

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
وتقرير فحص المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار 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 الخلاشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤م

الموافق: ٢٥ صفر ١٤٤٦هـ

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية

(شركة مساهمة سعودية)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

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

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٤,٦١٩,٦٩٨	٩٣,٤٨٠,١٠٦	١٢	إيرادات
(٥٦,٨١٠,٤١٦)	(٧٠,٩٩٣,٥١٢)		تكلفة الإيرادات
١٧,٨٠٩,٢٨٢	٢٢,٤٨٦,٥٩٤		مجمول الربح
(٧,٥١٦,٦٧٧)	(٩,٤٤٩,٤٦٨)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٣,٣٤٤,٩٩١)	(٤,٧٦٣,٥٨٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٣٣,٥٦٣)	(٢,٠١٢,٧٥٥)		مصروفات تمويلية
(٤٨٥,٨٣٢)	(٧٣٨,٠٨٧)		استهلاك حق استخدام أصول
٥,٧٢٨,٢١٩	٥,٥٢٢,٧٠٢		الربح التشغيلي
٥٢٣,٧٦٥	٩٨,٠٧١		إيرادات أخرى
٦,٢٥١,٩٨٤	٥,٦٢٠,٧٧٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٨٠,٠٤٢)	(٦١٢,٢٤٣)		الزكاة
٥,٧٧١,٩٤٢	٥,٠٠٨,٥٣٠		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود سيتم أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح
			أو الخسارة:
-	(٩٠,٢٠٥)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥,٧٧١,٩٤٢	٤,٩١٨,٣٢٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم:
٢,٣	٢	١٣	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
محمد بن علي

رئيس التنفيذ
محمد بن علي

مدير الشؤون المالية
احمد بن علي

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

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

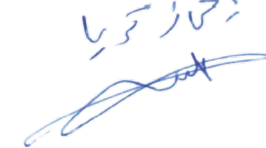
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية



شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٦,٢٥١,٩٨٤	٥,٦٢٠,٧٧٣	
٩٠٦,٣٨٦	١,٥١٤,٥٢٥	٤
٤٨٥,٨٣٢	٩٨١,٩٠٥	
-	٥٠٣,١٧٠	
-	١٨١,٧٢٢	
١٨٠,٣١٤	٣٦٨,٣٧٥	
٧,٨٢٤,٥١٦	٩,١٧٠,٤٧٠	
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)	
(١٥,٢٧٥,٥٠٣)	(٦,٣٥٢,٣٠١)	
(٤٨٤,٠٦١)	(٣٢٨,١٣٦)	٤
٢,٧٥٠,٣٥٥	(٩٦٣,٩٤٢)	٤
٢,٢٦٦,٢٩٤	(١,٢٩٢,٠٧٨)	
٣,٨٢٩,٥٢٦	٤,٧٦٨,٨٢٤	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥١٦,٩٧٤)	
(١,٢٠١,٢٥٢)	(١,٨٦٢,٠٧٢)	
١٢,٦٢٨,٢٧٤	١,٣٨٩,٧٧٨	
(٣٨٠,٩٣٥)	(٦,٢٥٤,٦٠١)	
٥,٥٢٨,٣٦٧	٨,٣٩٧,٢٤٢	
٥,١٤٧,٤٣٢	٢,١٤٢,٦٤١	

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد بن علي

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية
محمد بن علي

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" تمارس أعمالها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ بتاريخ ٢٤ ربيع أول ١٤٣٠ هـ الموافق ١ مارس ٢٠٠٩ م، والمسجلة في مدينة الرياض، يتمثل نشاط المجموعة في إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية واسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة وحمض الستريك والعوازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥ بتاريخ ١٤٣٣/٤/١٧ الموافق ٢٠١٢/٣/١٠.

ب- في تاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ ابريل ٢٠٢٢ م حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لادراج اسهمها في السوق المالية الموازية (نمو) وفقاً لقرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٤ م (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

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

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

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

في تاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م قامت الشركة بالاستحواذ على ما نسبته ١٠٠ % من شركة مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت " شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد" والكاننة في دولة الإمارات العربية المتحدة - اماره عجمان، حيث حصلت الشركة بذلك التاريخ على السيطرة الفعلية على تلك الشركة ، قامت الشركة بتوحيد قوائمها المالية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م 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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت شركة ذات مسؤولية محدودة - شخص واحد	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٨١٠٧٩٨	ويتمثل نشاط المصنع بتجارة مشتقات تكرير النفط بالجملة وصناعة زيوت التزليق وصناعة الشحوم ونقل بري للمواد البترولية والاستيراد والتصدير	%١٠٠	%١٠٠

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموجزة

بيان الالتزام

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

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموجزة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة خلال الفترة، ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً 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 الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة مصنع أفاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي

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

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

الحركة في ممتلكات والآلات ومعدات للفترة / للسنه على النحو التالي:

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بشراء ممتلكات والآلات 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 وانشاءات المصنع وبرنامج لإدارة موارد المنشأة والتجهيزات علي المعدات.
- الممتلكات والآلات ومعدات مستبعدة خلال فترة الستة أشهر لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء).
- بلغ اهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ١,٥١٤,٥٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٩٠٦,٣٨٦ ريال سعودي).
- بلغت فروقات الترجمة خلال فترة الستة أشهر (٨٣,٨٨٠) ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: لا شيء).

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
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 ١٦ 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، أقدم السادة الشركاء المذكورين أعلاه على تأسيس شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وخلال ٢٠١٧ م، تم دمجها مع الشركة، حيث أصبحت شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية فرع لدى الشركة.

٦ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٠,٣٢٧,١٩١	٩,٧٥٦,٧٥٤
٩,٥٦٢,٠٦٥	٤,٦١٧,٨١٥
١,٦٦١,٧٢٨	٨٠٢,٧٦٩
٤٩٧,٨١٦	٢٣٠,٨٣
٢٢,٠٤٨,٨٠٠	١٥,٢٠٨,١٧٠

انتاج تام
مواد خام
انتاج تحت التشغيل
مستلزمات استهلاكية

٧ - ذمم تجارية مدينة، الصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٦٢,٠٠٦,١٠١	٣٨,٢٨٧,٧١٦
٥,٦٣١,٤٣٥	٥,١٩٩,٨٢٦
(٣,٦٠٩,٤٤٠)	(٣,١١٠,٦٦٣)
٦٤,٠٢٨,٠٩٦	٤٠,٣٧٦,٨٧٩

ذمم مدينة تجارية أطراف أخرى
ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
يخصم:
مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة

إن حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٣,١١٠,٦٦٣	٢,٢٣٣,٤٥٢
٥٠٣,١٧٠	٨٨٠,٧٠٠
(٤,٣٩٣)	(٣,٤٨٩)
٣,٦٠٩,٤٤٠	٣,١١٠,٦٦٣

الرصيد في بداية الفترة
المكون خلال الفترة
المستخدم خلال الفترة
الرصيد في بداية الفترة

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

٨ - تمويل مرابحات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
-	١,١٤٩,٢٥١	الجزء - المتداول
-	-	الجزء - غير المتداول
-	١,١٤٩,٢٥١	

شركة اجل للخدمات التمويلية

بموجب اتفاقية بيع وشراء سلع لغرض التوريد حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من شركة اجل للخدمات التمويلية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تستخدمها المجموعة في شراء السلع. مدة هذه الاتفاقية ٣٦ شهر تبدأ من ١٩ مايو ٢٠٢١ وتنتهي في ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م ، وخلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بسداد كامل الرصيد المستحق.

٩ - صكوك اجارة

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

- 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 لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٠ - تمويل مرابحة

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

تمويل مرابحة من بنوك محلية

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

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

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 - إيرادات

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

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

١٣ - ربحية السهم الأساسية والمخفض في الأرباح

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

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

١٤ - 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 عادية وبشروط وأحكام متفق عليها بصورة مشتركة وبالسعر المتفق 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 م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٤,٥١٥,٧٦٢	٢,٧٥٠,٩٤٨	مبيعات	جهة منتسبة *	شركة ليدر اكس برس

* الجهة المنتسبة 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 م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٥,١٩٩,٨٢٦	٥,٦٣١,٤٣٥	جهة منتسبة	شركة ليدر اكس برس

فيما يلي المكافآت كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (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 القياس. 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 هذا، 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 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 جوهريّة. إن غالبية التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي وأن الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي: ١ دولار أمريكي، والدرهم الإماراتي مثبت عند ١,٠٣ ريال سعودي وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لأي مخاطر من الأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي أو الدرهم الإماراتي.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق 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 المتعهد بها للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تتمثل طريقة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة في التأكد، قدر المستطاع، من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها حين استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية أو الظروف الصعبة وذلك دون تكبد أي خسائر غير مقبولة 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 يوليو ٢٠٢٤م 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 (٢٠٢٣/١٢/٣١م) 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 الموحدة 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	كما 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 والآت ومعدات، بالصافي
٥,٠٥٣,٢٠١	١,٦٢٧,٧١٨	٣,٤٢٥,٤٨٣	حق استخدام أصول، بالصافي

١٩ - خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

لا يوجد أي مطلوبات محتملة أو ارتباطات رأسمالية لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

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