

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة مصنع عسق للبلاستيك "الشركة" والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة". المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد 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

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن احمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٨٤,٦٥٥,٦٨٢	٨٢,٤٩١,٢٤٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٦,٧١٨	٦١,٦١٨		أصول غير ملموسة، صافي
٧,٤٠٤,٨٢٦	٧,٨٠٨,٩٨٤	أ-٥	أصول حق الاستخدام، صافي
٤,١٠٧,١٥٢	١,٨٢٨,٨٠٢		دفعات مقدمة لشراء أصول
٩٦,١٩٤,٣٧٨	٩٢,١٩٠,٦٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٨٢,٦٤٢,٧٣٩	٥٧,٤٥٩,٢٣١	٦	مخزون، صافي
١,٥٥٤,٦٤٠	٩٧٥,٦٤٥	٧-ب	مستحق من طرف ذو علاقة
٣٦,٥٨٨,٤٣١	٢٥,١٤١,٨٩٤	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦,٨٠٨,٢١٨	٥,٩٠٥,٦٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩,٢٢٠,٠٦٤	٢,٧٥٤,٢٥٨		نقد لدى البنوك
١٤٦,٨١٤,٠٩٢	٩٢,٢٣٦,٧٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٣,٠٠٨,٤٧٠	١٨٤,٤٢٧,٣٥٢		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٩	علاوة اصدار
٧٨,١٣٥,٠٨٣	٦٠,٩٦٧,١٦٢		أرباح مبقاة
١٧٢,٥٣٢,٥٣٣	١٥٥,٣٦٤,٦١٢		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٩٨٥,٢٢٣	٦,٩٦٦,٠٢٣	٥-ب	التزامات عقود ايجار- الجزء غير المتداول
١٧,١٦٤,٩٩٣	-	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعي-الجزء غير المتداول
٣,٥٩١,٣٢١	٢,٧١١,٩٢٦		التزامات منافع الموظفين
٢٧,٧٤١,٥٣٧	٩,٦٧٧,٩٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٥٥٠,٥٥٩	٥٨٢,١٦٩	٥-ب	التزامات عقود ايجار- الجزء المتداول
١٦,٥٤٠,٠٠٧	-	١٠	قرض صندوق التنمية الصناعي-الجزء المتداول
١٧,٨٣٨,٠١١	١٢,٣٧٥,٢٣٦		ذمم دائنة تجارية
٦,٥٥٥,٩٣٩	٤,٥٠٨,٣٩٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٤٩,٨٨٤	١,٩١٨,٩٩٠		مخصص الزكاة
٤٢,٧٣٤,٤٠٠	١٩,٣٨٤,٧٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٧٥,٩٣٧	٢٩,٠٦٢,٧٤٠		مجموع المطلوبات
٢٤٣,٠٠٨,٤٧٠	١٨٤,٤٢٧,٣٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبد الله العثمان

الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصر الله

المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

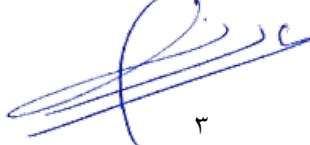
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٦م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٦م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٨٥,٦٩٨,٩٠٦	١١٨,٥٠١,٥٧٩	٣٧,٦٨٣,٨٤٧	٦٢,٤٦٥,٣٠٨	١٢	المبيعات
(٤٩,٠٦٥,٦٩٩)	(٦٩,٧٣٦,٥٣٣)	(٢١,٠٨٢,٥٤٤)	(٣٦,٣٢٩,٥٧٨)		تكلفة المبيعات
٣٦,٦٣٣,٢٠٧	٤٨,٧٦٥,٠٤٦	١٦,٦٠١,٣٠٣	٢٦,١٣٥,٧٣٠		مجمّل الربح
(١١,٦٠٣,٧٢٥)	(١٢,٥٢٠,٤٢٢)	(٥,٦٤٦,٣٧٤)	(٦,٢٢٤,٣١٥)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٧,٨٣٤,١١٦)	(٩,٥٦٧,٩١٢)	(٣,٧٧٨,٥٤٧)	(٥,٠٣٥,٦٩١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٦٣٤,٥٣٢)	(١,٠٢٥,١٣١)	(٣١٧,٢٦٦)	(٧١٧,٢٨٥)	٨	المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٦,٥٦٠,٨٣٤	٢٥,٦٥١,٥٨١	٦,٨٥٩,١١٦	١٤,١٥٨,٤٣٩		الربح من العمليات الرئيسية
٦٠٦,٣٤٧	٤٢٧,٧٤٧	٢٥٩,٣١٣	٢٠٧,٨٧٠		إيرادات أخرى
(١٢٣,٩٢٥)	(٩٦٣,٩٦٠)	(٦١,٦٣٧)	(٥١٦,٥٢٣)		تكاليف التمويل
١٧,٠٤٣,٢٥٦	٢٥,١١٥,٣٦٨	٧,٠٥٦,٧٩٢	١٣,٨٤٩,٧٨٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥١٠,٥٦٦)	(١,٢٤٩,٩٤٧)	(٢٥٥,٢٨٢)	(٦٦٤,٨٣٥)		الزكاة
١٦,٥٣٢,٦٩٠	٢٣,٨٦٥,٤٢١	٦,٨٠١,٥١٠	١٣,١٨٤,٩٥١		صافي ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,٥٣٢,٦٩٠	٢٣,٨٦٥,٤٢١	٦,٨٠١,٥١٠	١٣,١٨٤,٩٥١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٣٥	٣,٣٩	٠,٩٦	١,٨٧	١٧	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان



الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصرالله



المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم

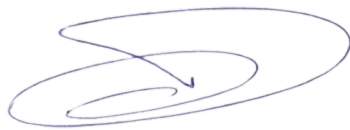


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

المجموع	الأرباح المبقاة	علاوة اصدار	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٠٤٦,١٩٥	٣٦,٦٤٨,٧٤٥	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
١٦,٥٣٢,٦٩٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٥٨٢,٥٠٠)	(٤,٥٨٢,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٦)
١٤٢,٩٩٦,٣٨٥	٤٨,٥٩٨,٩٣٥	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٥٥,٣٦٤,٦١٢	٦٠,٩٦٧,١٦٢	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)
٢٣,٨٦٥,٤٢١	٢٣,٨٦٥,٤٢١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٦٩٧,٥٠٠)	(٦,٦٩٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٦)
١٧٢,٥٣٢,٥٣٣	٧٨,١٣٥,٠٨٣	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

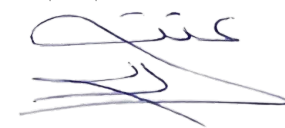
رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان



الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر النصرالله



المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نعيم سالم



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	ايضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢٥,١١٥,٣٦٨	١٧,٠٤٣,٢٥٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦,٨٩٨,٧٠٤	٣,٩١٨,٥٢٥	٤	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٤٠٤,١٥٨	٢٦٣,٥٣٩	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٩٠٠	٣٤,٩٠٠		استهلاك أصول حق استخدام
٩٦٣,٩٦٠	١٢٣,٩٢٥		اطفاء أصول غير ملموسة
(٢٢,٦٩٥)	(٦٨,٦٩٣)		تكاليف التمويل
(١٤٦,٠٠١)	١٣٩,٨١٠	٦	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٢٥,١٣١	٦٣٤,٥٣٢	٨	(رد)/ المكون من مخصص بضاعة راكدة
-	١٧,٢٦٩		المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩٦٢,٨٧٦	٩٧٢,٤٢٩		خسائر استبعاد عقود الايجار
٣٥,٢٣٦,٤٠١	٢٣,٠٧٩,٤٩٢		المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢٥,٠٣٧,٥٠٧)	(١٠,٧٥٨,١٤٧)		مخزون
(١٢,٤٧١,٦٦٨)	(٦,١٨٥,٩١٦)		ذمم مدينة تجارية
(٩٠٢,٥٤١)	(٣٦٩,٨٤٣)		ذمم مدينة تجارية
(٥٧٨,٩٩٥)	٨٨٠,٥١٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٦٢٥,٥٠٢		مستحق من اطراف ذات علاقة
٥,٤٦٢,٧٧٥	٢,٥٦٠,٦٧٥		مستحق الى طرف ذو علاقة
١,٢٨٠,٤٩٠	١,٩٣٨,٧٢٨		ذمم دائنة تجارية
٢,٩٨٨,٩٥٥	١١,٧٧١,٠٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨٣,٤٨١)	(٧٠,٩٣٣)		النقد الناتج من العمليات
(١,٩١٩,٠٥٣)	(١,٨٨١,٩٧٦)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
٩٨٦,٤٢١	٩,٨١٨,٠٩٩		المسدد من مخصص الزكاة
			صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨,٤٥٥,٠٦٦)	(١٦,٤٣٩,٩٦٤)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٣٠,٤٠١)	(٧,٩٤٩,١٢٠)		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦٦,٦٦٩	٢٨٧,٥١٢		دفعات مقدمة لشراء أصول
(١١,٣١٨,٧٩٨)	(٢٤,١٠١,٥٧٢)		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٧٠٥,٠٠٠	-	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٦٩٧,٥٠٠)	(٤,٥٨٢,٥٠٠)	١٦	المحصل من قرض صندوق التنمية الصناعي
(٢٠٩,٣١٧)	(٢٣٨,٨٤٨)	٥	توزيعات أرباح نقدية
٢٦,٧٩٨,١٨٣	(٤,٨٢١,٣٤٨)		المسدد من التزامات عقود الايجار
١٦,٤٦٥,٨٠٦	(١٩,١٠٤,٨٢١)		صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٧٥٤,٢٥٨	٢٦,٩٧٣,٣٧٧		صافي التغير في النقد لدى البنوك
١٩,٢٢٠,٠٦٤	٧,٨٦٨,٥٥٦		النقد لدى البنوك في بداية الفترة
			النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
١,٢٥٢,٠٥١	٧,٩٢١,٧٥٧		المحول من دفعات مقدمة لشراء اصول الى الممتلكات والآلات والمعدات
٧٦٧,٠٥٣	-		تكاليف تمويل مستحقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة
عثمان بن عبدالله العثمان

الرئيس التنفيذي
العنود بنت ناصر الناصر الله

المدير المالي التنفيذي
عنتر السيد نجيم سالم

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة مصنع عسق للبلاستيك "الشركة" شركة مساهمة سعودية مدرجة وهي مسجلة بمدينة سدير للصناعة والاعمال، المملكة العربية السعودية. مارست الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٦٠٠٢٢٣٠ والرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٦٦٠١٤٦ الصادر بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٥ م).
إن عنوان الشركة في مدينة سدير للصناعة والاعمال، المملكة العربية السعودية.

تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م على المعلومات المالية الأولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة ويشار إليهم مجتمعين ("المجموعة"):

بيانات الشركة التابعة:

اسم الشركة التابعة	الرقم الوطني الموحد	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نسبة الملكية المباشرة	رأس المال	عدد الحصص
شركة عسك للأنابيب	٧٠٠٥٤٥٥٦٨٣	% ١٠٠	% ١٠٠		١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٥,٠٠٠

- يتمثل نشاط المجموعة في صناعة العلب والصناديق من اللدائن وصناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن وصناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد، وصناعة مواسير وخرطوم وأنابيب بلاستيكية وصلاتها ولوازمها.
- بلغ رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظرًا لأن غالبية عمليات المجموعة تُنفَّذ داخل منطقة دول مجلس التعاون الخليجي. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يترتب على هذه التطورات أي أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظرًا للطبيعة المتغيرة للأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة أن تكون مؤشراً على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة المعلومات المالية الأولية الموحدة للشركة والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة التابعة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة والشركة التابعة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

فقدان السيطرة

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد الشركة المسيطر عليها عند بدء ممارسة السيطرة عليها ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على المنشأة المسيطر عليها من قبل الشركة.

تدرج أصول والتزامات وإيرادات ومصاريف المنشأة المستحوذ عليها في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى إذا ما أدى ذلك إلى أن يكون رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً، بمعنى أنه يتم قيد الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

عند توحيد المعلومات المالية يتم إجراء التسويات على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمنشآت المسيطر عليها إذا تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعلومات الداخلية بين شركات المجموعة. تتم المحاسبة عن التغيرات في ملكية الشركة المسيطر عليها، التي لا ينجم عنها فقدان للسيطرة، كعمالة حقوق ملكية.

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.

- تقوم بالتوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأية حقوق ملكية غير مسيطرة.

- تقوم بالتوقف عن إثبات فروقات التحويل المترجمة، المقيدة ضمن حقوق الملكية.

- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعوض المستلم.

- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- تقوم بإعادة تصنيف حصتها من البنود المثبتة سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أو تحويلها إلى الأرباح المبقاة، إذا اقتضى الأمر ذلك، بموجب معايير دولية أخرى.

٢-٥ المعاملات المستتعدة عند توحيد المعلومات المالية الأولية الموجزة

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

٢-٦ التغيرات في حصة الملكية في المنشآت التابعة

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصة ملكية المجموعة في أي منشأة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية (أي معاملات مع المالكين بصفتهم مالكين). وفي هذه الظروف، سيتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق الملكية المسيطرة وحقوق الملكية غير المسيطرة لإظهار التغيرات في حصص ملكيتهم في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي سيتم به تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض المدفوع أو المستلم بصورة مباشرة ضمن حقوق الملكية وينسب إلى المساهمين في الشركة. وعند فقدان المجموعة السيطرة على شركة تابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابه بالفرق بين:

١. إجمالي القيمة العادلة للعوض المستلم والقيمة العادلة لأي حصص محتفظ بها و؛

٢. القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة وأي حقوق ملكية غير مسيطرة.

يتم المحاسبة عن كافة المبالغ المثبتة سابقاً ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة. يقيد الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة دون تغيير.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات الى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقعة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. تتوقع المجموعة عرض مجموعتين فرعيتين جديدتين تم تعريفهما بموجب المعيار، وهما: "الربح التشغيلي"، و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". وتقوم المجموعة حالياً بتقييم كيفية اختلاف المجموع الفرعي الجديد "الربح التشغيلي" عن المجموع الفرعي المستخدم حالياً في القوائم المالية الموحدة، وقد حددت المجموعة انها لا تمارس نشاطاً تجارياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

فئة الاستثمار:

بناءً على التقييم الأولي للمجموعة، تبين عدم وجود أثر على فئة الاستثمار، نظراً لعدم وجود أي أنشطة استثمارية خلال الفترة.

فئة التمويل:

ستقوم المجموعة بتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئة التمويل استناداً إلى طبيعة الالتزامات الأساسية ذات الصلة:
- الالتزامات الناتجة حصرياً عن الحصول على التمويل: سيتم تصنيف المصروفات المتعلقة باقتراض المجموعة ضمن فئة التمويل.
- الفوائد على الالتزامات الأخرى: سيتم تصنيف عنصر تكلفة الفائدة المتعلقة بالالتزامات مكافئة نهاية الخدمة للموظفين، إضافةً إلى مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار، ضمن فئة التمويل.

فئة التشغيل:

- تبقى فئة التشغيل الفئة المتبقية لجميع البنود الأخرى.

فروقات أسعار الصرف

استناداً إلى التقييم الأولي للمجموعة، سيتم تصنيف فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة التي يتم فيها تصنيف الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالبند الذي نشأت عنه تلك الفروقات، وذلك على النحو التالي:
- فئة التشغيل: فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية الموحدة، وتعكس وجهة نظر الإدارة حول جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتمتع على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الموحدة.
وتعمل المجموعة حالياً على تطوير آلية لتحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية الموحدة. وعليه، فإن مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) سيتم تحديدها استناداً إلى الاتصالات العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بالفترة المالية لعام ٢٠٢٧ م.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

المجموع ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	قوالب ريال سعودي	سيارات ووسائل نقل ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني مقامة على أراضي مستأجرة ريال سعودي
١١٩,٧٥٦,٩٢٣	١,٤٤٩,٧٧٠	٣٥٤,١٦٦	١٨,٣٩٩,٨٨٢	٩,٤٦٠,٧٤٥	٤٦,٠٦٢,٥٦٠	٤٤,٠٢٩,٨٠٠
٩,٧٠٧,١١٧	٨,٧٥٠,٠٣٠	-	-	٣٩٩,٢١٨	٥٥٧,٨٦٩	-
(١,١٨٢,٤٧١)	-	-	-	-	(١,١٨٢,٤٧١)	-
١٢٨,٢٨١,٥٦٩	١٠,١٩٩,٨٠٠	٣٥٤,١٦٦	١٨,٣٩٩,٨٨٢	٩,٨٥٩,٩٦٣	٤٥,٤٣٧,٩٥٨	٤٤,٠٢٩,٨٠٠
٣٧,٢٦٥,٦٨٠	-	٣٥٤,١٦٦	٥,٥٨٦,٩١٦	٤,٨٥٥,٦٠٥	١٩,٣٤٦,٨٨٩	٧,١٢٢,١٠٤
٦,٨٩٨,٧٠٤	-	-	١,٤٩٣,٣٤٤	٨٦١,١٨٩	٣,٤٤٣,٤٤٢	١,١٠٠,٧٢٩
(٥٣٨,٤٩٧)	-	-	-	-	(٥٣٨,٤٩٧)	-
٤٣,٢٢٥,٨٨٧	-	٣٥٤,١٦٦	٧,٠٨٠,٢٦٠	٥,٧١٦,٧٩٤	٢٢,٢٥١,٨٣٤	٨,٢٢٢,٨٣٣
٨٤,٦٥٥,٦٨٢	١٠,١٩٩,٨٠٠	-	١١,٣١٩,٦٢٢	٤,١٤٣,١٦٩	٢٣,١٨٦,١٢٤	٣٥,٨٠٦,٩٦٧

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

إضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

المحمل على الفترة

استبعادات خلال الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

- المباني المقامة على أراضي مستأجرة تم استأجرها من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية "مدن" وبلدية حوطة سدير بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها من ٢ - ٢٠ سنة (ايضاح ٥).
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في انشاء التوسعة الثالثة لمصانع المجموعة وتوقع الإدارة الانتهاء من تلك المشاريع خلال شهر مارس ٢٠٢٧ م، حيث بلغت نسبة الانجاز ٤٢% كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (ايضاح ١٥).

- خلال الفترة تم تحويل مبلغ ١,٢٥٢,٠٥١ ريال سعودي من حساب الدفعات المقدمة لشراء أصول الى المشاريع تحت التنفيذ.

- بلغ رصيد الاصول المستهلكة دفترياً وما زالت تستخدم من قبل المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٧,٢٨٤,١١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ١٥,٢٩٠,٣٧١ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

التكلفة	مباني مقامة على أراضي مستأجرة	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	قوالب	أثاث ومفروشات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٨,٣٨٥,٩٦٨	٢٢,٧٥٩,٢٠٥	٨,٦٢٢,٠٨٨	٦,٤١٠,٤٤٠	٣٥٤,١٦٦	٧,١٦٠,٦٢٥	٧٣,٦٩٢,٤٩٢
إضافات خلال السنة	-	٢٣,٤٠٣,٦٢٨	١,٩٦١,١٩٥	١١,٩٨٩,٤٤٢	-	٩,٩٣٢,٩٧٧	٤٧,٢٨٧,٢٤٢
استيعادات خلال السنة	-	(١٠٠,٢٧٣)	(١,١٢٢,٥٣٨)	-	-	-	(١,٢٢٢,٨١١)
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٦٤٣,٨٣٢	-	-	-	-	(١٥,٦٤٣,٨٣٢)	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٤٤,٠٢٩,٨٠٠	٤٦,٠٦٢,٥٦٠	٩,٤٦٠,٧٤٥	١٨,٣٩٩,٨٨٢	٣٥٤,١٦٦	١,٤٤٩,٧٧٠	١١٩,٧٥٦,٩٢٣
الاستهلاكات المتراكمة							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٥,٥٠٧,٢٨٩	١٤,٤٣٤,٦٥٦	٤,١٣٨,٥١٩	٣,٦٣٢,٦٢٠	٣٥٣,٧٨٩	-	٢٨,٠٦٦,٨٧٣
المحمل على السنة	١,٦١٤,٨١٥	٥,٠١٢,٥٠٣	١,٥٧٧,٨٤٢	١,٩٥٤,٢٩٦	٣٧٧	-	١٠,١٥٩,٨٣٣
استيعادات خلال السنة	-	(١٠٠,٢٧٠)	(٨٦٠,٧٥٦)	-	-	-	(٩٦١,٠٢٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٧,١٢٢,١٠٤	١٩,٣٤٦,٨٨٩	٤,٨٥٥,٦٠٥	٥,٥٨٦,٩١٦	٣٥٤,١٦٦	-	٣٧,٢٦٥,٦٨٠
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٦,٩٠٧,٦٩٦	٢٦,٧١٥,٦٧١	٤,٦٠٥,١٤٠	١٢,٨١٢,٩٦٦	-	١,٤٤٩,٧٧٠	٨٢,٤٩١,٢٤٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

٥ - عقود الإيجار

تتمثل أصول حق الاستخدام بعقود إيجار أراضي ومباني (مستودعات وسكن موظفين)، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، لمدة تتراوح ما بين سنتين إلى ٢٠ سنة.
يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار:
أ- الحركة على أصول حق الاستخدام، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	اراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٩,٢٢٢,٦٢٢	٧٨٥,٧٩٣	١٠,٠٠٨,٤١٥
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٩,٢٢٢,٦٢٢	٧٨٥,٧٩٣	١٠,٠٠٨,٤١٥
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	١,٨٩٣,٧٩١	٣٠٥,٦٤٠	٢,١٩٩,٤٣١
المحمل على الفترة	٢٥١,٩٩٠	١٥٢,١٦٨	٤٠٤,١٥٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢,١٤٥,٧٨١	٤٥٧,٨٠٨	٢,٦٠٣,٥٨٩
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٧,٠٧٦,٨٤١	٣٢٧,٩٨٥	٧,٤٠٤,٨٢٦

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

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
٧,٥٤٨,١٩٢	٥,٩٩٤,٠٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	٢,٥٠٧,٠٦٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(١١٢,٨٦٣)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
١٩٦,٩٠٧	٤٢٠,٦٣٠	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
(٢٠٩,٣١٧)	(١,٢٦٠,٧١٣)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٧,٥٣٥,٧٨٢	٧,٥٤٨,١٩٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٦,٩٨٥,٢٢٣	٦,٩٦٦,٠٢٣	تم تبويب التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما
٥٥٠,٥٥٩	٥٨٢,١٦٩	الجزء غير المتداول
٧,٥٣٥,٧٨٢	٧,٥٤٨,١٩٢	الجزء المتداول
		الإجمالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦ - المخزون، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٢,٣٣٣,٤٣٣	٢٦,٥٦٤,٤٤٨	بضاعة تامة الصنع
١٩,٦٦٠,٤٩٢	١٢,٢٢٢,٧٠٧	بضاعة نصف مصنعة
٢١,٧٥١,٣٧١	١٢,٤١٤,٩٦١	المواد الخام
٨,٩٩٧,٢٥٩	٦,٥٠٢,٣٨٧	مواد تعبئة وتغليف
٤١٣,٦٠٠	٤١٤,١٤٥	قطع غيار
(٥١٣,٤١٦)	(٦٥٩,٤١٧)	يخصم: مخصص بضاعة راكدة
٨٢,٦٤٢,٧٣٩	٥٧,٤٥٩,٢٣١	

ان الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	
٦٥٩,٤١٧	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(١٤٦,٠٠١)	٢٣٥,٦٥٨	(رد)/ المكون خلال الفترة/ السنة
٥١٣,٤١٦	٦٥٩,٤١٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

حجم المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٦ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
مدین	دائن	مدین	دائن	
-	-	سداد	-	يملكها عضو
-	-	مشتريات	-	مؤسسة مصنع حبات
-	-	مبيعات نشاط (إيضاح ١٢)	-	البرد للبلاستيك
-	-	مشتريات	-	يملكها أحد افراد
-	-	سداد	-	مؤسسة مصنع زات
-	-	مبيعات نشاط (إيضاح ١٢)	-	للصناعة

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

ب - فيما يلي الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)	الطرف ذو العلاقة
١,٥٥٤,٦٤٠	٩٧٥,٦٤٥	مؤسسة مصنع زات للصناعة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة
لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين تعويضات ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي ومدير العمليات تعويضات وفقاً لعقد التوظيف الموقع معهم. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة التنفيذية واللجان المنبثقة:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		طبيعة المعاملات	موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وبدلات أخرى	
١٩٠,٤٠٩	٢٠٢,٥١١	مكافأة نهاية الخدمة	
١٤٥,٩٣١	١٩٠,٥٤٧	بدلات حضور اجتماعات	
٤٢,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	ومكافآت	أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

٨- الذمم المدينة التجارية، صافي

الذمم المدينة التجارية		(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٩,٢٩٩,٣٣٩	٢٦,٨٢٧,٦٧١	
(٢,٧١٠,٩٠٨)	(١,٦٨٥,٧٧٧)	
٣٦,٥٨٨,٤٣١	٢٥,١٤١,٨٩٤	

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١,٦٨٥,٧٧٧	٩٨٦,٧٣٠	
١,٠٢٥,١٣١	٦٩٩,٠٤٧	
٢,٧١٠,٩٠٨	١,٦٨٥,٧٧٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٥١٢,٢٧٥	٤,٠٤٧,٥١٢	١,٠٦٠,٠٨٠	٤٩٤,٢٨٧	١,١٨٥,١٨٥	٣٩,٢٩٩,٣٣٩
%٠,٩٦	%١٠,٠١	%٤٢,١٢	%٧٣,١٧	%٩٩,٩٠	%٦,٩٠
٣١٣,٦٥٩	٤٠٥,٠٢٥	٤٤٦,٥٣٦	٣٦١,٦٨٨	١,١٨٤,٠٠٠	٢,٧١٠,٩٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٠٦٧,٦٦٢	٢,٩٩٥,٩٦٨	٤٤٦,٠٣١	٤٠٢,٠٩٦	٩١٥,٩١٤	٢٦,٨٢٧,٦٧١
%١,٥٥	%١٢,٤٦	%٤٥,٧٨	%٧٣,٤٣	%٥١,٤١	%٦,٢٨
٣٤٢,٠٤٨	٣٧٣,٤٢٠	٢٠٤,١٨٩	٢٩٥,٢٤٤	٤٧٠,٨٧٦	١,٦٨٥,٧٧٧

٩- علاوة الإصدار

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

خلال سنة ٢٠٢٤ م تم إصدار أسهم جديدة في السوق الموازي (نمو)، حيث بلغ عدد الأسهم الجديدة المصدرة عدد ٧٥٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي حيث بلغ سعر السهم الواحد ٤٤ ريال سعودي (سعر الطرح)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للسهم بأجمالي مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي إلى حساب علاوة الإصدار، وذلك بعد زيادة رأس المال بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخصم تكاليف الإدراج والبالغة ١,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي، بلغت علاوة الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م: ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٠ - قرض صندوق التنمية الصناعي

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م أبرمت المجموعة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" بقيمة إجمالية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة سنتين، بغرض تمويل رأس المال العامل. يتم سداد القرض على ٤ دفعات ربع سنوية متساوية القيمة، خلال السنة الثانية، على أن يتم سداد القسط الأول بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٧ م والقسط الأخير بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٨ م. وذلك بضمان سند لأمر موقع المساهم محمد فهد العثمان والمساهم ناصر فهد العثمان والمساهم فهد ناصر العثمان، بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٦ م تم استلام مبلغ القرض. يتم تحميل الرسوم الإدارية المقدمة والسنوية من قبل الصندوق وفقاً لاتفاقيات القرض، بلغت تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٧٦٧,٠٥٣ ريال سعودي.

وكانت الحركة على قرض صندوق التنمية الصناعي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
٣٣,٧٠٥,٠٠٠	-
٣٣,٧٠٥,٠٠٠	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي (مراجعة)
١٧,١٦٤,٩٩٣	-
١٦,٥٤٠,٠٠٧	-
٣٣,٧٠٥,٠٠٠	-

المحصل خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

١١ - مخصص الزكاة
- الموقف الزكوي

شركة مصنع عسك للبلاستيك

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

شركة عسك للنانابيب

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

١٢ - المبيعات

يتم بيع منتجات المجموعة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، ويتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند نقطة زمنية معينة، بلغت مبيعات المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م: مبلغ ١١٨,٥٠١,٥٧٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: مبلغ ٨٥,٦٩٨,٩٠٦ ريال سعودي).

أ- تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)			
٢٠٢٦ م ريال سعودي	٢٠٢٦ م النسبة %	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م النسبة %
١١٦,٩٧١,٠٨١	٩٨,٧١%	٨٤,٨٥٧,٥٤٢	٩٩,٠٢%
١,٤٦٩,٧٩٥	١,٢٤%	٧٧٥,٥٤٩	٠,٩٠%
٦٠,٧٠٣	٠,٠٥%	٦٥,٨١٥	٠,٠٨%
١١٨,٥٠١,٥٧٩	١٠٠%	٨٥,٦٩٨,٩٠٦	١٠٠%

التوزيع الجغرافي للمبيعات:

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى
دول أخرى

ب- تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م ريال سعودي (غير مراجعة)
١١٧,٠٤٩,٤٠١	٨٤,٤٨٥,١٢٩
١,٤٥٢,١٧٨	١,٢١٣,٧٧٧
١١٨,٥٠١,٥٧٩	٨٥,٦٩٨,٩٠٦

مبيعات من خلال فروع المجموعة
مبيعات من خلال التطبيقات الالكترونية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

١٢ - المبيعات (تتمة)

ج-تم توزيع مبيعات المجموعة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٥,٥٧٦,٢١٧	١١٦,٩٣٣,٦٠٣
١٢٢,٦٨٩	١,٥٦٧,٩٧٦
٨٥,٦٩٨,٩٠٦	١١٨,٥٠١,٥٧٩

مبيعات لعملاء المجموعة

مبيعات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)

١٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة. وتتمثل قطاعات المجموعة فيما يلي:

- قطاع: تصنيع منتجات التعبئة والتغليف وأدوات المطبخ البلاستيكية.

- قطاع: تصنيع منتجات الانابيب وصلاتها.

ولا يوجد قطاعات أخرى للمجموعة، يتم بيع منتجات المجموعة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع المجموعة.

لا تقوم إدارة المجموعة بتحليل إجمالي الموجودات والمطلوبات بناءً على موقعها الجغرافي حيث إن جميع موجودات ومطلوبات المجموعة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات على مستوى الدولة في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة وال تغليف)	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣,٨٢٦,٢٣٦	٩٢,٩٨٧,٨٥٦	١٤٦,٨١٤,٠٩٢
١٤,٢٥٧,١٤٨	٨١,٩٣٧,٢٣٠	٩٦,١٩٤,٣٧٨
٦٨,٠٨٣,٣٨٤	١٧٤,٩٢٥,٠٨٦	٢٤٣,٠٠٨,٤٧٠
٧,٦٣٦,٣٤٥	٣٥,٠٩٨,٠٥٥	٤٢,٧٣٤,٤٠٠
٣,٦١٧,٤٠٥	٢٤,١٢٤,١٣٢	٢٧,٧٤١,٥٣٧
١١,٢٥٣,٧٥٠	٥٩,٢٢٢,١٨٧	٧٠,٤٧٥,٩٣٧

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة وال تغليف)	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٤٤٧,٣١٥	٥٣,٧٨٩,٣٩٠	٩٢,٢٣٦,٧٠٥
١٤,٥٠٧,٤٦٠	٧٧,٦٨٣,١٨٧	٩٢,١٩٠,٦٤٧
٥٢,٩٥٤,٧٧٥	١٣١,٤٧٢,٥٧٧	١٨٤,٤٢٧,٣٥٢
٥,٠٨٨,٨٦١	١٤,٢٩٥,٩٣٠	١٩,٣٨٤,٧٩١
٣,٣٥٥,٣٥٧	٦,٣٢٢,٥٩٢	٩,٦٧٧,٩٤٩
٨,٤٤٤,٢١٨	٢٠,٦١٨,٥٢٢	٢٩,٠٦٢,٧٤٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

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

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

المبيعات	٨٧,٥٥٩,٠٢٤	٣٠,٩٤٢,٥٥٥	١١٨,٥٠١,٥٧٩
تكلفة المبيعات	٥١,٧١٨,٩٩٧	١٨,٠١٧,٥٣٦	٦٩,٧٣٦,٥٣٣
مجمول ربح الفترة	٣٥,٨٤٠,٠٢٧	١٢,٩٢٥,٠١٩	٤٨,٧٦٥,٠٤٦
استهلاكات وإطفاءات	٥,٩٨٢,٤٤٥	١,١٩٦,٤٣٨	٧,١٧٨,٨٨٣
تكاليف تمويل	٩١٦,٨٦٩	٤٧,٠٩١	٩٦٣,٩٦٠
صافي ربح الفترة	١٩,٤٤٤,٤٧٧	٤,٤٢٠,٩٤٤	٢٣,٨٦٥,٤٢١

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

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

المبيعات	٦٠,٤٩٢,٢١٨	٢٥,٢٠٦,٦٨٨	٨٥,٦٩٨,٩٠٦
تكلفة المبيعات	٣٦,٩٥٤,١٩٨	١٢,١١١,٥٠١	٤٩,٠٦٥,٦٩٩
مجمول ربح الفترة	٢٣,٥٣٨,٠٢٠	١٣,٠٩٥,١٨٧	٣٦,٦٣٣,٢٠٧
استهلاكات وإطفاءات	٣,٠٥٤,٨٤٥	١,١٦٢,١١٩	٤,٢١٦,٩٦٤
تكاليف تمويل	٧٠,٩٩٨	٥٢,٩٢٧	١٢٣,٩٢٥
صافي ربح الفترة	١٣,٢٦٢,٤٠٠	٣,٢٧٠,٢٩٠	١٦,٥٣٢,٦٩٠

١٤ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية الواردة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية متمثلة في عقود مقاولات تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ بتكلفة بلغت ٩,١٣٨,٣٣٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٥,٥٥٠,٢٣٠ ريال سعودي)، (إيضاح ٤).

١٦ - توزيعات ارباح

- بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ ابريل ٢٠٢٦م) وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,٥٨٢,٥٠٠ ريال سعودي على المساهمين وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بواقع (٠,٦٥ ريال سعودي) وبنسبة ٦,٥% من رأس المال. كما قررت الجمعية العامة تفويض مجلس الإدارة بتوزيع ارباح مرحلية.

- بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٦م) قرر مجلس الادارة توزيع أرباح عن الربع الأول من العام ٢٠٢٦م وذلك بمبلغ (٠,٣٠ ريال سعودي) لكل سهم بقيمة إجمالية قدرها ٢,١١٥,٠٠٠ ريال سعودي.

بلغت اجمالي توزيعات الأرباح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٦,٦٩٧,٥٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٤,٥٨٢,٥٠٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

١٧- نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٦,٥٣٢,٦٩٠	٢٣,٨٦٥,٤٢١	٦,٨٠١,٥١٠	١٣,١٨٤,٩٥١
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠
٢,٣٥	٣,٣٩	٠,٩٦	١,٨٧

صافي ربح الفترة - ريال سعودي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - سهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض في
صافي ربح الفترة - ريال سعودي

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

١٩- الأحداث الهامة خلال الفترة
بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال من ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة ١٠٠% وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي من علاوة الإصدار وتحويل مبلغ ٤٦,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة.

٢٠- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢١- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).