



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية البلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة/ المساهمين
شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية "شركة مساهمة سعودية"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية 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 تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية "شركة مساهمة سعودية" للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وكذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدا رأياً غير معدل على تلك القوائم بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٤هـ (٣٠ مارس ٢٠٢٣م).

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٦ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢,٤٥٩,٠٨٤	٩,٢٨٦,٤٠٤	٥	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
٢,١٨٢,٣٣٨	١,٦٩٦,٥٠٥		حق استخدام الأصول
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦	أصول غير ملموسة
٢٠,٦٤١,٤٢٢	١٦,٩٨٢,٩٠٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦,٥٧٨,٨٨٧	١٦,٤٤٥,٩١٧	٧	مخزون، بالصافي
٥١,٥٨٢,٩١٥	٧٤,٧٤٥,١٠٠	٨	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢,٨٢٣,٨٧٩	٤,٥١٥,٧٦٢	٩	اطراف ذات العلاقة
٥,٥٢٨,٣٦٧	٥,١٤٧,٤٣٢		تقد لدى البنوك
٧٦,٥١٤,٠٤٨	١٠٠,٨٥٤,٢١١		مجموع الموجودات المتداولة
٩٧,١٥٥,٤٧٠	١١٧,٨٣٧,١٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٢٣٠,٩٤٧	٢,٢٣٠,٩٤٧	١٠	احتياطي نظامي
(١٩١,١٠٤)	(١٩١,١٠٤)		احتياطي اعادة قياس منافع الموظفين
١٨,٧٢٨,٥٣٢	٢٤,٥٠٠,٤٧٤		ارباح مبقاة
٤٥,٧٦٨,٣٧٥	٥١,٥٤٠,٣١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٦,٩٣٠,٠٠٠	١١	صكوك اجارة - الجزء غير المتداول
١,٤١١,٣٣١	-	١٢	تمويل مرابحات - الجزء غير المتداول
١,٧٢٣,٧٨٤	١,٠٠٨,٩٤٨		إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١,٤٧٠,٣٩٣	١,٦٥٠,٧٠٧		التزامات منافع الموظفين
٤,٦٠٥,٥٠٧	٩,٥٨٩,٦٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٩٧٥,٢٢٩	١١,٤٥٣,٨٣٠	١٢	تمويل مرابحات - جزء متداول
-	٣,٠٧٠,٠٠٠	١١	صكوك اجارة - الجزء المتداول
٦,٧٤٠,٠٠٦	٤,٥٠٢,٢٦٢	١٣	مرابحات قصيرة الاجل
١,٧٠٤,٥٦٢	١,٢١٨,١٤٤		إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٣,٣٥٢,٢٦٦	٣٥,٩٥٦,٩٠٢	١٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٠٩,٥٢٥	٥٠٦,٠١٠	١٥	مخصص الزكاة
٤٦,٧٨١,٥٨٨	٥٦,٧٠٧,١٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥١,٣٨٧,٠٩٥	٦٦,٢٩٦,٨٠٣		مجموع المطلوبات
٩٧,١٥٥,٤٧٠	١١٧,٨٣٧,١٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الربح أو الخسارة
٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٦١,٢٣٧,٣٧٤	٧٤,٦١٩,٦٩٨		المبيعات، بالصافي
(٤٨,٩٧٢,٦٩٩)	(٥٦,٨١٠,٤١٦)		تكلفة المبيعات
١٢,٢٦٤,٦٧٥	١٧,٨٠٩,٢٨٢		مجمل الربح
(٧,٢٥٢,٣٣٨)	(٧,٥١٦,٦٧٧)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(٢,٢٩١,٢٤٣)	(٣,٣٤٤,٩٩١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥٤٠,٧٦٧)	(٧٣٣,٥٦٣)		أعباء تمويلية
(٤٨٢,١٥٦)	(٤٨٥,٨٣٢)		إستهلاك حق استخدام الأصول
١,٦٩٨,١٧١	٥,٧٢٨,٢١٩		صافي الربح من العمليات الرئيسية
٣٨٦,٨٢١	٥٢٣,٧٦٥		دخل آخر
٢,٠٨٤,٩٩٢	٦,٢٥١,٩٨٤		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٧٢,٤٧١)	(٤٨٠,٠٤٢)	١٥	الزكاة
١,٧١٢,٥٢١	٥,٧٧١,٩٤٢		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٧١٢,٥٢١	٥,٧٧١,٩٤٢		اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	١٦	ربحية السهم
٠,٦٩	٢,٣		نصيب السهم الأساسي في صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	احتياطي إعادة قياس منافع الموظفين	أرباح مبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٩,٩٣٩,٧٣٤	-	١٣,٣١٠,٧٦١	١,٦٢٨,٩٧٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
١,٧١٢,٥٢١	-	١,٧١٢,٥٢١	-	-	صافي دخل الفترة
٤١,٦٥٢,٢٥٥	-	١٥,٠٢٣,٢٨٢	١,٦٢٨,٩٧٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٤٥,٧٦٨,٣٧٥	(١٩١,١٠٤)	١٨,٧٢٨,٥٣٢	٢,٢٣٠,٩٤٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
٥,٧٧١,٩٤٢	-	٥,٧٧١,٩٤٢	-	-	صافي دخل الفترة
٥١,٥٤٠,٣١٧	(١٩١,١٠٤)	٢٤,٥٠٠,٤٧٤	٢,٢٣٠,٩٤٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٠٨٤,٩٩٢	٦,٢٥١,٩٨٤	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٩٤٦,٠٣٥	٩٠٦,٣٨٦	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٤٨٢,١٥٦	٤٨٥,٨٣٢	استهلاكات ممتلكات والآت ومعدات
٧١,٧٢٦	-	استهلاك حق استخدام أصول
(٦٨,٠٣٥)	١٨٠,٣١٤	أعباء تمويل
٣,٥١٦,٨٧٤	٧,٨٢٤,٥١٦	منافع موظفين
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٥٦٢,٤٨٦)	١٣٢,٩٧٠	مخزون
(٢,٧٨٣,٨٦٥)	(٢٣,١٦٢,١٨٥)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٨٢٣,٨٧٩)	(١,٦٩١,٨٨٣)	مستحق من طرف ذو علاقة
٦,٩٧٦,٩٧١	٢,٦٠٤,٦٣٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	شيكات تحت التحصيل
(٦٩١,٦٢٦)	(٩٨٣,٥٥٧)	المسدد من مخصص الزكاة
٢,٦٣١,٩٨٩	(١٥,٢٧٥,٥٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٤,٦٧١)	(٤٨٤,٠٦١)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(١٤٢,٢٨٦)	٢,٧٥٠,٣٥٥	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(٦٢٦,٩٥٧)	٢,٢٦٦,٢٩٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٧٤٤,٥٢٢)	٣,٨٢٩,٥٢٦	التغير في القروض
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك اجارة
(٦٤٦,٥٥١)	(١,٢٠١,٢٥٢)	المسدد من التزامات عقود الايجار
(٣,٣٩١,٠٧٣)	١٢,٦٢٨,٢٧٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٣٨٦,٠٤١)	(٣٨٠,٩٣٥)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣,٢٤١,٣١٥	٥,٥٢٨,٣٦٧	النقد لدى البنوك في بداية السنة
١,٨٥٥,٢٧٤	٥,١٤٧,٤٣٢	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 ١٤٣٠هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٩م، والمسجلة في مدينة الرياض، يتمثل نشاط الشركة في إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية وأسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة واحماض الستريك والعوازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥ بتاريخ ١٧/٤/١٤٢٣ الموافق ١٠/٣/٢٠١٢.

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

ج- بلغ رأس مال الشركة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ موزع على ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م).

د- تتضمن القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ الاصدار	مدينة الاصدار
اقاسيم للتجارة	١٠١٠٤٣٩٤٧٣	١٤٣٧/٠٢/١٨	الرياض

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية، كما إن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورية إن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولكن كما تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي الأولي الموجز والأداء المالي الأولي الموجز للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة:

١-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "دمج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير المجموعة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً عن ذلك، سوف تعترف المجموعة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها المجموعة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة خلال الفترة.

٢-٣ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد:

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركة أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الإثبات المبني، إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

٣-٣ نظام الشركات الجديد

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). تقوم الإدارة في هذه المرحلة بتقييم أثر نظام الشركات الجديد.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتقديرات

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

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآت والمعدات، بالوصافي

المجموع	أجهزة كهربائية	الآت ومعدات	سيارات*	أثاث ومقر وشات	مباني	ريال سعودي
١٩,٧٥٩,٥٨٠	١,٠٧٦,٠٨٠	٦,١٤٦,٥٩٩	٦,٧٩١,٤١٠	٤١٥,٦٢٨	٥,٣٢٩,٨٦٣	٥,٣٢٩,٨٦٣
٤٨٤,٠٦١	٧٧,٦٢٣	٨٦,٣٢٤	٢٩٩,٢١٧	١٣,٠٧١	٧,٨٢٦	٧,٨٢٦
٢٠,٢٤٣,٦٤١	١,١٥٣,٧٠٣	٦,٢٣٢,٩٢٣	٧,٠٩٠,٦٢٧	٤٢٨,٦٩٩	٥,٣٣٧,٦٨٩	٥,٣٣٧,٦٨٩
١,٠٥٠,٨٥١	٨٢٢,٦٧٢	٢,٤٧٤,٧٨٢	٤,٤٩٥,١٤٦	٢٢٥,٤٠٦	٢,٠٣٦,٨٤٥	٢,٠٣٦,٨٤٥
٩٠٦,٣٨٦	٥٩,٥٨٣	٣٠٦,٤٩٢	٣٦٩,٩٤٣	٣٨,٠٤٧	١٣٢,٣٢١	١٣٢,٣٢١
١٠,٩٥٧,٢٣٧	٨٨٢,٢٥٥	٢,٧٨١,٢٧٤	٤,٨٦٥,٠٨٩	٢٦٣,٤٥٣	٢,١٦٥,١٦٦	٢,١٦٥,١٦٦
٩,٢٨٦,٤٠٤	٢٧١,٤٤٨	٣,٤٥١,٦٤٩	٢,٢٢٥,٥٣٨	١٦٥,٢٤٦	٣,١٧٢,٥٢٣	٣,١٧٢,٥٢٣

* تشمل بند السيارات على سيارات مستأجرة منتهية بالتملك بلغت تكلفتها ٢,٦٣٧,٣٥٩ ريال سعودي.

* تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٩٨٨,٨١٧	٥١٩,٢١٥
٦٩٩,٠٨٧	٢٧١,٦١٦
١٩٥,١٥٧	١١٥,٥٥٥
١,٨٨٣,٠٦١	٩٠٦,٣٨٦

تكافة المبيعات
مصاريف بيعية وتسويقية
مصاريف عمومية وإدارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآت والمعدات، بالصافي (تتمة)

المجموع ريال سعودي	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	اجهزة كهربائية ريال سعودي	الات ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	مباني ريال سعودي
٢٠,٦٧٢,٩٨٦	٢,٤٥٤,٥٩١	٩٨٧,٥٢٩	٦,٠٣٩,٩٠٤	٥,٤٩٠,٧٥١	٣٩٧,٦٨٨	٥,٣٠٢,٨٢٣
١,٣٣٦,٤٤٩	٢٩٥,٧٦٤	٨٨,٥٥١	١,٠٦,٦٩٥	١,٤٠٠,٤٥٩	١٧,٩٤٠	٢٧,٠٤٠
(٩٩,٥٠٠)	-	-	-	(٩٩,٥٠٠)	-	-
٢٢,٥٠٩,٩٣٥	٢,٧٥٠,٣٥٥	١,٠٧٦,٠٨٠	٦,١٤٦,٥٩٩	٦,٧٩١,٧١٠	٤١٥,٦٢٨	٥,٣٢٩,٨٦٣
٨,٣٦٧,٢٩٠	-	٦٩٣,٩٣١	١,٨٦٧,٠٠٣	٣,٧٩٥,٧٦٢	١٤٨,٧٩٥	١,٧٦١,٧٩٩
١,٨٨٣,٠٦١	-	١٢٨,٧٤١	٦٠٧,٧٧٩	٧٩٨,٨٨٤	٧٦,٦١١	٢٧١,٠٤٦
(٩٩,٥٠٠)	-	-	-	(٩٩,٥٠٠)	-	-
١٠,٥٥٠,٨٥١	-	٨٢٢,٦٧٢	٢,٤٧٤,٧٨٢	٤,٤٩٥,١٤٦	٢٢٥,٤٠٦	٢,٠٣٦,٨٤٥
١٢,٤٥٩,٠٨٤	٢,٧٥٠,٣٥٥	٢٥٣,٤٠٨	٣,٦٧١,٨١٧	٢,٢٩٦,٢٦٤	١٩٠,٢٢٢	٣,٢٩٧,٠١٨

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

إضافات خلال السنة

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(مراجعة)

الإستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

المحمل على السنة

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتممة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٦- الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	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 ١٦ مليون ريال سعودي، حيث تم تسجيل شهرة ناتجة عن الإستحواذ 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.

يتطلب تحديد ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها تقديراً للمبالغ المستردة للوحدات المولدة للنقدية المتعلقة بالشهرة. لتقييم تأثير انخفاض قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بتعيين مستشاراً لتقييم والذي أصدر تقريره في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وباعتبار أن الشركة كوحدة واحدة مولدة للنقدية، حيث طبق المستشار منهج التقييم باستخدام القيمة الاستخدامية للانخفاض في قيمة الشهرة استناد على خطة العمل المفصلة لخمس سنوات، وقد قام المستشار بتقدير التدفقات النقدية المتوقعة من الموجودات غير المتداولة باعتبارها وحدات مولدة للنقد، حيث تم تقدير التدفقات النقدية على أساس أحداث الميزانيات التقديرية، والتنبؤات المعتمدة من الإدارة، وبالنسبة للفترة التي تزيد عن التنبؤات المحددة، تم تقدير التدفقات النقدية عن طريق الاستدلال من خلال تطبيق معدل نمو ثابت لا يتجاوز متوسط معدل النمو على المدى القصير للسنوات الثلاثة السابقة بالنسبة للشركة. وقد قام المستشار باستخدام ٥% كمعدل تطور للتدفقات النقدية للشركة خلال فترة التوقع الأساسية (الخمس سنوات الأولى للتوقع المالي).

طبقاً لهذه الدراسة، فإن القيمة الإستراتيجية لأصول الشركة المستحوذ عليها ذات العلاقة بالشهرة وذلك بتاريخ آخر قياس لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م هي أكبر من القيمة الدفترية للشهرة في تاريخ التقرير، وبناء على ذلك لم تعترف الشركة بأي خسائر هبوط للشهرة حتى تاريخ التقرير.

٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	انتاج تام مواد خام مخزون انتاج تحت التشغيل مستلزمات استهلاكية مخزون هدايا العملاء
١٢,٣٩٨,٤٠٣	١٠,٤٧١,٠٢٩	
٣,٠٢٨,٣٠٤	٣,٩٤٢,٥٦٠	
١,٠٢٨,٤٥١	١,٦٩٨,٣٩١	
١٢٣,٧٢٩	٣١٦,٣٤٢	
-	١٧,٥٩٥	
١٦,٥٧٨,٨٨٧	١٦,٤٤٥,٩١٧	

٨- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ذمم تجارية مدينة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الصافي دفعات مقدمة لشراء أصول العهد وذمم الموظفين مصرفات مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين اعتمادات مستندية شيكات تحت التحصيل مدينون متنوعون أخرى اجمالي
٣٠,٢١٣,٦٦٨	٤٤,٩٥٦,١٧٨	
(٢,٢٣٣,٤٥٢)	(٢,٢٣٣,٤٥٢)	
٢٧,٩٨٠,٢١٦	٤٢,٧٢٢,٧٢٦	
-	١٢,٣٤٣,٣٢٠	
٩,٥٨٧,٥٩٤	٩,٤٩٢,٩٠٥	
٧٣٩,٧٧٩	٥,١٣٠,٤٥٨	
١١,٦٤٥,٢٥٠	٣,٩٤٢,٦٦٥	
١,٠٦٩,٦٣٩	٦٨٢,٥٠٠	
-	٣٠٣,٠٠٠	
٢٢٢,١٥٤	١٠٦,٠٨٢	
٣٣٨,٢٨٣	٢١,٤٤٤	
٥١,٥٨٢,٩١٥	٧٤,٧٤٥,١٠٠	

- ان الدفعات المقدمة لشراء أصول هي عبارة عن مبلغ تم دفعه مقابل اتفاقية للاستحواذ على أصول مصنع الاول لتصنيع الزيوت ذ.م.م في اماره عجمان دولة الامارات العربية المتحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى. أن حجم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة التعامل تشغيلية	طبيعة العلاقة ادارة مشتركة	الطرف ذو العلاقة شركة ليدر اكس
٢,٨٢٣,٨٧٩	٤,٥١٥,٧٦٢			

١٠- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لعقد التأسيس يجب ان تستقطع الشركة نسبة ١٠% من صافي ارباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠% من قيمة رأس المال.

١١- صكوك اجارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٣,٠٧٠,٠٠٠	صكوك اجارة - الجزء المتداول
-	٦,٩٣٠,٠٠٠	صكوك اجارة - الجزء غير المتداول
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد

أ- بلغ رصيد صكوك الاجارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لا شيء ريال سعودي).

ب- قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٣ بإنشاء منشأة تملكها بالكامل تحت اسم "صكوك مراحة ٢٣٠٥-٣٨٩٣" وهي منشأة ذات غرض خاص وتدار اعمالها من خلال وصي وهي (شركة صكوك المالية "شركة ذات مسؤولية محدودة") حيث قامت الشركة بأخذ تصريح بذلك من هيئة السوق المالية بموجب قرار رقم (٢٠١٧-٤١٢٣) بموجب القواعد المنظمة للمنشآت ذات الغرض الخاص والصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والغرض منها هو الحصول على تمويل من خلال اصدار ادوات دين "صكوك اجارة"، اصدار اسهم بغرض التأسيس وتكون هذه الاسهم باسم الوصي على الشركة (شركة صكوك المالية). تم انشاء المنشأة وتسجيل اسهمها البالغ ١٠٠٠ سهم بدون قيمة اسمية. لا يعد الوصي مالكاً لها ولا يجوز له التصرف بها و/أو تغيير هيكلية المنشأة الا بعد موافقة الهيئة على ذلك، تبدأ السنة المالية للمنشأة بتاريخ السجل الذي تعده الهيئة وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

ج- تم توقيع سند لامر 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.

١٢- تمويل مراحات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٩٧٥,٢٢٩	١١,٤٥٣,٨٣٠	تمويل مراحات - الجزء المتداول
١,٤١١,٣٣١	-	تمويل مراحات - الجزء غير المتداول
٥,٣٨٦,٥٦٠	١١,٤٥٣,٨٣٠	الرصيد

أ- وقعت الشركة في عام ٢٠٢١ م اتفاقية مع شركة اجل للخدمات التمويلية وذلك بغرض تمويل بيع وشراء سلع تورق بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي تنتهي هذه الاتفاقية في شهر ابريل ٢٠٢٤ م.

ب- وقعت الشركة في العام ٢٠٢٣ م اتفاقية مع مصرف الراجحي وذلك بغرض تمويل بيع وشراء سلع بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي تنتهي هذه الاتفاقية في شهر مايو ٢٠٢٤ م.

١٣- مراحات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٧٤٠,٠٠٦	٤,٥٠٢,٢٦٢	تمويل مراحات من بنوك محلية
٦,٧٤٠,٠٠٦	٤,٥٠٢,٢٦٢	

- يتمثل بند تمويل مراحات اسلامية ممنوحة للشركة من قبل بنوك تجارية محلية بحد اقصى لتمويل العمليات المختلفة بمبلغ وقدره ٣٠ مليون ريال سعودي، ويتم تحديد رسوم التمويل على اساس اسعار السوق. هذه القروض مضمونة بسندات لامر لصالح البنوك بقيمة التمويل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

١٤- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٥٤٥,٣١٧	٣٠,٠٥٨,٧٩٧	ذمم دائنة
٤,٤٦١,٢٨١	-	فوائد القروض المستحقة
١,٠٦١,٥٧٣	١,٢٤٠,٦١٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢٨٩,١١٣	٤٩٢,٣٢٦	ذمم موظفين دائنة
١٦٦,٢٨١	٨٦٩,٩٥٥	مصاريف مستحقة الدفع
١٤١,٨٤٩	٤٤٠,٩٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٩١,٤٨٨	٢٤٩,٦١٧	أخرى
٣٥,٩٥٦,٩٠٢	٣٣,٣٥٢,٢٦٦	

١٥- مخصص الزكاة والدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٠٩,٥٢٥	٧١٤,٣٨٢	رصيد اول المدة
٤٨٠,٠٤٢	٩٨٦,٧٦٩	المكون خلال الفترة
(٩٨٣,٥٥٧)	(٦٩١,٦٢٦)	المسدد
٥٠٦,٠١٠	١,٠٠٩,٥٢٥	الرصيد

١٦- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح الفترة بقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢).

١٧- ادراة المخاطر والأدوات المالية

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة 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 استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة):

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (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
الموجودات	-	٤,٥١٥,٧٦٢	-	-	٤,٥١٥,٧٦٢
المستحق من أطراف ذو علاقة	-	٤,٥١٥,٧٦٢	-	-	٤,٥١٥,٧٦٢
المطلوبات	-	١,٢١٨,١٤٤	١,٠٠٨,٩٤٨	-	٢,٢٢٧,٠٩٢
التزامات التأجير	-	-	-	١,٦٥٠,٧٠٧	١,٦٥٠,٧٠٧
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	-	٣٥,٩٥٦,٩٠٢
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-	١١,٤٥٣,٨٣٠	-	-	١١,٤٥٣,٨٣٠
قروض طويلة الأجل	-	٣,٠٧٠,٠٠٠	٦,٩٣٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك الاجارة	-	٤,٥٠٢,٢٦٢	-	-	٤,٥٠٢,٢٦٢
تمويل مرابحات	-	٥٠٦,٠١٠	-	-	٥٠٦,٠١٠
مخصص الزكاة	-	٥٦,٧٠٧,١٤٨	٧,٩٣٨,٩٤٨	١,٦٥٠,٧٠٧	٦٦,٢٩٦,٨٠٣
الإجمالي	-	١١,٢١٨,١٤٤	١٠,٩٦٩,٨٩٦	١,٦٥٠,٧٠٧	٢٣,٨٤٨,٧٤٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

١٧ - إدارة المخاطر والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

ب- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة):

أشهر أو أقل ٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	إلى سنة ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
-	١,٧٢٣,٧٨٤	١,٧٠٤,٥٦١	-	٣,٤٢٨,٣٤٥
-	-	-	-	١,٤٧٠,٣٩٣
-	١,٤١١,٣٣١	٣,٩٧٥,٢٢٩	-	٥,٣٨٦,٥٦٠
-	-	٦,٧٤٠,٠٠٦	-	٦,٧٤٠,٠٠٦
-	-	٣٣,٣٥٢,٢٦٦	-	٣٣,٣٥٢,٢٦٦
١,٠٠٩,٥٢٦	-	-	-	١,٠٠٩,٥٢٦
١,٠٠٩,٥٢٦	١,٤٧٠,٣٩٣	٣,١٣٥,١١٥	٤٥,٧٧٢,٠٦٢	٥١,٣٨٧,٠٩٦

المطلوبات

التزامات التأجير

التزامات منافع الموظفين

قرروض طويلة الاجل

تمويل مرابحات

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مخصص الزكاة

الإجمالي

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية،
تعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والمستحق من طرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٣,٣٦٨,٦٦٩	١,٧٦٣,٠٣٢
٣٠,٢١٣,٦٦٨	٤٤,٩٥٦,١٧٨
٣٣,٥٨٢,٣٣٧	٤٦,٧١٩,٢١٠

النقد لدى البنوك

ذمم مدينة

الإجمالي

مخاطر العملات

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

القيمة العادلة

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

١٨ - المعاملات مع كبار الشركة التنفيذيين

يتمثل كبار الشركة التنفيذيين في أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص
الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. ان تلك
المعاملات كما يلي:

حجم التعامل		طبيعة المعاملة	موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٨٦٨,٥٠٠	١,٢٤٢,٠٠٠	رواتب وبدلات وحوافز	

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام الفترة المقارنة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

٢٠ - عام

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

٢١ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ اغسطس ٢٠٢٣ م).

٢٢ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون
لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.