



RSM

شركة ارس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مصنع عسق للبلاستيك - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة" والشركة التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وكلاً من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٧ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م)

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٩٦,٨٨٩	٣٣,٧٤٠,٩٢٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٦٦,٣١٧	٢٠١,٢١٧		أصول غير ملموسة، صافي
٤,٦٧٩,٦٤٣	٤,٨٩٧,٣٣٧	٦	حق استخدام أصول، صافي
٣٩,٦٤٢,٨٤٩	٣٨,٨٣٩,٤٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٨,٥٩٠,٢٠٤	٢١,٨٨٨,٩٦٢	٧	مخزون، صافي
٢٥,١٤٥,٠٩٧	١٧,٧٠٤,٥٥٣	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
١٣,٨٥٤,٢٦٤	٨,٧٥٩,٤٢٩		نقد لدى البنوك
٦٧,٥٨٩,٥٦٥	٤٨,٣٥٢,٩٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٧,٢٣٢,٤١٤	٨٧,١٩٢,٤٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	١٧٥,٠٠٠	٩	احتياطي نظامي
٢٦,٩٨٨,٣٩٢	٩,٦٨٨,٥٨٢		أرباح مبقاه
٨٩,٩٨٨,٣٩٢	٧٢,٨٦٣,٥٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٣٢,٢١٤	٤,٥٣٩,٥٨١	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١,٦٧٦,٧٤٥	١,٥٥٣,٠٠٠		التزامات منافع الموظفين
٦,١٠٨,٩٥٩	٦,٠٩٢,٥٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣١١,٠٣٠	٣٥١,٤٥٩	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٠,٥٩٨,٣٣٩	٧,٥٦٦,١٩٨	١٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٥,٦٩٤	٣١٨,٦٠٠	١١	مخصص الزكاة
١١,١٣٥,٠٦٣	٨,٢٣٦,٢٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٢٤٤,٠٢٢	١٤,٣٢٨,٨٣٨		مجموع المطلوبات
١٠٧,٢٣٢,٤١٤	٨٧,١٩٢,٤٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

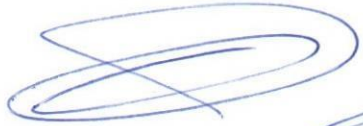

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		الإيرادات، بالصافي
٥٥,٩٧٩,٤٤٤	٦٨,٤٢٢,٣٨٩	١٢	تكلفة الإيرادات
(٣٢,٣٣٠,٣٥٦)	(٣٦,٧٨٤,٦٢١)	١٢	مجمل الربح
٢٣,٦٤٩,٠٨٨	٣١,٦٣٧,٧٦٨		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٦,٢١٤,٦٦٦)	(٦,٢٣٢,٢٢١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٧١١,٨٦٩)	(٧,٩٧٥,٥٢٦)		صافي الربح من العمليات الرئيسية
١٣,٧٢٢,٥٥٣	١٧,٤٣٠,٠٢١		تكاليف التمويل
(٨٥,٧٥٦)	(٨٣,٨٨٢)	٦	إيرادات أخرى
٤٩٤,٣٠٥	١,٦٩٥,٥٩٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٤,١٣١,١٠٢	١٩,٠٤١,٧٣٦		الزكاة
(٢١٨,٣٥١)	(٤١٦,٩٢٦)		صافي ربح الفترة
١٣,٩١٢,٧٥١	١٨,٦٢٤,٨١٠		الدخل الشامل الآخر
-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٩١٢,٧٥١	١٨,٦٢٤,٨١٠	١٦	ربحية السهم
٣,٠٢	٢,٩٦		نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٣١٩,٦٩٣	٣٣,٠٤٢,١٥٨	١٧٥,٠٠٠	٤,٧٥٢,٥٣٥	٣٥٠,٠٠٠
١٣,٩١٢,٧٥١	١٣,٩١٢,٧٥١	-	-	-
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥١,٦٢٢,٤٤٤	٤٦,٣٥٤,٩٠٩	١٧٥,٠٠٠	٤,٧٥٢,٥٣٥	٣٥٠,٠٠٠
٧٢,٨٢٣,٥٨٢	٩,٦٨٨,٥٨٢	١٧٥,٠٠٠	-	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٦٢٤,٨١٠	١٨,٦٢٤,٨١٠	-	-	-
-	١٧٥,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٨٩,٩٨٨,٣٩٢	٢٦,٩٨٨,٣٩٢	-	-	٦٣,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إقبال الإحتياطي النظامي بالأرباح المبقة (إيضاح
(٩)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير
مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٤,١٣١,١٠٢	١٩,٠٤١,٧٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٢٤٢,٥٤٨	٢,٦٦٥,٩٧٤	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
١٧٥,٥٨١	١٩٤,٧٣٣	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٩٠٠	٣٤,٩٠٠	استهلاك حق استخدام الأصول
٨٥,٧٥٦	٨٣,٨٨٢	اطفاء أصول غير ملموسة
(٩٦,٨٣٧)	(٥٢,٤٨٦)	تكاليف التمويل
١٦٤,٢٤٥	٨٩٢,٨٦٤	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٥,٨٢٢	٢٠,٦٠٥	المكون من مخصص بضاعة راكدة
-	(٣٤٢,٠١٠)	المكون من مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
-	(١١,٩٠٠)	رد من مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٢٢٣,١٢٦	١٩٨,٠٣٧	أرباح استبعاد عقود الأيجار
١٧,٣٨٦,٢٤٣	٢٢,٧٢٦,٣٣٥	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢,٣٨٨,٢١٤)	(٧,٥٩٤,١٠٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,١١٦,٣١٥)	(٧,١١٩,١٣٩)	مخزون
(١٢١,٣٣٩)	٣,٠٣٢,١٤١	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٧٦٠,٣٧٥	١١,٠٤٥,٢٣١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٥٦,٢٤٣)	(٥٠٩,٨٣٢)	النقد الناتج من العمليات
(٧١,٨٥٣)	(٧٤,٢٩٢)	المسدد من مخصص الزكاة
١٠,١٣٢,٢٧٩	١٠,٤٦١,١٠٧	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٧,٧٩١,٢١٨)	(٣,٨١٧,٧٦٣)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٠٥,٤٥٠	١٤٨,٣٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٦٨٥,٧٦٨)	(٣,٦٦٩,٤٥٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧١٩,٤٠٥	-	المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٦٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
(١٦٢,٩٢٤)	(١٩٦,٨١٧)	المسدد من التزامات عقود الأيجار
(٤٣,٥١٩)	(١,٦٩٦,٨١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٢,٩٩٢	٥,٠٩٤,٨٣٥	صافي التغيير في النقد لدى البنوك
٣,٨٢٩,٨٧٠	٨,٧٥٩,٤٢٩	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٦,٢٣٢,٨٦٢	١٣,٨٥٤,٢٦٤	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
٢٩٤,٤٩٨	١٦٧,٥٥٦	معاملات غير نقدية
		إضافات حق استخدام الأصول مقابل التزامات عقود الأيجار

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

أ- شركة مصنع عسق للبلاستيك "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، وهي مسجلة بمدينة سدير للصناعة والأعمال، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٦٠٠٢٢٣٠ الصادر بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠١٥م).
يتمثل نشاط الشركة في صناعة العلب والصناديق من اللدائن صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن صناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد.

إن عنوان الشركة في مدينة سدير - المدينة الصناعية للأعمال، المملكة العربية السعودية.
أعلنت هيئة السوق المالية "الهيئة" عن صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤م) المتضمن الموافقة على طلب شركة مصنع عسق للبلاستيك "الشركة" تسجيل أسهمها وطرح ٧٥٠,٠٠٠ سهماً جديداً، تمثل ١,٠٦٤٪ من أسهمها في السوق الموازية. وسيقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين المنصوص عليهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها، وسوف تنشر نشرة الإصدار قبل وقت كافٍ من موعد بداية الطرح.

ب- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة مبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٥٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. موزعة على الشركاء كما يلي:

الشريك	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
السيد/ ناصر فهد ناصر العثمان	٪٤٦	١٦١	١,٠٠٠	١٦١,٠٠٠
السيد/ عبد الله بن محمد بن فهد العثمان	٪٤٦	١٦١	١,٠٠٠	١٦١,٠٠٠
السيد/ خالد بن سعيد بن أحمد أبو راس	٪٤	١٤	١,٠٠٠	١٤,٠٠٠
السيد/ محمد بن عبدالله بن عثمان العثمان	٪٤	١٤	١,٠٠٠	١٤,٠٠٠
	٪١٠٠	٣٥٠		٣٥٠,٠٠٠

بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٣م) تم تعديل عقد تأسيس الشركة حيث رغب السيد/ عبد الله محمد بن فهد العثمان بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة بعدد ١٦١ حصة وقيمتها الاجمالية ١٦١,٠٠٠ ريال سعودي الى السيد/ محمد بن فهد ناصر العثمان كشريك جديد في الشركة.

بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣م) بموجب محضر اجتماع الشركاء تم تعديل عقد تأسيس الشركة بزيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٦٣ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٤,٧٥٢,٥٣٥ ريال سعودي من رأس المال الاضافي ومبلغ ١٦,٨٩٩,٨٨٧ ريال سعودي من جاري الشركاء ومبلغ ٤٠,٩٩٧,٥٧٨ ريال سعودي من الارباح المبقاة، وكما تم تعديل عقد تأسيس الشركة حيث رغب السيد/ ناصر فهد ناصر العثمان بالتنازل عن جزء من حصصه في الشركة بعدد ١,٠٠٨,٠٠٠ حصة وقيمتهم الاجمالية ١٠,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي الى كلاً من:

١- السيد/ فهد ناصر فهد العثمان بعدد ٥٠٤,٠٠٠ حصة بقيمة ٥٠٤,٠٠٠ ريال سعودي.

٢- السيد/ حمد ناصر فهد العثمان بعدد ٥٠٤,٠٠٠ حصة بقيمة ٥٠٤,٠٠٠ ريال سعودي.

لتصبح حصص السيد/ ناصر فهد ناصر العثمان ١,٨٩٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١,٨٩٠,٠٠٠ ريال سعودي.

ج- التحول في الكيان القانوني

بتاريخ ١٩ جمادى الاولى ١٤٤٥هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٣م) قرر الشركاء تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة مصنع عسق للبلاستيك شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري، وبموجبه تم تعديل نظامها الاساسي، على ان يكون رأس المال بعد التعديل كما يلي:

المساهم	النسبة	عدد الاسهم	قيمة السهم ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
السيد/ محمد بن فهد بن ناصر العثمان	٪٤٦	٢,٨٩٨,٠٠٠	١٠	٢٨,٩٨٠,٠٠٠
السيد/ ناصر فهد ناصر العثمان	٪٣٠	١,٨٩٠,٠٠٠	١٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
السيد/ فهد ناصر فهد العثمان	٪٨	٥٠٤,٠٠٠	١٠	٥,٠٤٠,٠٠٠
السيد/ حمد ناصر فهد العثمان	٪٨	٥٠٤,٠٠٠	١٠	٥,٠٤٠,٠٠٠
السيد/ خالد بن سعيد بن احمد ابوراس	٪٤	٢٥٢,٠٠٠	١٠	٢,٥٢٠,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالله عثمان العثمان	٪٤	٢٥٢,٠٠٠	١٠	٢,٥٢٠,٠٠٠
	٪١٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠		٦٣,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة:
بيانات الشركة التابعة:

نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٢م	نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٣م	النشاط الرئيسي للشركة	اسم الشركة التابعة	رقم السجل
١٠٠٪	١٠٠٪	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع صناعة مواسير وخرطوم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها صناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد	شركة عسك للأنابيب - شركة شخص واحد	١١٢٦٠٠٢٠٤٣

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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 ٢٠٢٣م. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق والاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي عملة العرض والإفصاح للمجموعة.

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدر 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة. لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

- أصبح عدد من المعايير الجديدة والمعدلة التالية ساري المفعول لفترة التقرير الحالية.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار " على أساس البيع وإعادة التأجير.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ " عرض القوائم المالية " - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
 - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قوائم التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" - تمويل الموردين.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "العملات الأجنبية" - عدم قابلية صرف العملات.
- لم يكن على الشركة إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.
- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً**
- تم إصدار بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترات تقرير ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ولم تقم الشركة بتطبيقها بشكل مبكر. سينطبق المعيار الجديد بشأن العرض والإفصاح في القوائم المالية، أي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، على فترات إعداد التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. الإدارة في مرحلة تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٥ - 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	التكلفة
٥٦,٨٩٧,٥١٣	٦٤٣,٩٤٨	٣٧٦,١٦٦	٥,٠٥٩,١٦٩	٥,٦٧٣,٦٩٣	١٨,٢٤٦,٠٥١	٢٦,٨٩٨,٤٨٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣,٨١٧,٧٦٣	٦٠٣,٠٩٢	-	٣٩٥,١٢١	٣٣٠,٠٦١	٢,٢٨٥,٨٩٣	٢٠٣,٥٩٦	إضافات خلال الفترة
(٢٥٨,٧٠٨)	-	-	(٣٢,٧٦٣)	(١٤٢,١٦٠)	(٨٣,٧٨٥)	-	استبعادات خلال الفترة
٦٠,٤٥٦,٥٦٨	١,٢٤٧,٠٤٠	٣٧٦,١٦٦	٥,٤٢١,٥٢٧	٥,٨٦١,٥٩٤	٢٠,٤٤٨,١٥٩	٢٧,١٠٢,٠٨٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢٣,١٥٦,٥٩١	-	٣٥٨,٨٢٤	٢,٨٥٦,٩٦٥	٣,٣٤٩,٦٣٤	١٢,٤٤١,١٩٣	٤,١٤٩,٩٧٥	الاستهلاكات المتراكمة
٢,٦٦٥,٩٧٤	-	١٧,٣٤٢	٣٧٠,٥٣٩	٢٥٩,٨١٠	١,١٥٨,٥٠٢	٨٥٩,٧٨١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
(١٦٢,٨٨٦)	-	-	(٢٥,٣٣٥)	(٧٩,١٠٦)	(٥٨,٤٤٥)	-	المحمل على الفترة
٢٥,٦٥٩,٦٧٩	-	٣٧٦,١٦٦	٣,٢٠٢,١٦٩	٣,٥٣٠,٣٣٨	١٣,٥٤١,٢٥٠	٥,٠٠٩,٧٥٦	استبعادات خلال الفترة
٣٤,٧٩٦,٨٨٩	١,٢٤٧,٠٤٠	-	٢,٢١٩,٣٥٨	٢,٣٣١,٢٥٦	٦,٩٠٦,٩٠٩	٢٢,٠٩٢,٣٢٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

- تتمثل المباني المقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية "مدن" وبلدية حوطة سدير "مدن" بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها من ٣ - ٢٥ سنة (ايضاح ٦).
- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في مشروع مبنى سكني لعمال المصنع سيتم بناؤه على أرض مستأجرة، وتتوقع ادارة الشركة الانتهاء من المبنى بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٤م.
- بلغ رصيد الاصول المهلكة دفترياً وما زالت تستخدم من قبل المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبلغ ١٢,٢٣٧,٦٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ١١,٣٥٣,٧٥٦ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي (تتمة)

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
٤٨,٥٥٠,٥١٣	٧,٠١٤,٥٩٦	٣٧٦,١٦٦	٤,٥٧٧,٨١٣	٥,٧١١,١٧٤	١٦,١٧٥,٣٢٠	١٤,٦٩٥,٤٤٤
١٠,٠٩٦,٥٤٤	٥,٨٣٢,٣٩٤	-	٤٨١,٣٥٦	١,٦٧٧,٠٧٧	٢,١٠٥,٧١٧	-
(١,٧٤٩,٥٤٤)	-	-	-	(١,٧١٤,٥٥٨)	(٣٤,٩٨٦)	-
-	(١٢,٢٠٣,٠٤٢)	-	-	-	-	١٢,٢٠٣,٠٤٢
٥٦,٨٩٧,٥١٣	٦٤٣,٩٤٨	٣٧٦,١٦٦	٥,٠٥٩,١٦٩	٥,٦٧٣,٦٩٣	١٨,٢٤٦,٠٥١	٢٦,٨٩٨,٤٨٦
٢٠,٠١١,٣٥١	-	٣٣١,٤٨١	٢,٠٦٣,٨٥٩	٤,٢٢٦,٨٤٦	١٠,٢٧٩,٠٣٨	٣,١١٠,١٢٧
٤,٨١٤,٣٧٨	-	٢٧,٣٤٣	٧٩٣,١٠٦	٧٦١,٥٩٦	٢,١٩٢,٤٨٥	١,٠٣٩,٨٤٨
(١,٦٦٩,١٣٨)	-	-	-	(١,٦٣٨,٨٠٨)	(٣٠,٣٣٠)	-
٢٣,١٥٦,٥٩١	-	٣٥٨,٨٢٤	٢,٨٥٦,٩٦٥	٣,٣٤٩,٦٣٤	١٢,٤٤١,١٩٣	٤,١٤٩,٩٧٥
٣٣,٧٤٠,٩٢٢	٦٤٣,٩٤٨	١٧,٣٤٢	٢,٢٠٢,٢٠٤	٢,٣٢٤,٠٥٩	٥,٨٠٤,٨٥٨	٢٢,٧٤٨,٥١١

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م

إضافات خلال السنة

استبعادات خلال السنة

المحول من مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م

المحمل على السنة

استبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٦ - عقود الإيجار

تتمثل موجودات حق الاستخدام بعقود إيجار مباني (مستودعات) وأراضي، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، لمدة تتراوح ما بين ٣ سنوات الى ٢٥ سنة.
يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة/ السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:

المجموع ريال سعودي	مياني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	
			التكلفة
٥,٩٥٩,٩٧٤	٢٩٤,٤٩٨	٥,٦٦٥,٤٧٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٦٧,٥٥٦	١٦٧,٥٥٦	-	اضافات خلال الفترة
(٢٩٤,٤٩٨)	(٢٩٤,٤٩٨)	-	إستبعادات خلال الفترة
٥,٨٣٣,٠٣٢	١٦٧,٥٥٦	٥,٦٦٥,٤٧٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الاستهلاك المتراكم
١,٠٦٢,٦٣٧	٦٨,٨٩٥	٩٩٣,٧٤٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٩٤,٧٣٣	٣٩,٥٢٩	١٥٥,٢٠٤	المحمل على الفترة
(١٠٣,٩٨١)	(١٠٣,٩٨١)	-	إستبعادات خلال الفترة
١,١٥٣,٣٨٩	٤,٤٤٣	١,١٤٨,٩٤٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			صافي القيمة الدفترية
٤,٦٧٩,٦٤٣	١٦٣,١١٣	٤,٥١٦,٥٣٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	مياني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	
			التكلفة
٥,٦٦٥,٤٧٦	-	٥,٦٦٥,٤٧٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
٢٩٤,٤٩٨	٢٩٤,٤٩٨	-	إضافات خلال السنة
٥,٩٥٩,٩٧٤	٢٩٤,٤٩٨	٥,٦٦٥,٤٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			الاستهلاك المتراكم
٦٨٢,٥١٤	-	٦٨٢,٥١٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
٣٨٠,١٢٣	٦٨,٨٩٥	٣١١,٢٢٨	المحمل على السنة
١,٠٦٢,٦٣٧	٦٨,٨٩٥	٩٩٣,٧٤٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			صافي القيمة الدفترية
٤,٨٩٧,٣٣٧	٢٢٥,٦٠٣	٤,٦٧١,٧٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الحركة على التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٧٠٣,٧٥٦	٤,٨٩١,٠٤٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٩٤,٤٩٨	١٦٧,٥٥٦	اضافات خلال الفترة/ السنة
١٧٤,٥١٥	٨٣,٨٨٢	إطفاء الفوائد خلال الفترة/ السنة
-	(٢٠٢,٤١٧)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٨١,٧٢٩)	(١٩٦,٨١٧)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٤,٨٩١,٠٤٠	٤,٧٤٣,٢٤٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		تم تبويب التزامات عقود الايجار في قائمة المركز المالي كما يلي:
٤,٥٣٩,٥٨١	٤,٤٣٢,٢١٤	الجزء غير المتداول
٣٥١,٤٥٩	٣١١,٠٣٠	الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٧ - المخزون، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤,٥٦٦,٥٩٥	١١,٧١٩,٦٣١	مخزون بضاعة تامة الصنع
٨,١٣٢,١٧٧	٦,٢٨٢,٨٢٤	مخزون المواد الخام
٣,٦٠٦,٤٤٤	٢,٨٧٠,١٠٦	مخزون مواد تعبئة وتغليف
٣,٦٠١,٦١١	١,٤٤٠,١٦٠	مخزون مواد تحت التشغيل
(١,٣١٦,٦٢٣)	(٤٢٣,٧٥٩)	يخصم: مخصص مخزون بضاعة راكدة
٢٨,٥٩٠,٢٠٤	٢١,٨٨٨,٩٦٢	

ان الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٢٣,٧٥٩	٢٥٠,٢٧٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٨٩٢,٨٦٤	١٧٣,٤٨٢	المكون خلال الفترة/ السنة
١,٣١٦,٦٢٣	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٨ - الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
١٩,٣٨٨,٧٩٩	١٥,٠٢٢,٧٣٦	الذمم المدينة
(٩٠٣,١٩٠)	(١,٢٢٤,٥٩٥)	(يخصم): مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
١٨,٤٨٥,٦٠٩	١٣,٧٩٨,١٤١	دفعات مقدمة لموردين
٦,١٤٨,٠٣٠	٣,٤٦٨,٦٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٦,٠١٢	٢٥٤,٦٦١	ذمم موظفين
٧١,٤٧٠	٢١,٨٠٥	أخرى
٢٣٣,٩٧٦	١٦١,٢٤٧	
٢٥,١٤٥,٠٩٧	١٧,٧٠٤,٥٥٣	

ان حركة مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي (مراجعة)	
١,٢٢٤,٥٩٥	١,٥٥٨,١٧٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٠,٦٠٥	٥٨٤,٥٣٢	المكون خلال الفترة/ السنة
(٣٤٢,٠١٠)	(١٣٤,٠٢٦)	الرد خلال الفترة/ السنة
-	(٧٨٤,٠٨٨)	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٩٠٣,١٩٠	١,٢٢٤,٥٩٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي (تتمة)
في ما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	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	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	%٠,٥	%٥,٥	%٢٣	%٤٥	%٩٩,٨	%٤,٧
إجمالي القيمة الدفترية	١٥,٩٠١,١٦٥	٢,٣٦٣,٩٢٠	٣٦٠,٣٨٤	٢٨٠,٩٧٩	٤٨٢,٣٥١	١٩,٣٨٨,٧٩٩
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٧٧,٢٠٦	١٣٢,٦٤٩	٨٤,٢٩٦	١٢٧,٥٩٠	٤٨١,٤٤٩	٩٠٣,١٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	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	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	%١	%١٣	%٥١	%٩٩	%٩٩,٩	%٨
إجمالي القيمة الدفترية	١٢,٣١٩,٨١٤	١,٦٨٧,٥٣٢	٢٩٩,٥١٢	٢٥١,٣٢٤	٤٦٤,٥٥٤	١٥,٠٢٢,٧٣٦
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٣٢,٥٩٩	٢٢٥,٥٢٥	١٥٣,٩٠٤	٢٤٨,٤٧٧	٤٦٤,٠٩٠	١,٢٢٤,٥٩٥

٩ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المادة (١٢٣) في المملكة العربية السعودية، الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣م، لا يتوجب على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي ويمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاة.
بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٤م) قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة، إلغاء الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي و تحويله الى الارباح المبقاة لشركة مصنع عسق للبلاستيك، وذلك تماشياً مع نظام الشركات الجديد.

١٠ - الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٧,٦٢٠,١١٥	٣,٥٦٩,٢١٨
١,١٣٤,٣١٤	١,٠٤١,٦٦٤
٧٥٦,٤٤٦	١,٠٠٧,٧٥٦
٦٨٨,٤٢٩	٨٩٩,٩٥٨
٣٩٩,٠٣٥	٩٠٩,٢٤٦
-	١٣٨,٣٥٦
١٠,٥٩٨,٣٣٩	٧,٥٦٦,١٩٨
ذمم دائنة	
رواتب وأجور مستحقة	
ضريبة القيمة المضافة	
دفعات مقدمة من عملاء	
مصاريف مستحقة	
أخرى	

١١ - مخصص الزكاة

- الموقف الزكوي

شركة مصنع عسق للبلاستيك

قدمت الشركة الإفراجات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة الزكاة. انتهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من فحص جميع السنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقامت الشركة بتسوية جميع الالتزامات الزكوية الإضافية.

شركة عسك للنايب

قدمت الشركة الإفراجات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة الزكاة. انتهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من فحص جميع السنوات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقامت الشركة بتسوية جميع الالتزامات الزكوية الإضافية.

١٢ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية 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 التصنيع: صناعة أدوات المائدة.
- قطاع التصنيع: صناعة المواسير والخراطيم.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي ريال سعودي	قطاع تصنيع (المواسير والخرطوم) ريال سعودي	قطاع تصنيع (أدوات المائدة) ريال سعودي	
٦٧,٥٨٩,٥٦٥	٢٥,٩١٨,٣٧٦	٤١,٦٧١,١٨٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٣٩,٦٤٢,٨٤٩	١١,٥٨٢,٢٥٩	٢٨,٠٦٠,٥٩٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٧,٢٣٢,٤١٤	٣٧,٥٠٠,٦٣٥	٦٩,٧٣١,٧٧٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
١١,١٣٥,٠٦٣	٣,٥١١,٤١٠	٧,٦٢٣,٦٥٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,١٠٨,٩٥٩	٣,٣٩٥,٥٠١	٢,٧١٣,٤٥٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٧,٢٤٤,٠٢٢	٦,٩٠٦,٩١١	١٠,٣٣٧,١١١	إجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	قطاع تصنيع (المواسير والخرطوم) ريال سعودي	قطاع تصنيع (أدوات المائدة) ريال سعودي	
٤٨,٣٥٢,٩٤٤	١٨,٥٢٠,١٨٤	٢٩,٨٣٢,٧٦٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٣٨,٨٣٩,٤٧٦	١١,١٦١,٠١٢	٢٧,٦٧٨,٤٦٤	إجمالي الموجودات المتداولة
٨٧,١٩٢,٤٢٠	٢٩,٦٨١,١٩٦	٥٧,٥١١,٢٢٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨,٢٣٦,٢٥٧	٢,٦١١,٢٨٩	٥,٦٢٤,٩٦٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٠٩٢,٥٨١	٣,٢٨٥,٩٥٥	٢,٨٠٦,٦٢٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٣٢٨,٨٣٨	٥,٨٩٧,٢٤٤	٨,٤٣١,٥٩٤	إجمالي المطلوبات
المجموع ريال سعودي	قطاع تصنيع (المواسير والخرطوم) ريال سعودي	قطاع تصنيع (أدوات المائدة) ريال سعودي	
٦٨,٤٢٢,٣٨٩	١٧,٨٤٢,١٦٣	٥٠,٥٨٠,٢٢٦	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
(٣٦,٧٨٤,٦٢١)	(٦,٦١٣,٢٤٣)	(٣٠,١٧١,٣٧٨)	الإيرادات
٣١,٦٣٧,٧٦٨	١١,٢٢٨,٩٢٠	٢٠,٤٠٨,٨٤٨	تكلفة الإيرادات
(٢,٦٦٥,٩٧٤)	(٧٤٣,٥٦٣)	(١,٩٢٢,٤١١)	مجمول ربح الفترة
(٨٣,٨٨٢)	(٥٤,٩٦٣)	(٢٨,٩١٩)	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١٨,٦٢٤,٨١٠	٥,٤٩٢,٨١٠	١٣,١٣٢,٠٠٠	تكاليف التمويل
			صافي ربح الفترة
٥٥,٩٧٩,٤٤٤	١٣,٤٢٤,٩٨٦	٤٢,٥٥٤,٤٥٨	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
(٣٢,٣٣٠,٣٥٦)	(٥,٦٥٩,٥٠١)	(٢٦,٦٧٠,٨٥٥)	الإيرادات
٢٣,٦٤٩,٠٨٨	٧,٧٦٥,٤٨٥	١٥,٨٨٣,٦٠٣	تكلفة الإيرادات
(٢,٢٤٢,٥٤٨)	(٨٥٣,٠٥٩)	(١,٣٨٩,٤٨٩)	مجمول ربح الفترة
(٨٥,٧٥٦)	(٥٥,١٠٩)	(٣٠,٦٤٧)	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١٣,٩١٢,٧٥١	٢,٩٢٤,٥٤٤	١٠,٩٨٨,٢٠٧	تكاليف التمويل
			صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاع تصنيع (أدوات المائدة) ريال سعودي	قطاع تصنيع (المواسير والخراطيم) ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٥٠,٥٨٠,٢٢٦	١٧,٨٤٢,١٦٣	٦٨,٤٢٢,٣٨٩
٤٢,٥٥٤,٤٥٨	١٣,٤٢٤,٩٨٦	٥٥,٩٧٩,٤٤٤

توقيت الاعتراف بالايرادات:

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
نقطة زمنية معينة

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
نقطة زمنية معينة

التوزيع الجغرافي للايرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣م النسبة %	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م النسبة %	٢٠٢٤م ريال سعودي
٪٩٨,٥٧	٥٥,١٧٤,٤٥٨	٪٩٨,٨٣	٦٧,٦٢٦,٨٦٤
٪١,٣٢	٧٤٠,٨٠١	٪١,١٣	٧٦٩,٧٩٦
٪٠,١١	٦٤,١٨٥	٪٠,٠٤	٢٥,٧٢٩
٪١٠٠	٥٥,٩٧٩,٤٤٤	٪١٠٠	٦٨,٤٢٢,٣٨٩

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى
الجمهورية اليمنية

١٣ - إدارة المخاطر والأدوات المالية
مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى المجموعة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملانمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.
أ- فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة):

٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
-	-	-	١,٦٧٦,٧٤٥	١,٦٧٦,٧٤٥	١,٦٧٦,٧٤٥
١٦٢,٨٢٨	٣٠٧,٩٠١	٥,٦١٥,٢٢٠	-	٦,٠٨٥,٩٤٩	٤,٧٤٣,٢٤٤
-	١٠,٥٩٨,٣٣٩	-	-	١٠,٥٩٨,٣٣٩	١٠,٥٩٨,٣٣٩
-	٢٢٥,٦٩٤	-	-	٢٢٥,٦٩٤	٢٢٥,٦٩٤
١٦٢,٨٢٨	١١,١٣١,٩٣٤	٥,٦١٥,٢٢٠	١,٦٧٦,٧٤٥	١٨,٥٨٦,٧٢٧	١٧,٢٤٤,٠٢٢

ب- فيما يلي بيان إستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة):

٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
-	-	-	١,٥٥٣,٠٠٠	١,٥٥٣,٠٠٠	١,٥٥٣,٠٠٠
-	٥١٥,٧٢٩	٥,٧٩٧,٠٣٧	-	٦,٣١٢,٧٦٦	٤,٨٩١,٠٤٠
-	٧,٥٦٦,١٩٨	-	-	٧,٥٦٦,١٩٨	٧,٥٦٦,١٩٨
٣١٨,٦٠٠	-	-	-	٣١٨,٦٠٠	٣١٨,٦٠٠
٣١٨,٦٠٠	٨,٠٨١,٩٢٧	٥,٧٩٧,٠٣٧	١,٥٥٣,٠٠٠	١٥,٧٥٠,٥٦٤	١٤,٣٢٨,٨٣٨

التزامات منافع الموظفين
التزامات عقود الإيجار
ذمم دائنة ومصارييف مستحقة
ومطلوبات أخرى
مخصص الزكاة
الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

١٣ - إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد المجموعة لخسائر مالية وتتعامل المجموعة مع بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	ذمم مدينة، صافي النقد لدى البنوك
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١٨,٤٨٥,٦٠٩	١٣,٧٩٨,١٤١	
١٣,٨٥٤,٢٦٤	٨,٧٥٩,٤٢٩	
٣٢,٣٣٩,٨٧٣	٢٢,٥٥٧,٥٧٠	

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي او القيم العادلة للادوات المالية وتراقب المجموعة تقلبات اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر اسعار العملات ليس جوهريا.

القيمة العادلة

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

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة.

مخاطر إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين على أساس المراجعات ناقصا النقد وما في حكمه.

١٤ - توزيعات ارباح

بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٤م) قررت الجمعية العامة للشركة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٥ - ارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية متمثلة في عقود مقاولات تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ بتكلفة بلغت ١,٣١٦,٣٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٩١٩,٤٥٥ ريال سعودي).

١٦ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية و المخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٣,٩١٢,٧٥١	١٨,٦٢٤,٨١٠
٤,٦١٠,٠١١	٦,٣٠٠,٠٠٠
٣,٠٢	٢,٩٦

صافي ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية الفترة

نصيب السهم الأساسي و المخفض في صافي ربح الفترة

١٧ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

١٨ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٤م قامت الشركة بإبرام عقد إيجار أرض صناعية من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بمساحة ٦١,٣٥٠,٠٠٨ متر مربع لمدة عشرون عام وذلك لإنشاء مصنع لتوسيع خطوط الإنتاج.

خلال الفترة اللاحقة تم إتمام عملية الطرح في السوق الموازية "نمو" لعدد ٧٥٠,٠٠٠ سهم عادي تمثل (١٠,٦٤٪) من أسهم الطرح حيث بلغ سعر السهم بالطرح ٤٤ ريال سعودي وجرى تحديد موعد من قبل شركة يقين "مدير الإكتتاب" مع تداول السعودية لإستكمال عملية إدراج الشركة.

وبإستثناء ما تم ذكره أعلاه، وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤م).