

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة	٦-١٨

بيكر تيلي للاستشارات المهنية

ص.ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢،

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠

فاكس ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)
القصيم - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة رؤوم التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

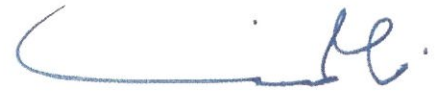
لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات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

الاستنتاج

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



بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢١ صفر ١٤٤٨هـ

الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٦م

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٦,٠٥٦,٨٨٦	٤٩,٩١٢,٠٠٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٨,٢٢٠	٥٣٢,٦٧١		أصول غير ملموسة
٤,٢٢٠,٠٠٠	١٨,١١١,٧٣٨	٥	دفعات مقدمة
١٥,٢٤٢,٥٤٠	١٦,٦٣٤,٩٩٦	٦	أصول حق استخدام
٦٥,٨٥٧,٦٤٦	٨٥,١٩١,٤٠٨		
			أصول متداولة
٢٢,٨٧٠,٠٧٧	٢٢,٢٥١,٢٢٥	٧	مخزون
٩٥,٨٢١,٣٤٧	٦٨,١٤٤,٠٥٧	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٤٢,٥٠٠	٢,٧١١,٦١٥	٩	مدينون تجاريون
٢,٠٥٥,٥٨٢	١,٩٨٨,٢٥٦		مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
٥,٠٩٦,٩٦٧	١٦,٦١٤,٢٤٤		نقد وما في حكمه
١٢٧,٧٨٦,٤٧٣	١١١,٧٠٩,٣٩٧		
١٩٣,٦٤٤,١١٩	١٩٦,٩٠٠,٨٠٥		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٠	احتياطي اختياري
(٦,٢٣٤,٢٩٨)	٦,٠٠٥,٩٩٢		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
١٢٧,٤٢٥,٧٠٢	١٣١,٠٠٥,٩٩٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤,٨٠٠,٨٠٠	٥,١٥٩,٥٤٢		التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٣٢٠,٠٠٠	١١	الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية
١٤,٣٤٨,١٢٩	١٤,١٩٤,٨٨٦	٦	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤٣,١٤٨,٩٣٩	٤٩,٦٧٤,٤٢٨		
			التزامات متداولة
١١,١٠٤	٢,٦٦٩,٧٨١		دائنون تجاريون
٦,٤٣٩,١٧٧	٩,٦٨٠,٥٣٧	١١	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
١,١١٠,٥٩١	٩٣٠,٨٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٢٧٧,٨٧٩	١,٤٩٥,٦٩٤		مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢,٢٣٠,٧٣٧	١,٤٤٢,٥٧٣	١٢	زكاة مستحقة
١٣,٠٦٩,٤٨٨	١٦,٢٢٠,٢٨٥		
٥٦,٢١٨,٤١٧	٦٥,٨٩٤,٨١٣		مجموع الالتزامات
١٩٣,٦٤٤,١١٩	١٩٦,٩٠٠,٨٠٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦		
٥١,٥٤٧,٨٠٩	٤٨,٤٠٥,٥٧٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤	٢٥,٢٥١,٧٩٨	١٣	الإيرادات
(٣٦,٨١٦,٠٧٩)	(٣٤,٥٩٦,٣٧٧)	(١٨,٣٧٥,٧٩٨)	(١٨,٤٨٦,٨١٤)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٤,٧٣١,٧٣٠	١٣,٨٠٩,١٩٩	٥,٨٠٣,١٢٦	٦,٧٦٤,٩٨٤		إجمالي الربح
(٤,٥١٥,٣٩٠)	(٤,٤٠٤,٠٥٦)	(١,٨٧٩,٠٧٨)	(٢,٠٨٩,٠٧٤)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٣٧,٨٤٦)	(١,٥٣٧,٣١١)	(٨٥٧,٠٥٦)	(٨٤٣,٦٦٣)	١٦	مصاريف بيع وتسويق
(١٧١,٣٩٣)	(٩٩,٣٩٠)	١٨,٤٨٨	(١٩,٦٣٥)	٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨,٣٠٧,٢٠٢	٧,٧٦٨,٤٤٣	٣,٠٨٥,٤٨٠	٣,٨١٢,٦١٣		الربح التشغيلي
(٣,٠٣١,٣٩٩)	(١١,٤٩٣,٩٥٩)	(٤,٣٥٩,٥٠١)	(٣,١٧٩,٨٧٦)	٨	خسائر إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
٦٦٦,٨٢٨	٢٨٨,٨٠٢	٤٦٥,٩٧٦	٦٧,٩٥٠	٨	توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة
(٦٧٣,٩١٥)	(٢,٠١٩,٩٣٩)	(٣٣٥,٤٩٣)	(٩٣٧,٩٥٠)	١٧	تكاليف التمويل
(١,٥٢٣,٣٣٣)	٢٨٥,٩٣٠	(٩٠٠,٩٤٦)	٣٠٩,٤٨٨	١٨	إيرادات (مصاريف) أخرى
٣,٧٤٦,٣٨٣	(٥,٠٦٩,٧٢٤)	(٣,٠٤٤,٤٨٤)	٧٢,٢٢٤		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(١,٤٥٨,٤٨٨)	(١,٢٥٣,١٥٥)	(٦٧٠,٧٨٥)	(٥٤٧,٧٦٨)	١٢	الزكاة
٣,٢٨٧,٨٩٥	(٦,٣٢٣,٨٧٩)	(٣,٧١٥,٣٦٩)	(٤٧٥,٥٤٤)		(الخسارة) الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:					
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:					
١٤١,٢٠١	(٩٦,٨٣١)	٧٠,٦٠١	(٤٨,٤١٥)		إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
١٤١,٢٠١	(٩٦,٨٣١)	٧٠,٦٠١	(٤٨,٤١٥)		(الخسارة الشاملة الأخرى)
الدخل الشامل الآخر للفترة					
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة					
٣,٤٢٩,٠٩٦	(٦,٤١٩,٧١٠)	(٣,٦٤٤,٦٦٨)	(٥٢٣,٩٥٩)		
٠,١٨	(٠,٥١)	(٠,٢٣)	(٠,٠٤)	١٩	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي اختياري	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦:				
كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	(٦,٣٢٤,٢٩٨)	١٣٧,٤٢٥,٧٠٢
الخسارة للفترة	-	-	(٦,٣٢٢,٨٧٩)	(٦,٣٢٢,٨٧٩)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٩٦,٨٣١)	(٩٦,٨٣١)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٦,٤١٩,٧١٠)	(٦,٤١٩,٧١٠)
إقفال احتياطي اختياري في أرباح مبقاة	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٥,٩٩٢	١٣١,٠٠٥,٩٩٢
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:				
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٩,٥٦٨,٦٩٣	١٦٠,٨١٨,٦٩٣
الربح للفترة	-	-	٢,٢٨٧,٨٩٥	٢,٢٨٧,٨٩٥
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	١٤١,٢٠١	١٤١,٢٠١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٢,٤٢٩,٠٩٦	٢,٤٢٩,٠٩٦
توزيعات أرباح	-	-	(٩,٢١٢,٥٠٠)	(٩,٢١٢,٥٠٠)
زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقاة	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠,١٨٥,٢٨٩	١٥٣,٩٣٥,٢٨٩


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


مدير الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
٣,٧٤٦,٣٨٣	(٥,٠٦٩,٧٢٤)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) الربح قبل الزكاة
١,٩٣٣,١١٩	١,٩٦١,٩٠١	تعديلات لينود غير نقدية:
١,٢١٥,٥٣٩	٧٣٤,٩٣٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٥,٥٠٢)	إهلاك أصول حق استخدام
٦٧٣,٩١٥	٢,٠١٩,٩٢٩	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٠,٣٩٨	٢٤٥,٤٧٤	تكاليف التمويل
٣,٠٣١,٣٩٩	١١,٤٩٢,٩٥٩	التزام المنافع المحددة للموظفين المتكبدة
(٦٦٦,٨٢٨)	(٢٨٨,٨٠٢)	خسائر إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
١٧١,٣٩٣	٩٩,٣٩٠	توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة
		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٣٨٥,١٧٤)	٦١٨,٨٥٢	مخزون
(١,٠٢١,٣١٣)	(٨٦٨,٥٠٥)	مدينون تجاريون
(٨٧٥,٧٧١)	٦٧,٢٣٦	مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
(١٤٦,٠٩٢)	٢,٦٥٨,٦٧٧	دائنون تجاريون
(١,١٨١,١٦٦)	(٧٨٢,١٨٥)	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٥,٧٦٥,٨٠١	١٢,٧٣٤,٧٣٦	النقد من العمليات
(٦٩,٥١٨)	(٩٢,٧٧١)	التزام المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٣,٢١٨,٥٧٥)	(٣,٠٤٠,٣١٩)	زكاة مدفوعة
٢,٤٧٧,٧٠٨	٩,٦٠١,٦٣٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦١٧,٢٦٣)	(٨,٢٨٦,٦٧٩)	إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة
١٣,١٤٤,٣٠١	٢٤,٥٧١,٠١٠	متحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة
٦٦٦,٨٢٨	٢٨٨,٨٠٢	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة
(٣,٣٣٦,٨٩٨)	(٥,٩٨٤,٠١٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٩٤,٤٥١)	إضافات أصول ملموسة
-	(١,٩٢٩,٠٠٩)	إضافات أصول حق استخدام
-	٢٢٢,٥٠٢	متحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢,٨٩١,٧٣٨)	دفعات مقدمة
٨٥٦,٩٦٨	(٥,٢٠٢,٥٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٧,٩٠٠,٠٠٠	محصل من تسهيلات بنكية
(١,٢٥٩,١٨١)	(٧٨٠,٧٧٨)	التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٩,٣١٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٥٧١,٦٨١)	٧,١١٩,٢٢٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٢٣٧,٠٠٥)	١١,٥١٧,٢٧٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٥,٥٧٤,٩٥٦	٥,٠٩٦,٩٦٧	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
١٨,٣٣٧,٩٥١	١٦,٦١٤,٢٤٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية:
-	١٩٨,٢٨٣	إضافات أصول حق استخدام
(١٤١,٢٠١)	٩٦,٨٣١	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
-	١,٦٦١,٣٦٠	تكاليف تمويل مستحقة
-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	إقفال احتياطي اختياري في أرباح مبقاة
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال من خلال أرباح مبقاة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة رؤوم التجارية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٠٥٢٥ والرقم الموحد ٧٠٠٩٤١٧٠٤٤ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٣ هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٢ م.

بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٦ يناير ٢٠٢٥ م تم الموافقة على انتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية، وعليه تم بدء تداول الشركة في السوق الرئيسية ابتداءً من يوم الإثنين بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م بالرمز (٤١٤٤) في قطاع السلع الرأسمالية.

يقع المركز الرئيسي للشركة بالمنطقة الصناعية الأولى - بريدة - القصيم، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي وفقاً للسجل التجاري في تجارة الزجاج والمرايا وديكورات الألومنيوم وتركيبها، الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية، التشييد والبناء، النقل والتخزين والتبريد، خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى، خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية، تجارية، تقنية المعلومات، الأمن والسلامة، الزراعة والصيد، المناجم والبتروكيمياويات، الكهرباء والغاز والماء وفروعها، وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

الاستحواذ على أصول تشغيلية

بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م وقعت الشركة اتفاقية بيع وتنازل مع شركة ألما لصناعة الزجاج والألومنيوم وذلك للاستحواذ على أصول تشغيلية خاصة بفرع مدينة جدة تشمل (عقد إيجار أرض المصنع بالمنطقة الصناعية وممتلكات وآلات ومعدات) مقابل مبلغ ٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٦ م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية في هذا الشأن.

قامت الشركة بتقييم الأصول المستحوذ عليها بالقيمة العادلة من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، وعليه، تم إعداد دراسة تخصيص سعر الشراء لهذا الاستحواذ من قبل خبير مستقل. وكانت القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

القيمة العادلة	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٧٠,٩٩١	عقد إيجار المصنع
١,٩٣٩,٠٠٩	
٥,٢٠٠,٠٠٠	

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

١-٢ الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ ولم ينتج عن أي من تلك المعايير والتعديلات أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة، والتزام المنافع المحددة للموظفين والذي يتم قياسه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)

٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتقي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ للشركة دون تغيير.

يُعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" المعيار الجديد الخاص بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، مع التركيز على التحديثات المتعلقة بقائمة الربح أو الخسارة. وتتمثل أبرز المفاهيم الجديدة التي استحدثها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) فيما يلي:

- هيكل قائمة الربح أو الخسارة من خلال تحديد مجاميع فرعية محددة؛
- اشتراط تحديد الملخص الهيكلي الأكثر فائدة لعرض المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات التشغيل، والاستثمار، والتمويل، وضرائب الدخل، والعمليات غير المستمرة؛
- متطلبات الإفصاح ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية عن بعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإفصاح عنها خارج القوائم المالية للشركة) أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة؛ و
- مبادئ محسّنة بشأن التجميع والتصنيف الفرعي تُطبّق على القوائم المالية الأساسية والإيضاحات بشكل عام.

ولا يُتوقع أن يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على صافي الربح المُفصّل عنه للشركة، أو مجموع الدخل الشامل، أو حقوق الملكية، وسيقتصر أثره على إحداث تغييرات في عرض القوائم المالية والإفصاح عنها فقط.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦م، أعلنت هيئة السوق المالية ("الهيئة") السماح بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من قبل الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). ويكون التطبيق الإلزامي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. كما يشترط إعلان الهيئة على الشركات المدرجة الإفصاح عن تقييم أولي للأثر المتوقع من التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) في قوائمها المالية الأولية والسنوية المعتمدة للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢٦م. وبناءً عليه، قامت الشركة بإجراء تقييم أولي للأثر المتوقع من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، والمعروض أدناه.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. وقد أعدت الشركة خطة تطبيق للمعيار الجديد، وهي إعداد أول قوائم مالية أولية متوافقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٧م، وأول قوائم مالية سنوية متوافقة مع السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧م. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الأصول و/أو تقديم التمويل للعملاء، وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وقد أجرت الشركة تقييماً أولياً للأثر بهدف تحديد التصنيف المناسب للبند في قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وتتوقع الشركة إجراء التغييرات التالية في عرض قوائمها المالية والإفصاح عنها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨):

هيكل قائمة الربح أو الخسارة

ستقوم الشركة بعرض المجموعين الفرعيين الجديدين المطلوبين "ربح أو خسارة التشغيل" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل" في قائمة الربح أو الخسارة.

ستقوم الشركة بتقسيم "الإيرادات الأخرى" بين فئتي التشغيل والاستثمار وفقاً لطبيعتها، بما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وسيتم تصنيف الإيرادات الأخرى المتعلقة برسوم/عمولات إدارة المحافظ الخاصة بالمحفظة المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن فئة الاستثمار، في حين سيتم تصنيف باقي الأرباح/الخسائر المُدرجة ضمن الإيرادات الأخرى وغير المتعلقة بالاستثمارات ضمن فئة التشغيل.

ستقوم الشركة بتصنيف خسارة/ربح إعادة تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وكذلك توزيعات الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ضمن فئة الاستثمار. كما ستقوم الشركة بتصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بعقود الإيجار، والتسهيلات البنكية، والتزامات المنافع المحددة للموظفين ضمن فئة التمويل.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة (MPMs)

تعمل الشركة حالياً على تحديد الإفصاحات العامة التي ينبغي مراعاتها عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير للقوائم المالية، وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستُفصّل عنها الشركة عقب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) سيتم تحديدها بناءً على الإفصاحات العامة الصادرة عن الشركة المتعلقة بفترة التقرير الأولي لعام ٢٠٢٧م، وستقوم الشركة بتقديم الإفصاحات ذات الصلة في إيضاحات القوائم المالية المتعلقة بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وذلك وفقاً لما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة) ٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تمة)

مبادئ التجميع والتصنيف الفرعي

من المتوقع أن تؤدي مبادئ التجميع والتصنيف الفرعي المحسنة والتي استحدثها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إلى إحداث تغييرات في عرض بنود القوائم المالية وتجميعها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل، وعدم حجب البنود غير المتماثلة من خلال تجميعها. كما تتوقع الشركة أن يتم تحسين بعض أوصاف البنود المستخدمة حالياً ضمن القوائم المالية بهدف تعزيز الوضوح والاتساق وبما يتماشى مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وتعمل الشركة حالياً على تقييم ما إذا كانت البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى" ضمن إيضاحي "تكلفة الإيرادات" و"المصاريف العمومية والإدارية" ينبغي عرضها تحت مسميات أكثر فائدة ووضوحاً وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وستقوم بالإفصاح عن معلومات إضافية في الإيضاحات، إذا لزم الأمر.

التعديلات التبعية

يستحدث المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، حيث يشترط على المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد "ربح أو خسارة التشغيل" كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية التشغيلية بموجب الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً "الربح/الخسارة قبل الزكاة" كنقطة بداية لهذه التسوية. وبناءً عليه، سيتم تعديل تسوية التدفقات النقدية التشغيلية لتعكس المجموع الفرعي الجديد المطلوب "ربح أو خسارة التشغيل" عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

كما تعمل الشركة على تقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

يُعد التقييم الموضح أعلاه تقييماً أولياً ويستند إلى المعلومات المتاحة كما في تاريخ التقرير. وتواصل الشركة تقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية والإفصاحات ذات الصلة وإجراءات إعداد التقارير.

وعليه، فإن تقييم الأثر، بما في ذلك تصنيف وعرض البنود ضمن القوائم المالية، قد يتغير مع تقدم أنشطة التطبيق.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات والافتراضات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات. إن الأحكام والتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الاستحواذ على أصول تشغيلية

قامت الإدارة بتقييم عملية الاستحواذ على أصول تشغيلية مقارنةً بتعريف "الاستحواذ على الأعمال" وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣). وخلصت الإدارة إلى أن العملية لا تُشكّل "استحواذ على أعمال"، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى عدم اقتناء قوى عاملة منظمة، أو عمليات، أو القدرة على توليد مخرجات، وكذلك لأن الجزء الأكبر من القيمة العادلة لإجمالي الأصول المكتنزة يتركز في مجموعة من الأصول القابلة للتحديد المتشابهة (مباني وعقد إيجار)، بما يتفق مع اختبار التركز الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣). وبناءً عليه، تمت المحاسبة عن هذه العملية باعتبارها عملية استحواذ على مجموعة من الأصول التشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) "العقارات وآلات والمعدات" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار". وقد تم توزيع إجمالي مبلغ الاستحواذ على الأصول القابلة للتحديد المكتنزة على أساس قيمها العادلة النسبية بتاريخ الاقتناء، ولم يتم إثبات أي شهرة من هذا الاستحواذ. واستندت القيم العادلة المستخدمة في تحديد عمليات التوزيع المذكورة أعلاه إلى تقارير تقييم أعدّها خبراء تقييم مستقلون ومُعتمدون لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

مباني وإنشاءات *	الآلات ومعدات	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	محطات كهرباء	مشروعات تحت التنفيذ **	المجموع
٢٦,٦٨١,١٨٥	٥٩,٤٠١,٠٠٣	٧,٥٠٤,٤١٧	٢٩٠,٤٣١	١,٠١٤,٠٠٠	١,٩٩٣,٧٨٣	١٤,١٨٨,٦٤٥	١١١,٠٧٣,٤٦٤
-	٣٤٧,٣٢٣	-	-	٨,٢٧١	-	٦,٩٤٠,٦٣٤	٧,٢٩٦,٢٣٧
-	٩,٠٤٥,٠٦٧	-	-	-	-	(٩,٠٤٥,٠٦٧)	-
(٣,٠٨١,٤٨٨)	(١,٢٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤,٣٢١,٤٨٨)
٢٣,٥٩٩,٦٩٧	٦٧,٥٥٣,٣٩٣	٧,٥٠٤,٤١٧	٢٩٠,٤٣١	١,٠٢٢,٢٧١	١,٩٩٣,٧٨٣	١٢,٠٨٤,٢١٢	١١٤,٠٤٨,٢٠٣
٢,٩٦٧,٧٠٥	٢٤٣,٢٨٦	-	١١,٦٢٣	٥٥,٦٩٨	-	٢,٦٠٥,٧٠٧	٥,٩٨٤,٠١٨
-	-	(٦٥٧,٠٠٠)	-	-	-	-	(٦٥٧,٠٠٠)
-	٢٧٠,٠٠٠	٤٢٧,٤٤٦	-	-	-	(٦٩٧,٤٤٦)	-
٢٦,٥٦٧,٤٠٢	٦٨,١٦٦,٦٧٨	٧,٢٧٤,٨٦٣	٣٠٢,٠٥٣	١,٠٧٧,٩٦٩	١,٩٩٣,٧٨٣	١٢,٩٩٣,٤٧٣	١١٩,٢٧٥,٢٢١

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
إضافات
محول من مشروعات تحت التنفيذ
استبعادات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
إضافات
استبعادات
محول من مشروعات تحت التنفيذ
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الإهلاك المتراكم:

٨,٧٤٨,٢٨٧	٤٩,٨٢٩,٥٤٣	٥,١٢٨,٨٦٣	٢٤٦,٥٥٠	٧٨٥,٧٢٩	١,٤٧٨,٠٤٧	-	٦٦,٢١٧,٠١٧
٧٠٧,٢٨٦	٢,٥٦٣,٤٥٨	٤٨٩,٠٥٣	٤,٢٠٢	٦٣,٩٦٥	١٣٦,٠٦٥	-	٣,٩٦٤,٠٢٩
(١,٠٤٩,٧٣٩)	(١,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٢,١٨٩,٧٣٩)
٨,٤٠٥,٨٤٤	٥١,٢٥٣,٠٠٠	٥,٦١٧,٩١٥	٢٥٠,٧٥٢	٨٤٩,٦٩٤	١,٦١٤,١١٢	-	٦٧,٩٩١,٣١٧
٢٢٤,٩٤٠	١,٢٥٨,٣١٢	٢٧٠,٦٢٣	١٤,٧٨٦	٢٥,٧٦٧	٦٧,٤٧٣	-	١,٩٦١,٩٠١
-	-	(٤٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤٩٠,٠٠٠)
٨,٧٢٠,٧٨٤	٥٢,٥١١,٣١٢	٥,٣٩٨,٥٣٨	٢٦٥,٥٢٨	٨٧٥,٤٦١	١,٦٨١,٥٨٥	-	٦٩,٤٦٣,٢١٨

صافي القيمة الدفترية:

١٧,٨٣٦,٦١٨	١٥,٦٥٥,٣٦٦	١,٨٧٦,٣٢٥	٣٦,٥١٥	٢٠٢,٥٠٨	٣١٢,١٩٨	١٢,٩٩٣,٤٧٣	٤٩,٩١٢,٠٠٣
١٥,١٩٣,٨٥٣	١٦,٣٠٠,٣٩٣	١,٨٨٦,٥٠٢	٣٩,٦٧٩	١٧٢,٥٧٧	٣٧٩,٦٧١	١٢,٠٨٤,٢١٢	٤٦,٠٥٦,٨٨٦

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

* إن مباني وإنشاءات الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية تنتهي عقود الإيجار في عام ١٤٥١هـ الموافق ٢٠٣٠ قابلة للتجديد.

** تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في مشاريع إنشاء مستودعات وخطوط إنتاج. وتتوقع الإدارة الانتهاء من تلك المشروعات خلال عام ٢٠٢٦، إيضاح (٢٣) ارتباطات رأسمالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

يتم توزيع الإهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٦٤٨,٠٣٧	١,٦٦٤,٥٦٦	٨٤٣,٧٥١	٨٣٩,٩٨٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
٢٤٣,٥١٧	٢٧٠,٦٢٣	١٣١,٩٣٨	١٤٨,٥٧١	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٦)
٤٣,٥٦٥	٣٦,٧١٢	٢٣,٥٣١	٩,٩١٧	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)
١,٩٣٣,١١٩	١,٩٦١,٩٠١	٩٩٩,٢١٠	٩٩٨,٤٧٠	

بلغت القيمة الدفترية للأصول المهلكة دفترياً والتي لا تزال قيد الاستخدام كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤٩,٩١٣,٠٠٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ٤٦,٠٥٦,٨٨٦ ريال سعودي).

٥. دفعات مقدمة

قامت الشركة بسداد دفعات مقدمة للاستحواذ على أصول تشغيلية من شركة ألما لصناعة الزجاج والألومنيوم - فرع الرياض بمبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وفرع الدمام بمبلغ ٧٦٠,٠٠٠ ريال سعودي، وجاري العمل على استكمال الإجراءات النظامية ذات الصلة، وعليه تم تصنيف هذه المبالغ ضمن بند الدفعات المقدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

كذلك قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة للاستحواذ على أصول تشغيلية من مؤسسة فيصل مهدي التيناوي بمبلغ ١٤,٩٥١,٧٢٨ ريال سعودي، وجاري العمل على استكمال الإجراءات النظامية ذات الصلة.

٦. عقود الإيجار

٦-١ أصول حق استخدام

إن حركة أصول حق الاستخدام خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٢٣,٨٢٩,٠١٤	١٥,٢٤٢,٥٤٠	كما في ١ يناير
-	٢,١٢٧,٢٩٣	إضافات
(٢,٤١٩,٦١٨)	(٧٣٤,٩٣٦)	الإهلاك المحمل للفترة/للسنة
(١٥,٦٨٥,٥٥٩)	-	استبعادات
(٤٨١,٢٩٧)	-	تعديلات على عقود الإيجار
١٥,٢٤٣,٥٤٠	١٦,٦٢٤,٩٩٦	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

يتم توزيع الإهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,١٧٠,٠٥٤	٦٨٦,٥١٦	٥٨٥,٠٢٧	٢٩٧,٨٠٧	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٦)
٤٥,٤٨٥	٤٨,٤٣٠	٢٣,٧٤٢	٢٤,٢٠٩	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١,٢١٥,٥٣٩	٧٣٤,٩٤٦	٦٠٧,٧٦٩	٤٢٢,٠١٦	

- تقوم الشركة باستئجار مستودعات ومباني، وتتراوح مدة عقود إيجار هذه بين ٢ إلى ٢٥ سنة.
- تقوم الشركة باستئجار الأراضي المقام عليها مصانع الشركة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن"، وتتراوح مدة عقود إيجار هذه بين ٢ إلى ١٤ سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦. عقود الإيجار (تمة)

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

إن حركة التزامات عقود الإيجار خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	مراجعة	
١٥,٤٥٨,٧٢٠	٣٦,٧٤٥,٢٨٦	كما في ١ يناير
١٩٨,٢٨٢	-	إضافات
٢٤٩,٢٦١	١,١٢٢,١٢٢	إلغاء الخصم (إيضاح ١٧)
(٧٨٠,٧٧٨)	(٢,٦٠٦,٠٠٦)	مدفوع
-	(١٨,٨٢٠,٨٠٦)	استيعادات
-	(٩٩١,٩٨٦)	تعديلات على عقود الإيجار
١٥,١٢٥,٦٨٦	١٥,٤٥٨,٧٢٠	كما في نهاية الفترة/السنة
٩٣٠,٨٠٠	١,١١٠,٥٩١	الجزء المتداول
١٤,١٩٤,٨٨٦	١٤,٣٤٨,١٢٩	الجزء غير المتداول

٧. مخزون

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	مراجعة	
١٦,٦٩٨,٢٨١	١٦,٤٥٨,٧٧١	زجاج
٤,٧٢١,٩١١	٥,٥٦٤,٧٧٠	بلاستيك
٨٢١,٠٣٣	٨٤٦,٥٣٦	إكسسوارات
٢٢,٢٥١,٢٢٥	٢٢,٨٧٠,٠٧٧	

٨. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل قيمة الاستثمار في أسهم شركات متداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض الاتجار.

إن حركة الأصول المالية خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	مراجعة	
٩٥,٨٢١,٢٤٧	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	كما في ١ يناير
٨,٢٨٦,٦٧٩	٥٣,٣٩١,١٩٣	إضافات
(٢٤,٥٧١,٠١٠)	(١٨,٥٤٣,٢١٢)	استيعادات
(١١,٤٩٢,٩٥٩)	(١٤,٩١٠,٧٠٣)	خسائر إعادة تقييم
٦٨,١٤٤,٠٥٧	٩٥,٨٢١,٢٤٧	كما في نهاية الفترة/السنة

حصلت الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٨٨,٨٠٣ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: مبلغ ٦٦٨,٨٢٨ ريال سعودي). وبلغت مصاريف عمولات ورسوم إدارة المحفظة أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١,٥٢٢,٣٣٣ ريال سعودي) (إيضاح ١٨).

تتضمن قيمة الأصول المالية أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ محفظة بمبلغ ٦١,١٤٤,٦١٤ ريال سعودي مرهونة لصالح إحدى البنوك المحلية كضمان مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة إلى الشركة (إيضاح ١١).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٩. مدينون تجاريون

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥
غير مراجعة	مراجعة
٢,٤٢١,٥٤٨	٢,٥٥٣,٠٤٣
(٧٠٩,٩٣٣)	(٦١٠,٥٤٣)
٢,٧١١,٦١٥	١,٩٤٢,٥٠٠

مدينون تجاريون
ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥
غير مراجعة	مراجعة
٦١٠,٥٤٣	٥٠٤,٤٢٣
٩٩,٣٩٠	١٠٦,١٣١
٧٠٩,٩٣٣	٦١٠,٥٤٣

كما في ١ يناير
المحمل للفترة/السنة
كما في نهاية الفترة/السنة

١٠. رأس المال والاحتياطيات

١٠-١ رأس المال

بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٥ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم بمبلغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال حساب الأرباح المبقاة، وذلك بمنح سهم إضافي لكل سهم مصدر، وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٢١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٠-٢ احتياطي اختياري

عند تطبيق نظام الشركات السعودي الجديد، والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣، تم إلغاء متطلب الاحتفاظ باحتياطي نظامي الذي كان موجوداً في النظام السابق. قامت الشركة بتحديث نظامها الأساسي ليتوافق مع النظام الجديد. وبتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تحويل رصيد الاحتياطي السابق تكوينه والبالغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

١١. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية المحلية على شكل تمويل تورق بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي. تخضع هذه التسهيلات لتكاليف تمويل تعتمد على أسعار العرض بين البنوك (السايبور) مضافاً إليها هامش ثابت متفق عليه، يتم ضمان هذه التسهيلات البنكية من خلال رهن محفظة أسهم شركات محلية والتنازل عن عوائد أرباح الأسهم (إيضاح ٨)، وكذلك سند لأمر من قبل الشركة.

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢١ ديسمبر ٢٠٢٥
غير مراجعة	مراجعة
٣٠,٤٣٩,١٧٧	-
٧,٩٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٦١,٣٦٠	٤٣٩,١٧٧
٤٠,٠٠٠,٥٣٧	٣٠,٤٣٩,١٧٧
٩,٦٨٠,٥٣٧	٦,٤٣٩,١٧٧
٣٠,٣٢٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير
المستخدم من التسهيلات البنكية
تكاليف تمويلية مستحقة
كما في نهاية الفترة/السنة

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢. زكاة مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٨٪ من الوعاء الزكوي. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً للائحة التنفيذية لجباية الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية وما في حكمها، وبعض الالتزامات في حدود الأصول المحسومة، والفرق بين الربح المعدل والربح الدفترى، محسوماً منها بعض الأصول. يتم حصر الوعاء الزكوي بين حقوق الملكية وما في حكمها كحد أقصى، وكحد أدنى، القيمة الأدنى من الأصول غير المحسومة بالإضافة إلى الفرق بين الربح المعدل والربح الدفترى من جهة، والربح المعدل من جهة أخرى.

إن حركة الزكاة المستحقة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
غير مراجعة	مراجعة
٣,٢٣٠,٧٢٧	٣,٤٢٢,٠٣٠
١,٢٥٣,١٥٥	٣,٠٢٧,٢٨٢
(٣,٠٤٠,٢١٩)	(٣,٢١٨,٥٧٥)
١,٤٤٢,٥٧٢	٣,٢٣٠,٧٢٧

كما في ١ يناير
المحمل للفترة/السنة
المدفوع

كما في نهاية الفترة/السنة

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠٢٥.

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٤. كما استلمت الشركة ربوط زكوية بمبلغ ٢٩٠,٦٠٤ ريال سعودي لعام ٢٠١٥ ومبلغ ١٩٠,٤١٨ لعام ٢٠١٦، وقامت الشركة بالاعتراض على الربط وتم قبول الاعتراض ثم قامت الهيئة بالاستئناف على الاعتراض أمام لجان الفصل، وقررت لجان الفصل قبول الاعتراض لعام ٢٠١٥ ورفض الاعتراض لعام ٢٠١٦، وعليه قامت الشركة بتكوين مخصص للربوط الزكوية لعام ٢٠١٦ بمبلغ ١٩٠,٤١٨ ريال سعودي. كذلك أنهت الشركة موقفها الزكوي لعام ٢٠١٨، وماتزال السنوات من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٥ قيد المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٣. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٤٢,٠٠٦,٩٨٤	٤٢,٠٠٩,٢٦٠	٢٠,٠٤٦,٢٦٢	٢١,٥٢٨,٥١٦
٩,٥٤٠,٨٢٥	٦,٣٩٦,٢١٦	٤,١٣٢,٦٦٢	٢,٧٢٢,٢٨٢
٥١,٥٤٧,٨٠٩	٤٨,٤٠٥,٥٧٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤	٢٥,٢٥١,٧٩٨

نوع البضائع
بيع زجاج
بيع بلاستيك
إجمالي الإيرادات

يتم الاعتراف بجميع إيرادات الشركة عند نقطة زمنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٩,٠٣٧,٥٩٠	٢٥,٥٢٠,٤٧٧	١٤,٧٧٧,٧٦١	١٢,٧١٢,٤٧٥	تكلفة المواد
٢,٤٣٣,١٢٤	٢,٥٢٩,٨٩٨	١,١٩٨,٦٠٠	١,٨٢٨,٤٣٧	رواتب وما في حكمها
١,٦٤٨,٠٣٧	١,٦٦٤,٥٦٦	٨٤٣,٧٥١	٨٢٩,٩٨٢	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٩٣٧,١٢٨	١,١٢٥,٩٦٥	٤٤٣,٦٣٦	٦١٥,٠٩٨	كهرباء ومياه
٧٦٨,٤٧٦	٩٢٨,٦٥٣	٣٥٠,٦٦٦	٥٠٩,٥٤٩	محروقات
٨٤٦,٤٦٩	٦٠٦,٧٣٣	٣٤٩,٣٦٤	٣٩١,١٤١	قطع غيار وصيانة
٤٠٢,٧٨٠	٨٢,١٨٥	٧٨,٣٢٥	١٧,٣٩٣	رسوم جمركية
٤٥,٤٨٥	٤٨,٤٢٠	٣٢,٧٤٣	٢٤,٢٠٩	إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٦)
٧٠٦,٩٨٠	١,٠٥٨,٤٩٠	٣١١,٠٥٣	٥٣٧,٥٣٠	أخرى
٣٦,٨١٦,٠٧٩	٢٤,٥٩٦,٣٧٧	١٨,٣٧٥,٧٩٨	١٨,٤٨٦,٨١٤	

١٥. مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٥٩٥,٩٥٦	١,٥١٠,٤٨٠	٧٨٧,٣٦١	٧٩٩,٣٠٣	رواتب وما في حكمها
١,٣٩٣,٧٨١	٦٣٢,٤٨٩	٢٨٦,٤٧٨	١٦٣,٠٩٦	أتعاب مهنية واستشارات
٤١٠,٩٦٣	٤٩١,٩٥٨	٢٤٥,٢٠٠	٣١٩,٩٧٥	التأمينات الاجتماعية
٣٣٥,٣٩٨	٤٥٥,٢٠٣	١٥٠,١٩٩	١٤٧,٨١١	مزايا الموظفين الأخرى
١٤١,٣١٥	٢٤٧,٩٤٤	١٥,٥٦٠	١٧٩,٤٥٤	تأمين طبي
١٦٧,٧٣٠	٢٨٤,٣٣٨	٥٨,٣٦٣	٩٣,١٨٨	رسوم حكومية
٥٤,٤٨٣	٨٢,٢٩٣	٢٤,٦٧٣	٥٥,٢٣٦	رسوم واشتراكات
٥٩,٧٩٢	٦١,٨٠٩	٦,٩٠١	٥٠,٥٨٣	تأمينات على ممتلكات
٥٥,٦٤٠	٣٢,٦٦٦	٣٨,١٦٩	٣٢,٥٩٩	هاتف وبريد
٣٨,٨٥٥	٣٢,٢٤٤	٩,٠٣٣	١٥,٨٦٤	أدوات مكتبية
٤٢,٥٦٥	٣٦,٧١٢	٣٣,٥٣١	٩,٩١٧	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٤,٤١٥	١٤,٣٧٣	١,٨٤٥	٧,٨٦٠	ضيافة
٣١٥,٥٩٨	٤٢٠,٧٤٨	١٣١,٨٦٥	٣٣٤,١٨٨	أخرى
٤,٥١٥,٣٩٠	٤,٤٠٤,٠٥٦	١,٨٧٩,٠٧٨	٢,٠٨٩,٠٧٤	

١٦. مصاريف بيع وتسويق

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,١٧٠,٠٥٤	٦٨٦,٥١٦	٥٨٥,٠٢٧	٢٩٧,٨٠٧	إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٦)
٢٤٣,٥١٧	٢٧٠,٦٢٣	١٢١,٩٢٨	١٤٨,٥٧١	إهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٢٤٩,٦٤٨	٥٢٥,١٧٢	٩٦,٢١٣	٣٦٩,٧٨٥	رواتب وما في حكمها
٧٥,٦٣٧	٥٥,٠٠٠	٥٣,٨٨٨	٢٧,٥٠٠	مصاريف تسويق
١,٧٣٧,٨٤٦	١,٥٣٧,٣١١	٨٥٧,٠٥٦	٨٤٢,٦٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٧. تكاليف التمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٨٦,٨٣٣	٢٤٩,٣٦١	٣٩١,٩٥٣	١٢٨,٠٢٩	إلغاء الخصم - التزامات عقود الإيجار
٨٧,٠٨٢	١٠٩,٢٠٨	٤٣,٥٤١	٥٤,٦٠٤	إلغاء الخصم - التزام المنافع المحددة للموظفين
-	١,٦٦١,٣٦٠	-	٧٥٥,٣١٧	تكاليف تمويل - تسهيلات بنكية
٦٧٣,٩١٥	٢,٠١٩,٩٢٩	٣٣٥,٤٩٣	٩٣٧,٩٥٠	

١٨. إيرادات (مصاريف) أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
-	٥٥,٥٠٢	-	٦٢,٠٠٢	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٥٢٢,٣٣٣)	-	(٩٠٠,٩٤٦)	-	عمولات إدارة محفظة الأصول المالية بالقيمة العادلة (إيضاح ٨)
-	٢٣٠,٤١٨	-	٢٤٧,٤٨٦	أخرى
(١,٥٢٢,٣٣٣)	٢٨٥,٩٣٠	(٩٠٠,٩٤٦)	٣٠٩,٤٨٨	

١٩. ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لم تكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن (خسارة) ربحية السهم المخفضة تساوي (خسارة) ربحية السهم الأساسية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,٢٨٧,٨٩٥	(٦,٣٣٢,٨٧٩)	(٣,٧١٥,٣٦٩)	(٤٧٥,٥٤٤)	صافي (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,١٨	(٠,٥١)	(٠,٣٢)	(٠,٠٤)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة

٢٠. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

يوجد لدى الشركة في خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات علاقة. إن شروط تلك المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة:

٢٠-١ يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة المرتبطة بها للفترة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
عبد العزيز عبد الله محمد الحميد	مساهم رئيسي / رئيس مجلس الإدارة	إيجارات	٥٨٢,٥٠١	١,٠٣٥,٤١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمه)

٢٠-٢٠ تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

يتم منح أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى بالشركة مكافآت سنوية بعد موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة. يعرض الجدول التالي تفاصيل البدلات والمكافآت الخاصة بموظفي الإدارة العليا وأعضاء لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٦
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٤٧٥,٥٠٠	٥١٢,٦٩٩	٣٣٧,٧٥٠	٢٥٦,٣٤٩
١٩٧,٩٠١	٣٣٢,٥٢٢	٩٨,٩٥٠	١٦١,٣٦١
٢١٥,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٥	١٠٧,٥٠٠	٩٣,٧٤٥
٨٨٨,٤٠١	١,٠٤٤,٨٧٦	٤٤٤,٢٠٠	٥١١,٣٥٥

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع إنهاء التوظيف
بدلات أعضاء اللجان ومجلس الإدارة

٢١. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٢١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية، عدا النقد وما في حكمه، والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية			القيمة العادلة	
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	القيمة العادلة	التكلفة المغطاة

كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦:
(غير مراجعة)

الأصول المالية

أصول مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
مدينون تجاريون
مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون

٦٨,١٤٤,٠٥٧	-	-	٦٨,١٤٤,٠٥٧	-
-	-	-	٢,٧١١,٦١٥	-
-	-	-	١,٩٨٨,٢٥٦	-
٦٨,١٤٤,٠٥٧	-	-	٤,٦٩٩,٨٧١	٦٨,١٤٤,٠٥٧

الالتزامات المالية

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
تسهيلات بنكية
التزامات عقود الإيجار

٢,٦٦٩,٧٨١	-	-	-	-
١,٤٩٥,٦٩٤	-	-	-	-
٤٠,٠٠٠,٥٣٧	-	-	-	-
١٥,١٢٥,٦٨٦	-	-	-	-
٥٩,٣٩١,٦٩٨	-	-	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:
(مراجعة)

الأصول المالية

أصول مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
مدينون تجاريون
مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون

٩٥,٨٢١,٣٤٧	-	-	٩٥,٨٢١,٣٤٧	-
-	-	-	١,٩٤٢,٥٠٠	-
-	-	-	٢,٠٥٥,٥٨٢	-
٩٥,٨٢١,٣٤٧	-	-	٣,٩٩٨,٠٨٢	٩٥,٨٢١,٣٤٧

الالتزامات المالية

دائنون تجاريون
تسهيلات بنكية
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
التزامات عقود الإيجار

١١,١٠٤	-	-	-	-
٣٠,٤٣٩,١٧٧	-	-	-	-
٢,٣٧٧,٨٧٩	-	-	-	-
١٥,٤٥٨,٧٢٠	-	-	-	-
٤٨,١٨٦,٨٨٠	-	-	-	-

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

٢١-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

لم يطرأ تغير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. فيما عدا مخاطر أسعار السهم.

مخاطر أسعار السهم

إن استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية الشركات الأخرى عرضة لمخاطر سعر السوق الناتجة من عدم التأكد بشأن القيم المستقبلية لهذه الاستثمارات، وتدير الشركة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع محفظة استثماراتها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت استثمارات الشركة في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبلغ ٦٨,١٤٤,٠٥٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ٩٥,٨٣١,٣٤٧ ريال سعودي).

حققت الشركة خسائر إعادة تقييم من تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١١,٤٩٣,٩٥٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: أرباح إعادة تقييم مبلغ ٣,٠٣١,٣٩٩ ريال سعودي)، ونظراً لتقلبات السوق خلال الفترة الحالية أدى ذلك إلى تكبد الشركة خسائر خلال الفترة بشكل جوهري.

٢٢. المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاعات تشتمل على بيع الزجاج، وكذلك بيع بلاستيك، فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة لفته الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي	بلاستيك	زجاج	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٤٨,٤٠٥,٥٧٦	٦,٣٩٦,٣١٦	٤٢,٠٠٩,٢٦٠	الإيرادات
(٣٤,٥٩٦,٣٧٧)	(٥,٤٣١,٥٩٩)	(٢٩,١٧٤,٧٧٨)	تكلفة الإيرادات
١٣,٨٠٩,١٩٩	٩٧٤,٧١٧	١٢,٨٣٤,٤٨٢	إجمالي الربح

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

٥١,٥٤٧,٨٠٩	٩,٥٤٠,٨٣٥	٤٢,٠٠٦,٩٨٤	الإيرادات
(٣٦,٨١٦,٠٧٩)	(٧,٧٠٢,٣٣٠)	(٢٩,١١٣,٧٤٩)	تكلفة الإيرادات
١٤,٧٣١,٧٣٠	١,٨٣٨,٤٩٥	١٢,٨٩٣,٢٣٥	إجمالي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

٢٥,٢٥١,٧٩٨	٣,٧٢٣,٢٨٢	٢١,٥٢٨,٥١٦	الإيرادات
(١٨,٤٨٦,٨١٤)	(٣,٠٨٨,٩٠٣)	(١٥,٣٩٧,٩١٣)	تكلفة الإيرادات
٦,٧٦٤,٩٨٤	٦٣٤,٣٨٠	٦,١٣٠,٦٠٤	إجمالي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

٢٤,١٧٨,٩٢٤	٤,١٣٣,٦٦٣	٢٠,٠٤٦,٢٦٢	الإيرادات
(١٨,٣٧٥,٧٩٨)	(٣,٣٠٩,٣٦٤)	(١٥,٠٦٦,٥٣٤)	تكلفة الإيرادات
٥,٨٠٣,١٢٦	٨٢٣,٢٩٨	٤,٩٧٩,٧٢٨	إجمالي الربح

تنتج إيرادات الشركة من العقود مع العملاء من خلال بيع المنتجات. يتم انتقال السيطرة على المنتجات في نقطة زمنية محددة ويتم بيعها مباشرة للعملاء.

لا يتم تحليل الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي والبند الأخرى بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على مستوى القطاع، وذلك لأنها مرتبطة بوظيفة مركزية، ولا تستطيع إدارة الشركة تحديدها بدقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية (تتمه)

القطاع الجغرافي

يظهر الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية:

النسبة		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٧٪	٩٧,٧٪	٥٠,١٣٠,٦٣٠	٤٧,٢٩٤,٥٢٨	المملكة العربية السعودية
٣٪	٢,٢٪	١,٤١٧,١٧٩	١,١١١,٠٢٨	دول أخرى
١٠٠٪	١٠٠٪	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٤٨,٤٠٥,٥٧٦	

٢٣. ارتباطات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٧,١٩٨,٣٧١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ١٧,٧٤٧,٩٦٠ ريال سعودي).

٢٤. توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لم يقرر مجلس إدارة الشركة وفقاً للصلاحيات الممنوحة للمجلس توزيع أرباح مرحلية (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: مبلغ ٩,٣١٢,٥٠٠ ريال سعودي).

٢٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للفترة الحالية، ولا يوجد لعمليات إعادة التبويب هذه أية أثار على حقوق الملكية أو صافي الربح للفترة السابقة.

٢٥-١ فيما يلي بيان بإعادة التبويب لأرقام المقارنة التي تمت على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بعد إعادة التبويب) غير مراجعة	إعادة التصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (قبل إعادة التبويب) غير مراجعة	
٤٦,٠٥٦,٨٨٦	(٤,٢٢٠,٠٠٠)	٥٠,٢٧٦,٨٨٦	ممتلكات وآلات معدات
٤,٢٢٠,٠٠٠	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة

٢٥-٢ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (بعد إعادة التبويب) غير مراجعة	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (قبل إعادة التبويب) غير مراجعة	
(٣٦,٨١٦,٠٧٩)	(٣٩٣,٨٥٤)	(٣٦,٤٢٢,٢٣٥)	تكلفة الإيرادات
(٤,٥١٥,٣٩٠)	٣٩٣,٨٥٤	(٤,٩٠٩,٢٤٤)	مصاريف عمومية وإدارية

تمت إعادة تبويب دفعات مقدمة خاصة بالاستحواذ على أصول تشغيلية غير متداولة من مشاريع تحت التنفيذ ضمن ممتلكات وآلات ومعدات إلى بند دفعات مقدمة، وكذلك تم إعادة تبويب بعض المصروفات من بند المصروفات العمومية والإدارية إلى بنود تكلفة الإيرادات.

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ١٦ صفر ١٤٤٨هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٦م.