

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٧ - ١٩	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل

المقرين

السادة المساهمين
الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة المتحدة للصناعات التعدينية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والتي تتضمن قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

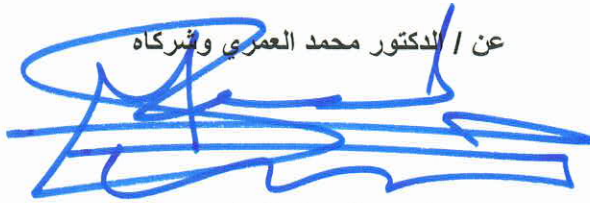
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٨/٠٣/١٨ هـ
الموافق: ٢٠٢٦/٠٨/٣١ م

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٨,٦٨٨,٧١٤	٢٤٤,٠٧٦,٩٤٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٦٤,٧٧٩	١,٥٠٣,٨١٤	١-٤	أصول حق استخدام
١,٢٣٦,٨٠٢	٩٧٢,٧٦٧		موجودات غير ملموسة
٦١,٢٠٢	٦٢,٠٠٥		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥١,٦٥١,٤٩٧	٢٤٦,٦١٥,٥٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٥,٦٣١,٤٠٤	٥٩,٢٣١,٧٨٧	٥	مخزون
٤٦,٥٦٥,٣٢٦	٥٥,٠٣٤,٤٨٦	٦	ذمم مدينة تجارية
١٣,٢٦٩,٦٩١	٩,٦٥٧,٣٤٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٦١١,٨٥٣	١٧,٤٥٥,٨٢٦	٧	النقد وما في حكمه
١٤٥,٠٧٨,٢٧٤	١٤١,٣٧٩,٤٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣٩٦,٧٢٩,٧٧١	٣٨٧,٩٩٤,٩٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢,٤٠٩,٣٢٣	١٢,٤٠٩,٣٢٣		احتياطي اختياري/ نظامي
١,١٠١,٧٠٧	١,١٠١,٧٠٧		احتياطي عام
٢١,٣٣٦	٢٢,١٣٩		احتياطي القيمة العادلة
٤٥,٧٤٢,٨٧٦	٥٤,٨٥٢,٤٨٨		أرباح مبقاة
١٩٩,٢٧٥,٢٤٢	٢٠٨,٣٨٥,٦٥٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٥٣٣,٩٥٢	٤١,٢٨٢,٢٥٣	٨	قروض طويلة الأجل
١,٦٧٤,٠٦٣	١,٢٣٣,٥٨٩	٢-٤	مطلوبات عقود الإيجار
١٣,٠٣٣,٨٢٤	١٤,١٥٢,٣٥٨		التزامات منافع الموظفين
٣٣٩,٠٥٩	٣٤٥,٤٩٠		التزامات إعادة تأهيل الموقع
-	١,٦١٣,٤٤٢	٣-١١	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥٥,٥٨٠,٨٩٨	٥٨,٦٢٧,١٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠,٤٧٥,٩٠٠	٣٥,٥٨٠,٥٥٦	٩	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢٠,٣٣٠,٧٧٥	١٦,٦٥٥,٦١١	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥١٦,٩١٥	١,٠٣٣,٨٣٠	٢-٤	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٧٩,١١٦,٠٠٤	٦٥,٢٤٧,٠٢٢	١٠	قروض قصيرة الأجل
٨٧٠,٥٩٧	٢,١٩٢,٦٩٤		دفعات مقدمة من العملاء
٥٦٣,٤٤٠	٢٧٢,٤٧٢	٢-١١	زكاة مستحقة
١٤١,٨٧٣,٦٣١	١٢٠,٩٨٢,١٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩٧,٤٥٤,٥٢٩	١٧٩,٦٠٩,٣١٧		مجموع المطلوبات
٣٩٦,٧٢٩,٧٧١	٣٨٧,٩٩٤,٩٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

١٩/٣

المدير المالي

الاسم: مارك ليوسو نارسوليس

التوقيع:

الرئيس التنفيذي

الاسم: حمد حمدان السريع

التوقيع:

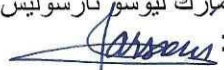
رئيس مجلس الإدارة

الاسم: راند ابراهيم المديهم

التوقيع:

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٩٩,٢٦٧,٦٠٩	١١٨,٣٢٨,٢٨٢	١-١٤ الإيرادات من العقود مع العملاء
(٧٢,٥١١,٦٥٠)	(٩٢,١٤٠,٤٥٧)	تكلفة الإيرادات
٢٦,٧٥٥,٩٥٩	٢٦,١٨٧,٨٢٥	إجمالي الربح
(٣,١٩٨,٠٠٥)	(٤,١٧١,٦٠٠)	مصاريف بيع و تسويق
(٨,١٧٣,٦٠٦)	(٧,٦٨٨,٢٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٢١,٥٤٥)	(٩٨,١٩٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٤,٥٦٢,٨٠٣	١٤,٢٢٩,٧٤٣	الربح من العمليات الرئيسية
(٣,٠٩١,٤٨٢)	(٣,٦١١,٠٤٥)	تكاليف التمويل
(١,٠١٢,٦٦٦)	٤٠٥,٢٤٧	إيرادات / (مصاريف) أخرى غير تشغيلية - بالصافي
١٠,٤٥٨,٦٥٥	١١,٠٢٣,٩٤٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٠٢,٠٦٠)	(١,٩١٤,٣٣٣)	الزكاة وضريبة الدخل
٩,٩٥٦,٥٩٥	٩,١٠٩,٦١٢	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		البنود التي لن يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الآخر
٤٩٩	٨٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٩٥٧,٠٩٤	٩,١١٠,٤١٥	
		ربحية السهم
٠,٧١	٠,٦٥	١٥ الربح الأساسي والمخفض للسهم
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

المدير المالي
الاسم: مبارك ليوسم نارسوليس
التوقيع: 

الرئيس التنفيذي
الاسم: حمدان السريع
التوقيع: 

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: رائد ابراهيم المديهم
التوقيع: 

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بلا ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	اختياري / احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٩,٣٢٣	١,١٠١,٧٠٧	٢١,٣٣٦	٤٥,٧٤٢,٨٧٦	١٩٩,٢٧٥,٢٤٢
ربح الفترة	-	-	-	-	٩,١٠٩,٦١٢	٩,١٠٩,٦١٢
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٨٠٣	-	٨٠٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٨٠٣	٩,١٠٩,٦١٢	٩,١١٠,٤١٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٩,٣٢٣	١,١٠١,٧٠٧	٢٢,١٣٩	٥٤,٨٥٢,٤٨٨	٢٠٨,٣٨٥,٦٥٧
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٩,٣٢٣	١,١٠١,٧٠٧	٢٠,٢٧٠	٣٧,٠٢٢,٩٢٢	١٩٠,٥٥٤,٢٢٢
ربح الفترة	-	-	-	-	٩,٩٥٦,٥٩٥	٩,٩٥٦,٥٩٥
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٩٩	-	٤٩٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٩٩	٩,٩٥٦,٥٩٥	٩,٩٥٧,٠٩٤
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٩,٣٢٣	١,١٠١,٧٠٧	٢٠,٧٦٩	٣٦,٤٧٩,٥١٧	١٩٠,٠١١,٣١٦

المدير المالي
الاسم: مارك ليوسو نارسوليس
التوقيع:

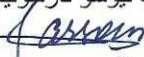
الرئيس التنفيذي
الاسم: حمدان السريع
التوقيع:

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: راند ابراهيم المديهييم
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١١,٠٢٣,٩٤٥	١٠,٤٥٨,٦٥٥	
تسويات البنود غير النقدية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٩,٧٣٦,١٤١	٨,١٦٥,٠٦٩	٣
استهلاك أصول حق الاستخدام	١٦٠,٩٦٥	١٦٣,٩٩٥	١-٤
إطفاء أصول غير ملموسة	٢٦٤,٠٣٥	٢٤٣,٢٩٨	
مخصص التزامات منافع الموظفين	١,٠١١,٥٠٥	٧٢٢,٦٢٨	
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٩٨,١٩٩	٨٢١,٥٤٥	٢-٦
مخصص المخزون بطيء الحركة	(٤١٣,٦٧٧)	١,٤٣٦,٠٢٣	
تكاليف التمويل	٣,٦١١,٠٤٥	٣,٠٩١,٤٨٢	
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	(٢٠,٠٠٠)	
	٢٥,٤٩٢,١٥٨	٢٥,٠٨٢,٦٩٥	
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون	(٣,١٨٦,٧٠٦)	(٣,٩٠٩,٢٤١)	
ذمم مدينة تجارية	(٨,٥٦٧,٣٥٩)	١١,١١٠,٨٩٦	
مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥,٣٤٨,١٢٣	(٢,٦٧٧,٥٤٦)	
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	(٤,٨٣٤,٦٧١)	٣,٨٩٣,٠٤٧	
دفعات مقدمة من العملاء	١,٣٢٢,٠٩٧	٥٣٩,٠٣٣	
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٥,٥٧٣,٦٤٢	٣٤,٠٣٨,٨٨٤	
زكاة مدفوعة	(٥٩١,٨٥٩)	(١,٠٥٩,١١٩)	٢-١١
التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين	(٢٣٧,٧١٦)	(٨١١,٤٣٦)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٤,٧٤٤,٠٦٧	٣٢,١٦٨,٣٢٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٦,٩٢٠,٨٢١)	(٢٥,٨٧٩,٦٩٥)	
المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	-	٢٠,٠٠٠	
شراء أصول غير ملموسة	-	(٣٤٥,١٨٥)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٩٢٠,٨٢١)	(٢٦,٢٠٤,٨٨٠)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض قصيرة الأجل	٤٨,٦٩٧,٦٧٢	٤٦,٦٤٤,٩٨٠	
سداد قروض قصيرة الأجل	(٦١,٧٢٧,٠٣٥)	(٤٠,١٥٥,٤٨٢)	
متحصلات القروض طويلة الأجل	١,٧٣٠,٧٨٧	١٦,٧٥٥,٢٧٩	
سداد قروض طويلة الأجل	(٥,٥٣٦,١٥١)	(١٧,٥٥٥,٨٤٢)	
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	١٢
تكاليف التمويل المدفوعة	(٣,١٤٤,٥٤٦)	(٣,٩٤٧,٠٥٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٩,٩٧٩,٢٧٣)	(٨,٧٥٨,١١٥)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٢,١٥٦,٠٢٧)	(٢,٧٩٤,٦٦٦)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٩,٦١١,٨٥٣	١١,٨٩١,٥٥٦	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٧,٤٥٥,٨٢٦	٩,٠٩٦,٨٩٠	
معاملات غير نقدية	-	٥٨٩,١٤٤	
رسمة تكاليف الاقتراض	٨٠٣	٤٩٩	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

المدير المالي
الاسم: مارك ليوسو نارسوليس
التوقيع: 

الرئيس التنفيذي
الاسم: حمد حمدان السريع
التوقيع: 

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: راند ابراهيم المدهيم
التوقيع: 

تغير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ إ.م. ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات الشركة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٦٧٧٩ (الرقم الموحد: ٧٠٠١٥٢١٤٤٧) الصادر في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية بتاريخ ٥ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠٠٧ م). ويقع العنوان المسجل للشركة في ص.ب ١٢٧٣٩٨، حي السلامة، جدة ٣٨٨٩، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة نشاطها في تصنيع وبيع المواد الخام المستخرجة من المناجم، وتعدين الجبس والأنهيدريت بموجب ترخيص وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

تتضمن القوائم المالية الموجودات والمطلوبات والنتائج التشغيلية للمركز الرئيسي والفرع مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠١٢٢٦٢ (الرقم الموحد: ٧٠٠٦٢٠٤٣٣٨) الصادر من ينبع بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٠ م).

بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م، تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالي الموازي "نمو" بالرمز ٩٥٨٣.

١-١ الاستحواذ من قبل شركة كناف إنترناشيونال المحدودة

في ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٦ م)، استحوذت شركة كناف على نسبة ٦٣,٢٪ من أسهم الشركة، بما يعادل ٨,٨٥٠,٦٦٩ سهماً، وذلك من خلال صفقة خاصة، وأصبحت بذلك المساهم الأجنبي المسيطر في الشركة. وعقب إتمام الصفقة، قامت الشركة بتحديث سجلها التجاري، كما يجري حالياً استكمال إجراءات تحديث النظام الأساس للشركة.

في ٧ محرم ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٦ م)، أعلنت شركة كناف عزمها المؤكد على تقديم عرض استحواذ لشراء ما يصل إلى ١٠٠٪ من الأسهم المتبقية في الشركة، وذلك وفقاً لأحكام لائحة الاندماج والاستحواذ. ولا يزال عرض الشراء خاضعاً لاستكمال الإجراءات النظامية ذات الصلة ونشر مستند العرض.

٢-١ التوترات الجيوسياسية

خلال الفترة، شهدت منطقة الخليج تصاعداً في التوترات الجيوسياسية، مما أدى إلى ارتفاع ملحوظ في أسعار النفط العالمية وزيادة التقلبات في الأسواق المالية الإقليمية والعالمية، بالإضافة إلى حدوث اضطرابات في قطاع النقل والشحن وسلاسل الإمداد على مستوى المنطقة.

وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، لا تزال الأوضاع الجيوسياسية تشهد تطورات مستمرة وتتسم بعدم الاستقرار. وقد يكون لهذه التطورات تأثير محتمل على عمليات الشركة أو سلاسل الإمداد الخاصة بها أو تكاليفها التشغيلية خلال الفترات المستقبلية. وتواصل الإدارة متابعة هذه المستجدات بشكل مستمر واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الضرورة. إلا أنه لا يمكن في الوقت الحالي تقدير الأثر المالي المحتمل لهذه التطورات بصورة موثوقة.

٢ - أسس الأعداد والقياس

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق للمحاسبة باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات مزايا الموظفين حيث تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، وكذلك التزامات إزالة الأصول وإعادة الموقع إلى حالته الأصلية، والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية المخضومة باستخدام معدلات الفائدة السائدة في السوق.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي ("ر.س.")، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ("ر.س."), ما لم يُذكر خلاف ذلك.

إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الاعداد والقياس (تتمة)

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد تؤدي درجة عدم اليقين المتعلقة بهذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، كانت الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات والافتراضات بما في ذلك سياسات إدارة مخاطر مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل الشركة

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير والتي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م، وقد تم توضيحها في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. هذه المعايير والتفسيرات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢-٤-١ المعايير الصادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية

تقوم الشركة بتقييم الأثر المحتمل للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي سيصبح نافذاً للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م.

وقد بدأت الشركة في إجراء تقييم أولي لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨). وفي تاريخ التقرير، لم يكتمل بعد تقييم أثر تطبيق هذا المعيار. واستناداً إلى الأعمال المنجزة حتى تاريخه، تتوقع الإدارة أن يقتصر تأثير المعيار بصورة رئيسية على عرض المعلومات والإفصاحات ضمن القوائم المالية، بما في ذلك هيكل قائمة الربح أو الخسارة والإيضاحات ذات الصلة.

وتواصل الإدارة تقييم الآثار المترتبة على تطبيق المعيار، وهي غير قادرة في هذه المرحلة على إجراء تقدير معقول للأثر الكامل لاعتماد المعيار على القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة.

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
التكلفة		
٤٩٠,٥٨٤,٣٣٥	٤٤٠,٢٢٨,٠٨٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٥,١٢٤,٣٦٧	٥٠,٤٠٤,٢٥٥	الإضافات
-	(٤٨,٠٠٠)	الإستبعادات
٤٩٥,٧٠٨,٧٠٢	٤٩٠,٥٨٤,٣٣٥	الرصيد نهاية الفترة / السنة
الإهلاك المتراكم		
٢٤١,٨٩٥,٦٢١	٢٢٥,٢٥٤,٥٦٢	الرصيد بداية الفترة / السنة
٩,٧٣٦,١٤١	١٦,٦٨٩,٠٥٩	الإضافات
-	(٤٨,٠٠٠)	الإستبعادات
٢٥١,٦٣١,٧٦٢	٢٤١,٨٩٥,٦٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٤٤,٠٧٦,٩٤٠	٢٤٨,٦٨٨,٧١٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٣-١ تقع مباني ومصنع الشركة في مدينة ينبع، وبلغ صافي القيمة الدفترية لها ٢٣٩,٢٩ مليون ~~إلا~~ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٤٤,٠٤ مليون ~~إلا~~). وقد تم إنشاءها على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٣١ م.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~بـ~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

٣-٢ تخلت الشركة عن حقها المستفيد في وثيقة التأمين للمصنع كضمان مقابل قروض طويلة الأجل.
٣-٣ إن الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة كضمان مقابل قروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ٨).

٤- عقود الإيجار

١-٤ أصول حق الاستخدام

التكلفة

الرصيد بداية ونهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٦٣٨,٥٦٧	٢,٦٣٨,٥٦٧
٩٧٣,٧٨٨	٦٤٩,١٩٢
١٦٠,٩٦٥	٣٢٤,٥٩٦
١,١٣٤,٧٥٣	٩٧٣,٧٨٨
١,٥٠٣,٨١٤	١,٦٦٤,٧٧٩

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تكلفة الإطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

١-٤-١ تقوم الشركة باستئجار الأرض المقام عليها مصنع الشركة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. إن مدة عقد الإيجار ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ فبراير ٢٠٣١ م.

٢-٤ مطلوبات عقود الإيجار

إن حركة التزامات عقود الإيجار للفترة / السنة المنتهية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,١٩٠,٩٧٨	٢,٥٣٣,٥٣٤
٧٦,٤٤١	١٧٤,٣٥٩
-	(٥١٦,٩١٥)
٢,٢٦٧,٤١٩	٢,١٩٠,٩٧٨
(١,٠٣٣,٨٣٠)	(٥١٦,٩١٥)
١,٢٣٣,٥٨٩	١,٦٧٤,٠٦٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إطفاء الخصم

المدفوع

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ناقص: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

٥- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣١,٦١١,٩٩٩	٣٢,٧٦٢,١٧٠
٢٢,٧٥٩,٥٥٩	١٩,١٠٥,٠٧٧
١٢,٢٦٢,٢٥٠	١١,٥٧٩,٨٥٥
٦٦,٦٣٣,٨٠٨	٦٣,٤٤٧,١٠٢
(٧,٤٠٢,٠٢١)	(٧,٨١٥,٦٩٨)
٥٩,٢٣١,٧٨٧	٥٥,٦٣١,٤٠٤

مواد خام

مواد استهلاكية

انتاج تام

ناقص: مخصص البضاعة بطيئة الحركة

٥-١ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تم عكس مصروف بمبلغ ٠,٤١ مليون ~~بـ~~ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: تم إثبات مصروف بمبلغ ١,٤٤ مليون ~~بـ~~) لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق. وقد تم إثبات هذا المبلغ ضمن تكلفة الإيرادات.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٨,٢٤٥,٥٠١	٥٢,٢٢٧,٦٧٤		ذمم مدينة تجارية
٩٣٣,٠٨٦	٥,٥١٨,٢٧٢	٣-١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,١٧٨,٥٨٧	٥٧,٧٤٥,٩٤٦	١-٦	
(٢,٦١٣,٢٦١)	(٢,٧١١,٤٦٠)	٢-٦	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٦,٥٦٥,٣٢٦	٥٥,٠٣٤,٤٨٦		

٦-١ الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فائدة ويتم استلامها عادة ما بين ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً.

٦-٢ حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢,٦١٣,٢٦١	٢,١٣٣,٢٢٩	الرصيد أول الفترة / السنة
٩٨,١٩٩	٤٨٠,٠٣٢	المُحمّل خلال الفترة / السنة
٢,٧١١,٤٦٠	٢,٦١٣,٢٦١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٦-٣ يوضح الجدول التالي معلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	المعدل	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة
لم تتجاوز موعد استحقاقها	٠,٣٪	٤١,٤٩٩,٢١٩	١٣٨,٨١٧
١ - ٩٠ يوم	٠,٣٪	٤,٨٤٩,٤٣٥	١٦,٣١٨
٩١ - ١٨٠ يوم	٩,٦٪	٢,٠٣٨,١٦٤	١٩٤,٨٩٠
١٨١ - ٢٧٠ يوم	١٧,٩٪	١,٠٢٤,٢٤٩	١٨٣,١٤٠
٢٧١ - ٣٦٠ يوم	٣٠,٣٪	٩٦٠,٥٦٧	٢٩٠,٩٤٩
أكثر من ٣٦٠ يوم	١٠٠٪	١,٨٨٧,٣٤٦	١,٨٨٧,٣٤٦
		٥٢,٢٥٨,٩٨٠	٢,٧١١,٤٦٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	المعدل	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة
لم تتجاوز موعد استحقاقها	٠,٣٪	٣٣,٣٥٥,٨٠٥	٨٤,٣٩١
١ - ٩٠ يوم	٠,٣٪	٥,٢٨٦,٣١٦	١٣,٣٤٠
٩١ - ١٨٠ يوم	٥,٩٪	٨٤,٥٥٣	٤,٩٨٠
١٨١ - ٢٧٠ يوم	١٣٪	٣,٨١٣	٤٩٥
٢٧١ - ٣٦٠ يوم	٠٪	-	-
أكثر من ٣٦٠ يوم	١٠٠٪	٢,٥١٠,٠٥٥	٢,٥١٠,٠٥٥
		٤١,٢٤٠,٥٤٢	٢,٦١٣,٢٦١

٦-٤ يتضمن رصيد الذمم المينة التجارية مبلغ ٥,٤٩ مليون بـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧,٩٤ مليون بـ) ذمماً مدينة تجارية مضمونة والتي لم يتم احتساب الخسائر الائتمانية لها.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٧- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	النقد في الصندوق
٣٨,٩٧٩	١٨٢,٢٣٦		
١٧,٤١٦,٨٤٧	٢٩,٤٢٩,٦١٧	١-٧	النقد في البنك
١٧,٤٥٥,٨٢٦	٢٩,٦١١,٨٥٣		

٧-١ يُحتفظ بالنقد لدى البنوك التجارية في المملكة العربية السعودية ضمن حسابات جارية لا تُحتسب عليها أي فوائد.

٨- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	قروض من بنوك تجارية
٨,٧٣٦,٥٣٤	١٢,٥٤١,٨٩٨	١-٨	
٥٠,٦٨٣,٥٠٠	٥٠,٦٨٣,٥٠٠	٢-٨	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٩,٤٢٠,٠٣٤	٦٣,٢٢٥,٣٩٨		
٧٢٣,٩٧٤	٢٩٠,١١٦		يضاف: تكلفة الاقراض المستحقة
(٢,٢٠٦,١٤٤)	(٢,٦٥٠,٧٨٧)		ناقص: الرسوم المدفوعة مقدماً
٥٧,٩٣٧,٨٦٤	٦٠,٨٦٤,٧٢٧		
(١٦,٦٥٥,٦١١)	(٢٠,٣٣٠,٧٧٥)		ناقص: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤١,٢٨٢,٢٥٣	٤٠,٥٣٣,٩٥٢		الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

٨-١ قروض من بنوك تجارية

حصلت الشركة على عدة تسهيلات تمويلية طويلة الأجل من بنوك تجارية لتلبية احتياجات رأس المال العامل وتمويل توسعة مصنع ألواح الجبس. فيما يلي الشروط الرئيسية والأرصدة المستحقة لهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	البنك السعودي الأول
٨,٧٣٦,٥٣٤	٧,١٣٤,٧٩٢	١-١-٨	
-	٥,٤٠٧,١٠٦	٢-١-٨	البنك العربي الوطني
٨,٧٣٦,٥٣٤	١٢,٥٤١,٨٩٨		
١٤٦,٣٦٠	١٤٢,٠٣٤		يضاف: تكلفة الاقراض المستحقة
٨,٨٨٢,٨٩٤	١٢,٦٨٣,٩٣٢		المجموع

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

٨-١ قروض من بنوك تجارية (تتمة)

٨-١-١ البنك السعودي الأول:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية ممولة من البنك السعودي الأول في صورة مرابحة إسلامية، وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل والتوسع في مصنع ألواح الجبس القائم. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر، ويتم استخدامها من خلال عمليات سحب متعددة. ويخضع كل سحب لجدول سداد منفصل لمدة ٦,٥ سنوات، حيث بدأت عمليات السداد اعتباراً من ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤م، ويستحق القسط الأخير في ٧ نوفمبر ٢٠٣٢م. ويتم السداد على أساس نصف سنوي. وتحمل التسهيلات معدل فائدة يعادل معدل سايبور لستة أشهر مضافاً إليه هامش بنسبة ١,٥٪ سنوياً، وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية.

بلغ الرصيد القائم بموجب هذه التسهيلات ٨,٨٨ مليون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧,٢٨ مليون في)، حيث تم تصنيف مبلغ ٧,٨٨ مليون في ضمن المطلوبات غير المتداولة، ومبلغ ١ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات المنصوص عليها في اتفاقية القرض. ومع ذلك، يتعين تقييم مدى الالتزام بتعهدات القرض والوفاء بها في نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م. وبناءً عليه، تم تصنيف مبلغ القرض البالغ ٧,٨٨ مليون في ضمن المطلوبات غير المتداولة.

٨-١-٢ البنك العربي الوطني:

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية ممولة من البنك العربي الوطني في صورة تورق إسلامي، وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل. وكانت هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن متحصلات وثيقة التأمين ضد جميع المخاطر الخاصة بالمصنع. وقد تم استخدام هذه التسهيلات من خلال عملية سحب واحدة فقط، بدأت مدتها في ٢٥ يوليو ٢٠٢٢م وتستحق في ٣٠ مارس ٢٠٢٧م. وكانت عمليات السداد تتم على أساس ربع سنوي. وتحمل التسهيلات معدل فائدة يعادل معدل سايبور لثلاثة أشهر مضافاً إليه هامش بنسبة ٢٪ سنوياً، وفقاً لما هو منصوص عليه في الاتفاقية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت الشركة بسداد كامل المبلغ القائم من التسهيلات، وبناءً عليه، بلغ الرصيد القائم بموجب هذه التسهيلات لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥,٤١ مليون في).

٨-٢ قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي:

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لإنشاء مرافقها الإنتاجية وكذلك لدعم متطلبات رأس المال العامل. وفيما يلي أهم الشروط والأرصدة القائمة لهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م:

٨-٢-١ خلال عام ٢٠٢٥م، حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لإنشاء مرافقها الإنتاجية، بالإضافة إلى قرض لدعم متطلبات رأس المال العامل بمبلغ ٢٠,٦٨ مليون في. وقد دفعت الشركة رسوماً مقدمة بلغ إجماليها ١,٦٠ مليون في، والتي تمت معالجتها كتعديل على تكلفة الفائدة عند قياس القرض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). تمتد مدة التسهيلات من ١٤ نوفمبر ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٣م، ويتم السداد على أساس نصف سنوي اعتباراً من ١٥ أغسطس ٢٠٢٧م. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ١٩,٢٩ مليون في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٩,٠٩ مليون في)، حيث تم تصنيف مبلغ ٠,١٧ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة ومبلغ ١٩,١٢ مليون في ضمن المطلوبات غير المتداولة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، التزمت الشركة بجميع التعهدات المنصوص عليها في اتفاقية القرض.

٨-٢-٢ خلال عام ٢٠٢٥م، حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل رأس المال العامل بمبلغ ٣٠ مليون في. وقد دفعت الشركة رسوماً مقدمة بلغ إجماليها ١,١٥ مليون في، والتي تمت معالجتها كتعديل على تكلفة الفائدة لأغراض قياس القرض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

تمتد مدة التسهيلات من ١٤ نوفمبر ٢٠٢٥م إلى ٨ نوفمبر ٢٠٢٧م، ويتم سدادها على أساس ربع سنوي اعتباراً من ١٣ نوفمبر ٢٠٢٦م. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ٢٩,٧٦ مليون في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٩,٠٩ مليون في)، حيث تم تصنيف مبلغ ١٥,٤٨ مليون في ضمن المطلوبات المتداولة ومبلغ ١٤,٢٨ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، التزمت الشركة بجميع التعهدات المنصوص عليها في اتفاقية القرض.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

٨-٣ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٦,٦٥٥,٦١١	٢٠,٣٣٠,٧٧٥	أقل من سنة واحدة
٣٩,٤٤٦,١٢٨	٣١,٤٦١,٠٠٢	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١,٨٣٦,١٢٥	٩,٠٧٢,٩٥٠	أكثر من خمس سنوات
٥٧,٩٣٧,٨٦٤	٦٠,٨٦٤,٧٢٧	

٩ - ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	
٢٧,٦٩٤,٠٥٣	٣٣,٩٩٣,٠٧٥		ذمم دائنة تجارية
٤٨٤,٣٦١	٢٩٧,٣١٥	٤-١٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,١٣٢,٣٨٢	٥,٧٢٠,٧٨٢		مصاريف مستحقة
١,٢٦٩,٧٦٠	٤٦٤,٧٢٨		أخرى
٣٥,٥٨٠,٥٥٦	٤٠,٤٧٥,٩٠٠		

١٠ - قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية ممولة من البنوك المحلية وبنك التصدير والاستيراد السعودي على شكل مرابحة إسلامية وتورق قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل وتسهيلات تمويل التصدير. هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك. تحمل التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق بناءً على معدل سعر الإقراض ما بين البنوك بالإضافة لهامش ربح ثابت. تنوي الإدارة تجديد القروض قصيرة الأجل عند استحقاقها.

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

١١-١ المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
٢٢٦,٢٦٤	١٣٣,٦٨٨		<u>مصرف الزكاة</u>
٧٤,٦٢٧	٣٦٨,٣٧٢		الفترة الحالية
٣٠٠,٨٩١	٥٠٢,٠٦٠		مصرف عن فترات سابقة
			إجمالي مصرف الزكاة
١,٦١٣,٤٤٢	-	٣-١١	<u>مصرف ضريبة الدخل</u>
١,٦١٣,٤٤٢	-		اثر الضريبة المؤجلة
١,٩١٤,٣٣٣	٥٠٢,٠٦٠		إجمالي مصرف ضريبة الدخل
			إجمالي الزكاة وضريبة الدخل

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١١- مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢-١١ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م			إيضاح	
الاجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة		
٥٦٣,٤٤٠	-	٥٦٣,٤٤٠		الرصيد في بداية الفترة
٣٠٠,٨٩١	-	٣٠٠,٨٩١	١-١١	المحمل خلال السنة
(٥٩١,٨٥٩)	-	(٥٩١,٨٥٩)		المدفوع خلال السنة
٢٧٢,٤٧٢	-	٢٧٢,٤٧٢		الرصيد في نهاية الفترة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م				
الاجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة		
٦٩٠,٧٤٧	-	٦٩٠,٧٤٧		الرصيد في بداية السنة
١,٣٠٧,٤٨٣	-	١,٣٠٧,٤٨٣		المحمل خلال السنة
(١,٤٣٤,٧٩٠)	-	(١,٤٣٤,٧٩٠)		المدفوع خلال السنة
٥٦٣,٤٤٠	-	٥٦٣,٤٤٠		الرصيد في نهاية السنة

٣-١١ إن مطلوبات الضريبة المؤجلة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والحركة عليها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة تعود إلى البنود التالية:

٢٠٢٦ م	الرصيد في بداية الفترة	المحمل / (المعكوس)	الدخل الشامل الآخر	الرصيد في نهاية الفترة
-	٥,٧٦٦,٥٥٠	-	-	٥,٧٦٦,٥٥٠
-	١٩٠,١٣٩	-	-	١٩٠,١٣٩
-	(٣٤٢,٨٣٢)	-	-	(٣٤٢,٨٣٢)
-	(٩٣٥,٨٩٧)	-	-	(٩٣٥,٨٩٧)
-	(١,٧٨٩,٣٩٦)	-	-	(١,٧٨٩,٣٩٦)
-	(٢٨٦,٦٨٨)	-	-	(٢٨٦,٦٨٨)
-	(٤٣,٦٨٢)	-	-	(٤٣,٦٨٢)
-	(٩٤٤,٧٥٢)	-	-	(٩٤٤,٧٥٢)
-	١,٦١٣,٤٤٢	-	-	١,٦١٣,٤٤٢

٤-١١ الوضع الزكوي:

أنهت الشركة موقفها الزكوي حتى عام ٢٠١٧ م. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠١٨ م إلى ٢٠٢٥ م وحصلت على الشهادات الزكوية المتعلقة بها، وما زالت تلك الأعوام قيد الفحص والمراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وخلال الفترة الحالية، استلمت الشركة الربط النهائي المتعلق بالعام ٢٠٢٤ م بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٦ م بمبلغ ٠,٠٧ مليون ~~إلا~~ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقامت بسداد المبلغ بالكامل خلال الفترة الحالية.

كما تلقت الشركة متطلبات من الهيئة تتعلق بالزكاة وضريبة القيمة المضافة وضريبة الاستقطاع بشأن الربط لعام ٢٠٢٥ م، إلا أنه لم يصدر أو يُبلغ للشركة أي ربط ابتدائي من قبل الهيئة حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م، قرر مجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ١٠,٥ مليون في (٠,٧٥) في (السهم الواحد). والذي تم سداده خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات

١٣-١ الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة بمبلغ ٠,٨٥ مليون في (٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٠,٦٤ مليون في)).

١٣-٢ الارتباطات

لم تكن هناك أي ارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: لا شيء).

١٤- الإيرادات من العقود مع العملاء

تمثل الإيرادات من العقود مع العملاء في بيع وتوصيل المنتجات الجبسية والألواح الأسمنتية. ويتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء في نقطة زمنية محددة عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

١٤-١ المعلومات التفصيلية للإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٢,٣٠٣,٦٧٤	٧٧,٥٥٧,٩٦٥
٢٨,٩٠١,٤٤٨	٣١,٨٢٢,٢٥٠
٨,٠٦٢,٤٨٧	٨,٩٤٨,٠٦٧
٩٩,٢٦٧,٦٠٩	١١٨,٣٢٨,٢٨٢

نوع المنتج

المنتجات الجبسية

الألواح الأسمنتية

أخرى*

إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

* تتضمن الإيرادات الأخرى إيرادات النقل البالغة ٦,٦٤ مليون في (٢٠٢٥ م: ٥,٢٦ مليون في).

المناطق الجغرافية

مبيعات محلية

مبيعات تصدير

إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

٥٣,٨٧٢,٥٧٤	٥٦,٦٨٢,٧٦٩
٤٥,٣٩٥,٠٣٥	٦١,٦٤٥,٥١٣
٩٩,٢٦٧,٦٠٩	١١٨,٣٢٨,٢٨٢

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة صافي الربح للفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٦- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تُعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة لهم، بالإضافة إلى كبار التنفيذيين في الشركة. تقوم الشركة بتنفيذ جزء كبير من أعمالها مع الأطراف ذات العلاقة. ويتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

خلال الفترة، قامت الشركة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

الإسم	العلاقة
مصنع شركة يو إس جي للشرق الأوسط المحدودة	شركة زميلة
مصنع الراشد للمنتجات الخشبية	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة مصدر لمواد البناء	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة الراشد للإطارات	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
شركة الراشد للإسمنت	أعضاء الإدارة الرئيسية المشتركة
مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
الإدارة التنفيذية	الموظفون التنفيذيون

١٦-١ المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذات العلاقة
غير مراجعة	٢٠٢٦ م		
٢٠٢٥ م			
-	٢,٤٢٤,٨٠٣	مبيعات	مصنع شركة يو إس جي للشرق الأوسط المحدودة
-	٦,٩٠٤	مشتريات	
١,١٥٥,٠٧٤	٤٠٥,٤١٩	مبيعات	مصنع الراشد للمنتجات الخشبية
١,٦٣٢,٦٠٤	١,٦٠٢,٧٥٤	مبيعات	شركة مصدر لمواد البناء
٦٩,٦١١	٤,٨٦٠	مشتريات	شركة الراشد للإطارات
٦٧٦,٦٧٩	٨٤٩,١٨٧	مشتريات	شركة الراشد للإسمنت

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٢-١٦ مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

تتمثل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٥١,٤٩٢	٣,٠٩٣,٢٤٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣,٤٨٩,٧٩٦	٣,٣٤٠,٧٨١	منافع إنهاء خدمة الموظفين
٦,٤٤١,٢٨٨	٦,٤٣٤,٠٢٨	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٣-١٦ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

تتكون المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة من الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٤,٥٠٨,٧٣٦		مصنع شركة يو إس جي الشرق الأوسط المحدودة
٣٦٢,٢٣٠	٤٥٣,٤٣٧		مصنع الراشد للمنتجات الخشبية
٥٧٠,٨٥٦	٥٥٦,٠٩٩		شركة مصدر لمواد البناء
٩٣٣,٠٨٦	٥,٥١٨,٢٧٢	١٦-٣	

١٦-٣-١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تم تضمين رصيد المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ضمن الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٦).

٤-١٦ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

تتكون المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة من الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٧,٩٤٠		مصنع شركة يو إس جي الشرق الأوسط المحدودة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		مصنع الراشد للمنتجات الخشبية
١٠,٣٩٦	-		شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأبناءه
٢٨٤,٥١٩	٤٧٤,٠٢١		شركة الراشد للأسمنت
٢٩٧,٣١٥	٤٨٤,٣٦١	١٦-٤	

١٦-٤-١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تم تضمين رصيد المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات العلاقة ضمن الحسابات الدائنة التجارية والإلتزامات الأخرى (إيضاح ٩).

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- القطاعات التشغيلية

إن الشركة مقسمة إلى قطاعات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وللشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

١٧-١ المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

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

الإجمالي	أخرى	ألواح الأسمنت	منتجات الجبس	
١١٨,٣٢٨,٢٨٢	٨,٩٤٨,٠٦٧	٣١,٨٢٢,٢٥٠	٧٧,٥٥٧,٩٦٥	الإيرادات
(٩٢,١٤٠,٤٥٧)	(٨,٠٨٤,٩٣٣)	(٢٥,١١٤,٤٧٩)	(٥٨,٩٤١,٠٤٥)	تكلفة الإيرادات
(١٧,٠٧٨,٢١٣)	-	(٥,٠٢٤,٣١١)	(١٢,٠٥٣,٩٠٢)	المصاريف
٩,١٠٩,٦١٢	٨٦٣,١٣٤	١,٦٨٣,٤٦٠	٦,٥٦٣,٠١٨	صافي الربح
٥,١٢٤,٣٦٧	٢٣٩,٦٤٧	٢,٨٤١,٩١٧	٢,٠٤٢,٨٠٣	النفقات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة):

٣٨٧,٩٩٤,٩٧٤	٦,٨٦١,٠٢٧	١٠٢,٤٧٢,٦٩٥	٢٧٨,٦٦١,٢٥٢	مجموع الموجودات
١٧٩,٦٠٩,٣١٧	-	٤٧,٠٧٠,٦٩٤	١٣٢,٥٣٨,٦٢٣	مجموع المطلوبات

١٧-٢ المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

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

الإجمالي	أخرى	ألواح الأسمنت	منتجات الجبس	
٩٩,٢٦٧,٦٠٩	٨,٠٦٢,٤٨٧	٢٨,٩٠١,٤٤٨	٦٢,٣٠٣,٦٧٤	الإيرادات
(٧٢,٥١١,٦٥٠)	(٦,٣٢٦,٩٤٤)	(١٩,٨١٦,٣٠٤)	(٤٦,٣٦٨,٤٠٢)	تكلفة الإيرادات
(١٦,٧٩٩,٣٦٤)	(١,٠٠٠,٢٠٨)	(٥,٠٦٢,٣٣٩)	(١٠,٧٣٦,٨١٧)	المصاريف
٩,٩٥٦,٥٩٥	٧٣٥,٣٣٥	٤,٠٢٢,٨٠٥	٥,١٩٨,٤٥٥	صافي الربح
٤٣,٣٩٦,٥٦٠	٢٣٩,٨٣٦	-	٤٣,١٥٦,٧٢٤	النفقات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة):

٣٩٦,٧٢٩,٧٧١	٣٣,٧٧٥,٥٢٧	٩٩,٧٥٦,٦٠٢	٢٦٣,١٩٧,٦٤٢	مجموع الموجودات
١٩٧,٤٥٤,٥٢٩	-	٦١,٢١٠,٩٠٤	١٣٦,٢٤٣,٦٢٥	مجموع المطلوبات

١٧-٣ القطاعات الجغرافية:

يقع مصنع الشركة في مدينة ينبع بالمملكة العربية السعودية، وتمارس الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~إلا~~ ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد ونقد لدى البنوك، والذمم المدينة التجارية، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والإلتزامات الأخرى، والقروض طويلة الأجل، والقروض قصيرة الأجل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٩ - الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة جوهريّة تتطلب الإفصاح أو إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة.

٢٠ - الأرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب وإعادة تصنيف الأرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً لأغراض المقارنة ولتحسين العرض.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٦/٠٨/٢٠٢٦ م).