

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
وتقرير فحص المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
1	تقرير فحص المراجع المستقل
2	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
3	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
12-6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ 18 رمضان 1445هـ الموافق 28 مارس 2024م.

كما تم فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تقريره بتاريخ 26 محرم 1445هـ الموافق 13 أغسطس 2023م.

عن الخراشي وشركاه

الرياض في:

التاريخ: 2024 0000م

الموافق: 1446 0000هـ

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (456)

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) كما في 30 يونيو 2024 م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2023 م (مراجعة)	30 يونيو 2024 م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
22,476,658	22,170,331	4	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
6,000,000	6,000,000	5	أصول غير ملموسة - شهرة
5,053,201	7,514,896		حق استخدام أصول، بالصافي
33,529,859	35,685,227		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
15,208,170	22,048,800	6	مخزون
40,376,879	64,028,096	7	ذمم مدينة تجارية، الصافي
18,829,022	16,482,757		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
8,397,242	2,142,641		نقد وما في حكمة
82,811,313	104,702,294		إجمالي الموجودات المتداولة
116,341,172	140,387,521		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	1	رأس المال
3,244,767	3,244,767		احتياطي نظامي
(124,073)	(124,073)		احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
-	(90,205)		احتياطي فروق ترجمة عملات اجنبية
27,852,916	32,861,446		أرباح مبقاه
55,973,610	60,891,935		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
1,991,213	2,095,144		التزامات المحددة للموظفين
6,370,446	6,370,446	9	صكوك اجارة - جزء غير متداول
3,112,370	5,495,759		التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
11,474,029	13,961,349		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
1,149,251	-	8	تمويل مرابحات - الجزء المتداول
3,076,330	1,559,356	9	صكوك اجارة - الجزء المتداول
17,474,873	23,392,948	10	تمويل مرابحات قصيرة الاجل
1,800,560	1,187,264		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
3,140,753	3,666,529		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
21,235,283	34,916,380		ذمم دائنة
1,016,483	811,760		مخصص زكاة
48,893,533	65,534,237		إجمالي المطلوبات المتداولة
60,367,562	79,495,586		إجمالي المطلوبات
116,341,172	140,387,521		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

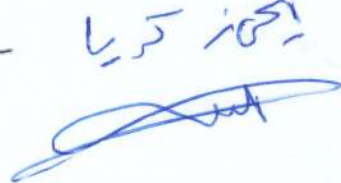
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية



(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	إيضاح	
74,619,698	93,480,106	12	إيرادات
(56,810,416)	(70,993,512)		تكلفة الإيرادات
17,809,282	22,486,594		مجمل الربح
(7,516,677)	(9,449,468)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(3,344,991)	(4,763,582)		مصروفات عمومية وإدارية
(733,563)	(2,012,755)		مصروفات تمويلية
(485,832)	(738,087)		استهلاك حق استخدام أصول
5,728,219	5,522,702		الربح التشغيلي
523,765	98,071		إيرادات أخرى
6,251,984	5,620,773		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(480,042)	(612,243)		الزكاة
5,771,942	5,008,530		صافي ربح الفترة
			<u>الدخل الشامل الأخر:</u>
			<u>بنود سيتم أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح</u>
			<u>أو الخسارة:</u>
-	(90,205)		فروق ترجمة عملات اجنبية
5,771,942	4,918,325		اجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم:
2,3	2	13	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

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


رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية

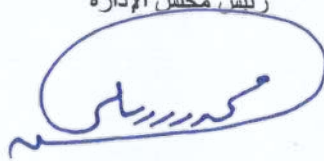


شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
 (شركة مساهمة سعودية)
 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
 بيع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

إجمالي	أرباح مبقاه	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	
45,768,375	18,728,532	-	(191,104)	2,230,947	25,000,000	رصيد في 1 يناير 2023م (مراجعة)
5,771,942	5,771,942	-	-	-	-	بيع الفترة
51,540,317	24,500,474	-	(191,104)	2,230,947	25,000,000	رصيد في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)
55,973,610	27,852,916	-	(124,073)	3,244,767	25,000,000	رصيد في 1 يناير 2024م (مراجعة)
5,008,530	5,008,530	-	-	-	-	بيع الفترة
(90,205)	-	(90,205)	-	-	-	لدخل الشامل الاخر للفترة
4,918,325	5,008,530	(90,205)	-	-	-	جمالي الدخل الشامل للفترة
60,891,935	32,861,446	(90,205)	(124,073)	3,244,767	25,000,000	لرصيد في 30 يونيو 2024م (غير مراجعة)

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

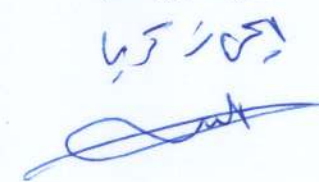
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية



(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	إيضاح	
6,251,984	5,620,773		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
906,386	1,514,525	4	صافي الربح الفترة قبل الزكاة
485,832	981,905		تعديلات لتسوية صافي الربح الفترة قبل الزكاة:
-	503,170		استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
-	181,722		استهلاك حق استخدام أصول
180,314	368,375		مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة
7,824,516	9,170,470		مصروفات تمويلية - عقود الإيجار
			منافع الموظفين
			التغير على الموجودات والمطلوبات
132,970	(6,840,630)		مخزون
(23,162,185)	(24,154,387)		ذمم مدينة تجارية
-	2,346,265		مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
912,753	13,681,097		ذمم دائنة تجارية
-	525,776		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(983,557)	(816,483)		المسدد من الزكاة
-	(264,409)		المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(15,275,503)	(6,352,301)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(484,061)	(328,136)	4	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
2,750,355	(963,942)	4	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
2,266,294	(1,292,078)		إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
3,829,526	4,768,824		المحصل من تمويل مرابحات
10,000,000	(1,516,974)		(المسدد) / المحصل من تمويل صكوك
(1,201,252)	(1,862,072)		المسدد من التزامات عقود إيجار
12,628,274	1,389,778		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(380,935)	(6,254,601)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
5,528,367	8,397,242		رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة
5,147,432	2,142,641		رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة

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


رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير الشؤون المالية



1 - التكوين والنشاط

أ- شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية - شركة مساهمة سعودية "الشركة" تمارس أعمالها بموجب السجل التجاري رقم 1010264660 بتاريخ 24 ربيع أول 1430 هـ الموافق 1 مارس 2009م، والمسجلة في مدينة الرياض، يتمثل نشاط المجموعة في إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية وأسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة وحمض الستريك والعوازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم 3325 بتاريخ 1433/4/17 الموافق 2012/3/10.

ب- في تاريخ 10 رمضان 1443 هـ الموافق 11 ابريل 2022م حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإدراج أسهمها في السوق المالية الموازية (نمو) وفقاً لقرار مجلس الهيئة بتاريخ 18 شعبان 1443 هـ الموافق 21 مارس 2022م والمتضمن الموافقة على طلب الشركة لتسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق المالية الموازية (نمو).

ج- بلغ رأس مال المجموعة 25,000,000 موزع على 2,500,000 سهم قيمة اسمية لكل سهم 10 ريال سعودي كما في 30 يونيو 2024م (25,000,000 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2023م).

د- تشمل القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م على نتائج أعمال المجموعة وسجلات الفروع التابعة لها كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار
فرع ابها - شركة مصنع أقاسيم	5850145281	أبها
اقاسيم للتجارة	1010439473	الرياض

هـ- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م على حسابات الشركة وحسابات الشركة التابعة ويشار إليهما فيما بعد باسم "المجموعة".

في تاريخ 28 ديسمبر 2023م قامت الشركة بالاستحواذ على ما نسبته 100 % من شركة مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت " شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد" والكائنة في دولة الإمارات العربية المتحدة - اماره عجمان، حيث حصلت الشركة بذلك التاريخ على السيطرة الفعلية على تلك الشركة، قامت الشركة بتوحيد قوائمها المالية الموحدة كما في 30 يونيو 2024م مع الشركة التابعة بالاعتماد على القوائم المالية الإدارية المعدة داخلياً من قبل الإدارة لدى الشركة التابعة .

الشركة التابعة	الدولة	رقم السجل	النشاط الرئيسي	30 يونيو 2024م	31 ديسمبر 2023م
مصنع أقاسيم العربية لتصنيع الزيوت شركة ذات مسؤولية محدودة - شخص واحد	الإمارات العربية المتحدة	201810798	ويتمثل نشاط المصنع بتجارة مشتقات تكرير النفط بالجملة وصناعة زيوت التزليق وصناعة الشحوم ونقل بري للمواد البترولية والاستيراد والتصدير	%100	%100

- ان اول سنة مالية للشركة التابعة طبقاً لعقد التأسيس هي 31 ديسمبر 2024م.

2 - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

السنة المالية

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

عملة العرض والنشاط

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

إعداد القوائم المالية

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

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في 31 ديسمبر 2023م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة خلال الفترة، ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2024م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

3 - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

4 - ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
19,174,680	33,840,216	التكلفة
14,665,536	1,292,078	الرصيد في بداية الفترة / العام
-	(83,880)	إضافات
33,840,216	35,048,414	فروق ترجمة
		الرصيد في آخر الفترة / العام
31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
10,050,851	11,363,558	الاهلاك
1,312,707	1,514,525	الرصيد في بداية الفترة
11,363,558	12,878,083	اهلاك الفترة / العام
22,476,658	22,170,331	الرصيد في 30 يونيو
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

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

- خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م، قامت المجموعة بشراء ممتلكات والآت ومعدات بقيمة 1,292,078 ريال سعودي بما في ذلك مشروعات تحت مبلغ 963,942 (30 يونيو 2023م: 484,061 ريال سعودي) تتمثل الإضافات بشكل رئيسي في المشروعات تحت التنفيذ في تجديدات وانشاءات المصنع وبرنامج لإدارة موارد المنشأة والتجهيزات علي المعدات. ممتلكات والآت ومعدات مستبعدة خلال فترة السنة أشهر لا شيء (30 يونيو 2023م: لا شيء). - بلغ اهلاك خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م 1,514,525 (30 يونيو 2023م: 906,386 ريال سعودي). - بلغت فروقات الترجمة خلال فترة السنة أشهر (83,880) ريال سعودي (30 يونيو 2023م: لا شيء). -

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

5 - أصول غير ملموسة - شهرة

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
6,000,000	6,000,000	شهرة
6,000,000	6,000,000	

بتاريخ 31 يناير 2014، استحوذ كل من الشريك / محمد بن مشنان بن سليمان الدوسري، والشريك / فيصل بن حاتم الزهراني على كافة أصول والتزامات مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية مقابل 16 مليون ريال سعودي، حيث تم تسجيل اسم تجاري ناتج عن الاستحواذ بقيمة 6 مليون ريال سعودي مقابل موقع واسم الشركة المستحوذ عليها. وبتاريخ 23 أغسطس 2014، أقدم السادة الشركاء المذكورين أعلاه على تأسيس شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وخلال 2017م، تم دمجها مع الشركة، حيث أصبحت شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية فرع لدى الشركة.

6 - مخزون

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
9,756,754	10,327,191	انتاج تام
4,617,815	9,562,065	مواد خام
802,769	1,661,728	انتاج تحت التشغيل
230,83	497,816	مستلزمات استهلاكية
15,208,170	22,048,800	

7 - ذمم تجارية مدينة، الصافي

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
38,287,716	62,006,101	ذمم مدينة تجارية أطراف أخرى
5,199,826	5,631,435	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح 14)
(3,110,663)	(3,609,440)	يخصم:
40,376,879	64,028,096	مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة

إن حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
2,233,452	3,110,663	الرصيد في بداية الفترة
880,700	503,170	المكون خلال الفترة
(3,489)	(4,393)	المستخدم خلال الفترة
3,110,663	3,609,440	الرصيد في بداية الفترة

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

8 - تمويل مرابحات

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
1,149,251	-	شركة اجل لخدمات التمويل
1,149,251	-	يتم تمويل التزامات تمويل المرابحات كما يلي :
-	-	الجزء - المتداول
-	-	الجزء - غير المتداول

شركة اجل للخدمات التمويلية

بموجب اتفاقية بيع وشراء سلع لغرض التوريد حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من شركة اجل للخدمات التمويلية بمبلغ 10,000,000 ريال سعودي تستخدمها المجموعة في شراء السلع. مدة هذه الاتفاقية 36 شهر تبدأ من 19 مايو 2021 وتنتهي في 19 ابريل 2024م ، وخلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م قامت المجموعة بسداد كامل الرصيد المستحق.

9 - صكوك اجارة

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
3,076,330	1,559,356	صكوك اجارة - الجزء المتداول
6,370,446	6,370,446	صكوك اجارة - الجزء غير المتداول
9,446,776	7,929,802	

- بلغ رصيد صكوك الاجارة كما في 30 يونيو 2024 مبلغ 7,929,802 ريال سعودي (31 ديسمبر 2023 مبلغ 9,446,776 ريال سعودي).
- تم توقيع سند لأمر كضمان من لصالح الشركة الوسيطة (شركة صكوك المالية "الوسيط" شركة ذات مسؤولية محدودة) التي قامت بتنظيم اصدار صكوك الاجارة بقيمة 11,500,000 ريال سعودي.

10 - تمويل مرابحة

31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
17,474,873	20,604,632	تمويل مرابحة من بنوك محلية - بنك الرياض
-	2,788,316	تمويل مرابحة من بنوك محلية - مصرف الراجحي
17,474,873	23,392,948	

تمويل مرابحة من بنوك محلية

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

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

11 - الزكاة

قمت المجموعة بإقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي 2023 وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ 2018.

12 - إيرادات

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

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
66,001,131	59,950,194	المبيعات داخل المملكة العربية السعودية
8,618,567	33,529,912	المبيعات خارج المملكة العربية السعودية
74,619,698	93,480,106	

13 - ربحية السهم الأساسية والمخفض في الأرباح

تحتسب ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة، بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في 30 يونيو 2024م عدد 2,500,000 سهم (30 يونيو 2023م 2,500,000).

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	
5,771,942	5,008,530	صافي الربح العائد على حملة الأسهم العادية
2,500,000	2,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره
2,3	2	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

14 - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
4,515,762	2,750,948	مبيعات	جهة منتسبة *	شركة ليدر اكس برس
				* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك فيها المساهمين في المجموعة أو أحدهم حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى المجموعة تمثيل في ادارتها.
				فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في ذمم مدينة تجارية:
31 ديسمبر 2023م (مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة	
5,199,826	5,631,435	جهة منتسبة	شركة ليدر اكس برس	
				فيما يلي المكافآت كبار موظفي الإدارة
30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	30 يونيو 2024م (غير مراجعة)			رواتب الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذية
1,242,000	961,086			

15 - القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

- المستوى 1 - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة
- المستوى 2 - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
- المستوى 3 - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة

16 - إدارة المخاطر

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي. تتم معاملات المجموعة بالريال سعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية. إن غالبية التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي وأن الريال السعودي مثبت عند 3.75 ريال سعودي: 1 دولار أمريكي، والدرهم الإماراتي مثبت عند 1.03 ريال سعودي وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لأي مخاطر من الأدوات المالية المسجلة بالدولار الأمريكي أو الدرهم الإماراتي.

مخاطر السوق

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

مخاطر السيولة

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

17 - أحداث لاحقة

بتاريخ 10 يوليو 2024م تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (5.000.000) خمسة مليون ريال على المساهمين عن الفترة المالية (2023/12/31م) بواقع (2) ريال عن كل سهم وبنسبة (20%) من رأس المال، على ان تكون الاحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة،

بإستثناء ما سبق، تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة والموجزة وقيل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها

18 - أرقام المقارنة

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

بعد التبويب	التبويب	كما سبق عرضها	
40,376,879	5,199,826	35,177,053	ذمم مدينة تجارية، الصافي
-	(5,199,826)	5,199,826	أطراف ذات العلاقة
22,476,658	(1,627,718)	24,104,376	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
5,053,201	1,627,718	3,425,483	حق استخدام أصول، بالصافي

19 - خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

لا يوجد أي مطلوبات محتملة او ارتباطات رأسمالية لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2024م.

20 - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ----- 1445 هـ (الموافق --- ---- 2024م).