

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

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

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩  
التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٦ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٣٧,٦٧٩,٨٧٢	١٣٥,٧٥٠,٣١٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٩٦١,٤٩١	٤,٨٣٧,٤٥٤		أصول حق الاستخدام
٥٤٢,٢٥٠	٤٩٧,٠٦٣		الأصول غير الملموسة
<u>١٤٣,١٨٣,٦١٣</u>	<u>١٤١,٠٨٤,٨٢٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦٢,٢٢٦,٩٩٦	٧٠,٧١٢,٦٥٩	٥	المخزون
٤٩,٩٨١,٤٢٤	٦٢,٥٧١,٠١٥	٦	المدينون التجاريون وأصول العقود
١٣,٩٩٣,٣٣٠	١٨,١١٧,٦٥٤	٧	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١٥,٨٧١,٦١٨	٣,٨١٠,٠١٩		التقد وما في حكمه
<u>١٤٢,٠٧٣,٣٦٨</u>	<u>١٥٥,٢١١,٣٤٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٢٨٥,٢٥٦,٩٨١</u>	<u>٢٩٦,٢٩٦,١٧٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٣٦,٥٦٦,٢٧٨	٣٩,١٦٠,١١٩		الأرباح المبقاة
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)		الاحتياطيات الأخرى
<u>١٢٦,٢٠٧,٥٧٦</u>	<u>١٢٨,٨٠١,٤١٧</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٧,٣٠٢,٦٣٩	٦,٠٢٠,٧٢٥	١٠	القروض لأجل - الجزء الغير المتداول
٤٣٧,١٠٥	٤٠٩,٣٤٤	١٠	المنح الحكومية - الجزء غير المتداول
٥,٧٤٦,٢٥٢	٥,٠٣٥,٥٢٥		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٧,٠٦٥,٥٢٩	١٧,٥٧٤,٩٣٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٧٨٢,٠٧٥	٦,٩٦٦,٢٠٨	٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
<u>٣٧,٣٣٣,٦٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٦,٧٣٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٣,٩٠٥,٨٠٩	٣٦,١٢٥,٨٥١		الدائنون التجاريون
١٨,٣٨٥,٤٧٠	٢١,٣٧١,٤٦٩		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥,١٤٨,١٠٩	٥,١٤٨,١٠٩		توزيعات الأرباح المستحقة
٢,٤٦٠,٩٢٩	٢,٥٩٧,٩٩٦	١٠	القروض لأجل - الجزء المتداول
٧٠,٣٥٤,٥٦٥	٦٤,٦٥٩,٥٣٧	١٠	القروض قصيرة الأجل
٣٤٦,٠٥٩	٢٦٥,٨٢٤	١٠	المنح الحكومية - الجزء المتداول
٤٧٨,٨٦٧	٥٠٢,٨١٠		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦٣٥,٩٩٧	٨١٦,٤٢٤	١١	مخصص الزكاة
<u>١٢١,٧١٥,٨٠٥</u>	<u>١٣١,٤٨٨,٠٢٠</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>١٥٩,٠٤٩,٤٠٥</u>	<u>١٦٧,٤٩٤,٧٥٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢٨٥,٢٥٦,٩٨١</u>	<u>٢٩٦,٢٩٦,١٧٦</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين و المطلوبات</b>

أحمد عبداللطيف البراك  
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله محمد الحربي  
الرئيس التنفيذي

انصر محمود حسين  
رئيس الإدارة المالية

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ﷲ	ﷲ		
٥٣,٧٥٥,٠٨٥	٦٤,٥٠٦,١٤٩	١٦	الإيرادات
(٤٤,٨٩١,١٧٥)	(٤٩,٥٨١,٢٥٧)		تكلفة الإيرادات
٨,٨٦٣,٩١٠	١٤,٩٢٤,٨٩٢		مجمّل الربح
			المصاريف
(٣,٧٢١,٤٩٤)	(٤,٧٣٤,١١٠)		مصاريف البيع والتسويق
(٦,٧١٦,٠٣٠)	(٦,٢٦١,٠٠٩)	١٢	المصاريف العمومية والإدارية
(٥٣٢,٣٨٢)	(١,٠١٥,٩٩٧)	٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - المدينون التجاريون
(٢,١٠٥,٩٩٦)	٢,٩١٣,٧٧٦		ربح (خسارة) العمليات
(١,٤٩٢,٧٦٣)	(١,٦٦٤,٨٦٢)		تكاليف التمويل
٢٩٥,٤٦٢	١,٥٣٣,٦٢١	١٣	الإيرادات الأخرى، صافي
(٣,٣٠٣,٢٩٧)	٢,٧٨٢,٥٣٥		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣٠٣,٩٩٥)	(١٨٨,٦٩٤)	١١	الزكاة
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	٢,٥٩٣,٨٤١		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	٢,٥٩٣,٨٤١		إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
			ربحية (خسارة) السهم
			ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح
(٠,٣١)	٠,٢٣	١٤	(خسارة) الفترة



أحمد عبداللطيف البراك  
رئيس مجلس الإدارة



عبدالله محمد الحربي  
الرئيس التنفيذي

أنصر محمود حسين  
رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الإجمالي	الاحتياطات الأخرى	الأرباح المبقاة	رأس المال	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١٢٦,٢٠٧,٥٧٦	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٣٦,٥٦٦,٢٧٨	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
٢,٥٩٣,٨٤١	-	٢,٥٩٣,٨٤١	-	صافي ربح الفترة
٢,٥٩٣,٨٤١	-	٢,٥٩٣,٨٤١	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٨,٨٠١,٤١٧	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٣٩,١٦٠,١١٩	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٤٥,٤٤٦,٧٧٣	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٥,٨٠٥,٤٧٥	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	صافي خسارة الفترة
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٤١,٨٣٩,٤٨١	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٢,١٩٨,١٨٣	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)



أحمد عبداللطيف البراك  
رئيس مجلس الإدارة



عبدالله محمد الحربي  
الرئيس التنفيذي



أنصر محمود حسين  
رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح (الخسارة) قبل الزكاة التعديلات لـ:
		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		استهلاك أصول حق الاستخدام
		إطفاء الأصول الغير ملموسة
		مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - المدينون التجاريون
		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
		المنح الحكومية
		تكاليف التمويل
(٣,٣٠٣,٢٩٧)	٢,٧٨٢,٥٣٥	
٢,٤٨٧,٣٢٧	٣,١١٣,٥٠٨	
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧	
٣٦,٠٣٢	٤٥,١٨٧	
٣٣٧,٠٩٩	-	
٥٣٢,٣٨٢	١,٠١٥,٩٩٧	
٥٢٤,٧١٥	٥٥٨,٧٠٥	
(١٧٥,٧٤١)	(١٠٧,٩٩٦)	
١,٤٩٢,٧٦٣	١,٦٦٤,٨٦٢	
٢,٠٥٥,٣١٧	٩,١٩٦,٨٣٥	
		<b>التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:</b>
		المخزون
		المدينون التجاريون وأصول العقود
		المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
		الدائنون التجاريون
		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
		النقدية المستخدمة في العمليات
		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
		تكاليف مالية مدفوعة
		الزكاة المدفوعة
(٩٣٠,٠٤٣)	(٨,٧٨٤,٨١٤)	
٢٥٢,٥٥٦	(١٣,٦٠٥,٥٨٨)	
(٣,٦١٤,٨٨٢)	(٤,١٢٤,٣٢٤)	
(٢٣,٠٣٩,٧٨١)	١٢,٢٢٠,٠٤٢	
٤٠٧,٥٦٣	٢,٩٨٥,٩٩٩	
(٢٤,٨٦٩,٢٧٠)	(٢,١١١,٨٥٠)	
(١٥٤,٦٩٥)	(٢٦٩,٦٠٢)	
(٨٥٢,٠٣٢)	(١,١٦٧,١٨٤)	
-	(٨,٢٦٧)	
(٢٥,٨٧٥,٩٩٧)	(٣,٥٥٦,٩٠٣)	
		<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
		<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		القروض المستلمة
		القروض المسددة
		المسدد من التزامات عقود الإيجار
		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية</b>
٣٦,٨٧٠,١٨٢	٢٢,٥١٦,٨٧٦	
(١١,٨٥٢,٣٠٤)	(٢٩,٣٥٦,٧٥١)	
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠٢٤)	
٢٤,٢٣٧,٨٥٤	(٧,٦١٩,٨٩٩)	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ
(١,٩٨٨,٤٢٧)	(١٢,٠٦١,٥٩٩)
٨,٨٩٦,١٩٦	١٥,٨٧١,٦١٨
٦,٩٠٧,٧٦٩	٣,٨١٠,٠١٩
١,٠٤٥,٨٤٣	٢٩٩,١٥١

صافي النقص في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية  
محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات



أحمد عبداللطيف البراك  
رئيس مجلس الإدارة



عبدالله محمد الحربي  
الرئيس التنفيذي



أنصر محمود حسين  
رئيس الإدارة المالية

## ١- معلومات عامة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١ هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كانايلون، وقص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، وصناعة البلاستيك (الدائن) في أشكالها الأولية، وصناعة الخيوط الصناعية وصناعة الحاويات والأكياس من اللدائن.

إن العنوان المسجل للمجموعة هو ٧٣٠٥ - المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		راس المال (#)
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
شركة فيك للصناعة	٪١٠٠	٪١٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة ظلال الدانة للخيام	٪١٠٠	٪١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

## شركة فيك للصناعة

شركة فيك للصناعة - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م، تمارس الشركة نشاط قص وتفصيل الخيام والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

## شركة ظلال الدانة للخيام

في تاريخ ١١ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٥ م)، تم تحويل فرع شركة فيك للصناعة (شركة ظلال الدانة للخيام) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)، تحت اسم (شركة ظلال الدانة) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٢٢٤٠٩ بتاريخ ١ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتمارس الشركة أعمال ورش الحدادة، والإنشاءات العامة للمباني السكنية، والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس، المستشفيات، الفنادق، إلخ)، وإنشاء المطارات ومرافقها، والإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، والإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب، وأعمال تشييد الميادين العسكرية، وتركيب المظلات والسواتر، والتركيبات الداخلية للمحلات والمباني المتحركة والقوارب.

## شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة

في تاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م، وقعت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة) وهي طرف ذو علاقة نتيجة لوجود عضو مجلس إدارة مشترك بين الشركتين، بهدف بدء المناقشات بشأن استحواذ المجموعة على كامل حصص الملاك في شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة). تمتد مذكرة التفاهم لمدة ١٨٠ يوماً من تاريخ التوقيع، قابلة للتجديد بموافقة الطرفين. تشمل مذكرة التفاهم إجراء الفحص النافي للجهالة المالي والقانوني، وتقييم الحصص، والتفاوض للوصول إلى اتفاق نهائي ملزم بشأن الصفقة المحتملة. كما تضمنت المذكرة أحكاماً تتعلق بالسرية والحصرية وبعض القيود النظامية.

في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقعت إدارة المجموعة اتفاقية الاستحواذ، على أن تُحتسب قيمتها استناداً إلى متوسط القيمة العادلة لأسهم الجهة المستحوذ عليها خلال آخر ٣٠ يوم تداول سابقة لتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والتي فُيزرت بنحو ٣٧٢ مليون ٪. وسيتم تمويل الصفقة عبر إصدار أسهم جديدة، فيما ستغطي أي فروقات من خلال مصادر تمويل إضافية. ويظل إتمام عملية الاستحواذ مشروطاً باستكمال عدد من الشروط، ومن ضمنها الحصول على موافقة هيئة السوق المالية فيما يتعلق بزيادة رأس المال، والحصول على موافقة السوق المالية السعودية (تداول) لإدراج الأسهم الجديدة الناتجة عن زيادة رأس المال، والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة، بالإضافة إلى أي موافقات نظامية لازمة أخرى وفقاً لاتفاقية الاستحواذ.

## التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتقييم تأثيراتها المحتملة على المملكة العربية السعودية، وعلى نطاق أوسع منطقة مجلس التعاون لدول الخليج العربية، نظراً لتركز غالبية عملياتها داخل هذه المنطقة. وفي ظل استمرار حالة عدم اليقين، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي متين لإدارة المخاطر المرتبطة بهذه التطورات. ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم الآثار المحتملة على المدى الطويل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

## ٢- أسس الأعداد

## ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

## ٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س.)، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

## ٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدر في التأثير على العوائد من خلال ممارستها سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم الشركة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لها السيطرة على المجموعة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لتعطيها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المستثمر فيها بصورة فردية.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة بالتناسب مع حجم حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للمجموعة أو حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو لا يوجد لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية عند الحاجة إلى اتخاذ القرارات، بما في ذلك طرق التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. وعلى وجه التحديد، يدرج دخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتم حذف كافة الأصول والمطلوبات وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٣٤٧,٠٥١,٦٦٢	٣٤٣,٤١١,١٧٥	التكلفة:-
٨٨٤,٧٩٧	٩,٢٣٦,٨١١	في بداية الفترة / السنة
٢٩٩,١٥١	١,٦٠٠,٢١٨	الإضافات
-	(٧,١٩٦,٥٤٢)	المحول من المخزون
٣٤٨,٢٣٥,٦١٠	٣٤٧,٠٥١,٦٦٢	الاستبعادات
		في نهاية الفترة / السنة
٢٠٩,٣٧١,٧٩٠	٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦	الاستهلاك المتراكم
٣,١١٣,٥٠٨	١٢,٠٨٥,٦٨٧	في بداية الفترة / السنة
-	(٧,١٩٦,٣٨٣)	المحمل للفترة / السنة
٢١٢,٤٨٥,٢٩٨	٢٠٩,٣٧١,٧٩٠	استبعادات
		في نهاية الفترة / السنة
١٣٥,٧٥٠,٣١٢	١٣٧,٦٧٩,٨٧٢	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
٢,٤٤٩,٤٩٦	٣,٠٧٤,٥٤٤	تكلفة الإيرادات
٤,٨٢٦	٥,٥٥٠	مصاريف البيع والتسويق
٣٣,٠٠٥	٣٣,٤١٤	المصاريف العمومية والإدارية
<u>٢,٤٨٧,٣٢٧</u>	<u>٣,١١٣,٥٠٨</u>	

٥- المخزون

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
٢٧,١٧٠,٨٧٠	٢٧,٩٦٠,٩٦٤	مواد خام
١٦,٠٣٢,٥٤٣	٢٣,٤٧٢,٩٢٤	إنتاج تام
١١,٩١٨,١٠٧	١٣,٥٣٤,٥٤٨	إنتاج تحت التشغيل
٢,٩٠٥,٧٧٨	٣,٤٨٧,٢٩٠	مواد ومستلزمات أخرى
٤,١٩٩,٦٩٨	٢,٢٥٦,٩٣٣	بضاعة بالطريق
<u>٦٢,٢٢٦,٩٩٦</u>	<u>٧٠,٧١٢,٦٥٩</u>	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
٢,٩١٢,٧٤٨	-	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢,٩١٢,٧٤٨)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
-	-	في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، تقوم المجموعة بتحديد بنود المخزون التي اعتبرت منخفضة القيمة بسبب التقادم أو عوامل أخرى والتي قلت من قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة لخفض القيمة الدفترية لهذه البنود إلى صافي قيمتها القابلة للاسترداد. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بشطب مخصص الانخفاض في قيمة المخزون.

٦- المدينون التجاريون وأصول العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٦٧,٥٧٢,٤٦٧ (١٧,٥٩١,٠٤٣)	٧٤,٣٥٧,٦٦٤ (١٨,٦٠٧,٠٤٠)	إجمالي المدينون التجاريون ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٩,٩٨١,٤٢٤	٥٥,٧٥٠,٦٢٤	
-	٦,٨٢٠,٣٩١	أصول العقود *
٤٩,٩٨١,٤٢٤	٦٢,٥٧١,٠١٥	

(\* تتعلق أصول العقود بشكل أساسي بحق المجموعة في الحصول على مقابل بضاعة تم تسليمها للعملاء، والتي لم تتم فوترتها في تاريخ التقرير، ويتم تحويلها إلى المدينين التجاريين عندما تقوم المجموعة بإصدار الفاتورة للعميل.

- إن أرصدة المدينين التجاريين غير مرتبطة بعمولة وتستحق عموماً خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف الأخرى.
- تتركز الغالبية العظمى من المدينين التجاريين للمجموعة في المملكة العربية السعودية.
- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، انخفضت قيمة المدينين التجاريين بمبلغ ١٨,٦٠٧,٠٤٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ١٧,٥٩١,٠٤٣ ﷲ) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤,٥٢٤,٦٩٧	١٧,٥٩١,٠٤٣	في بداية الفترة / السنة
١٣,٠٧١,٣٠٦	١,٠١٥,٩٩٧	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٩٦٠)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٧,٥٩١,٠٤٣	١٨,٦٠٧,٠٤٠	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

أكثر من ٣٦٠ يوماً	٣٦٠-٢٧١ يوماً	٢٧٠-١٨١ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٩٠-٠ يوماً	الإجمالي	البيان
١٢,١٥٩,٢٤٣	٢,٠١٨,١٦٨	٣,٨٢٤,٣٩٧	٩,٧٠٣,١٤٧	٤٦,٦٥٢,٧٠٩	٧٤,٣٥٧,٦٦٤	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٨,٩٢٤,٥٨٤	٢,٥٩٠,٤٢٤	٢,٧٢٠,٠٠٧	٦,٠٧١,٢٤٨	٤٧,٢٦٦,٢٠٤	٦٧,٥٧٢,٤٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	
٧,٢٠٢,١٢٦	١١,٨٤٤,٩٩٣	دفعات مقدمة للموردين
٢,٨٣٥,١٦٧	٢,٨٣٥,١٦٧	إيرادات مستحقة من دعم الموارد البشرية (*)
٢,٣٩٤,٠٧٨	٢,٢٦٠,٥٦٥	ذمم الموظفين
١,٥٧٩,٩١٢	١,٢٥٢,٥٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٤,٠٢٠	١٧٤,٠٢٠	حوافز مستحقة من الموردين
٣٨٦,٦٩٦	١٦٤,٧٣٦	خطابات اعتمادات مستندية
-	١٤٦,٣٣٨	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٢٦,٢١٧	٤٤,٢٠١	أخرى
(٦٠٤,٨٨٦)	(٦٠٤,٨٨٦)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة (**)
١٣,٩٩٣,٣٣٠	١٨,١١٧,٦٥٤	

(\*) تتمثل الإيرادات المستحقة من دعم الموارد البشرية والتي لازالت تحت إجراء السداد كما في موقع وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

(\*\*) إن مخصص الانخفاض في القيمة تم تسجيله مقابل دفعات مقدمة للموردين بمبلغ ٥٠٤,٨٢٣ ﷲ وذمم الموظفين بمبلغ ١٠٠,٠٦٣ ﷲ.

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ﷲ للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ﷲ للسهم الواحد).

٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فيك للصناعة

خلال عام ٢٠٢٠ م، استحوذت الشركة على الحصة غير المسيطرة (٢٠٪) في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة) وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. وفقاً لاتفاقية الاستحواذ يستحق الطرف البائع نسبة ٢٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة التابعة تحتسب وفقاً للقوائم المالية المراجعة لمدة عشر سنوات فقط والتي تنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م. وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للالتزام المحتمل وفقاً للاتفاقية المذكورة. تعتقد الإدارة أن احتساب ذلك الالتزام المحتمل يتم وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة ويتم إعادة تقديره بشكل سنوي.

وقد تجاوز قيمة العوض المستحق مقابل الاستحواذ على الحصة القيمة العادلة للحصة بتاريخ الاستحواذ مبلغ وقدره ٢٥,٣٥٨,٧٠٢ ﷲ وتم تصنيفه ضمن بند الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين.

الحركة في حركة الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	
١١,١٧٣,٠٠٠	٦,٧٨٢,٠٧٥	في بداية الفترة / السنة
(٥,٥٧٥,٢٦٣)	-	التغير في نتيجة إعادة التقدير خلال الفترة / السنة
١,١٨٤,٣٣٨	١٨٤,١٣٣	التكاليف المالية خلال الفترة / السنة
٦,٧٨٢,٠٧٥	٦,٩٦٦,٢٠٨	في نهاية الفترة / السنة

١٠- التمويل لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥٠,٤ مليون ٳ من أجل تمويل توسعة مصانع المجموعة وشراء الآلات ومعدات لرفع الطاقة الإنتاجية. تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات لصالح الصندوق. بلغ الرصيد الواجب السداد مبلغ ٨,٨ مليون ٳ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة.

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متجددة تتمثل في قروض من بنك محلي وقد بلغ الرصيد الواجب السداد ٦٩٥ ألف ٳ يستحق خلال فترات متفاوتة وبأقساط غير متساوية. تحمل القروض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية، إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل يبلغ حدها الأقصى مبلغ ٩٤ مليون ٳ من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للمجموعة وقد بلغ الرصيد الواجب السداد مبلغ ٦٤,٦ مليون ٳ على شكل قروض تستحق خلال فترة تتراوح من ٣ شهر إلى ١٢ شهر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. فيما بلغ الرصيد غير المستخدم ٢٩,٣ مليون ٳ. تحمل القروض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية. إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر.

يشمل التمويل لأجل على بعض التعهدات. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة. وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام، وقد كانت المجموعة ملتزمة بهذه التعهدات.

وفيما يلي ملخص بالقروض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ٳ	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ٳ	
٧٠,٣٥٤,٥٦٥	٦٤,٦٥٩,٥٣٧	القروض قصيرة الأجل
٢,٤٦٠,٩٢٩	٢,٥٩٧,٩٩٦	الجزء المتداول من القروض لأجل
٧,٣٠٢,٦٣٩	٦,٠٢٠,٧٢٥	الجزء الغير المتداول من القروض لأجل
٨٠,١١٨,١٣٣	٧٣,٢٧٨,٢٥٨	

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠ المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإن معدل الفائدة على القروض التي تحمل معدل فائدة أقل من سعر السوق يقاس بالقيمة العادلة. كما يتم معاملة الفرق بين القيمة الدفترية للقرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي والمبلغ المستلم كمنح حكومية. وكانت المنح الحكومية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ٳ	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ٳ	
٣٤٦,٠٥٩	٢٦٥,٨٢٤	المنح الحكومية – الجزء المتداول
٤٣٧,١٠٥	٤٠٩,٣٤٤	المنح الحكومية – الجزء الغير المتداول
٧٨٣,١٦٤	٦٧٥,١٦٨	في نهاية الفترة / السنة

#### ١١- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي تصبح فيها الربوط النهائية. احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٥م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٤م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٢٥م بعد.

حركة مخصص الزكاة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) #	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) #	
١,٥٠٣,٣٠٨	٦٣٥,٩٩٧	في بداية الفترة / السنة
٥٤١,١٤٨	١٨٨,٦٩٤	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٤٠٨,٤٥٩)	(٨,٢٦٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦٣٥,٩٩٧	٨١٦,٤٢٤	في نهاية الفترة / السنة

#### ١٢- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) #	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) #	
٥,٠٢٩,٠١٦	٤,١٤١,٣٢٦	رواتب الموظفين وما في حكمها
٣٩٥,٤٧١	٦٢١,٨١٢	الأتعاب الاستشارية والمهنية
٣١٧,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٤,٩١٦	١٥١,٧٥٢	مصاريف البحث والتطوير
٢٦,١٧٢	١١٧,٣٧٤	المصاريف البنكية
٧٥,٧٠٤	١١٤,١٢٧	مصاريف التدريب
٣٥,٨٣٧	٩٨,٩٨٣	مصاريف تأمين
٦٣,٦٥٣	٦٢,٩٦٤	مصاريف الأمن والسلامة
٩٣,٥٢٩	٥٩,٧٦٦	الهاتف والبريد
٣٦,٠٣٢	٤٥,١٨٦	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٣,٦٢٠	٤٤,٦٢٨	كهرباء ومياه
٣٣,٠٠٥	٣٣,٤١٤	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٨,٨٤٩	٢٢,٥٧٧	الصيانة والإصلاح
٢٦٢,٧٢٦	٤٤٤,٦٠٠	أخرى
٦,٧١٦,٠٣٠	٦,٢٦١,٠٠٩	

١٣- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
-	١,٣١٨,١٧٠	ديون معدومة محصلة
-	٣٠٠,٠٠٠	دخل استشارات فنية
٦٢,٥٨٢	٥٠,٢٠٧	بيع الخردة ومستلزمات أخرى
٢١,١٣٥	-	دعم هيئة تنمية الصادرات
٢١١,٧٤٥	(١٤٦,٠١٤)	فروق تحويل عملة
-	١١,٢٥٨	أخرى
٢٩٥,٤٦٢	١,٥٣٣,٦٢١	

١٤- ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح (الخسارة) العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية (خسارة) السهم المخفضة مماثلة لربحية (لخسارة) السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	٢,٥٩٣,٨٤١	صافي ربح (خسارة) الفترة العائد للمساهمين
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٣١)	٠,٢٣	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر).

تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين المجموعة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
٩٩٥,٢٩٦	١,١٢٤,٤٤٨	رواتب ومنافع قصيرة الأجل للإدارة التنفيذية
٣١٧,٥٠٠	٣٠٢,٥٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٥٥,٣٣٠	٥٩,٧٢٨	التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٣٦٨,١٢٦	١,٤٨٦,٦٧٦	

١٦ - المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعين، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

**التعبئة والتغليف**

يتمثل قطاع التعبئة والتغليف في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون وصناعة الأكياس من اللدائن وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، غزل وتحضير الألياف النباتية كالقنب والتيل.

**المنسوجات التقنية**

يتمثل قطاع المنسوجات التقنية في قص وتفصيل الخيام والأشترعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	التسويات	المنسوجات التقنية	التعبئة والتغليف	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٦٤,٥٠٦,١٤٩	-	١٧,٦٥٩,٥٦٤	٤٦,٨٤٦,٥٨٥	الإيرادات
(٤٩,٥٨١,٢٥٧)	٦٢,٧١٠	(١٤,٦٤٦,٥٦٨)	(٣٤,٩٩٧,٣٩٩)	تكلفة الإيرادات
١٤,٩٢٤,٨٩٢	٦٢,٧١٠	٣,٠١٢,٩٩٦	١١,٨٤٩,١٨٦	مجمّل الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	التسويات	المنسوجات التقنية	التعبئة والتغليف	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٥٣,٧٥٥,٠٨٥	(٤٠٨,٧٦٩)	١٠,٧٧١,٦٩٠	٤٣,٣٩٢,١٦٤	الإيرادات
(٤٤,٨٩١,١٧٥)	٤٧١,٤٧٩	(١٠,٠٤١,٨٠٢)	(٣٥,٣٢٠,٨٥٢)	تكلفة الإيرادات
٨,٨٦٣,٩١٠	٦٢,٧١٠	٧٢٩,٨٨٨	٨,٠٧١,٣١٢	مجمّل الربح

الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤٢,٩٨٣,٣٩٥	٤٦,٨٤٦,٥٨٥	الإيرادات من مبيعات منتجات التعبئة والتغليف
١٠,٧٧١,٦٩٠	١٧,٦٥٩,٥٦٤	الإيرادات من مبيعات المنسوجات التقنية
٥٣,٧٥٥,٠٨٥	٦٤,٥٠٦,١٤٩	إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية محددة

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

التحليل الجغرافي للإيرادات  
إن التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) #	
٣٣,٢٠٩,٧١٦	٣٨,٤٥٥,٨٨٥	المملكة العربية السعودية
٢٠,٥٤٥,٣٦٩	٢٦,٠٥٠,٢٦٤	دول أخرى
٥٣,٧٥٥,٠٨٥	٦٤,٥٠٦,١٤٩	إجمالي الإيرادات

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
التعبئة والتغليف	التقنية	التسويات	الإجمالي	
#	#	#	#	
٢٩٧,١٦٥,٥٨٨	١٥٠,١٤٤,٦٦٢	(١٥١,٠١٤,٠٧٤)	٢٩٦,٢٩٦,١٧٦	إجمالي الأصول
١٤١,٠٦٩,٩٠٩	٨٨,١٦٦,٨٩٩	(٦١,٧٤٢,٠٤٩)	١٦٧,٤٩٤,٧٥٩	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
التعبئة والتغليف	التقنية	التسويات	الإجمالي	
#	#	#	#	
٢٩٦,٤٩٨,٢٧١	١٣٩,٢٢١,٩٦١	(١٥٠,٤٦٣,٢٥١)	٢٨٥,٢٥٦,٩٨١	إجمالي الأصول
١٤٤,٩٣١,٩٩٧	٧٥,٣٠٨,٦٣٣	(٦١,١٩١,٢٢٥)	١٥٩,٠٤٩,٤٠٥	إجمالي المطلوبات

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من النقد وما في حكمه والمديون التجاريون وأصول العقود، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والمديون التجاريون وأصول العقود والقروض والدائنين والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ٦١٥,٠٠٠ # (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٥٨,٧٦٧ #).

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة أخرى منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الموحدة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٦ م).