

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
وتقدير فحص المراجع المستقل

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

فهرس

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
المتحرين
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقواعد المالية الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية".

وتنتمي مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الممنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسى 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 نصبح على دراية بجميع الأمور الفعلية التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نندي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٤م.

كما تم فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤م

الموافق: ٢٥ صفر ١٤٤٦هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٢,٤٧٦,٦٥٨	٢٢,١٧٠,٣٣١	٤	الموجودات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٥,٠٥٣,٢٠١	٧,٥١٤,٨٩٦		ممتلكات والألت ومعدات، بالصافي
<u>٣٣,٥٢٩,٨٥٩</u>	<u>٣٥,٦٨٥,٢٢٧</u>		أصول غير ملموسة - شهرة
١٥,٢٠٨,١٧٠	٢٢,٠٤٨,٨٠٠	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
٤٠,٣٧٦,٨٧٩	٦٤,٠٢٨,٠٩٦	٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨,٨٢٩,٠٢٢	١٦,٤٨٢,٧٥٧		مخزون
٨,٣٩٧,٢٤٢	٢,١٤٢,٦٤١		ذمم مدينة تجارية، الصافي
<u>٨٢,٨١١,٣١٣</u>	<u>١٠٤,٧٠٢,٢٩٤</u>		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١١٦,٣٤١,١٧٢</u>	<u>١٤٠,٣٨٧,٥٢١</u>		نقد وما في حكمة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢٤٤,٧٦٧	٣,٢٤٤,٧٦٧		إيجاري نظامي
(١٢٤,٠٧٣)	(١٢٤,٠٧٣)		احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
-	(٩٠,٢٠٥)		احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٢٧,٨٥٢,٩١٦</u>	<u>٣٢,٨٦١,٤٤٦</u>		أرباح مبقاء
<u>٥٥,٩٧٣,٦١٠</u>	<u>٦٠,٨٩١,٩٣٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٩١,٢١٣	٢,٠٩٥,١٤٤		المطلوبات غير المتداولة
٦,٣٧٠,٤٤٦	٦,٣٧٠,٤٤٦	٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,١١٢,٣٧٠	٥,٤٩٥,٧٥٩		سکوک اجارة - جزء غير متداول
<u>١١,٤٧٤,٠٢٩</u>	<u>١٣,٩٦١,٣٤٩</u>		التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
١,١٤٩,٢٥١	-	٨	أجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٧٦,٣٣٠	١,٥٥٩,٣٥٦	٩	تمويل مرابحات - الجزء المتداول
١٧,٤٧٤,٨٧٣	٢٣,٣٩٢,٩٤٨	١٠	سکوک اجارة - الجزء المتداول
١,٨٠٠,٥٦٠	١,١٨٧,٢٦٤		تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٣,١٤٠,٧٥٣	٣,٦٦٦,٥٢٩		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢١,٢٣٥,٢٨٣	٣٤,٩١٦,٣٨٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠١٦,٤٨٣	٨١١,٧٦٠		ذمم دائنة
<u>٤٨,٨٩٣,٥٣٣</u>	<u>٦٥,٥٣٤,٢٣٧</u>		مخصص زكاة
<u>٦٠,٣٦٧,٥٦٢</u>	<u>٧٩,٤٩٥,٥٨٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١١٦,٣٤١,١٧٢</u>	<u>١٤٠,٣٨٧,٥٢١</u>		إجمالي المطلوبات
إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها.			

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٤,٦١٩,٦٩٨	٩٣,٤٨٠,١٠٦	١٢	أيرادات
<u>(٥٦,٨١٠,٤١٦)</u>	<u>(٧٠,٩٩٣,٥١٢)</u>		تكلفة الأيرادات
١٧,٨٠٩,٢٨٢	٢٢,٤٨٦,٥٩٤		جمل الربح
(٧,٥١٦,٦٧٧)	(٩,٤٤٩,٤٦٨)		مصروفات بيعيه وتسويقيه
(٣,٣٤٤,٩٩١)	(٤,٧٦٣,٥٨٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٣٣,٥٦٣)	(٢,٠١٢,٧٥٥)		مصروفات تمويلية
(٤٨٥,٨٣٢)	(٧٣٨,٠٨٧)		استهلاك حق استخدام اصول
٥,٧٢٨,٢١٩	٥,٥٢٤,٧٠٢		الربح التشغيلي
٥٢٣,٧٦٥	٩٨,٠٧١		أيرادات أخرى
٦,٢٥١,٩٨٤	٥,٦٢٠,٧٧٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>(٤٨٠,٠٤٢)</u>	<u>(٦١٢,٢٤٣)</u>		الزكاة
<u>٥,٧٧١,٩٤٢</u>	<u>٥,٠٠٨,٥٣٠</u>		صافي ربح الفترة
			<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
			<u>بنود سيتم أو قد يعاد تصنيفها لاحقا إلى قائمة الربح أو الخسارة:</u>
-	(٩٠,٢٠٥)		فرق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥,٧٧١,٩٤٢</u>	<u>٤,٩١٨,٣٢٥</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٣	٢	١٣	ربحية السهم: نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

الأمين التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة مصنع أقسام لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي فرق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٥,٧٦٨,٣٧٥	١٨,٧٢٨,٥٣٢	-	(١٩١,١٠٤)	٢,٢٣٠,٩٤٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧٧١,٩٤٢	٥,٧٧١,٩٤٢	-	-	-	-
٥١,٥٤٠,٣١٧	٢٤,٥٠٠,٤٧٤	-	(١٩١,١٠٤)	٢,٢٣٠,٩٤٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٩٧٣,٦١٠	٢٧,٨٥٢,٩١٦	-	(١٢٤,٠٧٣)	٣,٢٤٤,٧٦٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٨,٥٣٠	٥,٠٠٨,٥٣٠	-	-	-	-
(٩٠,٢٠٥)	-	(٩٠,٢٠٥)	-	-	-
٤,٩١٨,٣٢٥	٥,٠٠٨,٥٣٠	(٩٠,٢٠٥)	-	-	-
٦٠,٨٩١,٩٣٥	٣٢,٨٦١,٤٤٦	(٩٠,٢٠٥)	(١٢٤,٠٧٣)	٣,٢٤٤,٧٦٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محمد بن سليمان

الرئيس التنفيذي
د. حسين التفيذى

مدير الشؤون المالية
محمد بن حمزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح
٦,٢٥١,٩٨٤	٥,٦٢٠,٧٧٣	
٩٠٦,٣٨٦	١,٥١٤,٥٢٥	٤
٤٨٥,٨٣٢	٩٨١,٩٠٥	
-	٥٠٣,١٧٠	
-	١٨١,٧٢٢	
١٨٠,٣١٤	٣٦٨,٣٧٥	
<u>٧,٨٢٤,٥١٦</u>	<u>٩,١٧٠,٤٧٠</u>	
١٣٢,٩٧٠	(٦,٨٤٠,٦٣٠)	
(٢٣,١٦٢,١٨٥)	(٢٤,١٥٤,٣٨٧)	
-	٢,٣٤٦,٢٦٥	
٩١٢,٧٥٣	١٣,٦٨١,٠٩٧	
-	٥٢٥,٧٧٦	
(٩٨٣,٥٥٧)	(٨١٦,٤٨٣)	
-	(٢٦٤,٤٠٩)	
<u>(١٥,٢٧٥,٥٠٣)</u>	<u>(٦,٣٥٢,٣٠١)</u>	
(٤٨٤,٠٦١)	(٣٢٨,١٣٦)	٤
٢,٧٥٠,٣٥٥	(٩٦٣,٩٤٢)	٤
<u>٢,٢٦٦,٢٩٤</u>	<u>(١,٢٩٢,٠٧٨)</u>	
٣,٨٢٩,٥٢٦	٤,٧٦٨,٨٢٤	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥١٦,٩٧٤)	
(١,٢٠١,٢٥٢)	(١,٨٦٢,٠٧٢)	
١٢,٧٢٨,٢٧٤	١,٣٨٩,٧٧٨	
(٣٨٠,٩٣٥)	(٦,٢٥٤,٦٠١)	
٥,٥٢٨,٣٦٧	٨,٣٩٧,٢٤٢	
٥,١٤٧,٤٣٢	٢,١٤٢,٦٤١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل:

صافي الربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح الفترة قبل الزكاة:

استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك حق استخدام أصول

مخصص خسائر انتقامية المتوقعة

مصرفوفات تمويلية - عقود الإيجار

منافع الموظفين

التغيير على الموجودات والمطلوبات

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مصرفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدد من الزكاة

المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات على ممتلكات وألات ومعدات

إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة

الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المحصل من تمويل مرابحات

(المسدد) / المحصل من تمويل صكوك

المسدد من التزامات عقود إيجار

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتنفذ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. رئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" تمارس أعمالها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٦٤٦٦٠ بتاريخ ٢٤ ربى أول ١٤٣٠هـ الموافق ١ مارس ٢٠٠٩، والمسجلة في مدينة الرياض، يتمثل نشاط المجموعة في إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليكي والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية وأسید الطاريّات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة وأحماسن الستريلك والعوازل الأسفليّة وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥٥ بتاريخ ١٧ ربى ١٤٣٣هـ الموافق ٢٠١٢/٣/١٠.

ب- في تاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ١١ ابريل ٢٠٢٢م حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لادراج اسهمها في السوق المالية الموازية (نمو) وفقاً لقرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٢م والمتضمن الموافقة على طلب الشركة لتسجيل اسهمها لغرض الادراج المباشر في السوق المالية الموازية (نمو).

ج- بلغ رأس مال المجموعة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ موزع على ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

د- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على نتائج أعمال المجموعة وسجلات الفروع التابعة لها كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار
فرع ابها - شركة مصنع أقاسيم	٥٨٥٠١٤٥٢٨١	أبها
اقاسيم للتجارة	١٠١٠٤٣٩٤٧٣	الرياض

هـ تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على حسابات الشركة وحسابات الشركة التابعة ويشار إلىهما فيما بعد باسم "المجموعة".

في تاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بالاستحواذ على ما نسبته ١٠٠ % من شركة مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت "شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد" والكافنة في دولة الإمارات العربية المتحدة - امارة عجمان، حيث حصلت الشركة بذلك التاريخ على السيطرة الفعلية على تلك الشركة ، قامت الشركة بتوحيد قوائمها المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مع الشركة التابعة بالاعتماد على القوائم المالية الإدارية المعدة داخلياً من قبل الادارة لدى الشركة التابعة .

الشركة التابعة	الدولة	رقم السجل	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٨١٠٧٩٨	ويتمثل نشاط المصنع بتجارة مشتقات تكرير النفط بالجملة وصناعة زيوت التزييق وصناعة الشحوم ونقل بري للمواد البترولية والاستيراد والتصدير	%١٠٠	%١٠٠

- ان اول سنة مالية للشركة التابعة طبقاً لعقد التأسيس هي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢ - أساس إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين والمرجعين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

السنة المالية

السنة المالية للمجموعة أثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

عملة العرض والنشاط

إن الريال السعودي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء:
- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الادارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المرجحة للموجبات، والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لنتائج المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة وعملة العرض.

المعايير الجيدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة خلال الفترة، ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتبار من ١ يناير ٢٠٢٤ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٤ - ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التكلفة
١٩,١٧٤,٦٨٠	٣٣,٨٤٠,٢١٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٤,٦٦٥,٥٣٦	١,٢٩٢,٠٧٨	إضافات
-	(٨٣,٨٨٠)	فروق ترجمة
<u>٣٣,٨٤٠,٢١٦</u>	<u>٣٥,٠٤٨,٤١٤</u>	الرصيد في اخر الفترة / العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الاهمال
١٠,٠٥٠,٨٥١	١١,٣٦٣,٥٥٨	الرصيد في بداية الفترة / العام
١,٣١٢,٧٠٧	١,٥١٤,٥٢٥	اهمال الفترة / العام
<u>١١,٣٦٣,٥٥٨</u>	<u>١٢,٨٧٨,٠٨٣</u>	الرصيد في اخر الفترة / العام
<u>٢٢,٤٧٦,٦٥٨</u>	<u>٢٢,١٧٠,٣٣١</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

الحركة في ممتلكات والآت ومعدات للفترة / للسنة على النحو التالي:

- خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بشراء ممتلكات والآت ومعدات بقيمة ١,٢٩٢,٠٧٨ ريال سعودي بما في ذلك مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٩٦٣,٩٤٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٤,٦٦٥,٥٣٦ ريال سعودي) تتمثل الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي في المشروعات تحت التنفيذ في تجديدات وإنشاءات المصنع وبرنامج لإدارة موارد المنشأة والتجهيزات على المعدات.
- الممتلكات والآت ومعدات مستبعة خلال فترة السنة أشهر لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء).
- بلغ اهمال خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ١,٥١٤,٥٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٩٠٦,٣٨٦ ريال سعودي).
- بلغت فروقات الترجمة خلال فترة السنة أشهر (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٨٣,٨٨٠) ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: لا شيء).

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
 (كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

٥ - أصول غير ملموسة - شهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	شهرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٤، استحوذ كل من الشريك / محمد بن مشنان بن سليمان الدوسري، والشريك / فيصل بن حاتم الزهراني على كافة أصول والتزامات مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية مقابل ٦ مليون ريال سعودي، حيث تم تسجيل اسم تجاري ناتج عن الاستحواذ بقيمة ٦ مليون ريال سعودي مقابل موقع واسم الشركة المستحوذ عليها. وبتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٤، أقام السادة الشركاء المذكورين أعلاه على تأسيس شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة ذات مسؤولية محدودة) خلال ٢٠١٧م، تم دمجها مع الشركة، حيث أصبحت شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية فرع لدى الشركة.

٦ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	انتاج تام مواد خام انتاج تحت التشغيل مستلزمات استهلاكية
٩,٧٥٦,٧٥٤	١٠,٣٢٧,١٩١	
٤,٦١٢,٨١٥	٩,٥٦٢,٠٦٥	
٨٠٢,٧٦٩	١,٦٦١,٧٢٨	
٢٣٠,٨٣	٤٩٧,٨١٦	
١٥,٢٠٨,١٧٠	٢٢,٠٤٨,٨٠٠	

٧ - ذمم تجارية مدينة، الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية أطراف أخرى ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤) يخصم: مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة
٣٨,٢٨٧,٧١٦	٦٢,٠٠٦,١٠١	
٥,١٩٩,٨٢٦	٥,٦٣١,٤٣٥	
(٣,١١٠,٦٦٣)	(٣,٦٠٩,٤٤٠)	
٤٠,٣٧٦,٨٧٩	٦٤,٠٢٨,٠٩٦	

إن حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة المكون خلال الفترة المستخدم خلال الفترة الرصيد في بداية الفترة
٢,٢٣٣,٤٥٢	٣,١١٠,٦٦٣	
٨٨٠,٧٠٠	٥٠٣,١٧٠	
(٣,٤٨٩)	(٤,٣٩٣)	
٣,١١٠,٦٦٣	٣,٦٠٩,٤٤٠	

٨ - تمويل مرابحات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,١٤٩,٤٥١	-	الجزء - المتداول
-	-	الجزء - غير المتداول
١,١٤٩,٤٥١	_____	

شركة اجل للخدمات التمويلية
بموجب اتفاقية بيع وشراء سلع لغرض التوريق حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من شركة اجل للخدمات التمويلية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تستدتها المجموعة في شراء السلع. مدة هذه الاتفاقية ٣٦ شهر تبدأ من ١٩ مايو ٢٠٢١ وتنتهي في ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م ، خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بسداد كامل الرصيد المستحق.

٩ - صكوك اجارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,٠٧٦,٣٣٠	١,٥٥٩,٣٥٦	صكوك اجارة - الجزء المتداول
٦,٣٧٠,٤٤٦	٦,٣٧٠,٤٤٦	صكوك اجارة - الجزء غير المتداول
٩,٤٤٦,٧٧٦	٧,٩٢٩,٨٠٢	

- بلغ رصيد صكوك الاجارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٧,٩٢٩,٨٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٩,٤٤٦,٧٧٦ ريال سعودي).
- تم توقيع سند لأمر كضمان من صالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٠ - تمويل مراقبة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٧,٤٧٤,٨٧٣	٢٠,٦٠٤,٦٣٢	تمويل مراقبة من بنوك محلية - بنك الرياض
-	٢,٧٨٨,٣١٦	تمويل مراقبة من بنوك محلية - مصرف الراجحي
١٧,٤٧٤,٨٧٣	٢٣,٣٩٢,٩٤٨	

تمويل مراقبة من بنوك محلية
تمثل تمويل مراقبة إسلامية منوحة للمجموعة من قبل بنوك تجارية محلية لتمويل العمليات المختلفة، ويتم تحديد رسوم التمويل على أساس أسعار السوق. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر صالح البنوك بقيمة التمويل.

١١ - الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠٢٣ وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ ٢٠١٨.

١٢ - ايرادات

تتمثل ايرادات المجموعة بالمبيعات الناتجة عن انتاج زيوت السيارات، ولا يوجد منتجات أخرى للمجموعة، ان السوق الرئيسي لمنتجات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية و في الولايات العربية المتحدة، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال موزعين ومندوبي مبيعات، ويتم تحقيق الارادات في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.
 - ان المعلومات القطاعية للمجموعة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المبيعات داخل المملكة العربية السعودية
٦٦,٠٠١,١٣١	٥٩,٩٥٠,١٩٤	المبيعات خارج المملكة العربية السعودية
٨,٦١٨,٥٦٧	٣٣,٥٢٩,٩١٢	
٧٤,٦١٩,٦٩٨	٩٣,٤٨٠,١٠٦	

١٣ - ربحية السهم الأساسية والمخفض في الارباح

تحسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م عدد ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ٢,٥٠٠,٠٠٠).

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	صافي الربح العائد على حملة الأسهم العادية
٥,٧٧١,٩٤٢	٥,٠٠٨,٥٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,٣	٢	

٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.
 وتجرى المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعامل عادلة وبشروط وأحكام متفق عليها بصورة مشتركة وبالسعر المنصف عليه وفقاً لعقد/ترتيب/اتفاقية. ويتم دفع مكافآت كبار موظفي الإدارة وفقاً لشروطهم التعاقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات الهامة والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة.
 فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٤,٥١٥,٧٦٢	٢,٧٥٠,٩٤٨	مبيعات	جهة مناسبة *	شركة ليدر اكس برس
* الجهة المناسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك فيها المساهمين في المجموعة أو أحدهم حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى المجموعة تمثيل في ادارتها.				
فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في ذمم مدينة تجارية:				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة	شركة ليدر اكس برس
٥,١٩٩,٨٢٦	٥,٦٣١,٤٣٥	جهة مناسبة		
فيما يلي المكافآت لكبار موظفي الإدارة				
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
١,٢٤٢,٠٠٠	٩٦١,٠٨٦			
رواتب الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية				

١٥ - القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ الفياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذه، على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي. تتم معاملات المجموعة بالريال سعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهيرية. إن غالبية التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي وأن الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي: ١ دولار أمريكي، والدرهم الإماراتي مثبت عند ١٠٣ ريال سعودي وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لأي مخاطر من الأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي أو الدرهم الإماراتي.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يتم إدارة السيولة وذلك بالتأكد بصورة دورية من توفر الأموال الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية المعهد بها للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تتمثل طريقة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة في التأكد، قبل المستطاع، من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزاماتها حين استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية أو الظروف الصعبة وذلك دون تكبد أي خسائر غير مفهولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة. ولهذا الغرض، احتفظت المجموعة بحدود ائتمانية مع بنوك تجارية من أجل الوفاء بمتطلبات السيولة الخاصة بها.

١٧ - أحداث لاحقة

بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة مليون ريال على المساهمين عن الفترة المالية (٢٠٢٣/١٢/٣١) بواقع (٢) ريال عن كل سهم وبنسبة (٢٠٪) من رأس المال، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة،

باستثناء ما سبق، تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الموجزة الموحدة وقبل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية كما يلي:

بعد التبويب	التبويب	كم سبق عرضها	
٤٠,٣٧٦,٨٧٩	٥,١٩٩,٨٢٦	٣٥,١٧٧,٠٥٣	ذمم مدينة تجارية، الصافي
-	(٥,١٩٩,٨٢٦)	٥,١٩٩,٨٢٦	أطراف ذات العلاقة
٢٢,٤٧٦,٦٥٨	(١,٦٢٧,٧١٨)	٢٤,١٠٤,٣٧٦	ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
٥,٠٥٣,٢٠١	١,٦٢٧,٧١٨	٣,٤٢٥,٤٨٣	حق استخدام أصول، بالصافي

١٩ - خطابات الضمان والاعتمادات المستدبة

لا يوجد أي مطلوبات محتملة او ارتباطاترأسمالية لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤).