالية ما نتيجة التغيرات في الاسعار السائدة في السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة انواع 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 أسعار صرف عملات اجنبية خلال دورة اعمالها العادية. نظراً لان تعاملات الشركة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً ان الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الارصدة بالريال السعودي لا تعد مخاطر عملات جوهريه.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية الواردة في المعلومات 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 الفترة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٥ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في عقود مقاولات تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ بتكلفة بلغت ١٢,٢٤٠,٧٦٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٥,٥٥٠,٢٣٠ ريال سعودي)، (ايضاح ٤).

١٦ - نصيب السهم الاساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٩,٧٣١,١٨٠	١٠,٦٨٠,٤٧٠
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠
١,٣٨	١,٥١

صافي ربح الفترة - ريال سعودي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - سهم

نصيب السهم الاساسي و المخفض في صافي ربح الفترة - ريال سعودي

١٧ - عام

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

١٨ - الأحداث الهامة خلال الفترة

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ١٠٠% وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي من علاوة الإصدار و تحويل مبلغ ٤٦,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي من الأرباح المبقة.

بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٦ م)، أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة، بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بإجمالي مبلغ قدره ٤,٥٨٢,٥٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي (خمس وستون هللة) للسهم الواحد.

١٩ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٦ م تم تعديل نظام الأساس للشركة التابعة وزيادة رأس مالها بمبلغ ١٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ١٤,٦٤٥,٣٩٤ ريال سعودي من المستحق إلى أطراف ذات علاقة وتحويل مبلغ ١٠٤,٦٠٦ ريال سعودي من الأرباح المبقة ليصبح رأس المال بعد التعديل مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي مملوك بالكامل لشركة مصنع عسق للبلاستيك.

بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٦ م وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٤,٥٨٢,٥٠٠ ريال سعودي) أربعة مليون وخمسمائة واثنتان وثمانون ألف وخمسمائة ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بواقع (٠,٦٥ ريال سعودي) خمسة وستون هللة للسهم الواحد وبنسبة ٦,٥% من رأس المال، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق.

بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦ م)، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية عن الربع الأول من عام ٢٠٢٦ م، بإجمالي مبلغ قدره ٢,١١٥,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي (ثلاثون هللة) للسهم الواحد.

فيما عدا ذلك، وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢٠ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦ م).