

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
القيمة الدفترية للمخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بلغ رصيد صافي المخزون للمجموعة ٣٤,٣٤٥,٦٨٩ ريال سعودي (٢٠٢٣م: مبلغ ٢١,٨٨٨,٩٦٢ ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكد بمبلغ ٤٢٣,٧٥٩ ريال سعودي (٢٠٢٣م: مبلغ ٤٢٣,٧٥٩ ريال سعودي) في الايضاح رقم (٩). لدى المجموعة مستويات كبيرة من المخزون، وتقوم ادارة المجموعة باتخاذ احكام ادارية هامة طبقاً لسياسة المجموعة فيما يتعلق بتصنيف المخزون الى مخزون راكد و الذي ينبغي أخذها بالاعتبار عند تكوين المخصص، يتم بعد ذلك استخدام التقديرات في التوصل الى قيمة مخصص المخزون راكد، كما يتم قياس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم تقييم المخزون حسب اسعار المتوسط المرجح. نظراً لأهمية الأحكام والتقديرات ذات العلاقة التي استخدمتها الإدارة، وكذلك مستوى إنخفاض المخزون المطلوب على اساس تقييم طرق القيمة القابلة للتحقق فإن هذا يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية. يرجى الرجوع الى المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية الواردة في الايضاح رقم (٤) للإطلاع على السياسة المتعلقة بالمخزون والإيضاح رقم (٩) للإطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالمخزون.	تضمنت اجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: • قمنا بحضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به المجموعة بغرض ملاحظة تنفيذ اجراءات الادارة الخاصة بالجرد. • تقييم مدى ملائمة منهجية وأسس احتساب مخصص البضاعة الراكدة. • اختبار تصميم وتنفيذ وفاعلية تنفيذ ضوابط الرقابة الرئيسية التي وضعتها الادارة لاحتساب والتأكد من دقة مخصص المخزون الراكدة. • تقييم مدى كفاية مخصص البضاعة الراكدة والحركة على المخصص خلال السنة، وذلك من خلال اعادة احتساب عينة من العناصر المدرجة ضمن المخصص. • اختبار صحة قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل في نهاية السنة على أساس العينة، من خلال النظر في المبيعات الفعلية بعد نهاية السنة والافتراضات التي استخدمتها الادارة للتحقق من صحة التقييم. • اختبار صحة تقييم المخزون حسب المتوسط المرجح، من خلال عمل اجراءات اعادة الاحتساب والحصول على عينات المشتريات وحركة الاصناف المخزنية خلال السنة للتأكد من مدى صحة الاحتساب. • تقييم مدى ملائمة الافتراضات المستخدمة بناءً على معرفتنا ومعلوماتنا عن المجموعة وطبيعة المخزون، وعدم تغير سياسة المجموعة بالنسبة للاعوام المعروضة. • قمنا بتقييم مدى كفاية الافصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ومن المتوقع ان يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال الإस्तنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

عندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الامر للمكلفين بالحوكمة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة مصنع عسق للبلاستيك

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعى آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على ألية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعتل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية مراجعة المجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال ضمن المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة. نحن مسؤولون عن توجيه والإشراف ومراجعة العمل التدقيقي المنفذ لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمطلوبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة مصنع عسق للبلاستيك

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد الأمور الرئيسة للمراجعة، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، في ظروف نادرة للغاية أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية





محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م)



التقرير السنوي 2024



خَادِمُ الْخَرَمَيْنِ الشَّرِيفَيْنِ

الْمَلِكُ سَلْمَانُ بْنُ عَبْدِ الْعَزِيزِ آلِ سَعُودٍ



صاحب السمو الملكي الأمير

مُحَمَّد بن سَلَمَانَ بن عَبْدِ العَزِيز آلِ سَعُود

وَلِيَّ العَهْد رَئِيس مَجْلِس الوُزَرَاءِ



السادة : مساهمي شركة مصنع عسق للبلاستيك الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ويعد:

يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصنع عسق للبلاستيك أن يقدم لمساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي والذي يلقي الضوء على أهم إنجازات الشركة وشركتها التابعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والذي تم إعداده بما يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، ونظام الشركات السعودي والنظام الأساس للشركة، آمليين أن يعكس هذا التقرير تطلعات المساهمين نحو المزيد من التقدم.

جدول المحتويات

7	نظرة عامة
9	تاريخ الشركة
10	لمحة عامة عن السوق
11	المزايا التنافسية
12	بيانات المساهمين
15	المراجعة الاستراتيجية
16	كلمة رئيس مجلس الإدارة
18	كلمة الرئيس التنفيذي
21	أهم الإنجازات خلال عام 2024 م
23	حوكمة الشركة
39	سياسة توزيع الأرباح
42	إقرارات مجلس الإدارة
43	التحديات والمخاطر
46	البيانات المالية
55	القوائم المالية



نظرة عامة

تواصل شركة مصنع عسق للبلاستيك تقدمها ونموها، ماضية بثقة نحو تحقيق المزيد من النجاحات والتوسع.

ومنذ البداية نحن نلتزم بتقديم منتجات عالية الجودة في مجال صناعة البلاستيك، تمكنا على مدار السنوات من بناء سمعة قوية في السوق بفضل الجودة العالية والتصاميم المبتكرة والمتنوعة التي نقدمها للعملاء، كما نسعى دائماً لتلبية احتياجات السوق المحلية والدولية من خلال تقديم منتجات تتسم بالمتانة والجودة والابتكار، ونواصل تطوير تقنيات التصنيع وتحديث خطوط الإنتاج لتلبية تطلعات عملائنا، حيث نمتلك الآن ثلاث مصانع بمساحة إجمالية تقدر تقريباً بـ 145 ألف متر مربع، حيث تم تشغيل اثنان منهم بكامل طاقتهم الإنتاجية والآخر قيد الإنشاء حيث بلغت نسبة الإنجاز 41% في نهاية عام 2024 والذي يهدف منه إنشاء خطوط إنتاج جديدة وتوسيع خطوط إنتاجنا الحالية.

وأن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في قطاع التعبئة والتغليف بصناعة اللعب والعبوات البلاستيكية بمختلف التصاميم مما يلبي احتياجات مختلف القطاعات وصناعة الأدوات المنزلية وأدوات المائدة، بالإضافة إلى قطاع الأنابيب ووصلاتها وفق أعلى معايير الجودة.

في عام 2005 انطلقت شركة مصنع عسق للبلاستيك من مدينة الرياض كمؤسسة فردية تحت اسم (مصنع عسق للبلاستيك) برأس مال قدره (350,000) ريال سعودي، لم تكن البداية سوى نقطة انطلاق في مسيرتها الطموحة، بحلول عام 2011 خطت الشركة خطوة مهمة بالتحول من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة، وأصبح اسمها (شركة مصنع عسق للبلاستيك) مع الحفاظ على رأس المال السابق ذاته، بعد أربع سنوات من هذا التحول وفي عام 2015 أجرت الشركة تغييراً استراتيجياً بنقل مقرها الرئيسي من مدينة الرياض إلى مدينة سدير للصناعة والأعمال، مما أعطاهم مساحة أكبر للتوسع والنمو، وبحلول عام 2021 وسعت الشركة نطاق عملها من خلال الاستحواذ الكامل على شركة عسق للأنابيب، مما زاد من قدرتها الإنتاجية وأدخل تنوعاً في منتجاتها، وفي عام 2023 شهدت الشركة تغييرات كبيرة، حيث قامت بزيادة رأس مالها من (350,000) ريال سعودي إلى (63,000,000) ريال سعودي، مما مكن الشركة من تعزيز عملياتها وتوسيع نطاقها، لكن طموحات الشركة لم تتوقف عند هذا الحد، في عام 2024 اتخذت الشركة قرار الإدراج في السوق المالية وتحولها إلى شركة مساهمة عامة وزيادة رأس مالها مجدداً إلى (70,500,000) ريال سعودي بإصدار (750,000) سهم جديد، وذلك بطرحها للاكتتاب في السوق الموازية مما أتاح لها جمع مزيد من التمويل لدعم تطورها المستقبلي وتعزيز قدرتها التنافسية، ومع كل خطوة تخطوها

عسك

100%

نسبة ملكية شركة مصنع عسك
للبلستيك

النشاط الرئيسي

شركة عسك للأنابيب هي واحدة من الشركات الرائدة في صناعة الأنابيب الحرارية ووصلاتها ، حيث أصبحت اليوم من أبرز الأسماء في هذا القطاع، بفضل جهودها المستمرة في الابتكار والتطوير، وحصولها على ثقة عملائها في مختلف الصناعات، حيث تمتلك شركة عسك شبكة متكاملة تضم 12 مستودع موزع توزيع استراتيجي في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية، مما يضمن كفاءة التخزين وسرعة التوزيع لتلبية احتياجات عملائنا بكفاءة.

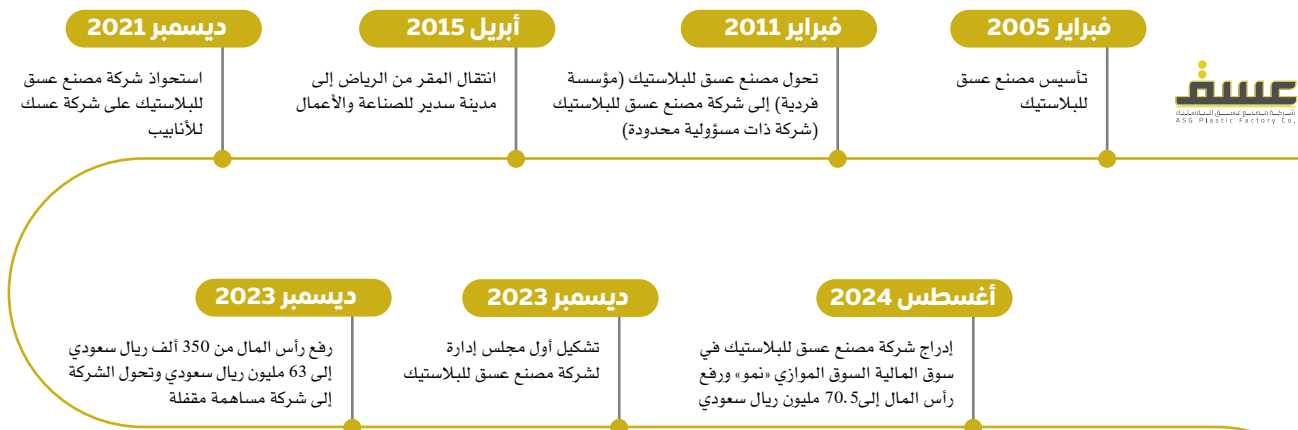
ويتمثل نشاط شركة عسك الرئيسي في صناعة مواسير وخراطيم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها وفق أعلى معايير الجودة، مع الحرص على تقديم منتجات مبتكرة تلبي احتياج السوق، بالإضافة إلى ذلك تدير عدة مخازن تضم مجموعة متنوعة من السلع.

اسم الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فيها	نشاطها الرئيس	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدولة محل التأسيس
شركة عسك للأنابيب	250,000	100%	صناعة مواسير وخراطيم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها، صناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطابخ والزينة ذات الاستخدام الواحد.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

تأثير كل نشاط على حجم الأعمال المجموع لشركة مصنع عسك للبلاستيك

وصف النشاط	التأثير في حجم الأعمال	
	إيرادات النشاط	النسبة
قطاع التعبئة والتغليف	102,115,604	71.5%
قطاع الأنابيب ووصلاتها	40,609,748	28.5%
الإجمالي	142,725,352	100%

تاريخ الشركة *





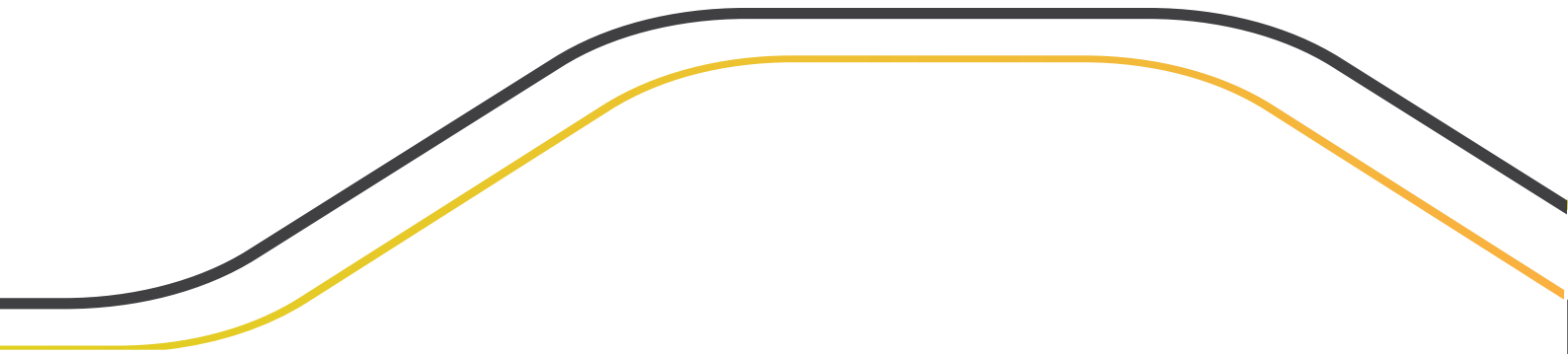
لمحة عامة عن السوق

يعد سوق صناعة البلاستيك من أسرع الأسواق نمواً عالمياً، حيث يشهد طلباً متزايداً في عدة قطاعات منها قطاع التعبئة والتغليف، والبناء، والصناعات الطبية.

يتميز السوق بمرونته العالية وتطوره التكنولوجي السريع مع التوسع في حلول البلاستيك المستدامة والقابلة للتدوير، مما يجعل سوق صناعة البلاستيك سوق حيوي ومستدام في الاقتصاد العالمي.

كما تسعى رؤية المملكة العربية السعودية 2030 إلى تنويع الاقتصاد وتقليل الاعتماد على النفط منها تطوير الصناعات التحويلية مثل البلاستيك وتطوير قطاع البتروكيماويات كجزء من تعزيز القيمة المضافة للموارد الطبيعية، ودعم الصناعات المحلية لتقليل الاستيراد وزيادة الصادرات إلى الأسواق العالمية.

تعتبر صناعة البلاستيك عنصراً أساسياً في الرؤية الصناعية للمملكة حيث تساهم في تنويع الاقتصاد ودعم الصناعات التحويلية وتعزيز المحتوى المحلي وتحقيق الاستدامة البيئية، من خلال الاستثمار في الابتكار والتقنيات المتقدمة، وتسعى المملكة إلى أن تصبح مركزاً عالمياً للصناعات البلاستيكية مما يعزز من مكانتها الاقتصادية والصناعية على المستوى الدولي.



المزايا التنافسية لمجموعة عسق، الركائز التي تعزز ريادتها في السوق

تمتلك مجموعة عسق مجموعة من المزايا التنافسية التي تجعلها رائدة في قطاعها، حيث تعتمد على استراتيجيات متكاملة لتعزيز نموها وتوسيع حصتها السوقية، ومن أبرز هذه المزايا:

1. قاعدة عملاء متنوعة: تتمتع عسق بشبكة واسعة من العملاء من مختلف القطاعات، مما يقلل من مخاطر الاعتماد على سوق معين ويعزز استقرارها المالي.
2. خبرة تمتد لعشرين عاماً: خبرتها الممتدة لعقدين تمنحها ميزة تنافسية قوية، حيث تراكمت لديها المعرفة العميقة بالسوق واحتياجات العملاء، مما يعزز قدرتها على تقديم حلول مبتكرة وموثوقة.
3. كادر إداري بكفاءة عالية: تتميز المجموعة بفريق إداري محترف يمتلك خبرات واسعة في المجال الإداري والتشغيلي مما يساهم في اتخاذ قرارات استراتيجية فعالة وتعزيز النمو المستدام.
4. استخدام التقنيات المتقدمة: تعتمد عسق على معدات وتقنيات إنتاجية متطورة، مما يرفع من جودة المنتجات ويزيد من الكفاءة التشغيلية.
5. محفظة منتجات متنوعة: تقدم عسق مجموعة واسعة من المنتجات البلاستيكية التي تلبي احتياجات مجموعة كبيرة من القطاعات، مما يتيح لها الوصول إلى شرائح سوقية متنوعة وزيادة فرص النمو.
6. قدرات إنتاجية عالية: تمتلك عسق خطوط إنتاج متعددة تضمن استمرارية العمليات وزيادة القدرة الإنتاجية، مما يمكنها من تلبية الطلبات الكبيرة بكفاءة وسرعة.

بفضل هذه المزايا، تحافظ عسق على تفوقها في السوق، وتواصل تعزيز مكانتها كمزود موثوق للمنتجات البلاستيكية عالية الجودة.

بيانات المساهمين

بيانات السهم

18/08/2024	تاريخ الإدراج
السوق الموازية (نمو)	السوق المالية
9607	الرمز
SA1640OKM4H8	الرمز الدولي
7,050,000	عدد الأسهم المصدرة
56.70	سعر الإغلاق كما في 31 ديسمبر 2024م
399,735,000	القيمة السوقية كما في 31 ديسمبر 2024م
49%	الحد الأعلى للملكية الأجنبية
750 ألف سهم (10.64% من الأسهم المصدرة البالغة 7.050 مليون سهم)	الأسهم الحرة

نسبة المساهمة بحسب نوع المساهمين



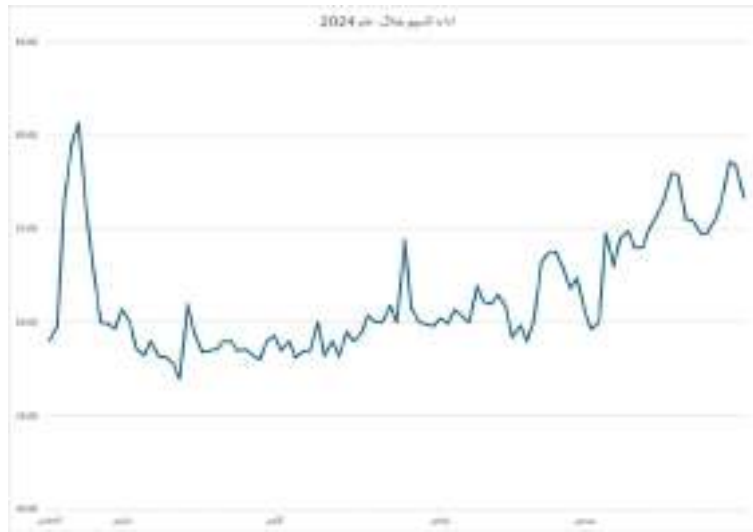
النسبة	العدد	النوع
82.2%	5,796,000	كبار المساهمين
2.6%	179,990	شركات وصناديق استثمارية
15.2%	1,074,010	مساهمون أفراد
100%	7,050,000	الإجمالي

المساهمون الرئيسيون



النسبة	العدد	النوع
82.2%	5,796,000	كبار المساهمين
17.8%	1,254,000	مساهمون عامون
100%	7,050,000	الإجمالي

أداء السهم من تاريخ الطرح 18 أغسطس 2024م إلى 31 ديسمبر 2024م



بيانات المساهمة بحسب نوع المساهمين محدثة في 31 ديسمبر 2024م

طلبات سجل المساهمين

أسباب الطلب	تاريخ الطلب	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
إجراءات الشركة	2024/08/20م	1
توزيع أرباح	2024/09/09م	2
إجراءات الشركة	2024/10/20م	3
إجراءات الشركة	2024/12/01	4



المراجعة الاستراتيجية

”

كلمة رئيس مجلس الإدارة

مساهميننا الكرام:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالأصالة عن نفسي وعن أعضاء مجلس الإدارة، يسعدني أن نرحب بكم في التقرير السنوي لهذا العام، الذي نستعرض فيه معاً الإنجازات والتحديات التي واجهتنا خلال العام الماضي، بالإضافة إلى استعراض أداء الشركة واستراتيجياتها المستقبلية هذه اللحظة تعد فرصة لتقديم لمحة عن النتائج التي تم تحقيقها والقرارات التي تم اتخاذها من أجل تعزيز مكانة الشركة وتحقيق قيمة مضافة لجميع مساهميننا.

لقد عملنا على وضع استراتيجيات واضحة تركز على الابتكار والاستدامة، مما أسهم في تحقيق نتائج مالية متميزة، مع المحافظة على التزامنا بالجودة والتميز في كافة عملياتنا. إن الشركة اليوم تقف على أسس قوية تؤهلها لمواصلة تحقيق النمو المستدام، ونحن ملتزمون ببذل كل جهد لتحقيق المزيد من النجاحات التي تخدم مصالحكم وتحقق رؤيتنا المشتركة.

نحن واثقون أن السنوات القادمة ستشهد مزيداً من الفرص والتحديات التي سنواجهها معاً بكل عزيمة، ونعدكم بمواصلة العمل بجد لتحقيق الأهداف المرجوة.

ختاماً ، أتقدم بالشكر لمساهميننا الكرام على ثقتهم بنا ، متطلعين معكم نحو المزيد من النجاح والنمو

والله ولي التوفيق..



أ. عثمان عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

”

كلمة الرئيس التنفيذي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تحية طيبة، وبعد،

يسعدني أن أقدم لكم الأداء العام للشركة وأبرز أنشطتها وإنجازاتها خلال عام 2024م،

حيث كان عامًا حافلًا بالتحديات والنجاحات لمجموعة عسق.

بفضل الله، ثم بجهود فريق العمل المتميز والسعي المستمر لتحقيق الأهداف المرجوة، والتزامنا الثابت بالشفافية والمساءلة وفقًا للوائح حوكمة الشركات، تمكنا من تحقيق تقدم ملموس والوصول إلى النمو المستهدف.

بحمد الله، شهد عام 2024 م إنجازًا استثنائيًا تمثل في إدراج شركة مصنع عسق للبلاستيك في السوق الموازية (نمو)، وهي خطوة استراتيجية تعكس إمكانيات الشركة وقدرتها على التطور والنمو المستدام. حيث تم رفع رأس مال الشركة إلى 70,500,000 (سبعين مليونًا وخمسمائة ألف) ريال سعودي، وذلك من خلال إصدار 750,000 (سبعمئة وخمسين ألف) سهم جديد وطرحها في السوق الموازية (نمو) بتاريخ 18 أغسطس 2024 م، وهو ما يمثل نسبة 10.64% من رأس مال الشركة بعد الطرح، وقد جاء ذلك بهدف تعزيز أعمال الشركة، ورفع طاقتها الإنتاجية، وتعزيز حضورها في القطاع الصناعي.

وكما أشرنا سابقًا، فقد تم استخدام كامل متحصلات الطرح الأولي في تنفيذ الخطة التوسعية، التي تهدف إلى زيادة الطاقة الإنتاجية بنسبة تتراوح بين 50% - 70% من الطاقة الإنتاجية الحالية، وذلك خلال السنة الأولى من تشغيل المصنع الجديد.

وفور ضخ متحصلات الطرح الأولي في حسابات الشركة، تم البدء في تنفيذ الخطة التوسعية، بدءًا من استئجار أرض صناعية في مدينة سدير للصناعة والأعمال، والبدء بتأسيس البنية التحتية للمصنع، الذي يمتد على مساحة 61,000 م² تقريبًا وبالتزامن مع ذلك، تم اعتماد وشراء خطوط الإنتاج ومعدات تشغيل المصنع، حيث بلغت نسبة إنجاز الخطة التوسعية 50% في نهاية عام 2024م، مع توقع اكتمال جاهزية المصنع للتشغيل بكامل طاقته الإنتاجية خلال الربع الأول من عام 2026 م.

نحن في مجموعة عسق نركز بشكل رئيسي على توطيد الصناعات والتقنيات، مواكبةً للاستراتيجية الوطنية للصناعة وتماشياً مع رؤية المملكة 2030، مما يسهم في تعزيز الصناعة السعودية ودعم الاقتصاد المحلي.

كما نلتزم دائماً بجودة منتجاتنا وسلامتها على البيئة والإنسان، بما يحقق تنمية مستدامة. ونؤكد كذلك على مسؤوليتنا الاجتماعية من خلال دعم المجتمع وتمكين مختلف فئاته، مما يعزز التكافل والمسؤولية المشتركة.

وفي الختام، أتقدم بجزيل الشكر لمجلس الإدارة ولجانه، والإدارة التنفيذية على جهودهم الحثيثة في ترسيخ مبادئ الحوكمة، ودعمهم وتوجيهاتهم المستمرة، التي كان لها دور أساسي في تحقيق هذه النتائج الملموسة.

كما أشكر جميع العاملين في الشركة على تفانيهم وإخلاصهم، وأثمن ثقة المساهمين الغالية، والتي نسعى بكل قوة لتعزيزها، بإذن الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته



“

العنود ناصر النصر الله
الرئيس التنفيذي

رؤية الشركة

بعد أن احتلت شركة مصنع عسق موقعاً مميزاً حتى أصبحت في مقدمة الشركات في مجال صناعة المنتجات البلاستيكية، فإننا الآن نعمل بطموح يعانق السماء؛ لرفع اسم الشركة ليكون في مصاف الشركات العالمية وللمساهمة في رفع اسم مملكتنا الحبيبة عالياً في العالم أجمع.



رسالة الشركة

الالتزام بقيم وأخلاقيات العمل، والإيمان الكامل بأن المحافظة على صحة الإنسان وتوفير منتجات صحية وأمنة له وتقديم خدمات مرضية للعميل مقدم على العوائد المادية للشركة حتى نبقي دائماً أهلاً لثقة عملائنا.



استراتيجية الشركة

نسعى في شركة عسق بالالتزام المستمر بالمعايير الدولية للجودة لتقديم منتجات ذات جودة عالية مما يُعزز سمعة الشركة كمورد موثوق، نقوم برصد التطورات المستمرة في سوق المنتجات البلاستيكية لنتمكن من ضبط استراتيجيات التسويق ولتلبية الاحتياجات المتغيرة للعملاء وتحقيق التميز التنافسي، نعزز تواجدنا القوي في الأسواق المحلية ببناء شبكة توزيع فعالة لتحسين توزيع منتجاتنا وزيادة الوصول إلى العملاء، نركز على زيادة كفاءات عمليات التصنيع باستخدام أساليب إنتاج حديثة لتحسين جودة المنتجات وتحقيق فعالية أكبر.



أهم الإنجازات خلال عام 2024م



بتفعيل التحول الرقمي في جميع عملياتنا التصنيعية لتحسين الأداء وزيادة القدرة التنافسية في ظل التطورات الصناعية الحديثة.

شهدت عسق في عام 2024م العديد من الإنجازات المهمة التي عززت مكانة الشركة ورسخت مسيرتها نحو النمو والتوسع، ومن أبرز هذه الإنجازات:

- **الحصول على شهادات واعتمادات:**
استمراراً لالتزامنا بدعم الصناعة الوطنية وتعزيز القيمة المحلية لمنتجاتنا حصلنا على شهادة المحتوى المحلي، مما يؤكد حرصنا على الاعتماد على المواد والخدمات المحلية في عملياتنا الإنتاجية، والذي يساهم في تعزيز تنافسيتنا في السوق المحلي ويدعم رؤية المملكة العربية السعودية في توطيد الصناعات ورفع مساهمة الشركات الوطنية في الاقتصاد.
- أما عن الاعتمادات حصلنا على عدة اعتمادات من جهات رائدة بما في ذلك اعتماد نيوم، شركة المياه الوطنية، وشركة البحر الأحمر الدولية، ويعكس هذا الإنجاز التزامنا بمعايير الجودة والموثوقية ويعزز دورنا كشريك موثوق في تنفيذ المشاريع الكبرى.
- ونعمل بكل جهد وسعي للحصول على المزيد من الشهادات والاعتمادات لتعزيزاً لجودة منتجاتنا وخدماتنا والتزاماً بأعلى المعايير المحلية والدولية التي تدعم مسيرتنا وأهدافنا الاستراتيجية.
- تعكس هذه الإنجازات التزامنا المستمر بالتطوير، وتعزيز تنافسيتنا في السوق، وتحقيق رؤيتنا بأن نكون من الشركات الرائدة في مجالنا.

- **الإدراج بالسوق الموازية (نمو):**
تم إدراج الشركة في السوق الموازية -نمو- في 2024/08/18 مما يعكس متانة أعمالها واستدامتها المالية حيث أتاح لنا الإدراج الوصول إلى شريحة أوسع من المستثمرين، مما يساهم في دعم خططها التوسعية وزيادة قدرتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية.
- **البدء بتنفيذ الخطة التوسعية:**
انطلاقاً من استراتيجيتنا للنمو المستدام، بدأت الشركة بتنفيذ خططها التوسعية التي تهدف إلى فتح خطوط إنتاج جديدة والتوسع في خطوط الإنتاج الحالية لزيادة الطاقة الإنتاجية وتوسيع العمليات التشغيلية والدخول إلى أسواق جديدة.
- **البدء في أتمتة عمليات التصنيع والاتجاه نحو التحول الرقمي**
خطونا في التحول الرقمي بحصولنا على دراسة (Siri Smart Industry Readiness Index) وهي أداة تقييم تستخدم لقياس مدى جاهزية المؤسسة الصناعية للتحول نحو التصنيع الذكي والتحول الرقمي حيث حصلنا على مؤشر 1.36، ونهدف إلى رفع هذا المؤشر

تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة

لا يوجد مساهمات اجتماعية قامت بها الشركة خلال عام 2024م

وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة

في إطار استراتيجية النمو والتطوير المستمر، وضعت الشركة مجموعة من الخطط والقرارات المهمة التي تهدف إلى تعزيز مكانتها في السوق،

وتوسيع نطاق أعمالها، ورفع كفاءتها التشغيلية.

١. التوسع في الأعمال:

ضمن خطة الشركة التي وضعتها عام 2024م، تم التخطيط بتوسعة الأعمال من خلال فتح خطوط إنتاج جديدة وتوسيع خطوط الإنتاج الحالية والتي تم البدء بها والتي نهدف إلى تشغيلها بكامل طاقتها الإنتاجية بحلول الربع الأول من 2026م.

2. التحول الرقمي والتقني:

تسعى الشركة إلى تبني أحدث التقنيات الرقمية لدعم عملياتها وتحسين تجربة العملاء. ويشمل ذلك تطوير الأنظمة الرقمية، والاستثمار في تقنيات الذكاء الاصطناعي، وتعزيز الحوكمة الرقمية لرفع مستوى الكفاءة التشغيلية.

3. تعزيز الاستدامة والمسؤولية الاجتماعية:

تواصل الشركة التزامها بالاستدامة من خلال تنفيذ مبادرات صديقة للبيئة وتحقيق الاستدامة في عملياتها التشغيلية، كما سيتم التركيز على برامج المسؤولية الاجتماعية لدعم المجتمع وتعزيز التأثير الإيجابي للشركة.

٤. الابتكار وتطوير المنتجات والخدمات:

تعمل الشركة على توسيع محفظة منتجاتها وخدماتها من خلال الابتكار والتطوير المستمر، بما يلبي احتياجات السوق المتغيرة ويعزز ميزة الشركة التنافسية.

تعكس هذه الخطط رؤية الشركة وأهدافها واتباع استراتيجيتها التي تهدف إلى تحقيق نمو مستدام، وتعزيز كفاءة العمليات، وتقديم قيمة مضافة للمساهمين والعملاء.

١ حوكمة الشركة

حوكمة الشركة

ما طبق من أحكام اللائحة ومالم يطبق وأسباب ذلك.

قامت الشركة بوضع سياسات مكتوبة ومعتمدة من مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين تضمن الالتزام بقواعد وممارسات الحوكمة السليمة وتتضمن جاهزية الشركة للتطور والنمو المستهدف وتطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية باستثناء الأحكام الاسترشادية

ما لم يطبق من احكام اللائحة وأسباب ذلك :

رقم المادة	نص المادة/ الفقرة	اسباب عدم التطبيق
37	التدريب - تدريب أعضاء مجلس الادارة	مادة استرشادية , علماً بأن مجلس الإدارة يضم كوادراً متميزة ومؤهلة لتحقيق اهداف الشركة في مجالها
93	التقييم - تقييم أعضاء مجلس الادارة	المادة استرشادية
75	تشكيل لجنة المكافآت	المادة استرشادية للسوق الموازي
85	اختصاصات لجنة المكافآت	المادة استرشادية للسوق الموازي
06	اجتماعات لجنة المكافآت	المادة استرشادية للسوق الموازي
16	تشكيل لجنة الترشيحات	المادة استرشادية للسوق الموازي
26	اختصاصات لجنة الترشيحات	المادة استرشادية للسوق الموازي
46	اجتماعات لجنة الترشيحات	المادة استرشادية للسوق الموازي
76	تشكيل لجنة إدارة المخاطر	المادة استرشادية
86	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر	المادة استرشادية
96	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	المادة استرشادية
28	تحفيز العاملين	المادة استرشادية
84	المسؤولية الاجتماعية	المادة استرشادية
58	مبادرات العمل الاجتماعي	المادة استرشادية
29	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	المادة استرشادية

مجلس الإدارة:



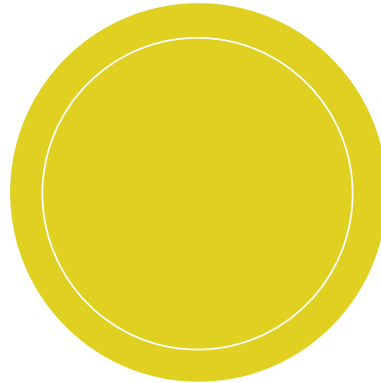
عثمان عبدالله العثمان

رئيس مجلس الإدارة



فهد محمد العثمان

نائب رئيس مجلس الإدارة



العنود ناصر النصر الله

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



محمد رفدان السحمة

عضو مجلس الإدارة



إبراهيم محمد الشعلان

عضو مجلس الإدارة

السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

السيرة الذاتية لـ عثمان بن عبدالله العثمان

الاسم	عثمان بن عبدالله العثمان
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
صفة العضوية	غير تنفيذي
الاستقلالية	غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على الثانوية العامة في المملكة العربية السعودية في عام 1991م
الخبرات العملية	شغل منصب مدير الأمن والسلامة في الدفاع المدني من عام 1995م حتى 2016م. شغل منصب مدير الموارد البشرية في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2016م حتى 2022م شغل منصب مدير عام في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2022م حتى 2023م شغل منصب مدير عام في شركة عسك للأنايب من عام 2024م حتى الآن.

السيرة الذاتية لـ فهد بن محمد العثمان

الاسم	فهد بن محمد العثمان
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
صفة العضوية	تنفيذي
الاستقلالية	غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التمويل والاستثمار من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية عام 2022م.
الخبرات العملية	عمل في التسويق في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2016م وحتى 2021م. ويشغل الآن منصب مدير التسويق في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2022م وحتى الآن. ويشغل الآن منصب مدير عام في مصنع البنيان الحديدي من أكتوبر 2024م حتى الآن

السيرة الذاتية لـ العنود ناصر النصرالله

الاسم	العنود ناصر النصرالله
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة، والرئيس التنفيذي
صفة العضوية	تنفيذي
الاستقلالية	غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في علوم الحاسب الآلي من جامعة المجمعة عام 2019م.
الخبرات العملية	شغلت منصب مشرف موارد بشرية وجودة في شركة المستلزمات الطبية المتطورة من عام 2019م وحتى 2020م. شغلت منصب مدير المشتريات في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2021م وحتى 2022م. شغلت منصب مدير جودة في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2022م وحتى 2023م . وتشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2023م وحتى الآن .

السيرة الذاتية لـ إبراهيم محمد الشعلان

الاسم	إبراهيم محمد الشعلان
الجنسية	سعودي
المَنصب	عضو مجلس الإدارة
صفة العضوية	غير تنفيذي
الاستقلالية	مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية في عام 2009م. حاصل على درجة الماجستير في الدراسات القانونية للمحامين الدوليين من جامعة توماس القانونية (الولايات المتحدة الأمريكية) في عام 2013م.
الخبرات العملية	شغل منصب محامي في مجموعة سعد بن غنيم للمحاماة والاستشارات من عام 2009م حتى 2010م. شغل منصب مستشار قانوني في مجموعة سعد بن غنيم للمحاماة والاستشارات من عام 2010م حتى 2015م. شغل منصب محامي ومستشار قانوني في مكتب عادل بن محمد البران للمحاماة والاستشارات من عام 2015م حتى 2019م. شغل منصب شريك ومحامي في مكتب عادل بن محمد البران للمحاماة والاستشارات من عام 2019م حتى الآن.

السيرة الذاتية لـ محمد رفدان السحمة

الاسم	محمد رفدان السحمة
الجنسية	سعودي
المَنصب	عضو مجلس الإدارة
صفة العضوية	غير تنفيذي
الاستقلالية	مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في العلاقات العامة من جامعة الملك سعود في عام 2003م.
الخبرات العملية	شغل منصب مدير لمدارس المؤمن العالمية من عام 2005م إلى 2014م. شغل منصب مدير ومؤسس لمصنع حبات البرد للبلاستيك من عام 2011م حتى الآن. شغل منصب مدير ومؤسس لشركة موج السحاب للصناعة من عام 2023م إلى حتى الآن.

دورة مجلس الإدارة

تم تعيين أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه لمدة أربع (4) سنوات تبدأ من تاريخ قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة بتاريخ 1445/05/19هـ (الموافق 2023/12/03م).

أسماء الشركات من داخل المملكة وخارجها التي يكون لعضو مجلس الإدارة عضو في مجلس إدارتها أو من مديريها.

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون لعضو مجلس الإدارة عضو في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة أو خارج المملكة	الكيان القانوني	أسماء الشركات التي يكون لعضو مجلس الإدارة عضو في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة أو خارج المملكة	الكيان القانوني
عثمان عبدالله العثمان	شركة عسك للأنايب	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة	-	-	-
فهد محمد العثمان	مؤسسة البنيان الحديدي للتعمير	داخل المملكة	مؤسسة فردية	-	-	-
العنود ناصر النصرالله	-	-	-	-	-	-
ابراهيم محمد الشعلان	-	-	-	-	-	-
محمد رقدان السحمة	مصنع حبات البرد للبلاستيك	داخل المملكة	مؤسسة فردية	مدارس المؤمن العالمية	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة
	شركة موج السحاب للصناعة	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة			

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف اعضائهم

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية		
		تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
عثمان عبدالله العثمان	رئيس مجلس الإدارة		✓	
فهد محمد العثمان	نائب رئيس مجلس الإدارة	✓		
العنود ناصر النصرالله	الرئيس التنفيذي - عضو مجلس الإدارة	✓		
ابراهيم محمد الشعلان	عضو مجلس الإدارة			✓
محمد رقدان السحمة	عضو مجلس الإدارة			✓

اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال عام 2024م ستة (6) اجتماعات بحسب ما هو مدون في سجل الحضور بالجدول أدناه.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2024م						اسم العضو
الاجتماع السادس 2024-12-31م	الاجتماع الخامس 2024-09-03م	الاجتماع الرابع 2024-08-11م	الاجتماع الثالث 2024-07-15م	الاجتماع الثاني 2024-03-18م	الاجتماع الأول 2024-01-15م	
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عثمان عبدالله العثمان
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	فهد محمد العثمان
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	العنود ناصر النصرالله
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	إبراهيم محمد الشعلان
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	محمد رقدان السحمة

الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال عام 2024م.

يوضح الجدول أدناه عدد اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة خلال عام 2024م وسجل حضور أعضاء مجلس الإدارة لهذه الجمعيات.

عدد اجتماعات الجمعية العامة خلال عام 2024م			تصنيف العضوية	اسم العضو
الجمعية العامة العادية الثالثة بتاريخ 2024-07-25م	الجمعية العامة العادية الثانية بتاريخ 2024-06-27م	الجمعية العامة العادية الأولى بتاريخ 2024-03-07م		
حضر	حضر	حضر	رئيس مجلس الإدارة	عثمان عبدالله العثمان
حضر	حضر	حضر	نائب رئيس مجلس الإدارة	فهد محمد العثمان
حضر	حضر	حضر	الرئيس التنفيذي - عضو مجلس الإدارة	العنود ناصر النصرالله
حضر	حضر	حضر	عضو مجلس الإدارة	إبراهيم محمد الشعلان
حضر	حضر	حضر	عضو مجلس الإدارة	محمد رقدان السحمة

وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

لا يوجد أي صفقة تمت بين الشركة وطرف ذو علاقة خلال عام 2024م

معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

فيما يلي وصف للتعاملات التي تمت خلال عام 2024م مع الأطراف ذي العلاقة والتي تعتبر الشركة طرفاً فيها، والتي من ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، والتي قدم المحاسب القانوني تقريره بشأنها.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعاملات	قيمة التعاملات	الرصيد في نهاية عام 2024م
مصنع زات للصناعة	شقيق نائب رئيس مجلس الإدارة - فهد محمد العثمان	بيع	1,484,186	633,816 ريال سعودي
		شراء	816,683	
		سداد	33,687	
مصنع حبات البرد	مالكها عضو مجلس الإدارة - محمد رقدان السحمة	بيع	20,771	246,701 ريال سعودي
		شراء	2,027,923	
		سداد	2,253,853	

الإجراءات التي يتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضاءه بمقترحات المساهمين.

لدى الشركة إدارة مختصة بإدارة علاقات المساهمين ومعنية بالإجابة على كافة استفسارات وشكاوى وآراء المساهمين بالتواصل هاتفياً وعن طريق البريد الإلكتروني، حيث يتم إحاطة أعضاء مجلس الإدارة باتصالات المساهمين وملاحظاتهم وذلك من خلال قنوات الاتصال المباشرة مع مجلس الإدارة يتضمن معلومات تخص شؤون المساهمين والاستفسارات التي تم طرحها والإجراءات التي تم اتخاذها للرد على تساؤلاتهم بشكل مرضي ومناسب، ويتم إحاطة جميع أعضاء المجلس بما فيهم الغير تنفيذيين بمقترحات المساهمين وملاحظاتهم حيال الشركة وأدائها.

الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضاءه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة، إن وجدت.

يقوم مجلس الإدارة ولجانه بوضع خطة لتقييم أدائه من خلال إجراء تقييمات سنوية للتقييم الذاتي من خلال تقديم التقارير الدورية من اللجان إلى مجلس الإدارة ومناقشتها واجتماعاته.

علماً بأن الشركة لم تقم بالاستعانة بجهات خارجية فيما يخص ذلك.

حيث تم ادراج الشركة في السوق المالية (السوق الموازي-نمو-) «تداول»

بتاريخ 18 أغسطس 2024م، عليه سيقوم مجلس الإدارة بالتقييم المستمر والالتزام بالمتطلبات النظامية.

لجنة المراجعة:

أعضاء لجنة المراجعة.

م	الاسم	المنصب
1	السيد احمد السيد الباز	رئيس لجنة المراجعة
2	لجين مساعد عبدالمحسن المليفي	عضو لجنة المراجعة
3	رناد براهيم عبدالمحسن المويس	عضو لجنة المراجعة

السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

السيرة الذاتية للسيد احمد السيد الباز

الاسم	السيد احمد السيد الباز
الجنسية	مصري
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة بكالوريوس في التجارة قسم المحاسبة من جامعة المنصورة في جمهورية مصر العربية عام 1994م.
الخبرات العملية	• شغل منصب محاسب بمكتب محمد نعمة خلال الفترة من عام 1994م وحتى عام 1996م. • شغل منصب مراجع ومدقق بمكتب هاني بيومي السحيمي خلال عام 1997م. • شغل منصب محاسب بمكتب محمد نعمة خلال الفترة من عام 1994م وحتى عام 1996م. • يشغل منصب خبير حسابات لدى وزارة العدل المصرية من عام 1997م حتى الآن. • شغل منصب رئيس قسم المراجعة والتدقيق الداخلي بمجموعة شركات العميري خلال الفترة من عام 2000م وحتى عام 2001م. • شغل منصب رئيس حسابات ومدير حسابات المشاريع بمجموعة شركات العميري خلال الفترة من عام 2002م وحتى عام 2003م. • يشغل منصب خبير اول حسابات ورئيس قسم لدى هيئة خبراء وزارة العدل المصرية خلال الفترة من عام 2012م وحتى عام 2018م. • يشغل حالياً منصب المدير المالي في مصنع محمد ناصر الفريدي للصناعات البلاستيكية منذ عام 2018م

السيرة الذاتية للجين مساعد عبدالمحسن المليفي

الاسم	لجين مساعد عبدالمحسن المليفي
الجنسية	سعودية
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• حاصلة على شهادة بكالوريوس في المالية من جامعة المجمعة عام 2022. • حاصلة على شهادة الاختبار المهني -إفصاح- المقدم من شركة تداول السعودية. • حاصلة على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية والاستثمار CME-1 من المعهد المعتمد للأوراق المالية CISI.
الخبرات العملية	تعمل بالمحاسبة العامة في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2022م وحتى الآن.

السيرة الذاتية لرناد براهيم عبدالمحسن المويس

الاسم	رناد براهيم عبدالمحسن المويس
الجنسية	سعودية
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• حاصلة على شهادة بكالوريوس في المحاسبة من جامعة المجمعة عام 2022م. • حاصلة على شهادة الاختبار المهني -إفصاح- المقدم من شركة تداول السعودية. • حاصلة على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية والاستثمار CME-1 من المعهد المعتمد للأوراق المالية CISI.
الخبرات العملية	تعمل بالمحاسبة العامة في شركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2022م وحتى الآن.

اختصاصات لجنة المراجعة

وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

يتمثل دور لجنة المراجعة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على:

6. التأكد من توجيه الدعوة إلى مراجعي الحسابات للحصول على ما لا يقل عن 3 عروض لأعمال المراجعة والزكاة.

• سلامة ونزاهة القوائم والتقارير المالية للشركة وفعاليتها ودقتها.

7. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ بالاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

• التزام الشركة بالقواعد والمتطلبات القانونية والتنظيمية.

8. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء ملاحظات حيال ذلك.

• مؤهلات واستقلال وأداء مراجع حسابات الشركة الخارجي.

9. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• أداء نظم الرقابة والمراجعة الداخلية والتقارير المالية للشركة وسلامتها وفعاليتها.

10. التأكد من أن مراجع الحسابات المرشح لمراجعة حسابات الشركة لم تمض عليه المدة النظامية لتعاقب مراجعي الحسابات، وذلك تماشياً مع الممارسات المهنية والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية.

وتشمل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

11. التأكد من عدم تعيين مراجع الحسابات لتقديم أي خدمات مهنية للشركة لا تسمح بها الأنظمة ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية، وقواعد آداب وسلوك المهنة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين أن يمارسوها خلال فترة تعيينهم كمراجع حسابات للشركة.

2. إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.

3. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

12. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

4. إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها.

13. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

5. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات

اجتماعات لجنة المراجعة

عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2024م				اسم العضو
الاجتماع الرابع 2024-12-31م	الاجتماع الثالث 2024-08-11م	الاجتماع الثاني 2024-07-15م	الاجتماع الأول 2024-03-17م	
حضر	حضر	حضر	حضر	السيد احمد السيد الباز
حضر	حضر	حضر	حضر	لجين مساعد عبدالمحسن المليفي
حضر	حضر	حضر	حضر	رناد براهيم عبدالمحسن المويس

تقرير لجنة المراجعة السنوي لعام 2024م

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2024م بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية السنوية والنصف سنوية والتأكد من تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة، ويتناول هذا التقرير الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال عام 2024م

وذلك حسب المهام والمسؤوليات المذكورة في لائحة عمل لجنة المراجعة للشرطة والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، ومن أبرز الأنشطة التي قامت بها لجنة المراجعة خلال عام 2024م.

1. قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية النصف سنوية لعام 2023 و 2024 والسنوية لعام 2023م للشركة، حيث تم مناقشة المسائل الهامة وأسباب التغيرات مع الإدارة المالية بالشركة، والتحقق من كفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية، والتأكد من عدم وجود أي ملاحظات جوهرية على عدالة قوائم الشركة المالية، وقد أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها لمجلس الإدارة بشأنها.
2. قامت اللجنة بالموافقة على تعيين السادة شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية كمراجع حسابات للشركة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية للعام المالي 2024م والنصف الأول من العام المالي 2024م والنصف الأول من العام المالي 2023م واعتماد أتعابه، كما قامت بتفويض الإدارة المالية للبحث عن عروض أسعار العروض المقدمة ثم التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بتعيين السادة / ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية، كما فوضت المدير المالي بالتواصل مع مراجع الحسابات الخارجي ومناقشة بنود المراجعة للسنة المالية المنتهية 2024م واتخاذ القرارات اللازمة حيال ذلك للعمل على انتهاء القوائم المالية السنوية في أسرع وقت ممكن.
3. قامت اللجنة بالتوصية على تعيين المراجع الداخلي، واستعراض تقرير إدارة المراجعة الداخلية ومناقشة ملاحظات الوضع الحالي والأخذ بعين الاعتبار التوصيات المطروحة بالتقرير والعمل على تحسين النقاط المذكورة وإعداد خطط تساهم في تحقيق الأهداف المرجوة، واعتماد السياسات المحدثة الخاصة بنظم الرقابة على كافة الأقسام، وتأكدت من مساهمتها في تحسين سير العمل، كما قامت اللجنة بتقييم مدى التقدم والإنجاز لإدارة المراجعة الداخلية وتوجيهها لتطوير نقاط الضعف.



نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام المراجعة الداخلية في الشركة

يعد نظام المراقبة الداخلية من العناصر الأساسية لأي منظمة، ويلعب دوراً حيوياً في ضمان استدامة ونجاح الأعمال حيث يساهم في تحقيق الأهداف، وتحقيق الكفاءة وتقليل المخاطر، مما يضمن استدامة الأعمال على المدى الطويل، وبناءً على ما ذكرته لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به يعمل بفعالية مقبولة مع الحاجة إلى تحسين بعض أوجه الفعالية ولم يلفت انتباه اللجنة أية أمور قد تؤدي إلى قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنه فيما يخص بعض أنظمة الرقابة الداخلية وماله من صلة بإعداد التقارير المالية في نظام الرقابة الداخلية.

وتتوه لجنة المراجعة هنا أنه لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلي بصورة مطلقة، مع ملاحظة وجود عدد من المجالات للتحسين المستمر، علماً بأن الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة تحت إشراف مباشر من قبل مجلس الإدارة.

وتوصي لجنة المراجعة الإدارة تحت إشراف مجلي الإدارة بالاستمرار في تعزيز نظام الرقابة الداخلية من خلال تجسين بيئة الرقابة وتقوية وتطوير نظم تكنولوجيا المعلومات المطبقة بالشركة واستخدام إطار معتمد في تنفيذ وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتعزيز استقلالية الإدارات الرقابية ودعمهم بالموارد المطلوبة وكذلك بذل المزيد من الجهود من أجل تنفيذ التوصيات والملاحظات دون أي تأخير.

توصية بتعيين المراجع الداخلي

قامت اللجنة بالتوصية على تعيين المراجع الداخلي في اجتماع الأول عام 2024م للجنة المراجعة بتاريخ 18 مارس 2024م والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة باجتماعه الثاني لعام 2024م بتاريخ 18 مارس 2024م، بتعيين الأستاذة الهنوف سنيد إبراهيم السنيد كمراجع داخلي للشركة لما لديها من خبرة وكفاءة.

توصيات لجنة المراجعة التي يتعارض بها قرارات مجلس الإدارة وأسبابها.

خلال عام 2024م لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وبين قرارات مجلس الإدارة.

الإدارة التنفيذية

أعضاء الإدارة التنفيذية

م	الاسم	المنصب
1	العنود ناصر عبد الله النصر الله	الرئيس التنفيذي
2	فهد محمد فهد العثمان	مدير التسويق
3	عنتر السيد نعيم سالم	المدير المالي

السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي

الاسم	العنود ناصر عبد الله النصر الله
فضلاً راجع قسم أعضاء مجلس الإدارة	

السيرة الذاتية لمدير التسويق

الاسم	فهد محمد فهد العثمان
فضلاً راجع قسم أعضاء مجلس الإدارة	

السيرة الذاتية للمدير المالي

الاسم	عنتر السيد نعيم سالم
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حاصل على شهادة بكالوريوس في التجارة من جامعة الزقازيق في جمهورية مصر العربية عام 2008م.
الخبرات العملية	• شغل منصب محاسب عملاء بشركة نيو برسدان للطباعة بجمهورية مصر العربية بالفترة من عام 2008م الى عام 2010م. • شغل منصب محاسب أول بشركة مصنع عسق للبلاستيك بالفترة من عام 2011م الى عام 2014م • شغل منصب رئيس حسابات بشركة مصنع عسق للبلاستيك من عام 2015م الى عام 2021م. • شغل منصب مدير مالي بمجموعة عسق للبلاستيك من عام 2022م وتتميز من ديسمبر 2023م حتى الآن.

الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وإدارته التنفيذية وأعضاء اللجان

تلتزم الشركة بتطبيق سياسة مكافآت واضحة وشفافة لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية، وذلك وفقاً لأفضل الممارسات والأنظمة المعمول بها، وتهدف هذه السياسة إلى تحفيز الأداء وتعزيز الحوكمة الفعالة بما يخدم مصلحة الشركة ومساهميها.

وقد تم اعتماد سياسة المكافآت في الجمعية العامة العادية الأولى للمساهمين المنعقدة بتاريخ 7 مارس 2024م بدفع لأعضاء مجلس إدارة الشركة مبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها عشرة آلاف ريال سعودي لرئيس مجلس الإدارة ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها أربعة آلاف ريال سعودي لعضو مجلس الإدارة عن السنة المالية على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو ، بالإضافة إلى بدل حضور جلسات مجلس الإدارة قدره ألفي ريال سعودي عن كل جلسة ولأمين سر المجلس قدره ألف ريال سعودي عن كل جلسة ولأمين سر المجلس بدل حضور جلسات قدره ألف ريال سعودي عن كل جلسة من جلسات مجلس الإدارة ، حيث تم صرف بدل الحضور عن الاجتماع الأول والثاني لمجلس الإدارة على هذه السياسة ، ويدفع لأعضاء لجنة المراجعة مبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها خمسة آلاف ريال سعودي لرئيس لجنة المراجعة ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها ألفي ريال سعودي لعضو لجنة المراجعة عن السنة المالية على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو ، بالإضافة إلى بدل حضور جلسات للجنة المراجعة قدرها ألف ريال سعودي لأعضاء لجنة المراجعة عن كل جلسة من جلسات لجنة المراجعة ، حيث تم صرف بدل الحضور عن الاجتماع الأول للجنة المراجعة على هذه السياسة، وتم تحديثها لاحقاً واعتماد التعديلات في

الجمعية العامة العادية الثانية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 27 يونيو 2024م، بدفع لأعضاء مجلس إدارة الشركة مبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها عشرون ألف ريال سعودي لرئيس مجلس الإدارة ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها أربعة آلاف ريال سعودي لعضو مجلس الإدارة المستقل ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها عشرة آلاف ريال سعودي لعضو مجلس الإدارة الغير مستقل ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها ثلاث آلاف ريال سعودي لأمين سر المجلس عن السنة المالية على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو ، بالإضافة إلى بدل حضور جلسات مجلس الإدارة قدره ألفين وخمسمائة ريال سعودي عن كل جلسة لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء الغير مستقلين و بدل حضور جلسات مجلس الإدارة قدره ألفي ريال سعودي عن كل جلسة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ولأمين سر المجلس بدل حضور جلسات قدره ألف وخمسمائة ريال سعودي عن كل جلسة من جلسات مجلس الإدارة ، ويدفع لأعضاء لجنة المراجعة مبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها سبعة آلاف ريال سعودي لرئيس لجنة المراجعة ومبلغ مقطوع كمكافأة سنوية وقدرها ثلاثة آلاف ريال سعودي لعضو لجنة المراجعة عن السنة المالية على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو ، بالإضافة إلى بدل حضور جلسات للجنة المراجعة قدرها ألف وخمسمائة ريال سعودي لأعضاء لجنة المراجعة عن كل جلسة من جلسات لجنة المراجعة ، حيث تعكس هذه التحديثات التزام الشركة بتحسين هيكل المكافآت بما يتماشى مع التطورات التنظيمية وأهداف الشركة الاستراتيجية.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة						مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل مصروفات	
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مكافأة السنوية	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة	المجموع				
الأعضاء الغير تنفيذيين														
عثمان عبدالله عثمان العثمان	-	14,000	20,000	34,000	-	-	-	-	-	-	73,408.53	-	-	
الأعضاء التنفيذيين														
فهد محمد فهد العثمان	-	14,000	10,000	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000	-	-	
العنود ناصر عبدالله النصرالله	-	14,000	10,000	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000	-	-	
الأعضاء المستقلين														
ابراهيم محمد ابراهيم الشعلان	-	12,000	4,000	16,000	-	-	-	-	-	-	16,000	-	-	
محمد رفدان عطاءالله السحمة	-	12,000	4,000	16,000	-	-	-	-	-	-	16,000	-	-	
المجموع	-	66,000	48,000	114,000	-	-	-	-	-	-	153,408.53	-	-	

بيان ما قبضه أعضاء مجلس الإدارة بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات.

لم يتقاضى أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي مبالغ بوصفهم عاملين أو إداريين أو نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات.

مكافآت الإدارة التنفيذية

مكافآت الثابتة	المكافآت المتغيرة							مكافأة نهاية الخدمة		مجموع مكافأة التنفيذيين الكلي	
	رواتب	بدلات	مزايا عينية	مكافآت دورية	أرباح	خطة تحفيزية قصيرة الأجل	خطة تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة إن وجدت	مجموع مكافأة التنفيذيين الكلي
الرئيس التنفيذي	120,000	-	-	120,000	-	-	-	-	24,000	-	144,000
مدير التسويق	72,300	-	-	72,300	-	-	-	-	24,000	-	96,300
المدير المالي	30,000	6,000	-	36,000	-	-	-	-	-	-	36,000
المجموع	222,300	6,000	-	228,300	-	-	-	-	48,000	-	276,300

وفقاً لللائحة حوكمة الشركات الإفصاح عن خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت ولكن الوظائف الحالية المتواجدة بالهيكل التنظيمي للشركة لا يتضمن سوى ثلاثة من كبار التنفيذيين المدرجين أعلاه (الرئيس التنفيذي - مدير التسويق - المدير المالي)

مكافآت أعضاء لجنة المراجعة

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور (الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع
السيد احمد السيد الباز	7,000	5,500	12,500
لجين مساعد عبدالمحسن المليفي	3,000	5,500	8,500
رناد براهيم عبدالمحسن المويس	3,000	5,500	8,500
المجموع	13,000	16,500	29,500

- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وبيان أي انحراف جوهري عن السياسة.

تتوافق المكافآت الممنوحة مع سياسة المكافآت المعمول بها، ولا يوجد أي انحراف جوهري عن السياسة.

سياسة توزيع الأرباح

وفقاً للمادة التاسعة والأربعون (49) والمادة الخمسون (50) من النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية على الوجه الآتي:

للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات إن وجدت. يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربيع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:

- أ. أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
- ب. أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
- ج. أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.

تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع

يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع، الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.

على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح

تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية.

ووفقاً للمادة الواحدة والخمسون (51) من النظام الأساسي للشركة، يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. ويجب على مجلس الإدارة أن ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

توزيعات الأرباح

إجمالي الأرباح	نسبة الأرباح المقترح توزيعها عن نهاية السنة	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال عام 2024م		
		2024-09-03م	2024-03-07م	تاريخ التوزيع
14.38%	6.5%	5.50%	2.38%	النسبة
9,960,000	4,582,500	3,877,500	1,500,000	الإجمالي

إيضاح:

- الأرباح التي تم توزيعها بتاريخ 2024-03-07م تم توزيعها على مساهمي الشركة كشركة مساهمة مقفلة قبل الإدراج بالسوق الموازية حيث يبلغ رأس المال 63 مليون ريال سعودي.

- الأرباح التي تم توزيعها بتاريخ 2024-09-03م تم توزيعها على مساهمي الشركة كشركة مساهمة مدرجة، حيث يبلغ رأس المال 70.5 مليون ريال سعودي

قام مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 4 مارس 2025م بالتوصية بتوزيع أرباح نقدية بواقع (0.65) خمسة وستون هللة سعودية للسهم الواحد بإجمالي (4,582,500) ريال سعودي والتي تخضع للموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة.

- بيان بأي اتفاق بتنازل أحد المساهمين عن أي حق بالأرباح:
لا يوجد خلال عام 2024م أي اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
 - بيان بأي اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو التنفيذيين عن أي مكافآت:
لا يوجد خلال عام 2024م أي اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو التنفيذيين عن أي مكافآت مستحقة.
 - أي عقوبة أو جزاء مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة رقابية أو إشرافية أو تنظيمية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها مستقبلاً
لا يوجد أي مخالفات أو جزاءات مفروضة على الشركة، وذلك لالتزامنا التام بجميع الأنظمة واللوائح الصادرة عن الجهات الرقابية والإشرافية والتنظيمية.
 - إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث أن القوائم المالية معتمدة على هذه المعايير وتلتزم الشركة بتطبيقها وفق الأنظمة واللوائح ذات الصلة.
 - تحفظات مراجع الحسابات عن القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني (مراجع الحسابات) أي تحفظات عن القوائم المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
 - المحاسب القانوني
وافقت الجمعية العامة العادية الثانية لعام 2024م المنعقدة بتاريخ 27 يونيو 2024م على اقتراح مجلس إدارة الشركة المبني على توصية لجنة المراجعة بتعيين السادة / شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية كمحاسب قانوني للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والنصف الأول لعام 2023م والنصف الأول لعام 2024م لمراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- هذا ولا يوجد أي توصية من مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني خلال الفترة المعين من أجلها.

- وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم في أسهم وأدوات دين الشركة أو شركاتها التابعة.

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم في أسهم وأدوات دين الشركة						
#	اسم من تعود له المصلحة	بداية عام 2024م		نهاية عام 2024م		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
1	محمد فهد ناصر العثمان	2,898,000	0	2,898,000	0	0%
2	عبدالله محمد فهد العثمان	0	0	29,017	0	زيادة مطلقة قدرها 29,017
3	محمد عبدالله عثمان العثمان	252,000	0	252,000	0	0%

تم إدراج الشركة في السوق الموازية (نمو) في 15 أغسطس 2024م، وبذلك لم يكن لـ عبدالله محمد فهد العثمان أي أسهم قبل الإدراج (بداية عام 2024م)

- وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (ماعدًا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والثمانين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

لا يوجد

- وصف لصفات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية 2024م.

لا يوجد

- وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.

لا يوجد

- وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية.

لا يوجد

- تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة

لا يوجد

- تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم.

لا يوجد

- بيان بأي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة

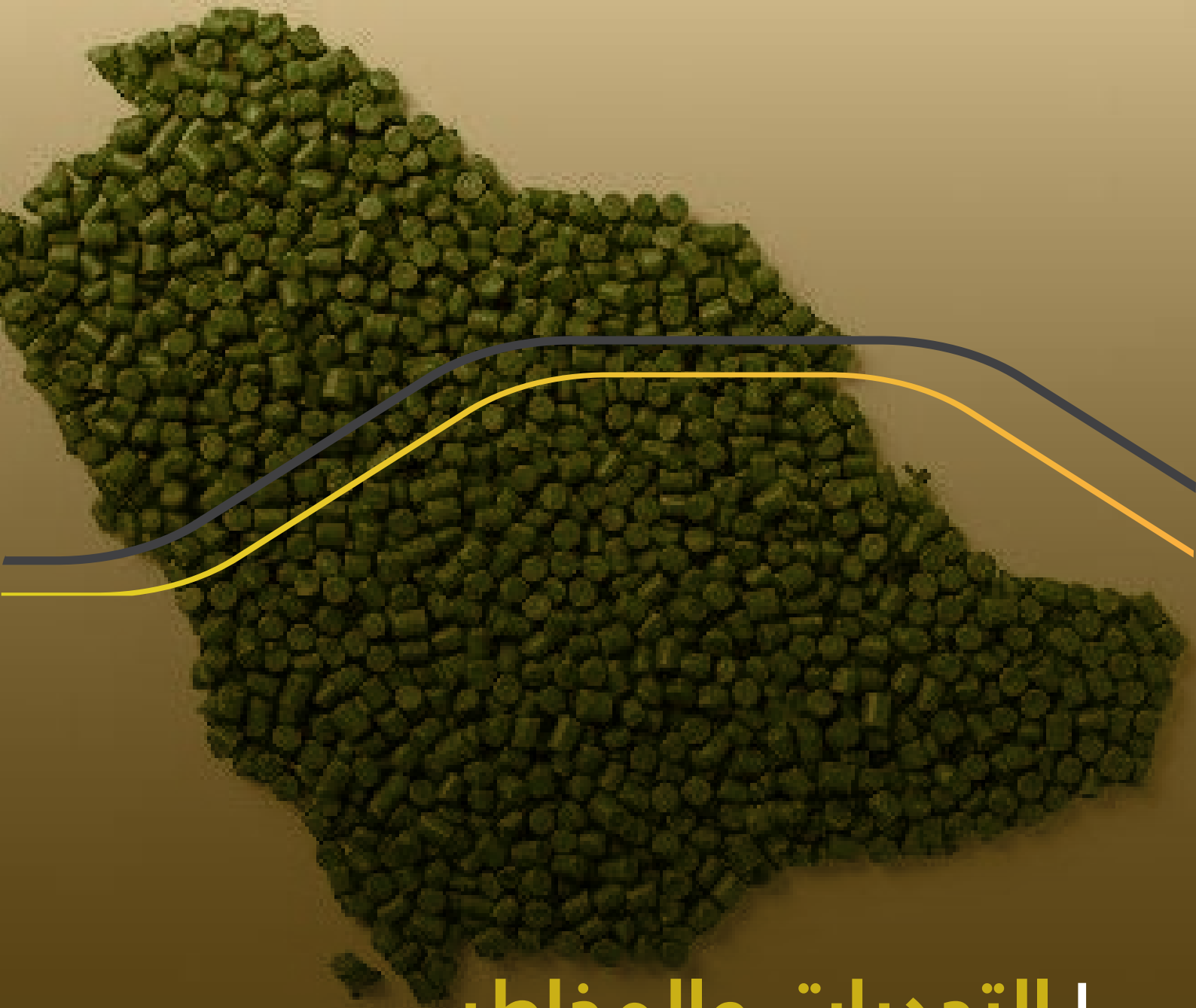
لا يوجد

- المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة وشركتها التابعة.
- تقرر الشركة بأنه لا توجد أي قروض على الشركة أو شركتها التابعة.

إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الإدارة بالتالي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
- أنه لا يوجد أي شك بقدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- لا توجد أعمال منافسة لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- عدم وجود أي قروض على الشركة وشركتها التابعة.
- أن لا توجد أي صفقة بين الشركة وطرف ذو علاقة.



التحديات والمخاطر

تواجه مجموعة عسق، كشأن العديد من الشركات مجموعة من المخاطر والتحديات التي قد تؤثر على أدائها واستدامتها، كما تقوم إدارة عسق بدراسة وتحليل المخاطر الاستراتيجية والتشغيلية بحيث لا تؤثر على تنفيذ الخطط المستقبلية التي تهدف الى توسيع حجم اعمالها ونموها وزيادة حصتها السوقية، كما تقوم بتطبيق التدابير لتقليل المخاطر الى أدنى حد ممكن.

فيما يلي نذكر أبرز المخاطر التي تواجهها الشركة:

1. مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير لتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المترتبة 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 الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

2. مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تشأ مخاطر التركيز عندما يكون هنالك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة او تمارس انشطتها في نفس المناطق الجغرافية او لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، كذلك تقوم المجموعة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها.

يتم مراقبة ارصدة العملاء القائمة باستمرار، وتعامل المجموعة مع بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من الأطراف ذات علاقة.

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وتقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة للمعيار الدولي رقم 9 لقياس مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة بالنسبة لجميع

الذمم المدينة، وقياس الخسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع الذمم المدينة التجارية على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحققت فيها، يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة، تحدد المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم ومعدل الفائدة للدول التي تباع لها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ارتباطا وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة على هذه العوامل.

3. مخاطر السوق:

تتمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية لإدارة مالية ما نتيجة التغيرات في الاسعار السائدة في السوق، تشمل مخاطر السوق على ثلاثة انواع وهي كما يلي:

• مخاطر سعر الفائدة

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب المجموعة التغيرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

• مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداء مالية نتيجة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية، ان المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف عملات اجنبية خلال دورة اعمالها العادية.

نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً ان الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الارصدة بالريال السعودي لا تعد مخاطر عملات جوهرية.

• القيمة العادلة

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

4. مخاطر ارتفاع أسعار المواد الخام:

تعتمد عسق بشكل أساسي على الإمدادات المستمرة من المواد الخام المستخدمة في عمليات الإنتاج، إلا أن أسعار هذه المواد الأولية عرضة للتقلبات المستمرة، مما قد يؤثر بشكل مباشر على ربحية الشركة.

تتبنى شركة عسق نهجاً متحفظاً في تبني التغييرات التكنولوجية، إلا أنها تدرك أهمية الاستثمار في التطوير لضمان تنافسيتها في السوق.

لذلك، تعمل عسق على تحديث معداتها عبر إدخال مكائن جديدة وأتمتة العمليات الإنتاجية، حيث يتم تنفيذ الأتمتة بشكل جزئي على المكائن القائمة، وبصورة إلزامية على المكائن الجديدة لضمان تحسين الكفاءة التشغيلية.

كما تدمج عسق في خططها الاستراتيجية استخدام مواد ذات كفاءة من حيث التكلفة والتأثير البيئي، تعزيزاً للاستدامة وضماناً لمواكبة التطورات المستقبلية في صناعة البلاستيك.

تؤدي الزيادة في تكاليف الشراء إلى تضيق هوامش الربح، خاصة إذا لم تتمكن الشركة من تمرير هذه الزيادة إلى العملاء بسبب رفضهم لتحمل تكاليف إضافية، مما قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أداء الشركة ونتائج أعمالها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وتعمل الشركة على الاحتفاظ بمستوى معين من المخزون الاستراتيجي لتفادي اضطرابات الإمدادات وتقليل تأثير ارتفاع الأسعار.

5. مخاطر المنافسة الخارجية:

تواجه عسق منافسة قوية من المنتجات المستوردة، والتي تؤثر على حصتها السوقية وقدرتها التنافسية. تستورد المملكة العربية السعودية كميات كبيرة من المنتجات البلاستيكية من دول مثل الصين وتركيا والهند، حيث تتميز هذه الدول بتكاليف إنتاج منخفضة تتيح لها تقديم أسعار تنافسية في السوق المحلي. كما أن بعض الاتفاقيات التجارية قد تسهل دخول المنتجات المستوردة، مما يزيد من حدة المنافسة على الشركات المحلية.

في المقابل، قد اتخذت الحكومة السعودية إجراءات لدعم الصناعة المحلية، مثل فرض رسوم جمركية على الواردات أو تقديم حوافز للشركات الوطنية. ومن هذا المنطلق، تسعى عسق إلى الاستثمار في تقنيات إنتاج حديثة، وتحسين جودة منتجاتها لمنافسة البدائل المستوردة.

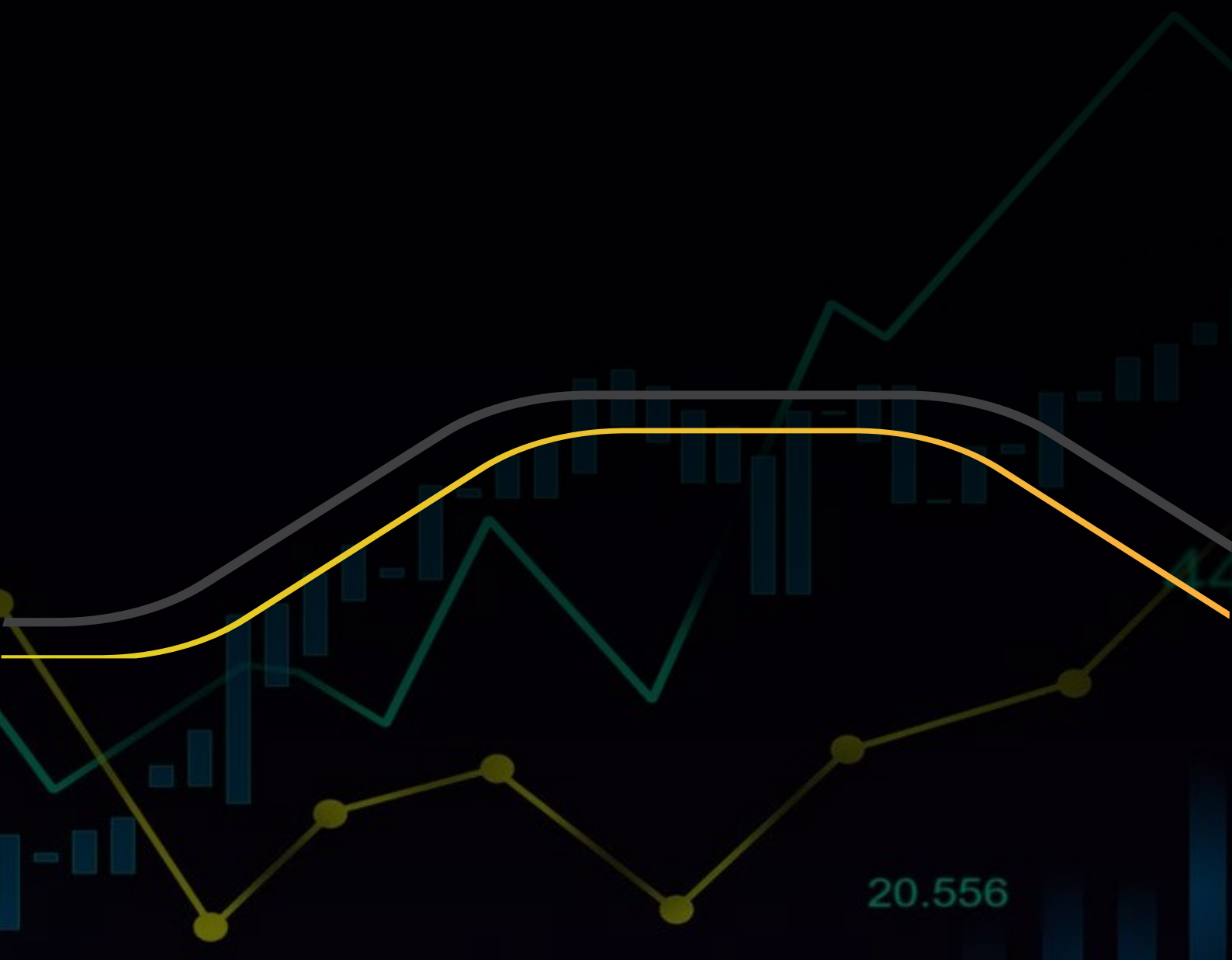
كما تركز الشركة على تصنيع منتجات متخصصة وصديقة للبيئة، استجابة للطلب المتزايد على المواد المستدامة.

إضافة إلى ذلك، تعمل عسق على تحسين كفاءتها التشغيلية، والاستفادة من المبادرات الحكومية التي تدعم الصناعة المحلية، مثل الإعفاءات الجمركية والحوافز التمويلية.

إن مواجهة المنافسة الخارجية تتطلب استراتيجية شاملة تجمع بين الابتكار، والجودة، وخفض التكاليف، مع الاستفادة من الفرص المتاحة في الأسواق المحلية والعالمية وهذا ما تسعى إليه المجموعة لزيادة حصتها السوقية برفع ميزتها التنافسية.

6. مخاطر التقدم التكنولوجي في صناعة البلاستيك:

يشهد قطاع صناعة البلاستيك تطوراً سريعاً، مدفوعاً باستخدام تقنيات مبتكرة في المواد والعمليات الإنتاجية والمعدات، مما يشكل تحدياً للشركات التي لا تواكب هذه التطورات.



12.002

20.556

البيانات المالية

البيانات المالية

بيان الموجودات والمطلوبات لمجموعة عسق ما بين 2020 الى 2024

عناصر قائمة المركز المالي					
البيان	2020م	2021م	2022م	2023م	2024م
إجمالي الموجودات غير المتداولة	12,512,082	25,980,288	33,793,141	39,400,532	63,729,248
إجمالي الموجودات المتداولة	10,352,049	26,265,967	34,530,578	47,791,888	87,771,828
إجمالي الموجودات	22,864,131	52,246,255	68,323,719	87,192,420	151,501,076
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	1,566,591	5,572,837	5,380,027	6,092,581	7,454,191
إجمالي المطلوبات المتداولة	6,289,032	17,680,957	24,623,999	8,236,257	13,000,690
إجمالي المطلوبات	7,855,623	23,253,794	30,004,026	14,328,838	20,454,881

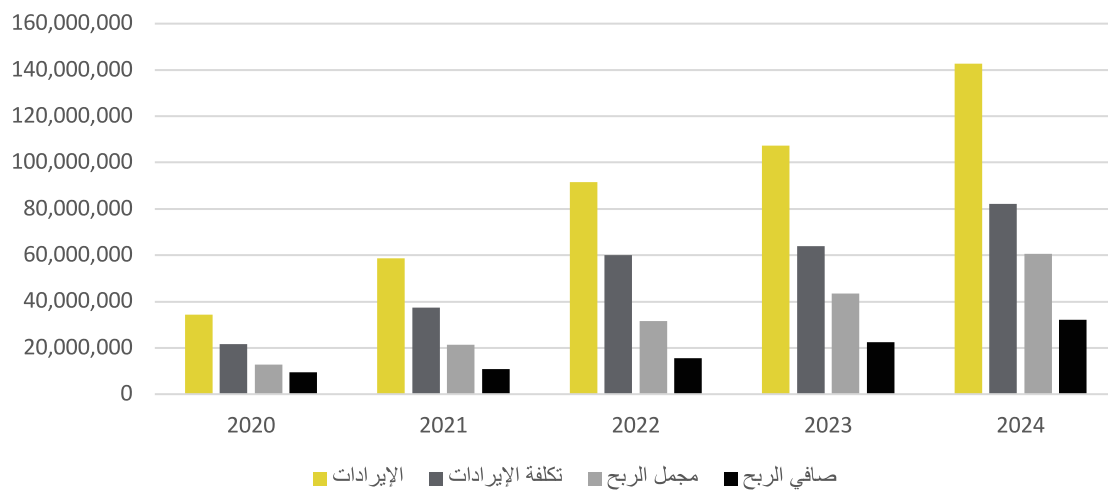
في عام 2020م تم اعتماد نتائج القوائم المالية لشركة مصنع عسق للبلاستيك منفردة ، وبدايةً من عام 2021م تم اعتماد نتائج القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث تم الاستحواذ على شركة عسك للأنايب في نهاية عام 2021م.

شهدت موجودات مجموعة عسق نمواً بلغت نسبته 74% في العام المالي 2024م ويرجع هذا النمو بالأساس إلى بدء المجموعة بتنفيذ خططها التوسعية، حيث بلغت نسبة الزيادة في الموجودات الغير متداولة 62% متركزة هذه الزيادة في الآلات والممتلكات والمعدات حيث بلغت قيمتها 45,625 مليون ريال سعودي في نهاية عام 2024م، كما أن هنالك زيادة في الموجودات المتداولة بنسبة 84% وتأخذ الزيادة في المخزون النسبة الأكبر من الزيادة حيث بلغت قيمة المخزون 34,345 مليون ريال سعودي في نهاية عام 2024م، كما تسعى المجموعة بالقيام بالتجهيزات اللازمة لتعزيز الإنتاج في المستقبل.

بيان نتائج الأعمال

عناصر قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر					البيان
2024م	2023م	2022م	2021م	2020م	
142,725,352	107,376,722	91,439,859	58,799,453	34,415,064	الإيرادات
82,134,789	63,885,710	59,946,284	37,355,974	21,725,740	تكلفة الإيرادات
60,590,563	43,491,012	31,493,575	21,443,479	12,689,324	مجمّل الربح
32,208,951	22,517,089	15,541,223	10,879,576	9,433,826	صافي الربح

في عام 2020م تم اعتماد نتائج القوائم المالية لشركة مصنع عسق للبلاستيك منفردة ، وبدايةً من عام 2021م تم اعتماد نتائج القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث تم الاستحواذ على شركة عسك للأنايب في نهاية عام 2021م.



سجلت مجموعة عسق اجمالي إيرادات تقدر 142,725 مليون ريال سعودي خلال السنة المالية 2024م بنسبة نمو 33% عن السنة المالية 2023م ويعود نمو الإيرادات بالأساس إلى التوسع المستمر في تشكيلة المنتجات، وذلك من خلال استراتيجيات تسويقية فعالة، والتوسع المستمر في خطوط الإنتاج ورفع الطاقة الإنتاجية بنسبة 33% خلال عام 2024م، والتركيز على زيادة المبيعات الالكترونية حيث حققت نمواً بنسبة 54% مقارنة بالعام السابق، كما اثبتت عسق حضورها في الأسواق سواء في الأسواق القائمة فيها بالفعل أو الأسواق والمناطق الجديدة في المملكة التي سعت للدخول إليها. سجلت عسق خلال العام المالي 2024م صافي ربح بقيمة 32 مليون ريال سعودي، بزيادة 43% عن صافي ربح العام السابق 2023م، وتعود تلك الزيادة إلى نمو في الإيرادات وتحسين الكفاءة التشغيلية وخفض التكاليف مما عزز الأداء المالي للمجموعة.

بيان التدفقات النقدية للمجموعة

ملخص قائمة التدفقات النقدية					
البيان	2020م	2021م	2022م	2023م	2024م
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	9,570,651	-785,453	18,981,598	19,860,593	21,824,357
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	-4,030,820	-4,442,841	-12,170,797	-10,468,711	-28,776,380
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-6,640,015	5,562,624	-3,493,133	-4,462,323	25,165,971
صافي التغير في النقد لدى البنوك	-1,100,184	334,330	3,317,668	4,929,559	18,213,948
النقد لدى البنوك في بداية السنة	1,278,056	177,872	512,202	3,829,870	8,759,429
النقد لدى البنوك في نهاية السنة	177,872	512,202	3,829,870	8,759,429	26,973,377

في عام 2020م تم اعتماد نتائج القوائم المالية لشركة مصنع عسق للبلاستيك منفردة ، وبداية من عام 2021م تم اعتماد نتائج القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث تم الاستحواذ على شركة عسك للأنايب في نهاية عام 2021م.

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركتها التابعة

حققت المجموعة نموًا في إيراداتها بنسبة 33% خلال عام 2024، لتصل إلى 142.725 مليون ريال سعودي مقارنة بالعام السابق. وتسعى المجموعة إلى تلبية الطلب المتزايد في السوق السعودي، حيث استحوذت المبيعات داخل المملكة في شركة مصنع عسق للبلاستيك على 98% من إجمالي إيراداتها ونسبة 100% من إجمالي إيرادات الشركة التابعة. أما مبيعات التصدير فتمثلت 2% من إجمالي إيرادات الشركة الأم، توزعت بين دول مجلس التعاون الخليجي بنسبة 1.95%، ومبيعات اليمن والعراق بنسبة 0.05%

شركة مصنع عسق للبلاستيك

السنة	التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة الأم			
	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	دول اخرى	اجمالي إيرادات الشركة
2024م	100,448,646	1,592,667	74,290	102,115,603
%	98%	1.95%	0.05%	100%

الشركة التابعة شركة عسك للأنايب

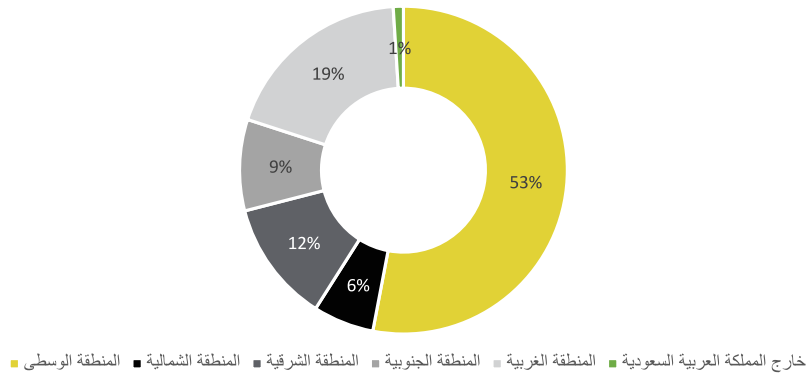
السنة	التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة			
	المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي	دول اخرى	اجمالي إيرادات الشركة
2024م	40,609,749	0	0	40,609,749
%	100%	0%	0%	100%

كما تتوزع إيرادات المجموعة حسب المناطق خلال العام المالي 2024م حيث بلغت نسبة إيرادات المنطقة الوسطى نحو 53% من إجمالي إيرادات شركة مصنع عسق للبلاستيك في حين بلغت نسبة 42% من إجمالي إيرادات الشركة التابعة، بينما بلغت نسبة إيرادات المنطقة الغربية 19% من إجمالي إيرادات شركة مصنع عسق للبلاستيك و نسبة 21% من إجمالي إيرادات شركتها التابعة شركة مصنع عسق للبلاستيك:

شركة مصنع عسك للبلاستيك

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة الأم							السنة
إجمالي إيرادات الشركة الأم	خارج المملكة العربية السعودية	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	المنطقة الوسطى	
102,115,603	1,666,957	18,915,233	9,171,052	12,354,898	5,706,836	54,300,627	2024م
100%	1%	19%	9%	12%	6%	53%	%

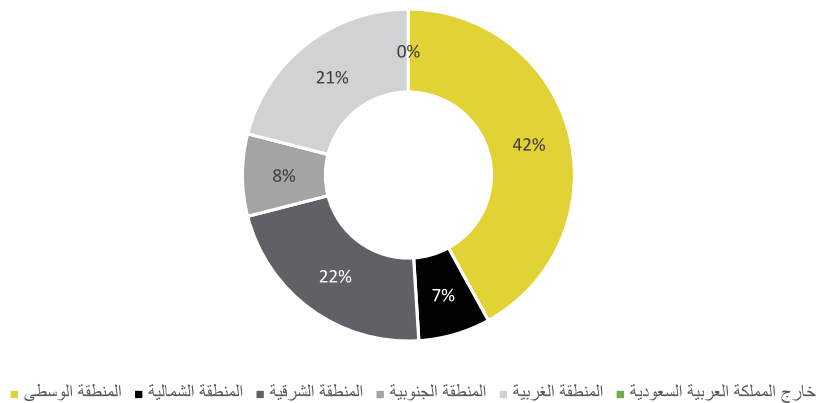
التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة الأم



الشركة التابعة - شركة عسك للأنابيب

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة							السنة
إجمالي إيرادات الشركة التابعة	خارج المملكة	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	المنطقة الوسطى	
40,609,749	0	8,671,167	3,156,359	8,805,852	2,777,879	17,198,492	2024م
100%	0%	21%	8%	22%	7%	42%	%

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة التابعة



تحليل لإجمالي إيرادات المجموعة			السنة
المبيعات من خلال فروع المجموعة	المبيعات من خلال المتجر الإلكتروني	اجمالي الإيرادات	
140,087,787	2,637,565	142,725,352	2024م
98%	2%	100%	%

نمت المبيعات الإلكترونية بنسبة 54% خلال العام المالي 2024م مقارنة بالعام السابق 2023م، كما شكلت المبيعات الإلكترونية نسبة 2% من إجمالي إيرادات المجموعة، الى جانب ذلك أطلقت المجموعة خطاً جديداً للبيع بالتجزئة عن طريق الموقع الإلكتروني خلال العام المالي 2024م.

إيضاح لأي فروق جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة او أي توقعات أعلنتها المجموعة

البيان	2024م	2023م	قيمة التغير	نسبة التغير %
الإيرادات	142,725,352	107,376,722	35,348,630	33%
تكلفة الإيرادات	-82,134,789	-63,885,710	-18,249,079	29%
مجمّل الربح	60,590,563	43,491,012	17,099,551	39%
مصاريف بيعيه وتسويقية	-16,829,704	-12,152,242	-4,677,462	38%
مصاريف عمومية وإدارية	-11,666,184	-8,808,342	-2,857,842	32%
رد / (مكون) من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	237,865	-450,506	-212,641	47%
صافي الربح من العمليات الرئيسية	32,332,540	22,079,922	10,252,618	46%

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة أو المستحقة للسداد

وصف موجز لها	2024م		البيان
	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
بيان الزكاة المدفوعة والمستحقة عن عام 2024م	1,974,681	509,831	الزكاة
تمثل الضريبة المدفوعة والمستحقة عن عام 2024م	622,015	9,717,990	الضريبة
تمثل رسوم الاشتراكات المدفوعة والمستحقة عن عام 2024م	148,567	1,504,217	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
	2,745,263	11,732,038	الإجمالي

الموقف الزكوي:

شركة مصنع عسك للبلاستيك

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى سنة 2023م، وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، خلال السنة الحالية استلمت الشركة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك اشعار ربط زكوي عن عام 2021 بمبلغ وقدره 98,526 ريال سعودي حيث قامت الشركة بتسوية هذا المبلغ وتم سداده خلال السنة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة عسك للأنايب

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى سنة 2023م، وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، خلال سنة 2021م استلمت الشركة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك اشعار ربط زكوي عن عام 2019م حيث قامت الشركة بتسوية هذا المبلغ وسداده لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال سنة 2021م.

وفيما يلي بيان الموقف الزكوي للقوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية 2024م:

البيان	2024م	2023م
رصيد اول المدة	318,600	399,946
المكون خلال السنة	1,974,681	666,065
فروقات زكوية	98,526	-
المسدد خلال السنة	(509,831)	(747,411)
رصيد المخصص كما في نهاية السنة	1,881,976	318,600

ملاحظة: متبقي لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك رصيد مدين لشركة بقيمة 92,642 ريال سعودي ناتج عن فروقات زكوية عن سنوات سابقة.

أبرز النتائج المالية

الأرباح التشغيلية (مليون ريال سعودي)

32,332

مقارنة بالعام السابق 22,569

الإيرادات (مليون ريال سعودي)

142,725

مقارنة بالعام السابق 107,376

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (مليون ريال سعودي)

21,842

مقارنة بالعام السابق 19,860

صافي الربح (مليون ريال سعودي)

32,208

مقارنة بالعام السابق 22,517

أبرز المؤشرات المالية لعام 2024م:

العائد على حقوق الملكية 22% مقارنة بالعام السابق 41%	العائد على الموجودات 27% مقارنة بالعام السابق 29%
هامش مجمل الربح 42% مقارنة بالعام السابق 41%	العائد على رأس المال المستثمر 59% مقارنة بالعام السابق 37%
نسبة التداول 7 مرات مقارنة بالعام السابق 6 مرات.	هامش صافي الربح 23% مقارنة بالعام السابق 21%
نسبة النقدية 2 مرة مقارنة بالعام السابق 1 مرة.	نسبة السيولة السريعة 4 مرات مقارنة بالعام السابق 21 مرات.
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء 40,263 مقارنة بالعام السابق 28,311 ﷲ	ربحية السهم 4.88 مقارنة بالعام السابق 4,60 ﷲ
الانفاق الرأسمالي 17,817 مقارنة بالعام السابق 10,097 مليون ﷲ	رأس المال العامل 74,771 مقارنة بالعام السابق 40,117 مليون ﷲ

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

RSM Internal Use

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

RSM Internal Use

تقرير المراجع المستقل

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

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

نفذ راجعاً القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مصنع عسق للبلستيك - شركة مساهمة سعودية مدرجة "الشركة" والشرة التابعة لها وبيوشار اليهم مجتمعين "بالمجموعة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمسابين.

أساس الرأي

أدفع قسنا بالمرآة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد أوفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأموال، وفيما لم، وصف الأمور الرئيسة للمراجعة وكيفية معالجته:

الأمور المتعلقة بالمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
الإعتراف بالإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تم إثبات إيرادات بقيمة ١٤٢,٧٢٥,٣٥٢ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١٠٧,٣٧٦,٧٢٢ ريال سعودي) في الإيضاح رقم (٢٥). يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على منتجات المجموعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، الإيرادات من العقود مع العملاء. تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي. يرجى الرجوع إلى المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٤) للإطلاع على السياسة المتعلقة بإثبات الإيرادات والإيضاح رقم ٢٥ للإطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالإيراد.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناء على حكمنا ما يلي: • مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقيق إيراد المجموعة وتقييم مدى أمثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٥" الإيرادات من العقود مع العملاء. • اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. • إجراء بعض الإجراءات التحليلية للتحقق من مدى صحة واكتمال الإيرادات المثبتة. • قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الإعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم البضاعة إلى العملاء وتسجيلها خلال السنة المحاسبية الصحيحة. • اختبار عينات من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من حدوث ودقة الإيرادات المسجلة، وكذلك التحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيرادات. • اختبار عينات من مرجعات المبيعات للتأكد من صحة التسجيل طبقاً للسياسات المحاسبية. • تقييم مدى ملائمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة مصنع عسق للبلاستيك

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
القيمة الدفترية للمخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بلغ رصيد صافي المخزون للمجموعة ٣٤,٣٤٥,٦٨٩ ريال سعودي (٢٠٢٣م: مبلغ ٢١,٨٨٨,٩٦٢ ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون راكد بمبلغ ٤٢٣,٧٥٩ ريال سعودي (٢٠٢٣م: مبلغ ٤٢٣,٧٥٩ ريال سعودي) في الإيضاح رقم (٩). لدى المجموعة مستويات كبيرة من المخزون، وتقوم إدارة المجموعة باتخاذ احكام ادارية هامة طبقاً لسياسة المجموعة فيما يتعلق بتصنيف المخزون الى مخزون راكد و الذي ينبغي أخذاً بالاعتبار عند تكوين المخصص، يتم بعد ذلك استخدام التقديرات في التوصل الى قيمة مخصص المخزون الراكد، كما يتم قياس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم تقييم المخزون حسب اسعار المتوسط المرجح. نظراً لأهمية الأحكام والتقديرات ذات العلاقة التي استخدمتها الإدارة، وكذلك مستوى انخفاض المخزون المطلوب على اساس تقييم طرق القيمة القابلة للتحقق فإن هذا يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية. يرجى الرجوع الى المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٤) للإطلاع على السياسة المتعلقة بالمخزون والإيضاح رقم (٩) للإطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالمخزون.	تضمنت اجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي: • قمنا بحضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به المجموعة بغرض ملاحظة تنفيذ اجراءات الإدارة الخاصة بالجرد. • تقييم مدى ملائمة منهجية وأسس احتساب مخصص البضاعة الراكد. • اختبار تصميم وتنفيذ وفاعلية تنفيذ ضوابط الرقابة الرئيسية التي وضعتها الإدارة لاحتساب والتأكد من دقة مخصص المخزون الراكد. • تقييم مدى كفاية مخصص البضاعة الراكد والحركة على المخصص خلال السنة، وذلك من خلال اعادة احتساب عينة من العناصر المدرجة ضمن المخصص. • اختبار صحة قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل في نهاية السنة على أساس العينة، من خلال النظر في المبيعات الفعلية بعد نهاية السنة والافتراضات التي استخدمتها الإدارة للتحقق من صحة التقييم. • اختبار صحة تقييم المخزون حسب المتوسط المرجح، من خلال عمل اجراءات اعادة الاحتساب والحصول على عينات المشتريات وحركة الاصناف المخزنية خلال السنة للتأكد من مدى صحة الاحتساب. • تقييم مدى ملائمة الافتراضات المستخدمة بناءً على معرفتنا ومعلوماتنا عن المجموعة وطبيعة المخزون، وعدم تغير سياسة المجموعة بالنسبة للاعوام المعروضة. • قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ومن المتوقع ان يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال الإشتتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن. عندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤م، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة مصنع عسق للبلاستيك

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي تترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلغى الانتياب في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية مراجعة المجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال ضمن المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة. نحن مسؤولون عن توجيه والإشراف ومراجعة العمل التدقيقي المنفذ لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفقد أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٣,٧٤٠,٩٢٢	٤٥,٦٢٥,٦١٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٠١,٢١٧	١٣١,٤١٧	٦	أصول غير ملموسة، صافي
٤,٨٩٧,٣٣٧	٦,١٥١,٢٠٢	٧	حق استخدام أصول، صافي
٥٦١,٠٥٦	١١,٨٢١,٠١٠	٨	دفعات مقدمة لشراء أصول
٣٩,٤٠٠,٥٣٢	٦٣,٧٢٩,٢٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١,٨٨٨,٩٦٢	٣٤,٣٤٥,٦٨٩	٩	مخزون، صافي
١٣,٧٩٨,١٤١	١٩,٩١٠,٨٧٠	١٠	ذمم مدينة، صافي
٣,٣٤٥,٣٥٦	٥,٦٦١,٣٧٥	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٨٨٠,٥١٧	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨,٧٥٩,٤٢٩	٢٦,٩٧٣,٣٧٧		نقد لدى البنوك
٤٧,٧٩١,٨٨٨	٨٧,٧٧١,٨٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
٨٧,١٩٢,٤٢٠	١٥١,٥٠١,٠٧٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	١٣	علاوة اصدار
١٧٥,٠٠٠	-	١٤	احتياطي نظامي
٩,٦٨٨,٥٨٢	٣٦,٦٤٨,٧٤٥		أرباح مبقاة
٧٢,٨٦٣,٥٨٢	١٣١,٠٤٦,١٩٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٣٩,٥٨١	٥,٥٦٨,١٩١	٧	التزامات عقود إيجار- الجزء غير المتداول
١,٥٥٣,٠٠٠	١,٨٨٦,٠٠٠	١٥	التزامات منافع الموظفين
٦,٠٩٢,٥٨١	٧,٤٥٤,١٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٥١,٤٥٩	٤٢٥,٨٧٨	٧	التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول
٣,٥٦٩,٢١٨	٦,٩٨٧,٠٥١		ذمم دائنة
٣,٩٩٦,٩٨٠	٣,٧٠٥,٧٨٥	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١٨,٦٠٠	١,٨٨١,٩٧٦	١٧	مخصص الزكاة
٨,٢٣٦,٢٥٧	١٣,٠٠٠,٦٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٣٢٨,٨٣٨	٢٠,٤٥٤,٨٨١		مجموع المطلوبات
٨٧,١٩٢,٤٢٠	١٥١,٥٠١,٠٧٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المدير المالي

٥

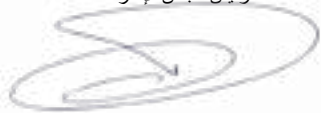
شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
١٠٧,٣٧٦,٧٢٢	١٤٢,٧٢٥,٣٥٢	٢٥	تكاليف الإيرادات
(٦٣,٨٨٥,٧١٠)	(٨٢,١٣٤,٧٨٩)	٢٥-١٨	مجموع الربح
٤٣,٤٩١,٠١٢	٦٠,٥٩٠,٥٦٣		مصاريف بيعية وتسويقية
(١٢,١٥٢,٢٤٢)	(١٦,٨٢٩,٧٠٤)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٨٠٨,٣٤٢)	(١١,٦٦٦,١٨٤)	٢٠	رد/ (مكون) من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٤٥٠,٥٠٦)	٢٣٧,٨٦٥	١٠	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٢٢,٠٧٩,٩٢٢	٣٢,٣٣٢,٥٤٠		تكاليف تمويل
(٢٤٣,٥١٥)	(٣١٥,٨٨٤)	٢١	إيرادات أخرى
١,٣٤٦,٧٤٧	٢,١٦٦,٩٧٦	٢٢	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٢٣,١٨٣,١٥٤	٣٤,١٨٣,٦٣٢		الزكاة
(٦٦٦,٠٦٥)	(١,٩٧٤,٦٨١)	١٧	صافي ربح السنة
٢٢,٥١٧,٠٨٩	٣٢,٢٠٨,٩٥١		الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٢٦,٩١٣	(٤٦,٢٨٨)	١٥	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢٦,٩١٣	(٤٦,٢٨٨)		(الخسارة الشاملة الأخرى)/ الدخل الشامل الآخر الآخر للسنة
٢٢,٥٤٤,٠٠٢	٣٢,١٦٢,٦٦٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٤,٦٠	٤,٨٨	٢٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

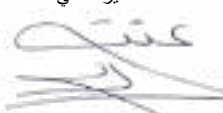
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة مصنع عسك للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال الإضافي	علاوة اصدار	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٣١٩,٦٩٣	٣٣,٠٤٢,١٥٨	١٧٥,٠٠٠	٤,٧٥٢,٥٣٥	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٥١٧,٠٨٩	٢٢,٥١٧,٠٨٩	-	-	-	-
٢٦,٩١٣	٢٦,٩١٣	-	-	-	-
٢٢,٥٤٤,٠٠٢	٢٢,٥٤٤,٠٠٢	-	-	-	-
-	(٤٠,٩٩٧,٥٧٨)	-	-	-	٤٠,٩٩٧,٥٧٨
١٦,٨٩٩,٨٨٧	-	-	-	-	١٦,٨٩٩,٨٨٧
-	-	-	(٤,٧٥٢,٥٣٥)	-	٤,٧٥٢,٥٣٥
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٢,٨٦٣,٥٨٢	٩,٦٨٨,٥٨٢	١٧٥,٠٠٠	-	-	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٢٠٨,٩٥١	٣٢,٢٠٨,٩٥١	-	-	-	-
(٤٦,٢٨٨)	(٤٦,٢٨٨)	-	-	-	-
٣٢,١٦٢,٦٦٣	٣٢,١٦٢,٦٦٣	-	-	-	-
-	١٧٥,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-
٣١,٣٩٧,٤٥٠	-	-	-	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٥,٣٧٧,٥٠٠)	(٥,٣٧٧,٥٠٠)	-	-	-	-
١٣١,٠٤٦,١٩٥	٣٦,٦٤٨,٧٤٥	-	-	٢٣,٨٩٧,٤٥٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول من الأرباح المبقاة الى رأس المال (إيضاح ١)
المحول من الأرباح ذات علاقة الى رأس المال (إيضاح ١)
المحول من رأس المال الإضافي الى رأس المال (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى
اجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة (إيضاح ١٤)
إصدار اسهم جديدة (إيضاح ١٣٠١)
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٧

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

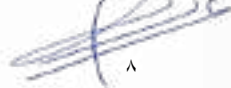
٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	
٢٣,١٨٣,١٥٤	٣٤,١٨٣,٦٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
٤,٨١٤,٣٧٨	٥,٦٩٤,١٦٢	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٣٨٠,١٢٣	٤٨٨,١٦٠	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٩,٨٠٠	٦٩,٨٠٠	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٩٨,٥٢٦	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٠٨,٤٨٣)	(٥٥,٧٥٢)	فروقات زكوية
-	(١١,٩٠١)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٣,٤٨٢	-	أرباح استبعاد عقود إيجار
٤٥٠,٥٠٦	(٢٣٧,٨٦٥)	المكون من مخصص المخزون الراكد
٢٨٥,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	(الرد)/ المكون من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٢٤٣,٥١٥	٣١٥,٨٨٤	المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٩,٤٩١,٤٧٥	٤٠,٨٨٦,٦٤٦	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٩٦٥,٤٨٠)	(١٢,٤٦٣,٤٠٨)	مخزون
(٣,٩٠١,٩٣٣)	(٥,٨٧٤,٨٦٤)	دعم مدينة
(٢,٠٨٨,٣٢٦)	(٢,٣١٦,٠١٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	(٨٨٠,٥١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٣٤٢,٦١٨)	٣,٤١٧,٨٣٣	دعم دائنة
١,٥٠٩,٩٧٣	(٢٩١,١٩٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠,٧٠٣,٠٩١	٢٢,٤٧٨,٤٧٦	النقد الناتج من العمليات
(٧٤٧,٤١١)	(٥٠٩,٨٣١)	المسدد من مخصص الزكاة
(٩٥,٠٨٧)	(١٤٤,٢٨٨)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
١٩,٨٦٠,٥٩٣	٢١,٨٢٤,٣٥٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٩٦,٥٤٤)	(١٧,٨١٦,٧٧٧)	المسدد لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٦١,٠٥٦)	(١١,٢٥٩,٩٥٤)	دفعات مقدمة لشراء أصول
١٨٨,٨٨٩	٣٠٠,٣٥١	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٤٦٨,٧١١)	(٢٨,٧٧٦,٣٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧١٩,٤٠٦	-	المستحق الى أطراف ذات علاقة
-	٣١,٣٩٧,٤٥٠	متحصلات من اصدار اسهم جديدة، صافي
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٧٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
(٢٨١,٧٢٩)	(٨٥٣,٩٧٩)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٤,٤٦٢,٣٢٣)	٢٥,١٦٥,٩٧١	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٩٢٩,٥٥٩	١٨,٢١٣,٩٤٨	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣,٨٢٩,٨٧٠	٨,٧٥٩,٤٢٩	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٨,٧٥٩,٤٢٩	٢٦,٩٧٣,٣٧٧	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	معاملات غير نقدية
٢٩٤,٤٩٨	١,٩٣٢,٥٤٢	إضافات حق استخدام أصول مقابل التزامات عقود إيجار
١٢,٢٠٣,٠٤٢	١,٤٨٧,٤٨٢	المحول من المشاريع تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات
-	١٧٥,٠٠٠	المحول من الاحتياطي النظامي الى الارباح المبقة
-	٦,٦٨١	المحول من المخزون الى الممتلكات والالات والمعدات
٤٠,٩٩٧,٥٧٨	-	المحول من الارباح المبقة الى رأس المال
١٦,٨٩٩,٨٨٧	-	المحول من الاطراف ذات علاقة الى رأس المال
٤,٧٥٢,٥٣٥	-	المحول من رأس المال الاضافي الى رأس المال
٧٨٤,٠٨٨	-	المستخدم من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مصنع عسك للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة مصنع عسك للبلاستيك "الشركة" شركة مساهمة سعودية مدرجة وهي مسجلة بمدينة سدير للصناعة والإعمال، المملكة العربية السعودية. مارسست الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٦٠٠٢٢٣٠ الصادر بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٥م).
يتمثل نشاط الشركة في صناعة العلب والصناديق من اللدائن وصناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن وصناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد.
إن عنوان الشركة في مدينة سدير للصناعة والإعمال، المملكة العربية السعودية.

- 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 إلى ٦٣ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٤,٧٥٢,٥٣٥ ريال سعودي من رأس المال الإضافي ومبلغ ١٦,٨٩٩,٨٨٧ ريال سعودي من جاري الشركاء ومبلغ ٤٠,٩٩٧,٥٧٨ ريال سعودي من الأرباح 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 الإجمالية ١٠,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى كلاً من:

١- السيد/ فهد ناصر فهد العثمان ٥٠٤,٠٠٠ حصة، بقيمة ٥,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢- السيد/ حمد ناصر فهد العثمان ٥٠٤,٠٠٠ حصة، بقيمة ٥,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

لتصبح حصص السيد/ ناصر فهد ناصر العثمان ١,٨٩٠,٠٠٠ حصة، بقيمة ١٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤م)، أعلنت هيئة السوق المالية السعودية صدور قرار مجلس الهيئة بالموافقة على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو".

- بتاريخ ١ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٤م) أعلنت شركة مصنع عسك للبلاستيك نشرة الإصدار الخاصة بطرح أسهم جديدة بعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهمها في السوق الموازية (نمو) وتشكل الأسهم المزمع طرحها ١٠,٦٤% من رأس مال الشركة بعد الطرح والبالغ ٧٠,٥ مليون ريال سعودي (والتي تمثل ما نسبته ١١,٩% من رأس مال الشركة قبل الطرح) وكانت فترة الطرح لأسهم الشركة من يوم الأحد ٢٨ يوليو ٢٠٢٤م واستمرت لمدة ٧ أيام عمل وانتهت في يوم الاثنين ٨ أغسطس ٢٠٢٤م وتم إدراج الشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٤م، حيث بلغت نسبة التغطية (٣٢١,١%) برمز تداول ٩٦٠٧.

- بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٧٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة:

بيانات الشركة التابعة:

رقم السجل	اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي للشركة	نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٤م	نسبة الملكية المباشرة ٢٠٢٣م
١١٢٦٠٠٢٠٤٣	شركة عسك للأنابيب	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع صناعة مواسير وخراطيم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها صناعة الأدوات المنزلية وأدوات المطبخ والزينة ذات الاستخدام الواحد.	١٠٠%	١٠٠%

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ومتطلبات الانظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الموحدة

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات وناتج أعمال المجموعة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركة التابعة هي الشركة التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالمجموعة. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن تجميع العمليات عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات المجموعة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد المجموعة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

٢-٥ التغيرات في حصة الملكية في الشركات التابعة

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

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

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

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

٢-٦ فقدان السيطرة

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

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

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

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

في حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة المستثمر فيها فإنها:

- تقوم بالتوقف عن إثبات أصول والتزامات الشركة المستثمر فيها.

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

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

- تقوم بإثبات القيمة العادلة للعووض المستلم.

- تقوم بإثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.

- تقوم بإثبات أي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل المجموعة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م. حيث قدرت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية الموحدة تمثلت هذه التعديلات في ما يلي:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - مطلوبات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار:

تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لتوضيح طريقة محاسبة المجموعة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جدًا أن يتأثر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة:

توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على المجموعة الامتثال لها خلال اثني عشر شهرًا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. وتهدف هذه التعديلات أيضًا إلى تحسين المعلومات التي توفرها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) - ترتيبات تمويل الموردين:

تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثارها على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تدخل حيز التنفيذ بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا:

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م مع السماح بالتطبيق المبكر وتعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية الموحدة.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	١- توضيح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام تحويل نقدي إلكتروني. ٢- توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات رأس المال والفائدة فقط. ٣- إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات ذات الشروط التعاقدية التي يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الميزات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية والحوكمة. ٤- إجراء تحديثات على الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"	حل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". مع التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة من حيث هيكل قائمة الربح أو الخسارة، والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الأرباح أو الخسائر التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة) بالإضافة إلى تعزيز مبادئ التجميع والتصنيف التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والملاحظات بشكل عام.	١ يناير ٢٠٢٧م
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢١) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملية أجنبية غير قابلة للتحويل لعملة أخرى في تاريخ قياس لغرض محدد.	١ يناير ٢٠٢٥م

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

فيما يلي السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تتركز هذه التقديرات والاقتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الاقتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت-

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنفذ القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنفذ والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق أصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناءً على القيمة الحالية للنفذات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك النفذات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنفذ محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب النفذات النقدية وكذلك النفذات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببذلات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- مخصص المخزون الراكد

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون الراكدة وبطينة الحركة والمتقادمة إن وجد. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة.

- التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام النفذات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

- تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
 - تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
 - عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو .
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة وأي خسائر مترابطة لانخفاض في القيمة إن وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الإهلاك السنوية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	النسبة %
مباني مقامة على أراضي مستأجرة	٥% أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
آلات ومعدات	١٥%-٢٠%
سيارات ووسائل نقل	٢٥%
قوالب	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠%

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير كبير في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يتم تعديل انخفاض هذا الأصل مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة. عند عملية البيع، يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات عملية البيع وصافي القيمة الدفترية للبنود المباع في قائمة المركز المالي الموحدة، والمدرجة في الإيرادات الأخرى أو مصروفات التشغيل الأخرى.

مشاريع تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم إظهارها كمشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها ثم يتم تحويلها إلى البنود المختلفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ومن ثم يتم البدء في استهلاكها.

الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الأصول غير الملموسة المشتراة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة. يتم إطفاءها على مدى عمرها الإنتاجي والمقدرة بخمسة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل غير الملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدركة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدركة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الأصول والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

المخزون

يقيّد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، تتضمن التكلفة على كافة تكاليف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. تحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرحح ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروف ويتم تضمينها في تكلفة الإيرادات. كما ويتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة ويطبقة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة في نهاية السنة.

النقد لدى البنوك

يتمثل النقد لدى البنوك في النقد بالبنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

دفعات مقدمة لشراء أصول

يتم الاعتراف بالدفعات المقدمة التي تُسدد مقابل شراء أصول غير متداولة عند دفعها كأصول ضمن بند "الموجودات غير المتداولة" في قائمة المركز المالي. تُقاس هذه الدفعات بالقيمة الحالية للمبالغ المدفوعة، ولا يتم استهلاكها طالما لم يتم تحويلها إلى أصل مكتمل. عند اكتمال عملية الشراء أو استلام الأصل، يتم إعادة تصنيف هذه الدفعات إلى تكلفة الأصل النهائي المناسب.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل حق استخدام والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل حق الاستخدام بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل حق الاستخدام باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أكبر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة لموجودات حق الاستخدام على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والألات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل حق الاستخدام بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي. فيما يتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة المالي الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الضرائب، حيث يعترف، في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإستراداد مؤكدة فعلياً. ويُدْرَج المصروف المتعلق بمخصص في قائمة المالي الموحدة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند إستخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

التزامات منافع الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن قائمة المالي الموحدة.

مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى شركة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الموحدة المرفقة بتحميلها على قائمة المالي الموحدة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين و المراجعين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو عاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة و الضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

الالتزامات المحتملة

لا يعترف بالالتزامات المحتملة في القوائم المالية الموحدة بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية الموحدة. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

توزيعات أرباح

تسجل توزيعات الأرباح إلى مساهمي المجموعة كالتزام عند اقرار هذه التوزيعات. وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم اقرار التوزيعات عند اعتمادها من المساهمين أو تفويض من المساهمين إلى مجلس الإدارة بتوزيع ارباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بموجب قرار من الجمعية العادية ويحدد سنوياً، وذلك بما يتناسب مع وضع المجموعة المالي وتدفقاتها النقدية ويخصم المبلغ المقابل مباشرة من حقوق المساهمين.

ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الاسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال السنة، معدلة بعدد الاسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال السنة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الاسهم العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة بأثر جميع الاسهم العادية المخفضة المحتمل اصدارها.

علاوة اصدار

تُسجَل علاوة الإصدار عند إصدار الأسهم بقيمة تزيد عن القيمة الاسمية لها. يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل من الإصدار ضمن حقوق الملكية، حيث يُفصل بين القيمة الاسمية للأسهم وعلاوة الإصدار. تُدرج علاوة الإصدار ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

لا يتم الاعتراف بعلاوة الإصدار كإيراد في قائمة الدخل. يتم استخدامها وفقاً للسياسات الداخلية والقوانين السارية، مثل تغطية مصاريف الإصدار، أو تعزيز رأس المال.

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

ضرائب الاستقطاع

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة الهيئة للزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإنه يتم تسجيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة.

- (أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة - لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة؛
- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة. أو
- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة أو الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة.
- (ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة في حال تحققت أي من الشروط التالية:
- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في الشركة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).

- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

- تقدم الشركة أو أي عضو في الشركة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية الموحدة.

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود أو بانتفاعه بالخدمات المقدمة له بموجب العقد.

تقوم المجموعة ببيع منتجات التعبئة والتغليف والانببيب البلاستيكية من خلال منافذها الموجودة في مناطق متفرقة في المملكة العربية السعودية. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع منتجات المجموعة عندما يتم نقل السيطرة على تلك المنتجات إلى العميل عند نقطة زمنية معينة. تتحقق إيرادات المجموعة من المبيعات التجارية.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

المعلومات القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة رؤساء قطاع الأعمال في الشركة والذين يتخذون قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لرؤساء قطاع الأعمال في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)
المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

شركة مصنع عسك للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات	قوالب	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٨٩٧,٥١٣	٦٤٣,٩٤٨	٣٧٦,١٦٦	٥,٠٥٦,١٦٩	٥,٦٧٣,٦٩٣	١٨,٢٤٦,٠٥١	٢٦,٨٩٨,٤٨٦
١٧,٨١٦,٧٧٧	٧,٩٩٧,٤٧٨	-	١,٣٦٢,٠٣٤	٣,٤٦٤,٧١٣	٤,٩٩٢,٠٥٢	-
(١,٠٢٨,٤٧٩)	-	(٢٢,٠٠٠)	(١٠,٢٦٣)	(٥١٦,٣١٨)	(٤٧٩,٣٩٨)	-
٦,٦٨١	٦,٦٨١	-	-	-	-	-
-	(١,٤٨٧,٤٨٢)	-	-	-	-	١,٤٨٧,٤٨٢
٧٣,٦٩٢,٤٩٢	٧,١٦٠,٦٢٥	٣٥٤,١٦٦	٦,٤١٠,٤٤٠	٨,٦٢٢,٠٨٨	٢٢,٧٥٩,٢٠٥	٢٨,٣٨٥,٩٦٨
٢٣,١٥٦,٥٩١	-	٣٥٨,٨٢٤	٢,٨٥٦,٩٦٥	٣,٣٤٩,٦٣٤	١٢,٤٤١,١٩٣	٤,١٤٩,٩٧٥
٥,٦٩٤,١٦٢	-	١٣,٦٦٤	٧٨٢,٢٩١	١,١١١,٧٩٥	٢,٤٢٩,٠٩٨	١,٣٥٧,٣١٤
(٧٨٣,٨٨٠)	-	(١٨,٦٩٩)	(٦,٦٣٦)	(٣٢٢,٩١٠)	(٤٣٥,٦٣٥)	-
٢٨,٠٦٦,٨٧٣	-	٣٥٣,٧٨٩	٣,٦٣٦,٦٢٠	٤,١٣٨,٥١٩	١٤,٤٣٤,٦٥٦	٥,٥٠٧,٢٨٩
٤٥,٦٢٥,٦١٩	٧,١٦٠,٦٢٥	٣٧٧	٢,٧٧٧,٨٢٠	٤,٤٨٣,٥٦٩	٨,٣٢٤,٥٤٩	٢٢,٨٧٨,٦٧٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م

إستحقاقات خلال السنة

المحول من المخزون (إيضاح ٩)

المحول من مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م

المحصل على السنة

إستحقاقات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

- المباني المقامة على أراضي مستأجرة تم تأجيرها من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التنمية "مدن" وبلدية حوطة سدير بموجب عقود إيجار تتراوح مدتها من ١٠ - ٢٥ سنة (إيضاح ٧).

- تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مبنى مصنع جديد على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التنمية "مدن" وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تلك المشاريع في شهر مارس ٢٠٢٦ م، حيث بلغت نسبة الإنجاز ٤١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (إيضاح ٢٨).

- بلغ رصيد الأصول المهلكة دفترياً وما زالت تستخدم من قبل المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ١٣,٠٢٠,٨٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ١١,٣٥٢,٧٥٦ ريال سعودي).

تم تدوير الاستهلاك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٢٥,٤٣٩	٤,٥١١,١٠٥
٧٦١,٥٩٦	٩٧٩,٨٨٠
٢٧,٣٤٣	٢٠,٣١٧٧
٤,٨١٤,٣٧٨	٥,٦٩٤,١٦٢

تكلفة الإبرادات (إيضاح ١٨)

مصاريف تبعية وتسويقية (إيضاح ١٩)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

هـ - الممتلكات والألات والمعدات، صافي (تتمة)		مباني مقامة على أراضي مستأجرة		آلات ومعدات		سيارات ووسائل نقل		قوالب		أثاث ومفروشات		مشاريع تحت التنفيذ		المجموع	
		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	
التكلفة															
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م		١٤,٦٩٥,٤٤٤		١٦,١٧٥,٣٢٠		٥,٧١١,١٧٤		٤,٥٧٧,٨١٣		٣٧٦,١٦٦		٧,٠١٤,٥٩٦		٤٨,٥٥٠,٥١٣	
إضافات خلال السنة		-		٢,١٠٥,٧١٧		١,٦٧٧,٠٧٧		٤٨١,٣٥٦		-		٥,٨٣٢,٣٩٤		١٠,٠٩٦,٥٤٤	
استبعادات خلال السنة		-		(٢٤,٩٨٦)		(١,٧١٤,٥٥٨)		-		-		-		(١,٧٤٩,٥٤٤)	
المحول من مشاريع تحت التنفيذ		١٢,٢٠٣,٠٤٢		-		-		-		-		(١٢,٢٠٣,٠٤٢)		-	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٢٦,٨٩٨,٤٨٦		١٨,٢٤٦,٠٥١		٥,٦٧٣,٦٩٣		٥,٠٥٩,١٦٩		٣٧٦,١٦٦		٦,٤٣٩,٩٤٨		٥٦,٨٩٧,٥١٣	
الإستهلاكات المتراكمة															
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م		٣,١١٠,١٢٧		١٠,٢٧٩,٠٣٨		٤,٢٢٦,٨٤٦		٢,٠٦٣,٨٥٩		٣٣١,٤٨١		-		٢٠,٠١١,٣٥١	
المحصول على السنة		١,٠٣٩,٨٤٨		٢,١٩٢,٤٨٥		٧٦١,٥٩٦		٧٩٣,١٠٦		٢٧,٣٤٣		-		٤,٨١٤,٣٧٨	
استبعادات خلال السنة		-		(٣٠,٣٢٠)		(١,٦٣٨,٨٠٨)		-		-		-		(١,٦٦٩,١٣٨)	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٤,١٤٩,٩٧٥		١٢,٤٤١,١٩٣		٣,٣٤٩,٦٣٤		٢,٨٥٦,٩٦٥		٣٥٨,٨٢٤		-		٢٣,١٥٦,٥٩١	
صافي القيمة الدفترية															
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٢٢,٧٤٨,٥١١		٥,٨٠٤,٨٥٨		٢,٣٢٤,٠٥٩		٢,٢٠٢,٢٠٤		١٧,٣٤٢		٦,٤٣٩,٩٤٨		٣٣,٧٤٠,٩٢٢	

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦- الأصول غير الملموسة، صافي		
تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة النظام المحاسبي المستخدم (المكامل)، من قبل المجموعة والتي يتم إطفاءها على مدة ٥ سنوات، و فيما يلي الحركة على الأصول غير الملموسة للسنة المنتهية كما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	التكلفة
٣٤٩,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
٣٤٩,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٧٧,٩٨٣	١٤٧,٧٨٣	الرصيد كما في بداية السنة
٦٩,٨٠٠	٦٩,٨٠٠	المحمل على السنة (إيضاح ٢٠)
١٤٧,٧٨٣	٢١٧,٥٨٣	الرصيد كما في نهاية السنة
٢٠١,٢١٧	١٣١,٤١٧	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية السنة

٧- عقود الإيجار
تتعلق موجودات حق الاستخدام بعقود إيجار أراضي ومباني (مستودعات، وسكن موظفين)، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، حيث تتراوح مدة عقود الإيجار ما بين ٢ سنة إلى ٢٥ سنة.
يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار:
أ- الحركة على حق استخدام الأصول، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
المجموع ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي
٥,٩٥٩,٩٧٤	٢٩٤,٤٩٨	٥,٦٦٥,٤٧٦
١,٩٣٢,٥٤٢	٥٣٤,٨٤٥	١,٣٩٧,٦٩٧
(٢٩٤,٤٩٨)	(٢٩٤,٤٩٨)	-
٧,٥٩٨,٠١٨	٥٣٤,٨٤٥	٧,٠٦٣,١٧٣
		التكلفة
١,٠٦٢,٦٣٧	٦٨,٨٩٥	٩٩٣,٧٤٢
٤٨٨,١٦٠	١٤٤,١٨٨	٣٤٣,٩٧٢
(١٠٣,٩٨١)	(١٠٣,٩٨١)	-
١,٤٤٦,٨١٦	١٠٩,١٠٢	١,٣٣٧,٧١٤
٦,١٥١,٢٠٢	٤٢٥,٧٤٣	٥,٧٢٥,٤٥٩
		الرصيد كما في بداية السنة
		إضافات خلال السنة
		استبعادات خلال السنة
		الرصيد كما في نهاية السنة
		الاستهلاك المتراكم
		الرصيد كما في بداية السنة
		المحمل على السنة
		استبعادات خلال السنة
		الرصيد كما في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية السنة

تم تبويب استهلاك حق استخدام أصول على النحو التالي:

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	مصاريف تشغيلية (إيضاح ١٨-أ)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ١٩)
٣١١,٢٢٨	٣٤٣,٩٧٢		
٦٨,٨٩٥	١٤٤,١٨٨		
٣٨٠,١٢٣	٤٨٨,١٦٠		

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧- عقود الإيجار (تتمة)
الحركة على حق استخدام الأصول، صافي (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اراضي ريال سعودي	مبانى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة			
الرصيد كما في بداية السنة	٥,٦٦٥,٤٧٦	-	٥,٦٦٥,٤٧٦
إضافات خلال السنة	-	٢٩٤,٤٩٨	٢٩٤,٤٩٨
الرصيد كما في نهاية السنة	٥,٦٦٥,٤٧٦	٢٩٤,٤٩٨	٥,٩٥٩,٩٧٤
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في بداية السنة	٦٨٢,٥١٤	-	٦٨٢,٥١٤
المحمل على السنة	٣١١,٢٢٨	٦٨,٨٩٥	٣٨٠,١٢٣
الرصيد كما في نهاية السنة	٩٩٣,٧٤٢	٦٨,٨٩٥	١,٠٦٢,٦٣٧
صافي القيمة الدفترية			
كما في نهاية السنة	٤,٦٧١,٧٣٤	٢٢٥,٦٠٣	٤,٨٩٧,٣٣٧
ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار			
الرصيد كما في بداية السنة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي
اضافات خلال السنة		٤,٨٩١,٠٤٠	٤,٧٠٣,٧٥٦
استيعادات خلال السنة		١,٩٣٢,٥٤٢	٢٩٤,٤٩٨
إطفاء الفوائد خلال السنة (إيضاح ٢١)		(٢٠٢,٤١٨)	-
المسدد خلال السنة		٢٢٦,٨٨٤	١٧٤,٥١٥
الرصيد كما في نهاية السنة		(٨٥٣,٩٧٩)	(٢٨١,٧٢٩)
		٥,٩٩٤,٠٦٩	٤,٨٩١,٠٤٠
الجزء غير المتداول		٥,٥٦٨,١٩١	٤,٥٣٩,٥٨١
الجزء المتداول		٤٢٥,٨٧٨	٣٥١,٤٥٩
ان مدفوعات الإيجار والمصاريف المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كانت كما يلي:			
مدفوعات عقود الإيجار	٦٣٤,٨٧٧	٧,٦٣٤,٩٠٨	٨,٢٦٩,٧٨٥
تكاليف التمويل	(٢٠٨,٩٩٩)	(٢,٠٦٦,٧١٧)	(٢,٢٧٥,٧١٦)
صافي القيمة الحالية	٤٢٥,٨٧٨	٥,٥٦٨,١٩١	٥,٩٩٤,٠٦٩
ان مدفوعات الإيجار والمصاريف المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كانت كما يلي:			
مدفوعات عقود الإيجار	٤٩٥,٢٨١	٥,٨٥١,٣٩٧	٦,٣٤٦,٦٧٨
تكاليف التمويل	(١٤٣,٨٢٢)	(١,٣١١,٨١٦)	(١,٤٥٥,٦٣٨)
صافي القيمة الحالية	٣٥١,٤٥٩	٤,٥٣٩,٥٨١	٤,٨٩١,٠٤٠

٨ - دفعات مقدمة لشراء أصول

يتمثل هذا البند في دفعات مقدمة لشراء الآت ومعدات من موردين خارجيين حيث بلغ رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ١١,٨٢١,٠١٠ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٦١,٠٥٦ ريال سعودي).

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٩ - المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
١١,٧١٩,٦٣١	١٩,٠٨٢,٧٤٢	بضاعة تامة الصنع
٦,٢٨٢,٨٢٤	٧,٩٨١,٩٨٧	المواد الخام
٢,٨٧٠,١٠٦	٤,٠٠٠,٢٤٤	مواد تعبئة وتغليف
١,٤٤٠,١٦٠	٣,٧١١,١٥٦	بضاعة تحت التشغيل
-	(٦,٦٨١)	المحول الى الممتلكات والالات والمعدات (إيضاح ٥)
(٤٢٣,٧٥٩)	(٤٢٣,٧٥٩)	يخصم: مخصص مخزون راكد
٢١,٨٨٨,٩٦٢	٣٤,٣٤٥,٦٨٩	

إن حركة مخصص المخزون الراكد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
٢٥٠,٢٧٧	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في بداية السنة
١٧٣,٤٨٢	-	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٠)
٤٢٣,٧٥٩	٤٢٣,٧٥٩	الرصيد كما في نهاية السنة

١٠ - الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
١٥,٠٢٢,٧٣٦	٢٠,٨٩٧,٦٠٠	الذمم المدينة
(١,٢٢٤,٥٩٥)	(٩٨٦,٧٣٠)	(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١٣,٧٩٨,١٤١	١٩,٩١٠,٨٧٠	

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
١,٥٥٨,١٧٧	١,٢٢٤,٥٩٥	الرصيد كما في بداية السنة
٤٥٠,٥٠٦	(٢٣٧,٨٦٥)	(الرد)/ المكون خلال السنة
(٧٨٤,٠٨٨)	-	المستخدم خلال السنة
١,٢٢٤,٥٩٥	٩٨٦,٧٣٠	الرصيد كما في نهاية السنة

في ما يلي تحليل لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	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
١٧,٤٦٤,٣٦٥	٢,٢٥٠,٥٦٥	٣٨٦,٧٦١	١٨٦,٤٧٥	٦٠٩,٤٣٤	٢٠,٨٩٧,٦٠٠	معدل الخسائر الإئتمانية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	المتوقعة
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	إجمالي القيمة الدفترية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	مخصص الخسائر الإئتمانية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	المتوقعة
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	معدل الخسائر الإئتمانية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	المتوقعة
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	إجمالي القيمة الدفترية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	مخصص الخسائر الإئتمانية
١٣٢,٠٨٤	١٥٣,٦٣٤	١٣٢,٣٦٤	١١٨,٤٨٥	٤٥٠,١٦٣	٩٨٦,٧٣٠	المتوقعة

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	
٢,٩٠٧,٦٤٣	٤,٨٩٥,٢٢٧	دفعات مقدمة لموردين
٢٥٤,٦٦١	٤٨١,٤٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١,٨٠٥	٣٢,٣٩٢	ذمم موظفين
١٦١,٢٤٧	٢٥٢,٣١١	أخرى
٣,٣٤٥,٣٥٦	٥,٦٦١,٣٧٥	

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل المجموعة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، ان جميع المعاملات مع الاطراف ذات علاقة تتم في سياق الاعمال الاعتيادية وبدون اسعار تفضيلية.
أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

حجم المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي					
دائن	مدين	دائن	مدين	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	-	-	٢,٢٥٣,٨٥٣	سداد		
-	-	٢,٠٢٧,٩٢٣	-	مشتريات	مالكها عضو	مؤسسة مصنع حبات البرد
-	-	-	٢٠,٧٧١	مبيعات	بمجلس الإدارة	للبيلاستيك
-	-	٣٣,٦٨٧	-	سداد	مالكها أحد	
-	-	٨١٦,٦٨٣	-	مشتريات	افراد أسرة	
-	-	-	١,٤٨٤,١٨٦	مبيعات	رئيس مجلس	مؤسسة مصنع زات للصناعة
-	٧,٧٧٣,٩٤٩	-	-	زيادة رأس المال		
-	١,٥٤٢,٤٧٧	-	-	(إيضاح ١)		
٩٢٠,٠٠٠	-	-	-	سداد	مساهم	السيد/ ناصر بن فهد بن ناصر العثمان
-	٦٧٥,٩٩٥	-	-	زيادة رأس المال		
-	٤٨,٠٠٠	-	-	(إيضاح ١)		
٨٢,٠٨٠	-	-	-	سداد	مساهم	السيد/ خالد بن سعيد بن احمد ابوراس
-	٧,٧٧٣,٩٤٨	-	-	تمويل		
-	٥٩٢,٥٩٦	-	-	محول الى مساهم		
١,٨٦٦,٣١٨	-	-	-	سداد	مساهم سابق	السيد/ عبدالله بن محمد بن فهد العثمان
-	٧,٧٧٣,٩٤٨	-	-	تمويل		
٧,٧٧٣,٩٤٨	-	-	-	زيادة رأس المال		
٧٨,٢٠٠	٧٨,٢٠٠	-	-	(إيضاح ١)		
-	٦٧٥,٩٩٥	-	-	محول من مساهم	مساهم	السيد/ محمد بن فهد بن ناصر العثمان
-	٤٨,٠٠٠	-	-	بيع اصول		
٨٢,٠٨١	-	-	-	زيادة رأس المال		
-	٦٧٥,٩٩٥	-	-	(إيضاح ١)		
-	٤٨,٠٠٠	-	-	سداد	مساهم	السيد/ محمد بن عبدالله بن عثمان العثمان
-	-	-	-	تمويل		

شركة مصنع عسك للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب - فيما يلي الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصنع زات للصناعة	٦٣٣,٨١٦	-
مصنع حبات البرد للبلاستيك	٢٤٦,٧٠١	-
	٨٨٠,٥١٧	-

١٣ - علاوة الاصدار

بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال المجموعة من ٦٣ مليون ريال سعودي إلى ٧٠,٥ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار عدد ٧٥٠ ألف سهم جديد يكتسب بها مساهمين جدد من خلال الإكتتاب العام في السوق الموازية حيث بلغت القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي (إيضاح ١).
خلال سنة ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بإصدار أسهم جديدة في السوق الموازي (نمو)، وقامت المجموعة بإصدار أسهم جديدة بعدد ٧٥٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي حيث بلغ سعر السهم الواحد ٤٤ ريال سعودي (سعر السوق)، تم تحويل فرق المبلغ بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للسهم بأجمالي مبلغ ٢٣,٨٩٧,٤٥٠ ريال سعودي إلى حساب علاوة الاصدار، وذلك بعد زيادة رأس المال بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخصم تكاليف الادراج والبالغة ١,٦٠٢,٥٥٠ ريال سعودي.

١٤ - الاحتياطي النظامي

قامت الشركة خلال السنة بتعديل النظام الاساسي لموائمة نظام الشركات الجديد الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣ م في المملكة العربية السعودية، والذي نص على انه لا يتوجب على الشركات الاحتفاظ باحتياطي نظامي إلا بقرار من الجمعية العامة للمجموعة، ويمكن تحويله رصيد الاحتياطي الى الارباح لميقاة.
وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٤ م)، على توصية مجلس ادارة المجموعة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ رصيده ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي الى الارباح المبقاه.

١٥ - التزامات منافع الموظفين

تقوم المجموعة بتحديد القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٠%	٤,٩%	معدل الخصم
٣%	٣%	معدل زيادة المزايا
١١,٥%	٩,٥%	معدل دوران الموظفين

إن حركة التزامات منافع الموظفين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٥٥٣,٠٠٠	١,٣٢١,٠٠٠	رصيد التزامات منافع الموظفين كما في بداية السنة
٣٤٢,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	المدرج بقائمة المالي الموحدة
٨٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
		تكلفة الفائدة (إيضاح ٢١)
٤٦,٢٨٨	(٢٦,٩١٣)	المدرج بقائمة الدخل الشامل الآخر
(١٤٤,٢٨٨)	(٩٥,٠٨٧)	اعادة قياس التزامات منافع الموظفين
١,٨٨٦,٠٠٠	١,٥٥٣,٠٠٠	المسدد خلال السنة
		رصيد التزامات منافع الموظفين كما في نهاية السنة

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٥ - التزامات منافع الموظفين (تتمة)

الحساسية في التزامات منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	أساس	معدل التغير في الرواتب
١,٦٧٨,٠٠٠	١,٨٤١,٠٠٠	زيادة بنسبة ١%	
١,٤٤٥,٠٠٠	١,٩٥١,٠٠٠	نقص بنسبة ١%	
		أساس	معدل الخصم
١,٤٤٨,٠٠٠	١,٩٥٤,٠٠٠	زيادة بنسبة ١%	
١,٦٧٧,٠٠٠	١,٨٣٧,٠٠٠	نقص بنسبة ١%	
٣١	٣١,٢		إفترض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية
٢,٤	٢,٤		متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
			متوسط سنوات الخبرة السابقة

لقد تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه وفقاً لطريقة يتم بموجبها توقع الأثر على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحددت في نهاية فترة إعداد القوائم المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، إن تحليل الحساسية قد لا يكون مؤشراً على وجود تغير فعلي في التزام منافع الموظفين حيث أنه من غير المحتمل حدوث تغيرات في الافتراضات بصورة منفصلة عن بعضها البعض.

التدفقات النقدية المستقبلية لمنافع الموظفين على مدار الوقت بالسنوات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	السنوات
٢٢٧,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠	أقل من سنة
٢٢٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	بين سنة إلى سنتين
٧٨٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	بين سنتين إلى خمس سنوات
٧,٧١٢,٠٠٠	١٠,١٦٩,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٨,٩٤٧,٠٠٠	١١,٧٥٣,٠٠٠	

١٦ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	رواتب وأجور مستحقة
١,٠٤١,٦٦٤	١,٣٤٥,٨٠٨	دفعات مقدمة من عملاء
٨٩٩,٩٥٨	٩٦٦,١٤٠	مصاريف مستحقة
٩٠٩,٢٤٦	٧٧١,٨٢١	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٠٧,٧٥٦	٦٢٢,٠١٦	أخرى
١٣٨,٣٥٦	-	
٣,٩٩٦,٩٨٠	٣,٧٠٥,٧٨٥	

شركة مصنع عسك للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٧ - مخصص الزكاة

أ- إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي	
٣٩٩,٩٤٦	٣١٨,٦٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
٦٦٦,٠٦٥	١,٩٧٤,٦٨١	المكون خلال السنة
-	٩٨,٥٢٦	فروقات زكوية (إيضاح ٢٠)
(٧٤٧,٤١١)	(٥٠٩,٨٣١)	المسدد خلال السنة
٣١٨,٦٠٠	١,٨٨١,٩٧٦	الرصيد كما في نهاية السنة

ب- الموقف الزكوي

شركة مصنع عسك للبلاستيك

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى سنة ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، خلال السنة الحالية استلمت الشركة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إشعار ربط زكوي عن عام ٢٠٢١م بمبلغ وقدره ٩٨,٥٢٦ ريال سعودي حيث قامت الشركة بتسوية هذا المبلغ وتم سداده خلال السنة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة عسك للنانابيب

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة وحتى سنة ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، خلال سنة ٢٠٢١م استلمت الشركة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إشعار ربط زكوي عن عام ٢٠١٩م حيث قامت الشركة بتسوية المبلغ وسداده لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال سنة ٢٠٢١م.

١٨ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	
١٩,٣٤٧,٢٤١	٢٢,٣١٢,٧٢١	مخزون كما في بداية السنة
٥٠,٣٢٨,٧٦٨	٧٥,٨٨٣,٨٧١	المشتريات خلال السنة
١٦,٥٢٢,٤٢٢	١٨,٧١٤,٣٢٦	مصرفات التشغيل (إيضاح ١٨-أ)
(٢٢,٣١٢,٧٢١)	(٣٤,٧٧٦,١٢٩)	مخزون كما في نهاية السنة
٦٣,٨٨٥,٧١٠	٨٢,١٣٤,٧٨٩	

(١٨-أ) مصروفات تشغيلية

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	
٥,٨٨١,٥٧٣	٧,١٦٠,٥٩٥	رواتب ومزايا موظفين
٤,٠٢٥,٤٣٩	٤,٥١١,١٠٥	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٢,٤٩٨,٣٩١	٢,٨٤٥,٠٤٠	كهرباء ومياه وغاز
١,٨٧٧,٠٢٤	١,٨٧٧,٢٤٧	صيانة وإصلاح
٤٢٤,٧١٢	٥١٩,٤٠٨	أقامات ورسوم حكومية
٢٧٩,٣٤٧	٤٥٠,٩٦٥	مواد تعبئة وتغليف
٣١١,٢٢٨	٣٤٣,٩٧٢	استهلاك حق استخدام أصل (إيضاح ٧)
١,٢٢٤,٧٠٨	١,٠٠٥,٩٩٤	أخرى
١٦,٥٢٢,٤٢٢	١٨,٧١٤,٣٢٦	

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٩ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٩٢,٣٢١	٢,٩١٦,٤٦٣	اجور ورواتب وما في حكمها
٢,٢٩٨,١٢٢	٢,٧٢٨,١٣٥	هدايا وعينات
١,٣٩٣,٣٥٩	٢,٢٧١,١٥٣	نقل بضائع ومواصلات
١,٧٩٣,٤٠٥	٢,٢٢٩,١٨١	عمولات بيع وتوزيع
١,١٨٣,٨٧٤	٢,٢١٣,٦٥٨	مصاريف سيارات
٦١٥,٦٤٣	١,١٩٢,٧٢٩	دعاية واعلان
٧٦١,٥٩٦	٩٧٩,٨٨٠	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات (إيضاح ٥)
٤٦٢,٣١٤	٤٣٩,١٧٦	إيجارات*
١٦٥,٠٩٥	١٩١,٦٩٣	اقامات ورسوم حكومية
٦٨,٨٩٥	١٤٤,١٨٨	استهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٧)
٨٧,٨٤٥	١٠٩,١٦٦	هاتف وبريد
٢٩,٣٣٣	٤٠,٠٤١	كهرباء ومياه
١,٠٠٠,٤٤٠	١,٣٧٤,٢٤١	اخرى
١٢,١٥٢,٢٤٢	١٦,٨٢٩,٧٠٤	

* تتمثل في عقود اجار قصيرة الاجل تبلغ مدتها ١٢ شهراً او اقل وتستخدم كسكن لمندوبي المبيعات حول المملكة العربية السعودية.

٢٠ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٦٦,٨٦٦	٨,١٥٨,١٣٥	رواتب ومزايا موظفين
٥٥,٠٠٤	٥٧٨,٠٨٣	رسوم حكومية واشتراكات
١,٣٠٦,٢٧٠	٥٤٥,٩٣٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣٤٩,٧٤٥	٢٥٣,٢١٨	تأمينات اجتماعية
٢٧,٣٤٣	٢٠٣,١٧٧	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات (إيضاح ٥)
٢٦,٤٠٠	١٧٩,٠٩٣	ادوات مكتبية
٨٦,٦٣٠	١٦٣,٤٠٩	ضباقة نظافة
-	١٥٧,٥٠٠	مكافأة اعضاء مجلس ادارة واللجان المنبثقة
١١٣,٨٨٥	١٤٧,٩٤٠	مصاريف سيارات
-	٩٨,٥٢٦	ربوطات زكوية (إيضاح ١٧)
٧٦,٢٢٩	٧٩,٣٤٢	رسوم بنكية
٦٩,٨٠٠	٦٩,٨٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٦)
١٧,٣٣٥	٣٦,٧٤٣	هاتف وبريد
١٧٣,٤٨٢	-	مخصص مخزون راكد (إيضاح ٩)
٧٣٩,٣٥٣	٩٩٥,٢٨٨	أخرى
٨,٨٠٨,٣٤٢	١١,٦٦٦,١٨٤	

٢١ - تكاليف التمويل

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٥١٥	٢٢٦,٨٨٤	اطفاء فوائد التزامات عقود اجار (إيضاح ٧)
٦٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	اطفاء فوائد التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٥)
٢٤٣,٥١٥	٣١٥,٨٨٤	

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٢ - الإيرادات الأخرى

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	
٧٨٠,٣٠٢	١,٤٦١,٠٥٩	برنامج دعم الموارد البشرية
١٠٨,٤٨٣	٥٥,٧٥٢	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات أخرى
٤٥٧,٩٦٢	٦٥٠,١٦٥	
١,٣٤٦,٧٤٧	٢,١٦٦,٩٧٦	

٢٣ - نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	
٢٢,٥١٧,٠٨٩	٣٢,٢٠٨,٩٥١	صافي ربح السنة
٤,٨٩١,٦٧٦	٦,٥٩٧,٩٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة
٤,٦٠	٤,٨٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح السنة

٢٤ - المعاملات مع كبار الإدارة التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	طبيعة المعاملات	
٢٠٥,٤٨٠	٢٢٨,٣٠٠	رواتب وبدلات أخرى	موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين
٣٩,٧٠٤	٧٤,٤٦٨	مكافأة نهاية الخدمة	
		بدلات حضور	أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
-	١٥٧,٥٠٠	اجتماعات ومكافآت	

٢٥ - 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: تصنيع منتجات التعبئة والتغليف.

- قطاع: تصنيع الانابيب ووصلاتها.

ولا يوجد قطاعات أخرى للمجموعة، يتم بيع منتجات المجموعة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع المجموعة، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.

لا تقوم إدارة المجموعة بتحليل إجمالي الموجودات والمطلوبات بناءً على موقعها الجغرافي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات على مستوى الدولة في هذه القوائم المالية الموحدة.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف) ريال سعودي	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب ووصلاتها) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	٥٨,٦١٥,٠٨٧	٢٩,١٥٦,٧٤١	٨٧,٧٧١,٨٢٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٥٠,٢٤٨,٥٠٩	١٣,٤٨٠,٧٣٩	٦٣,٧٢٩,٢٤٨
إجمالي الموجودات	١٠٨,٨٦٣,٥٩٦	٤٢,٦٣٧,٤٨٠	١٥١,٥٠١,٠٧٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	٨,٦٦٢,٣٦٩	٤,٣٣٨,٣٢١	١٣,٠٠٠,٦٩٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤,١٤٤,٧٧٠	٣,٣٠٩,٤٢١	٧,٤٥٤,١٩١
إجمالي المطلوبات	١٢,٨٠٧,١٣٩	٧,٦٤٧,٧٤٢	٢٠,٤٥٤,٨٨١

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف)	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	الإجمالي ريال سعودي
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٩,٢٧١,٧٠٤	١٨,٥٢٠,١٨٤	٤٧,٧٩١,٨٨٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٨,٢٣٩,٥٢٠	١١,١٦١,٠١٢	٣٩,٤٠٠,٥٣٢
إجمالي الموجودات	٥٧,٥١١,٢٢٤	٢٩,٦٨١,١٩٦	٨٧,١٩٢,٤٢٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥,٦٢٤,٩٦٨	٢,٦١١,٢٨٩	٨,٢٣٦,٢٥٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٢,٨٠٦,٦٢٦	٣,٢٨٥,٩٥٥	٦,٠٩٢,٥٨١
إجمالي المطلوبات	٨,٤٣١,٥٩٤	٥,٨٩٧,٢٤٤	١٤,٣٢٨,٨٣٨
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف)	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	المجموع
الإيرادات	١٠٢,١١٥,٦٠٤	٤٠,٦٠٩,٧٤٨	١٤٢,٧٢٥,٣٥٢
تكلفة الإيرادات	(٦٣,٩٦٠,٣٥٢)	(١٨,٣٠٨,٧٦٧)	(٨٢,٢٦٩,١١٩)
مجمول ربح السنة	٣٨,١٥٥,٢٥٢	٢٢,٣٠٠,٩٨١	٦٠,٤٥٦,٢٣٣
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٤,١٠٨,٦٣٠	١,٥٨٥,٥٣٢	٥,٦٩٤,١٦٢
تكاليف تمويل	١٧٢,٥٩٦	١٤٣,٢٨٨	٣١٥,٨٨٤
صافي ربح السنة	٢٢,٢٠٩,٦٢٦	٩,٩٩٩,٢٧٥	٣٢,٢٠٨,٩٥١
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف)	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	المجموع
الإيرادات	٨٠,٢٩١,٣٧٨	٢٧,٠٨٥,٣٤٤	١٠٧,٣٧٦,٧٢٢
تكلفة الإيرادات	(٥٣,٠٣٢,٧١٤)	(١٠,٨٥٢,٩٩٦)	(٦٣,٨٨٥,٧١٠)
مجمول ربح السنة	٢٧,٢٥٨,٦٦٤	١٦,٢٣٢,٣٤٨	٤٣,٤٩١,٠١٢
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٣,٢٢٨,١٥٨	١,٥٨٦,٢٢٠	٤,٨١٤,٣٧٨
تكاليف تمويل	١١٢,١٨١	١٣١,٣٣٤	٢٤٣,٥١٥
صافي ربح السنة	١٦,٣١٨,٩٤١	٦,١٩٨,١٤٨	٢٢,٥١٧,٠٨٩
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف)	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	المجموع
الإيرادات	١٠٢,١١٥,٦٠٤	٤٠,٦٠٩,٧٤٨	١٤٢,٧٢٥,٣٥٢
نقطة زمنية معينة			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	قطاع تصنيع (منتجات التعبئة والتغليف)	قطاع تصنيع (منتجات الانابيب و وصلاتها)	المجموع
نقطة زمنية معينة	٨٠,٢٩١,٣٧٨	٢٧,٠٨٥,٣٤٤	١٠٧,٣٧٦,٧٢٢
التوزيع الجغرافي للإيرادات:	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م
المملكة العربية السعودية	١٤١,٠٥٨,٣٩٥	١٠٥,٩٢٤,٤٥٥	٩٨%
دول مجلس التعاون الخليجي الاخرى	١,٥٩٢,٦٦٧	١,٣٤٨,٢٣٥	١%
دول اخرى	٧٤,٢٩٠	١٠٤,٠٣٢	١٠٠%

شركة مصنع عسق للبلاستيك
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تم توزيع إيرادات المجموعة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٥,٦٦٨,٤٨٦	١٤٠,٠٨٧,٧٨٧
١,٧٠٨,٢٣٦	٢,٦٣٧,٥٦٥
١٠٧,٣٧٦,٧٢٢	١٤٢,٧٢٥,٣٥٢

مبيعات من خلال فروع المجموعة
مبيعات من خلال المتجر الإلكتروني

٢٦ - 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 الشركة 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 الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.
فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٤م:

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من ١٠ سنوات	الإجمالي	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٦,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	١١,١٦٩,٠٠٠	١١,٧٥٣,٠٠٠	١,٨٨٦,٠٠٠
١٠٧,٢٦٥	٥٢٧,٦١٢	٧,٦٣٤,٩٠٨	٨,٢٦٩,٧٨٥	٥,٩٩٤,٠٦٩
-	٦,٩٨٧,٠٥١	-	٦,٩٨٧,٠٥١	٦,٩٨٧,٠٥١
-	٢,٧٣٩,٦٤٥	-	٢,٧٣٩,٦٤٥	٣,٧٠٥,٧٨٥
١,٨٨١,٩٧٦	-	-	١,٨٨١,٩٧٦	١,٨٨١,٩٧٦
٢,٢٨٥,٢٤١	١٠,٥٤٢,٣٠٨	١٨,٨٠٣,٩٠٨	٣١,٦٣١,٤٥٧	٢٠,٤٥٤,٨٨١

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٣م:

٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من ١٠ سنوات	الإجمالي	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٧,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	٨,٤٩٢,٠٠٠	٨,٩٤٧,٠٠٠	١,٠٥٣,٠٠٠
٤٠٠,٨١٧	٩٤,٤٦٤	٥,٨٥١,٣٩٧	٦,٣٤٦,٦٧٨	٤,٨٩١,٠٤٠
-	٣,٥٦٩,٢١٨	-	٣,٥٦٩,٢١٨	٣,٥٦٩,٢١٨
-	٣,٠٩٧,٠٢٢	-	٣,٠٩٧,٠٢٢	٣,٩٩٦,٩٨٠
٣١٨,٦٠٠	-	-	٣١٨,٦٠٠	٣١٨,٦٠٠
٩٤٦,٤١٧	٦,٩٨٨,٧٠٤	١٤,٣٤٣,٢٩٧	٢٢,٢٧٨,٥١٨	١٤,٣٢٨,٨٣٨

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة احد اطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هنالك عدة اطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، كذلك تقوم المجموعة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة باستمرار، وتتعامل المجموعة مع بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدة النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من الأطراف ذات علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٧٥٩,٤٢٩	٢٦,٩٧٣,٣٧٧
١٣,٧٩٨,١٤١	١٩,٩١٠,٨٧٠
-	٨٨٠,٥١٧
٢٢,٥٥٧,٥٧٠	٤٧,٧٦٤,٧٦٤

النقد لدى البنوك

ذمم مدينة، صافي (إيضاح ١٠)
مستحق من أطراف ذات علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٦ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)
مخاطر الائتمان (تتمة)

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وتقوم المجموعة بتطبيق النسخة المبسطة للمعيار الدولي رقم ٩ لقياس مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة بالنسبة لجميع الذمم المدينة، ولقياس الخسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع الذمم المدينة التجارية على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والأيام التي استحققت فيها، يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة، تحدد المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم ومعدل الفائدة للدول التي تتبع لها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ارتباطاً وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة على هذه العوامل.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأدارة مالية ما نتيجة التغيرات في الاسعار السائدة في السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة انواع وهي كما يلي: مخاطر اسعار الفائدة، مخاطر العملة ومخاطر الاسعار.

مخاطر سعر الفائدة

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب المجموعة التغيرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الادارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر العملات

تظهر مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداء مالية نتيجة لتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية، ان المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف عملات اجنبية خلال دورة اعمالها العادية. نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. نظراً أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الارصدة بالريال السعودي لا تعد مخاطر عملات جوهريّة.

القيمة العادلة

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

٢٧ - توزيعات ارباح

بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة على توزيع ارباح بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤م) انعقدت الجمعية العامة للمجموعة وقررت تفويض مجلس الادارة بتوزيع ارباح مرحلية عن سنة ٢٠٢٤م، بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٢٤م) قرر مجلس الادارة توزيع ارباح عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٤م وذلك بمبلغ ٠,٥٥ ريال سعودي لكل سهم بقيمة إجمالية قدرها ٣,٨٧٧,٥٠٠ ريال سعودي.

ليصبح اجمالي الارباح الموزعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٥,٣٧٧,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٤,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٨ - ارتباطات رأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية ناتجة عن مشاريع تحت التنفيذ والخاصة بإنشاء مصنع جديد على أرض مستأجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بمبلغ ٧,٨٣٩,٣٧٥ ريال سعودي (ايضاح ٥).

٢٩ - عام

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

٣٠ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥م ابرمت ادارة المجموعة عقد مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" لاستئجار أرض بمساحة ١٠٠,٩٥٩م^٢ لمدة (٢٠) سنة، وذلك بهدف إنشاء مصنع جديد على تلك الأرض. في رأي الإدارة وبإستثناء ما ورد اعلاه لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وحتى تاريخ إعتداد القوائم المالية الموحدة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣١ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٥م).

معلومات التواصل

البريد الإلكتروني



INVESTORRELATIONS@ASGPLASTIC.SA

رقم الهاتف



+966559251726

العنوان



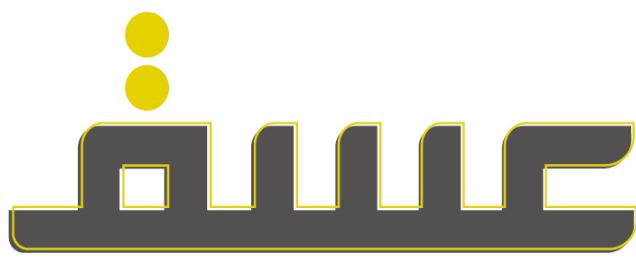
SUDAIR CITY FOR INDUSTRY & BUSINESS

--مدينة سدير للصناعة و الأعمال--



شركة مصنع عسيف البلاستيك
ASG Plastic Factory Co.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م



شركة مصنع عسقلان للبلاستيك
ASG Plastic Factory Co.

تمهيد :

يسر لجنة المراجعة بشركة مصنع عسق للبلاستيك أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وتم اعداد التقرير السنوي استناد للمادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والذي يتضمن تفاصيل أدائها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

إختصاص لجنة المراجعة :

- تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ولها في ذلك الصلاحيات الآتية :
١. الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من المجلس أو الإدارة التنفيذية أو موظفي الشركة
 ٢. للجنة أن تطلب من المجلس دعوة الجمعية العامة إلى الانعقاد إذا أعاق المجلس عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
 ٣. للجنة الاستعانة بمن تراه من المستشارين لأداء مهام استشارية مؤقتة تساعد على أداء مسؤولياتها، ولها تحديد أتعابهم.
 ٤. للجنة الدعوة إلى عقد اجتماعات مع كلٍ من الإدارة التنفيذية في الشركة، أو الإدارة، أو مراجع الحسابات، أو أيّ مستشار خارجي بحسب ما تستدعيه الحاجة.
 ٥. للجنة معالجة الاختلافات في وجهات النظر بين الإدارة والمراجع الخارجي فيما يخص التقارير المالية بالإضافة إلى تقديم التوصيات بالحلول المقترحة إلى مجلس الإدارة.

وتقوم لجنة المراجعة بالمهام والمسؤوليات الآتية:

- **مهام ومسؤوليات إدارة المراجعة الداخلية**
 ١. الإشراف على عمل الإدارة وإقرار خطة المراجعة الداخلية السنوية، واتخاذ ما تراه اللجنة مناسباً بتمكين الإدارة من تحقيق أهدافها وأداء مهامها وضمان استقلاليتها.
 ٢. التوصية للمجلس باعتماد السياسات اللازمة للمراجعة الداخلية في الشركة.
 ٣. مراجعة واعتماد الهيكل التنظيمي للإدارة .

إختصاص لجنة المراجعة :

- **مهام ومسؤوليات إدارة المراجعة الداخلية**
- ٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير عام للمراجعة الداخلية، والتوصية للمجلس بإعفائه أو استبداله بشخص آخر، وتحديد أجره.
- ٥. إقرار مؤشرات أداء مدير عام الإدارة، وتقييمه بناءً عليها.
- ٦. دراسة نظام الرقابة الداخلية والمالية والإفصاح ونظم تقنية المعلومات لدى الشركة. والتأكد من كفايتها لتسيير أعمال الشركة. ورفع التوصية للمجلس بشأنها.
- ٧. يرجع مدير عام إدارة المراجعة الداخلية وظيفياً للجنة المراجعة، وإدارياً للرئيس التنفيذي، على النحو التالي:
- ❖ يرجع مدير عام المراجعة الداخلية وظيفياً بشكل مباشر الى لجنة المراجعة وذلك فيما يخص المسائل المتعلقة بإنجاز مهامه، ويجب ألا يتم تعطيل هذا التواصل المباشر من قبل الإدارة التنفيذية.
- ❖ يجب على مدير عام المراجعة الداخلية الرجوع إدارياً إلى الرئيس التنفيذي بشأن المسائل المتعلقة بتسيير المهام اليومية للشركة.

• المهام والمسؤوليات المتعلقة بمراجع الحسابات الخارجي:

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجي وتحديد اتعايهم وتقييم أدائهم بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، تمهيداً للعرض على الجمعية العامة.
٢. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، ودراسة ومعالجة أي قيود على أعمال مراجع الحسابات من شأنها التأثير في قدرته على أداء أعماله ومهامه.
٣. دراسة خطة مراجع الحسابات أعماله، وتحديد نطاقها، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة والتأكد من تماشيها مع خطة الإدارة وابداء مرنيتها حيال ذلك.
٤. متابعة أعمال مراجع الحسابات، والتأكد من التزامه بنطاق العمل المحدد له، ومناقشته والإجابة على استفساراته.
٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• المهام والمسؤوليات المتعلقة بالقوائم المالية والتقارير المالية:

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، ورفع التوصية بشأنها إلى المجلس والجمعية العامة.
٢. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
٣. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، والبحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مدير الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
٤. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
٥. رفع تقرير سنوي لمجلس الإدارة يتضمن مرنّيات لجنة المراجعة حول كفاية نظام الضوابط المالية الداخلية ونظام المخاطر في الشركة.
٦. دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات الخارجي، وأي تقارير أخرى صادرة عن الشركة وتندرج تحت مسؤولية لجنة المراجعة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

• المهام والمسؤوليات المتعلقة بإدارة المخاطر وضمان الالتزام:

١. التأكد من التزام الشركة وموظفيها بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، والتوصية بالإجراءات المناسبة في حال عدم الالتزام.
٢. تحديد مستوى التقبل للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والتأكد من فعالية الإجراءات المتبعة لدى الشركة للحماية من المطالبات والقضايا القانونية ومن المخاطر عدم الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
٣. يجب على اللجنة دراسة أي حالة تعارض مصالح قد تنشأ لأي من أعضاء مجلس الإدارة واللجان، ويتضمن ذلك مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرنّياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
٤. الاطلاع بشكل دوري على تقرير مدير إدارة المخاطر والالتزام أو من يقوم بمهامه، واتخاذ القرارات بشأنه.
٥. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

أعضاء لجنة المراجعة :

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من مجلس إدارة شركة مصنع عسق للبلاستيك في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٠٧ م، وتضم اللجنة في عضويتها كل من :

م	إسم عضو اللجنة	المنصب	تصنيف العضوية
1	السيد أحمد السيد محمد الباز	رئيس اللجنة	مستقل
2	لجين مساعد عبدالمحسن المليفي	عضو اللجنة	غير مستقل
3	رناد براهيم عبدالمحسن المويس	عضو اللجنة	غير مستقل

إجتماعات اللجنة :

خلال عام ٢٠٢٤ م عقدت اللجنة (٤) إجتماعات، ويوضح البيان أدناه سجل حضور أعضاء اللجنة لإجتماعاتها :

إجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠٢٤ م				إسم عضو اللجنة
(٤)	(٣)	(٢)	(١)	
٣١ ديسمبر	١١ أغسطس	١٥ يوليو	١٧ مارس	
✓	✓	✓	✓	السيد أحمد السيد محمد الباز
✓	✓	✓	✓	لجين مساعد عبدالمحسن المليفي
✓	✓	✓	✓	رناد براهيم عبدالمحسن المويس

X = الاعتذار

✓ = الحضور

لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة :

وفق خطة الشركة لمواءمة متطلبات الحوكمة، فقد روعي إعادة صياغة لائحة وقواعد عمل اللجنة بما يتوافق مع أحكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية، وجرى إقرارها من قبل الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال عام ٢٠٢٤ م :

قامت اللجنة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم أعمالها:

• القوائم المالية

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية النصف سنوية لعامي ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م والسنوية لعام ٢٠٢٣ م للشركة، حيث تم مناقشة المسائل الهامة وأسباب التغيرات مع الإدارة المالية بالشركة، والتحقق من كفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية، والتأكد من عدم وجود أي ملاحظات جوهرية على عدالة قوائم الشركة المالية، وقد أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها لمجلس الإدارة بشأنها.

• المراجعين الخارجيين

قامت اللجنة بالموافقة على تعيين السادة/شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية كمراجع حسابات للشركة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٤ م والنصف الأول من العام المالي ٢٠٢٤ م والنصف الأول من العام المالي ٢٠٢٣ م واعتماد أتعابه، كما قامت بتفويض الإدارة المالية للبحث عن عروض أسعار لتعيين مراجعي الحسابات الخارجي للفترة النصف سنوية والسنوية لعام ٢٠٢٥ م ، وبعد دراسة العروض المقدمة تم التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بتعيين السادة/شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية، كما فوضت المدير المالي بالتواصل مع مراجع الحسابات الخارجي ومناقشة بنود المراجعة للسنة المالية المنتهية ٢٠٢٤ م واتخاذ القرارات اللازمة حيال ذلك للعمل على انتهاء القوائم المالية السنوية في أسرع وقت ممكن.

• المراجعة الداخلية

قامت اللجنة بالتوصية على تعيين المراجع الداخلي ، واستعراض تقرير إدارة المراجعة الداخلية ومناقشة ملاحظات الوضع الحالي والاخذ بعين الاعتبار التوصيات المطروحة بالتقرير والعمل على تحسين النقاط المذكورة وإعداد خطط تساهم في تحقيق الأهداف المرجوة، واعتماد السياسات المحدثة الخاصة بنظم الرقابة على كافة الأقسام، وتأكدت من مساهمتها في تحسين سير العمل، كما قامت اللجنة بتقييم مدى التقدم والأنجاز لإدارة المراجعة الداخلية وتوجيهها لتطوير نقاط الضعف.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية :

يُعد نظام الرقابة الداخلية من العناصر الأساسية لأي منظمة، ويلعب دورًا حيويًا في ضمان استدامة ونجاح الأعمال حيث يساهم في تحقيق الأهداف، وتحقيق الكفاءة، وتقليل المخاطر، مما يضمن استدامة الأعمال على المدى الطويل، واستناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام ٢٠٢٤ م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٤ م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٤ ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهريّة أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

السيد أحمد السيد محمد الباز