

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة 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 معدة، 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 ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦م

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٢١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٦,٠٥٦,٨٨٦	٤٦,٧٨٠,٢٠٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٨,٢٢٠	٣٨٩,٤٥٣		أصول غير ملموسة
٤,٢٣٠,٠٠٠	١١,٨٣٠,٠٠٠	٥	دفعات مقدمة
١٥,٢٤٢,٥٤٠	١٤,٩٢٩,٦٢٠	٦	أصول حق استخدام
٦٥,٨٥٧,٦٤٦	٧٢,٩٢٩,٢٧٦		
			أصول متداولة
٢٢,٨٧٠,٠٧٧	٢٤,٨٥٥,٦٩٧	٧	مخزون
٩٥,٨٢١,٣٤٧	٨٢,٠٦٨,١٢٥	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٤٢,٥٠٠	٢,٠٩٨,٩٨٩	٩	مدينون تجاريون
٢,٠٥٥,٥٨٢	٩٧٩,١٤٨		مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
٥,٠٩٦,٩٦٧	١١,٦٠٤,٥٦٢		نقد وما في حكمه
١٢٧,٧٨٦,٤٧٣	١٢٢,٦٠٦,٥٢١		
١٩٣,٦٤٤,١١٩	١٩٧,٥٣٥,٧٩٧		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠	احتياطي اختياري
(٦,٢٣٤,٢٩٨)	(١٢,٢٣٠,٠٤٩)		خسائر متراكمة
١٢٧,٤٢٥,٧٠٢	١٣١,٥٢٩,٩٥١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤,٨٠٠,٨٠٠	٤,٩٤٤,١٧٢		التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٣٢٠,٠٠٠	١١	الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية
١٤,٣٤٨,١٢٩	١٤,١٧٩,٨٥٩	٦	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤٢,١٤٨,٩٢٩	٤٩,٤٤٤,٠٢١		
			التزامات متداولة
١١,١٠٤	١,٢٣٢,٢٩٥		دائنون تجاريون
٦,٤٣٩,١٧٧	٨,٩٢٥,٢٢٠	١١	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
١,١١٠,٥٩١	٩١٠,٦٠١	٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٢٧٧,٨٧٩	١,٥٥٧,٥٧٥		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٢,٢٣٠,٧٣٧	٢,٩٣٦,١٢٤	١٢	زكاة مستحقة
١٢,٠٦٩,٤٨٨	١٦,٥٦١,٨١٥		
٥٦,٢١٨,٤١٧	٦٦,٠٠٥,٨٤٦		مجموع الالتزامات
١٩٣,٦٤٤,١١٩	١٩٧,٥٣٥,٧٩٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

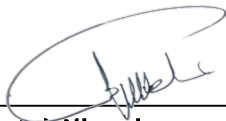

رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


مدير الشؤون المالية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
٢٧,٣٦٨,٨٨٥	٢٣,١٥٢,٧٧٨	١٣	الإيرادات
(١٨,٤٤٠,٣٨١)	(١٦,١٠٩,٥٦٢)	١٤	تكلفة الإيرادات
٨,٩٢٨,٦٠٤	٧,٠٤٤,٢١٥		إجمالي الربح
(٢,٦٣٦,٣١٢)	(٢,٣١٤,٩٨٢)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨٠,٧٩٠)	(٦٩٢,٦٤٨)	١٦	مصاريف بيع وتسويق
(١٨٩,٧٨٠)	(٧٩,٧٥٥)	٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥,٢٢١,٧٢٢	٢,٩٥٥,٨٣٠		الربح التشغيلي
١,٣٣٨,١٠٢	(٨,٣١٢,٠٨٢)	٨	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
٣٠٠,٨٥٢	٢٣٠,٨٥٢	٨	توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة
(٢٣٨,٤٣٢)	(١,٠٨١,٩٧٩)	١٧	تكاليف التمويل
(٦٣١,٣٨٧)	(٢٢,٥٦٨)	١٨	مصاريف أخرى
٥,٧٩٠,٨٦٧	(٥,١٤١,٩٤٨)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٧٨٧,٧٠٣)	(٧٠٥,٢٨٧)	١٢	الزكاة
٥,٠٠٣,١٦٤	(٥,٨٤٧,٢٣٥)		(الخسارة) الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:
٧٠,٦٠٠	(٤٨,٤١٦)		إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
٧٠,٦٠٠	(٤٨,٤١٦)		(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
٥,٠٧٣,٧٦٤	(٥,٨٩٥,٧٥١)		للفترة
			مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٠,٤	(٠,٤٧)	١٩	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية

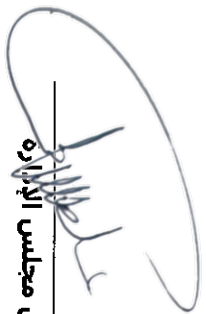
شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

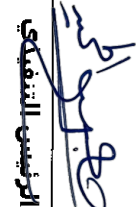
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

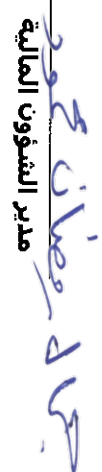
مجموع حقوق الملكية	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة	احتياطي اختياري	رأس المال	إبناح
١٢٧,٤٢٥,٧٠٢	(١,٢٣٤,٢٩٨)	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٥,٨٤٧,٣٣٥)	(٥,٨٤٧,٣٣٥)	-	-	
(٤٨,٤١٦)	(٤٨,٤١٦)	-	-	
(٥,٨٩٥,٧٥١)	(٥,٨٩٥,٧٥١)	-	-	
١٢١,٥٢٩,٩٥١	(١٢,٢٣٠,٠٤٩)	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٠,٨١٨,٦٩٣	٧٩,٥٦٨,٦٩٣	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	
٥,٠٠٢,١٦٤	٥,٠٠٢,١٦٤	-	-	
٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠	-	-	
٥,٠٧٢,٧٦٤	٥,٠٧٢,٧٦٤	-	-	
(٤,٦٨٧,٥٠٠)	(٤,٦٨٧,٥٠٠)	-	-	
١٦١,٢٠٤,٩٥٧	٧٩,٩٥٤,٩٥٧	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

١١


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


مدير الشؤون المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
		الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) الربح قبل الزكاة
٥,٧٩٠,٨٦٧	(٥,١٤١,٩٤٨)	تعديلات لنود غير نقدية:
		إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٤٣,٩٠٩	٩٦٣,٤٣١	إهلاك أصول حق استخدام
٦٠٧,٧٧٠	٣١٣,٩٣٠	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	٦,٥٠٠	تكاليف التمويل
٣٣٨,٤٢٣	١,٠٨١,٩٧٩	التزام المنافع المحددة للموظفين المتكبدة
١٣٥,١٩٩	١٢٣,٧٣٧	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
(١,٣٣٨,١٠٢)	٨,٣١٣,٠٨٣	توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة
(٢٠٠,٨٥٢)	(٢٢٠,٨٥٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٨٩,٧٨٠	٧٩,٧٥٥	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(١,٤٣٤,٠٨٦)	(١,٩٨٥,٦٢٠)	مدينون تجاريون
(١,٣٤٠,٧٢٠)	(١,٢٣٦,٢٤٤)	مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
(٩٨,٤٣٦)	١,٠٧٦,٤٣٤	دائنون تجاريون
٤٥٧,٤٤٠	١,٣٣١,١٩١	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
(٥٦٣,٤٦٦)	(٧٢٠,٢٠٤)	النقد من العمليات
٣,٤٩٧,٧٢٥	٢,٧٧٣,٠٦٢	التزام المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(١٤٣,٦٨٤)	(٨٢,٢٨٥)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٥٤,٠٤١	٢,٦٩٠,٦٧٧	
		الأنشطة الاستثمارية
		إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة
(٥,٤٤٥,٧١٦)	(٨,٢٨٦,٦٧٩)	متحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة
١٢,٠٧٠,٣١٣	١٢,٨٣٦,٨١٨	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة
٢٠٠,٨٥٢	٣٢٠,٨٥٢	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٩٢٠,٧٦٣)	(١,٧١٢,٧٤٨)	إضافات أصول ملموسة
-	(٥١,٢٣٣)	متحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٠,٥٠٠	دفعات مقدمة
-	(٧,٦١٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٣,٩٠٤,٦٨٥	(٤,٥٩٣,٤٩٠)	
		الأنشطة التمويلية
		محصل من تسهيلات بنكية
-	٧,٩٠٠,٠٠٠	التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٨٢٧,٥٩٦)	(٤٨٩,٥٩٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٦٨٧,٥٠٠)	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥,٥١٥,٠٩٦)	٧,٤١٠,٤٠٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٧٤٣,٦٣٠	٦,٥٠٧,٥٩٥	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٢٥,٥٧٤,٩٥٦	٥,٠٩٦,٩٦٧	النقد وما في حكمه كما في ٢١ مارس
٢٧,٣١٨,٥٨٦	١١,٦٠٤,٥٦٢	
		معاملات غير نقدية:
		تكاليف تمويل مستحقة
-	٩٠٦,٠٤٣	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(٧٠,٦٠٠)	٤٨,٤١٦	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 ١١٢١٠١٠٥٢٥ والرقم الموحد ٧٠٠٩٤١٧٠٤٤ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٣هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٢م.

بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ٦ يناير ٢٠٢٥م 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 ١٤٤٦هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٥م 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 والمرابا 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، الغاز والماء وفروعه، وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ "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.

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.

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بممارسة بعض التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل، يتم تقويم التقديرات 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 التقديرات والافتراضات، إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جمع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مشروعات	محطات كهرباء	أجهزة كهربائية	آلات ومفروشات	سيارات	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات *
١١١,٠٧٣,٤٦٤	١٤,١٨٨,٦٤٥	١,٩٩٣,٧٨٣	١,٠١٤,٠٠٠	٣٩٠,٤٣١	٧,٥٠٤,٤١٧	٥٩,٤٠١,٠٠٣	٣٦,٦٨١,١٨٥
٧,٣٩٦,٣٣٧	٦,٩٤٠,٦٣٤	-	٨,٣٧١	-	-	٣٤٧,٣٣٣	-
-	(٩,٠٤٥,٠٦٧)	-	-	-	-	٩,٠٤٥,٠٦٧	-
(٤,٣٣١,٤٨٨)	-	-	-	-	-	(١,٣٤٠,٠٠٠)	(٣,٠٨١,٤٨٨)
١١٤,٠٤٨,٣٠٣	١٣,٠٨٤,٣١٣	١,٩٩٣,٧٨٣	١,٠٢٢,٣٧١	٣٩٠,٤٣١	٧,٥٠٤,٤١٧	٦٧,٥٥٣,٣٩٣	٣٣,٥٩٩,٦٩٧
١,٧١٣,٧٤٨	١,٦٩٥,٤٣٦	-	١١,٨٣١	٦,٤٩١	-	-	-
(١١٧,٠٠٠)	-	-	-	-	(١١٧,٠٠٠)	-	-
-	(٤٣٧,٤٤٦)	-	-	-	٤٣٧,٤٤٦	-	-
١١٥,٦٤٤,٩٥١	١٣,٣٥٢,١٩٣	١,٩٩٣,٧٨٣	١,٠٣٤,١٠٣	٣٩٦,٩٢٣	٧,٨١٤,٨٦٣	٦٧,٥٥٣,٣٩٣	٣٣,٥٩٩,٦٩٧

محول من مشروعات تحت التنفيذ

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الإهلاك المتراكم:

٦٦,٣١٧,٠١٧	-	١,٤٧٨,٠٤٧	٧٨٥,٧٣٩	٣٤٦,٥٥٠	٥,١٣٨,٨٦٣	٤٩,٨٣٩,٥٤٣	٨,٧٤٨,٦٨٧
٣,٩٦٤,٠٣٩	-	١٣٦,٠٦٥	٦٣,٩٦٥	٤,٣٠٣	٤٨٩,٠٥٣	٣,٥٦٣,٤٥٨	٧٠٧,٣٨٦
(٣,١٨٩,٧٣٩)	-	-	-	-	-	(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,٠٤٩,٧٣٩)
٦٧,٩٩١,٣١٧	-	١,٦١٤,١١٣	٨٤٩,٦٩٤	٣٥٠,٧٥٢	٥,٦١٧,٩١٥	٥١,٣٥٣,٠٠٠	٨,٤٠٥,٨٤٤
٩٦٣,٤٣١	-	٣٣,٥٥٠	١٥,٧٠٦	١,٠٨٩	١٣٣,٠٥٢	٦٣٦,٨٤٠	١٥٤,١٩٤
(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠)	-	-
٦٨,٨٦٤,٧٤٨	-	١,٦٤٧,٦٦٣	٨٦٥,٤٠٠	٣٥١,٨٤١	٥,٦٤٩,٩٦٧	٥١,٨٨٩,٨٤٠	٨,٥٦٠,٠٣٨

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

٤٦,٧٨٠,٣٠٣	٢٥,١٨٣,١٩٣	٣٤٦,١٣١	١,٦٨,٧٠٣	٤٥,٠٨١	٢,٦٦٤,٨٩٦	١٥,٦٦٣,٥٥٢	١٥,٠٣٩,٦٥٩
٤٦,٠٥٦,٨٨٦	١٦,٣٠٤,٦١٣	٣٧٩,٦٧١	١٧٣,٥٧٧	٣٩,٦٧٩	١,٨٨٦,٥٠٣	١٦,٣٠٠,٣٩٣	١٥,١٩٣,٨٥٣

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

* إن مبانى وإنشاءات الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية تنتهي عقود الإيجار في عام ١٤٥١هـ الموافق ٢٠٢٠ قابلة للتجديد.

** تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في مشاريع إنشاء مستودعات وخطوط إنتاج وتوقيع الإدارة الانتهاء من تلك المشروعات خلال عام ٢٠٢٦. إيضاح (٢٤) ارتباطات رأسمالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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:

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٨٠٤,٢٨٦	٨٢٤,٥٨٤	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٢٠,٥٨٩	١٢٢,٠٥٢	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٦)
١٩,٠٢٤	١٦,٧٩٥	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)
٩٤٢,٩٠٩	٩٦٢,٤٣١	

بلغت القيمة الدفترية للأصول المهلكة دفترياً والتي لا تزال قيد الاستخدام كما في ٢١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٤٦,٥٥٨,١٨٥ ريال سعودي (٢١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ٤٢,٦٢٥,٨٢٧ ريال سعودي).

٥. دفعات مقدمة

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٦، أتمت الشركة عملية الاستحواذ على مجموعة من الأصول التشغيلية من شركة ألما للزجاج والألومنيوم بمدينة جدة مقابل مبلغ ٥,٢٣٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتشمل عملية الاستحواذ على مستودعات ومكاتب إدارية وآلات ومعدات وسيارات وسكن عاملين والعمالة (في حال رغبتهم الانتقال للعمل مع الشركة)، بالإضافة إلى نقل عقد إيجار أرض المصنع مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن).

وتقوم الإدارة حالياً بإعداد دراسة متخصصة لتحديد القيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها وتحديد المعالجة المحاسبية الملائمة لهذه المعاملة. وعليه، تم تصنيف هذا المبلغ المدفوع ضمن الدفعات المقدمة في القوائم المالية الأولية المختصرة المُعدّة كما في ٢١ مارس ٢٠٢٦، حتى يتم استكمال الإجراءات القانونية اللازمة في الفترة اللاحقة، على أن تقوم الإدارة بإعادة تصنيفه وفق طبيعة كل أصل عند اكتمال الدراسة.

كذلك قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة للاستحواذ على أصول تشغيلية من مؤسسة فيصل مهدي التبيناوي بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وجارى العمل على استكمال الإجراءات النظامية في هذا الشأن.

٦. عقود الإيجار

٦-١ أصول حق استخدام

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

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٢٣,٨٢٩,٠١٤	١٥,٢٤٢,٥٤٠	كما في ١ يناير
(٢,٤١٩,٦١٨)	(٢١٢,٩٢٠)	الإهلاك المحمل للفترة/للسنة
(١٥,٦٨٥,٥٥٩)	-	استيعادات
(٤٨١,٢٩٧)	-	تعديلات على عقود الإيجار
١٥,٢٤٢,٥٤٠	١٤,٩٢٩,٦٢٠	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

يتم توزيع الإهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٨٥,٠٢٧	٢٨٨,٧٠٩	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٦)
٢٢,٧٤٣	٢٤,٢١١	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
٦٠٧,٧٧٠	٢١٢,٩٢٠	

- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦. عقود الإيجار (تتمة)

٦-٢ التزامات عقود الإيجار:

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

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٦,٧٤٥,٢٨٦	١٥,٤٥٨,٧٢٠	كما في ١ يناير
١,١٣٢,١٣٢	١٢١,٣٣٢	إلغاء الخصم (إيضاح ١٧)
(٢,٦٠٦,٠٠٦)	(٤٨٩,٥٩٢)	مدفوع
(١٨,٨٢٠,٨٠٦)	-	استيعادات
(٩٩١,٩٨٦)	-	تعديلات على عقود الإيجار
١٥,٤٥٨,٧٢٠	١٥,٠٩٠,٤٦٠	كما في نهاية الفترة/السنة
١,١١٠,٥٩١	٩١٠,٦٠١	الجزء المتداول
١٤,٣٤٨,١٢٩	١٤,١٧٩,٨٥٩	الجزء غير المتداول

٧. مخزون

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
١٦,٤٥٨,٧٧١	١٨,٢٠١,٦٣٢	زجاج
٥,٥٦٤,٧٧٠	٥,٥٢١,٣٩٦	بلاستيك
٨٤٦,٥٣٦	١,٠٣٢,٦٦٩	إكسسوارات
٢٢,٨٧٠,٠٧٧	٢٤,٨٥٥,٦٩٧	

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:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٧٥,٨٨٤,٠٦٨	٩٥,٨٢١,٣٤٧	كما في ١ يناير
٥٢,٣٩١,١٩٣	٨,٢٨٦,٦٧٩	إضافات
(١٨,٥٤٣,٢١٢)	(١٢,٨٣٦,٨١٨)	استيعادات
(١٤,٩١٠,٧٠٢)	(٨,٣١٢,٠٨٢)	خسائر إعادة تقييم
٩٥,٨٢١,٣٤٧	٨٢,٠٦٨,١٢٥	كما في نهاية الفترة/السنة

حصلت الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٢٠,٨٥٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ (٢١ مارس ٢٠٢٥: مبلغ ٢٠٠,٨٥٢ ريال سعودي). وبلغت مصاريف عمولات ورسوم إدارة المحفظة أعلاه للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٢١,٣٨٧ ريال سعودي (٢١ مارس ٢٠٢٦: لا شيء) (إيضاح ١٨).

تتضمن قيمة الأصول المالية أعلاه كما في ٢١ مارس ٢٠٢٦ محفظة بمبلغ ٧٦,٥١٤,٤٠ ريال سعودي مرهونة لصالح إحدى البنوك المحلية كضمان مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة إلى الشركة (إيضاح ١١).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٩. مدينون تجاريون

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦
مراجعة	غير مراجعة
٢,٥٥٢,٠٤٢	٢,٧٨٩,٢٨٧
(٦١٠,٥٤٢)	(٦٩٠,٢٩٨)
١,٩٤٢,٥٠٠	٢,٠٩٨,٩٨٩

مدينون تجاريون
ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦
مراجعة	غير مراجعة
٥٠٤,٤٢٢	٦١٠,٥٤٢
١٠٦,١٢١	٧٩,٧٥٥
٦١٠,٥٤٢	٦٩٠,٢٩٨

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

يتمثل جدول تحليل أعمار المدينون التجاريون كما في نهاية الفترة/السنة فيما يلي:

أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها

أكثر من ٣٦٠ يوم	٢٦٠-٢٧١ يوم	٢٧٠-١٨١ يوم	٩١-١٨٠ يوم	٩٠ من يوم	الإجمالي
٤٧١,٢٥٩	٥٢,٥١٦	١٢٥,١١٩	١٩١,٩٠٣	٢,٩٤٧,٤٩٠	٢,٧٨٩,٢٨٧
٤١٧,٨٢٣	٦٧,١٦٥	٨٦,٤٦٢	٢٠٢,٥١٤	١,٧٧٩,٠٦٩	٢,٥٥٢,٠٤٢

٢١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٢١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

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 ٢١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ 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. ولم يتم اتخاذ قرار بشأن الاحتياطي النظامي السابق تكوينه من قبل المساهمين حتى تاريخه.

١١. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية المحلية على شكل تمويل توريق بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة باستخدام مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات وتخضع هذه التسهيلات لتكاليف تمويل تعتمد على أسعار العرض بين البنوك (السايبور) مضافاً إليها هامش ثابت متفق عليه، خلال الفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ قامت الشركة باستخدام مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي أخرى من التسهيلات ليصبح إجمالي مبلغ التسهيلات المستخدم حتى ٢١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي وتخضع هذه القروض لتكاليف تمويل وفقاً للشروط المتفق 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. تسهيلات بنكية (تتمة)

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٩٠٠,٠٠٠	المستخدم من التسهيلات البنكية
٤٣٩,١٧٧	١,٣٤٥,٢٢٠	تكاليف تمويلية مستحقة
٣٠,٤٣٩,١٧٧	٣٩,٢٤٥,٢٢٠	كما في نهاية الفترة/السنة
٦,٤٣٩,١٧٧	٨,٩٢٥,٢٢٠	الجزء المتداول
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٢٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

١٢. زكاة مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٨٪ من الوعاء الزكوي. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لللائحة 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:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
مراجعة	غير مراجعة	
٣,٤٢٢,٠٣٠	٣,٢٢٠,٧٢٧	كما في ١ يناير
٣,٠٢٧,٢٨٢	٧٠٥,٢٨٧	المحمل للفترة/للسنة
(٣,٢١٨,٥٧٥)	-	المدفوع
٣,٢٢٠,٧٢٧	٣,٩٣٦,١٢٤	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

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣١,٩٦٠,٧٢٢	٣٠,٤٨٠,٧٤٤	نوع البضائع
٥,٤٠٨,١٦٣	٢,٦٧٢,٠٣٤	بيع زجاج
٢٧,٣٦٨,٨٨٥	٢٢,٨٠٨,٧١٠	بيع بلاستيك
	٢٢,٨٠٨,٧١٠	إجمالي الإيرادات

يتم الاعتراف بجميع إيرادات الشركة عند نقطة زمنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. تكلفة الإيرادات

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٤,٢٥٩,٨٢٩	١١,٨١٧,٠٠٢	تكلفة المواد
١,٢٣٤,٥٣٤	١,٧٠١,٤٦١	رواتب وما في حكمها
٨٠٤,٢٨٦	٨٢٤,٥٨٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٤٨٢,٤٩٢	٥٢٠,٨٦٧	كهرباء ومياه
٤١٧,٨١٠	٤١٩,١٠٤	محروقات
٤٩٧,٢٠٥	٢١٥,٥٨٢	قطع غيار وصيانة
٢٣٤,٤٥٥	٦٥,٧٩٢	رسوم جمركية
٢٢,٧٤٣	٢٤,٢١١	إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٦)
٣٩٥,٩٢٧	٥٢٠,٩٦٠	أخرى
١٨,٤٤٠,٢٨١	١٦,١٠٩,٥٦٣	

١٥. مصاريف عمومية وإدارية

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٨٠٨,٥٩٥	٧١١,١٧٧	رواتب وما في حكمها
٩٠٦,٣٠٢	٤٦٩,٣٩٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٨٥,١٩٩	٢٠٧,٢٩٢	مزايا الموظفين الأخرى
١٠٩,٤٦٧	١٩١,٠٥٠	رسوم حكومية
١٦٥,٧٦٢	١٧١,٩٨٢	التأمينات الاجتماعية
١٢٥,٦٥٥	١٦٨,٤٩٠	تأمين طبي
٢٩,٨١٠	٢٧,٠٥٦	رسوم واشتراكات
١٩,٠٣٤	١٦,٧٩٥	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٢٩,٨٣٢	١٦,٢٨٠	أدوات مكتبية
٥٢,٨٩١	١١,٢٣٦	تأمينات على ممتلكات
١٧,٤٧١	١١,٠٦٧	هاتف وبريد
٢,٥٧٠	٦,٤١٢	ضيافة
١٨٢,٧٣٣	٢٠٦,٥٦٠	أخرى
٢,٦٣٦,٣١٢	٢,٣١٤,٩٨٢	

١٦. مصاريف بيع وتسويق

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٨٥,٠٢٧	٢٨٨,٧٠٩	إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٦)
١٥٢,٤٣٥	٢٥٥,٢٨٧	رواتب وما في حكمها
١٢٠,٥٨٩	١٢٢,٠٥٢	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٢١,٧٣٩	٢٧,٥٠٠	مصاريف تسويق
٨٨٠,٧٩٠	٦٩٣,٦٤٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٧. تكاليف التمويل

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
-	٩٠٦,٠٤٣	تكاليف تمويل - تسهيلات بنكية
٢٩٤,٨٨١	١٢١,٢٢٢	إلغاء الخصم - التزامات عقود الإيجار
٤٣,٥٤١	٥٤,٦٠٤	إلغاء الخصم - التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٣٨,٤٢٢	١,٠٨١,٩٧٩	

١٨. مصاريف أخرى

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
-	٦,٥٠٠	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢١,٢٨٧	-	عمولات إدارة محفظة الأصول المالية بالقيمة العادلة (إيضاح ٨)
-	١٧,٠٦٨	أخرى
٦٢١,٢٨٧	٢٣,٥٦٨	

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.

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥,٠٠٣,١٦٤	(٥,٨٤٧,٢٢٥)	صافي (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤	(٠,٤٧)	(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:

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
غير مراجعة	غير مراجعة			
٦٢١,٢٤٩	٢٩١,٢٥٠	إيجارات	مساهم رئيسي / رئيس مجلس الإدارة	عبد العزيز عبد الله محمد الحميد

٢٠-٢ 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.

٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٣٧,٧٥٠	٢٥٦,٢٤٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٠٧,٥٠٠	١١٥,٩١٠	منافع إنهاء التوظيف
٩٨,٩٥٠	١٦١,٢٦١	بدلات أعضاء لجنة المراجعة
٤٤٤,٢٠٠	٥٣٣,٥٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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 العادلة			القيمة الدفترية		كما في ٢١ مارس ٢٠٢٦: (غير مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطغاة	القيمة العادلة	
الأصول المالية					
-	-	٨٢,٠٦٨,١٢٥	-	٨٢,٠٦٨,١٢٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	٢,٠٩٨,٩٨٩	-	مدينون تجاريون
-	-	-	٩٧٩,١٤٨	-	مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
-	-	٨٢,٠٦٨,١٢٥	٤,٠٧٨,١٢٧	٨٢,٠٦٨,١٢٥	
الالتزامات المالية					
-	-	-	١,٣٣٢,٣٩٥	-	دائنون تجاريون
-	-	-	١,٥٥٧,٥٧٥	-	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
-	-	-	٢٩,٣٤٥,٢٢٠	-	تسهيلات بنكية
-	-	-	١٥,٠٩٠,٤٦٠	-	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	٥٧,١٢٥,٥٥٠	-	
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٥: (مراجعة)					
الأصول المالية					
-	-	٩٥,٨٢١,٣٤٧	-	٩٥,٨٢١,٣٤٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	١,٩٤٢,٥٠٠	-	مدينون تجاريون
-	-	-	٢,٠٥٥,٥٨٢	-	مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
-	-	٩٥,٨٢١,٣٤٧	٢,٩٩٨,٠٨٢	٩٥,٨٢١,٣٤٧	
الالتزامات المالية					
-	-	-	١١,١٠٤	-	دائنون تجاريون
-	-	-	٣٠,٤٣٩,١٧٧	-	تسهيلات بنكية
-	-	-	٢,٢٧٧,٨٧٩	-	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
-	-	-	١٥,٤٥٨,٧٢٠	-	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	٤٨,١٨٦,٨٨٠	-	

٢-٢١ 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 ٢١ 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 ٢١ مارس ٢٠٢٦، بلغت استثمارات الشركة في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبلغ ٨٢,٠٦٨,١٢٥ ريال سعودي (٢١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ٩٥,٨٢١,٣٤٧ ريال سعودي).

حققت الشركة خسائر إعادة تقييم من تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨,٣١٣,٠٨٣ ريال سعودي (٢١ مارس ٢٠٢٥: أرباح إعادة تقييم مبلغ ١,٣٢٨,١٠٢ ريال سعودي)، ونظراً لتقلبات السوق خلال الفترة الحالية أدى ذلك إلى تكبد الشركة خسائر خلال الفترة بشكل جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاعات تشتمل على بيع الزجاج، وكذلك بيع بلاستيك. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ و ٢١ مارس ٢٠٢٥ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي	بلاستيك	زجاج	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٢٢,١٥٢,٧٧٨	٢,٦٧٣,٠٢٤	٢٠,٤٨٠,٧٤٤	الإيرادات
(١٦,١٠٩,٥٦٣)	(٢,٣٢٢,٦٩٧)	(١٢,٧٧٦,٨٦٦)	تكلفة الإيرادات
٧,٠٤٤,٢١٥	٣٤٠,٣٢٧	٦,٧٠٣,٨٧٨	إجمالي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

٢٧,٣٦٨,٨٨٥	٥,٤٠٨,١٦٣	٢١,٩٦٠,٧٢٢	الإيرادات
(١٨,٤٤٠,٢٨١)	(٤,٣٩٣,٠٦٦)	(١٤,٠٤٧,٢١٥)	تكلفة الإيرادات
٨,٩٢٨,٦٠٤	١,٠١٥,٠٩٧	٧,٩١٣,٥٠٧	إجمالي الربح

نتج 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.

القطاع الجغرافي

يظهر الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية:

النسبة		٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	٢١ مارس ٢٠٢٥	٢١ مارس ٢٠٢٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
%٩٧	%٩٩,٨	٢٦,٤٧٢,٠٦٠	٢٢,١٠٩,٩١٧	المملكة العربية السعودية
%٣	%٠,٢	٨٩٦,٨٢٥	٤٢,٨٦١	دول أخرى
%١٠٠	%١٠٠	٢٧,٣٦٨,٨٨٥	٢٢,١٥٢,٧٧٨	

٢٣. ارتباطات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٢١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٠,٦٤٣,٨٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ١٧,٧٤٧,٩٦٠ ريال سعودي).

٢٤. توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦ لم يقرر مجلس إدارة الشركة وفقاً للصلاحيات الممنوحة للمجلس توزيع أرباح مرحلية (٢١ مارس ٢٠٢٥: مبلغ ٤,٦٨٧,٥٠٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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 آثار 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥ (بعد إعادة التبويب) غير مراجعة	إعادة التصنيف	٢١ 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 ٢١ مارس ٢٠٢٥:

٢١ مارس ٢٠٢٥ (بعد إعادة التبويب) غير مراجعة	إعادة التصنيف	٢١ مارس ٢٠٢٥ (قبل إعادة التبويب) غير مراجعة	
(١٨,٤٤٠,٢٨١)	(٢٩٠,١٤٩)	(١٨,١٥٠,١٣٣)	تكلفة الإيرادات
(٢,٦٣٦,٣١٢)	٢٩٠,١٤٩	(٢,٩٢٦,٤٦١)	مصاريف عمومية وإدارية

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

٢٦. الأحداث اللاحقة

برأي الإدارة، وفيما عدا ما تم ذكره بإيضاح رقم ٥، لا يوجد أحداث هامة حتى تاريخ التقرير قد تتطلب تعديلاً أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ الموافق ٩ مايو ٢٠٢٦م.