الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

فهرس	**صفحة**
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ٢٠

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة **للشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح** - شركة مساهمة مدرجة ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.
- ملخص الإيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استنادًا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون
C. R. 1010385804
PKF Al Bassam
chartered accountants

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)
جدة: ٢٣ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ
الموافق: ٣ نوفمبر ٢٠٢٦م

شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٠٤ وهي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونيا , ولاتتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أي شركة أو شركات مراسلة . الموقع الرسمي www.pkfalbassam.com البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٤	٤٣٣,٨٤٥,٥١٨	٤٤٧,١٥٧,٧٩٩
موجودات حق استخدام، بالصافي	٥	٢٢,٢٣٩,٥٩٣	٢٢,٧٠٨,٣٧٦
عقارات استثمارية		٨١٧,٠٠٠	٨١٧,٠٠٠
موجودات غير ملموسة، بالصافي		٤٧٦,٢٣٧	٧١١,٨٣٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٥٧,٣٧٨,٣٤٨	٤٧١,٣٩٥,٠١٣
الموجودات المتداولة			
مخزون، بالصافي	٧	١٠٦,٤٢٣,٨٧٣	٩٩,٧٣٢,٥٤٩
ذمم تجارية مدينة، بالصافي	٦	٢٢,٨٥٧,٢٧٤	٢٥,٠٩٦,٧٩٦
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	٨	٤,١١٦,٩٨٦	٤,٥٧٨,٦٢٤
النقد وما في حكمه		٢٤,٧٩٤,٤٨١	٢٧,١٩٣,٧٤٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٥٨,١٩٢,٦١٤	١٥٦,٦٠١,٧٠٩
إجمالي الموجودات		٦١٥,٥٧٠,٩٦٢	٦٢٧,٩٩٦,٧٢٢
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	١٧٠,٠٣٨,٥١٠	١٧٠,٠٣٨,٥١٠
أرباح مبقاه		٣٢٣,١٩٩,٧٠٧	٣٠٦,٧٢٠,٩٥٦
إجمالي حقوق المساهمين		٤٩٣,٢٣٨,٢١٧	٤٧٦,٧٥٩,٤٦٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٠	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣٤,٢٨٥,٧١٥
مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٥	٢٥,٩٢٦,٧٨٨	٢٤,٩٤٨,٥٠٢
مزايا نهاية الخدمة للموظفين		١٦,٢٦٦,٢١٣	١٥,٠٤٤,٦٣٧
التزام الإزالة والتفكيك للممتلكات والآلات والمعدات		٢,٨٤١,٢٦٩	٢,٧٣٨,٧٧٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٥١,٧٠٠,٩٣٧	٧٧,٠١٧,٦٣١
المطلوبات المتداولة			
قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٠	٢٧,٦١٩,٠٤٨	٢٢,٠٧٤,٢٩٤
مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٥	١,٣١٦,٨١٨	١,٣١١,٤٨٨
ذمم تجارية دائنة		٢٦,٧٩٦,٩٦٩	٣٣,٩٦٢,٥٧٩
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى		١٣,٤١٣,٩٥١	١٤,٣٤٧,٦٨١
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	--	٥٢٠,٩١٩
الزكاة المستحقة		١,٤٨٥,٠٢٢	٢,٠٠٢,٦٦٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٠,٦٣١,٨٠٨	٧٤,٢١٩,٦٢٥
إجمالي المطلوبات		١٢٢,٣٣٢,٧٤٥	١٥١,٢٣٧,٢٥٦
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦١٥,٥٧٠,٩٦٢	٦٢٧,٩٩٦,٧٢٢

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
حاتم عبد الحميد الشريف	محمد خالد العلي	عبدالعزيز سليمان الحديثي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)
المبيعات		٧٧,١٨٤,٩٦١	٦٥,٢٩٢,٦١١	٢١٩,٩٤٣,٧٩٧	٢٢١,٣٨٦,٣٢٨
تكلفة المبيعات		(٤٧,٩٠٤,٠٦٠)	(٣٩,١١٣,٢١٢)	(١٣٥,١٨١,١٨٧)	(١٢٨,١٦٠,٦٦٢)
مجمل الربح		٢٩,٢٨٠,٩٠١	٢٦,١٧٩,٣٩٩	٨٤,٧٦٢,٦١٠	٩٣,٢٢٥,٦٦٦
مصروفات بيع وتوزيع		(٧,٥٣٢,٢١٦)	(٦,٩١٠,٨٠٨)	(٢٣,٢٨٧,٣٣٦)	(٢٢,٧٩٢,٩٨١)
مصروفات إدارية وعمومية		(٥,٠٩٣,٨١٢)	(٤,٦٠٢,٢٨٣)	(١٤,٨٤٧,٣٩٣)	(١٤,٠٨٨,٠٣٣)
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٦	--	--	--	(٣٦٠,٨٨٢)
الربح من التشغيل		١٦,٦٥٤,٨٧٣	١٤,٦٦٦,٣٠٨	٤٦,٦٢٧,٨٨١	٥٥,٩٨٣,٧٧٠
أعباء تمويلية		(١,١٩٦,٧٤٠)	(١,٩٣٦,٤٠١)	(٣,٧٦٤,٩٥٩)	(٥,٨٢٣,٨٥٦)
إيرادات أخرى		١٢٧,٤٠٨	٤٧٩,٣٦٣	٦٠٦,٦٠٦	١,٠٧٠,٠٩٦
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		١٥,٥٨٥,٥٤١	١٣,٢٠٩,٢٧٠	٤٣,٤٦٩,٥٢٨	٥١,٢٣٠,٠١٠
مصروف الزكاة		(٥١٠,٠٠٠)	(٣٧٤,٦٤٦)	(١,٤٨٥,٠٠٠)	(١,١٢٣,٩٣٨)
صافي ربح الفترة بعد الزكاة		١٥,٠٧٥,٥٤١	١٢,٨٣٤,٦٢٤	٤١,٩٨٤,٥٢٨	٥٠,١٠٦,٠٧٢
الدخل الشامل الاخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة		--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١٥,٠٧٥,٥٤١	١٢,٨٣٤,٦٢٤	٤١,٩٨٤,٥٢٨	٥٠,١٠٦,٠٧٢
ربح السهم للفترة					
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة	١٢	٠,٨٩	٠,٧٥	٢,٤٧	٢,٩٥

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
حاتم عبد الحميد الشريف	محمد خالد العلي	عبدالعزيز سليمان الحديثي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
٢٠٢٦				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مدقق)	١٧٠,٠٣٨,٥١٠	--	٣٠٦,٧٢٠,٩٥٦	٤٧٦,٧٥٩,٤٦٦
الدخل الشامل للفترة				
صافي ربح الفترة	--	--	٤١,٩٨٤,٥٢٨	٤١,٩٨٤,٥٢٨
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)	--	--	٤١,٩٨٤,٥٢٨	٤١,٩٨٤,٥٢٨
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)	--	--	(٢٥,٥٠٥,٧٧٧)	(٢٥,٥٠٥,٧٧٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدقق)	١٧٠,٠٣٨,٥١٠	--	٣٢٣,١٩٩,٧٠٧	٤٩٣,٢٣٨,٢١٧
٢٠٢٥				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مدقق)	١٧٠,٠٣٨,٥١٠	٢٦,٣١٠,٩٩٨	٢٣٨,١٨٦,٤٣٧	٤٣٤,٥٣٥,٩٤٥
الدخل الشامل للفترة				
صافي ربح الفترة	--	--	٥٠,١٠٦,٠٧٢	٥٠,١٠٦,٠٧٢
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)	--	--	٥٠,١٠٦,٠٧٢	٥٠,١٠٦,٠٧٢
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)	--	--	(١٧,٠٠٣,٨٥١)	(١٧,٠٠٣,٨٥١)
تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاه (إيضاح ١٧)	--	(٢٦,٣١٠,٩٩٨)	٢٦,٣١٠,٩٩٨	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدقق)	١٧٠,٠٣٨,٥١٠	--	٢٩٧,٥٩٩,٦٥٦	٤٦٧,٦٣٨,١٦٦

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
حاتم عبد الحميد الشريف	محمد خالد العلي	عبدالعزيز سليمان الحديثي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٤٣,٤٦٩,٥٢٨	٥١,٢٣٠,٠١٠
تسويات:			
إستهلاك عقارات وآلات ومعدات	٤	١٥,٩٢٤,٧١٨	١٥,٣٧٢,٠٦٩
إطفاء موجودات غير ملموسة		٢٥٢,٦٠١	٢٤٢,٤٩٤
إطفاء موجودات حق إستخدام	٥	٤٦٨,٧٨٣	٤٦٨,٧٨٣
الخسائر الإئتمانية المتوقعة	٦	--	٣٦٠,٨٨٢
المكون من مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة		٢,١١٥,٨٥٤	٢,٠٨١,٨٥٥
أعباء تمويلية		٣,٧٦٤,٩٥٩	٥,٨٢٣,٨٥٦
		٦٥,٩٩٦,٤٤٣	٧٥,٥٧٩,٩٤٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم تجارية مدينة		٢,٢٣٩,٥٢٢	(١,٩٥٥,٨٥٨)
مخزون		(٦,٦٩١,٣٢٤)	(٤,٩٣٩,٧٦٩)
مستحق الى اطراف ذات علاقة		(٥٢٠,٩١٩)	(١,٦٩٣,٢٩٥)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		٤٦١,٦٣٩	١٦١,١٦٤
ذمم تجارية دائنة		(٧,١٦٥,٦١٠)	(١٣,٢١٧,٧٠٦)
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		(٩٣٣,٧٣١)	(١,٣٦٦,٣٩٩)
النقد الناتج من العمليات التشغيلية		٥٣,٣٨٦,٠٢٠	٥٢,٥٦٨,٠٨٦
الزكاة المدفوعة		(٢,٠٠٢,٦٤٢)	(١,٤٩٨,٥٨٥)
المسدد من تكاليف التمويل		(٢,٦٧٨,٨٥١)	(٧,١٨٩,١٦٨)
مزايا الموظفين المدفوعة خلال الفترة		(٨٩٤,٢٧٨)	(٧٦٨,٨٦٢)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٤٧,٨١٠,٢٤٩	٤٣,١١١,٤٧١
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات	٤	(٢,٦١٢,٤٣٧)	(٦,١٥٨,٦٩٦)
شراء أصول غير ملموسة		(١٧,٠٠٠)	--
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(٢,٦٢٩,٤٣٧)	(٦,١٥٨,٦٩٦)
الأنشطة التمويلية			
المسدد من قروض وتسهيلات بنكية		(٢٢,٠٧٤,٢٩٤)	(٢٧,١٣٥,٧١٤)
المسدد من مطلوبات عقود الايجار	٥	--	(١,٥٧٠,٢٧٥)
أرباح موزعة		(٢٥,٥٠٥,٧٧٧)	(١٧,٠٠٣,٨٥١)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(٤٧,٥٨٠,٠٧١)	(٤٥,٧٠٩,٨٤٠)
التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة		(٢,٣٩٩,٢٥٩)	(٨,٧٥٧,٠٦٥)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢٧,١٩٣,٧٤٠	٢٥,٥٥٩,١٢٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٢٤,٧٩٤,٤٨١	١٦,٨٠٢,٠٥٨
التعاملات غير النقدية:			
مطلوبات عقود الإيجار	٥	٩٨٣,٦١٦	٩٩٢,٨٦٢
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		(١٣٥,٢٩٣)	(٢,٤٥٥,٧٨٥)
إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة عقارات وآلات ومعدات		١٠٢,٤٩٢	٩٧,٦١١
تكاليف التمويل		(٩٥٠,٨١٥)	١,٣٦٥,٣١٢

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
حاتم عبد الحميد الشريف	محمد خالد العلي	عبدالعزيز سليمان الحديثي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

١ـ الشركة والأنشطة الرئيسية

الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح (الشركة) هي شركة مساهمة مدرجة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢١٣٦٩ (الرقم الموحد ٧٠٠١٥١٥٩٣٦) تاريخ ٢٠ جمادى الاخر ١٤٢٧هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠٠٦م، وقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزارى رقم م (١٥٧) بتاريخ ٢ جمادى الاخر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٦م. بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢١)، صوتت الجمعية العمومية بالإجماع ونسبة حضور ٩٧,٠٦ ٪ على التسجيل والإدراج المباشر لأسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)، حيث قامت الشركة بالاعلان في السوق المالية السعودي (تداول) أنه تم إدراج و بدء تداول أسهم شركة العربية المتحدة للزجاج المسطح في سوق (نمو) - السوق الموازي اعتبارا من يوم ١٥ ربيع الأول ١٤٤٦هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٢٤م رمز التداول SA164G54M5H6.

إن العنوان الرئيسي المسجل لدى الشركة هو طريق الثمامة، حي الربيع، ص.ب. ١٣٣١٦، الرياض، المملكة العربية السعودية، ويقع فرع الشركة في ينبع الصناعية منطقة الصناعات الخفيفة.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة المنصات الخشبية صناعة زجاج المرايا صناعة الألياف الزجاجية يشمل الصوف الزجاجي.

لدى الشركة فرع باسم (فرع الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح) بمدينة ينبع الصناعية ويتمثل نشاطه في انتاج زجاج مسطح ومرايا وزجاج مشكل بموجب ترخيص صناعي رقم (١٥٢٤) بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٥هـ.

		المدينة	الرقم الموحد	تاريخ السجل التجاري
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	مركز رئيسي	الرياض	٧٠٠١٥١٥٩٣٦	٢٠ جمادى الاخر ١٤٢٧هـ
فرع الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	فرع	ينبع الصناعية	٧٠١١٥٧٤٤١٠	١٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ

٢ـ أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المعدة وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢/٢ أسس القياس

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، وتقديرات وإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. ان هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الافصاح بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة بإستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٤/٢ إستخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥/٢ الإستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الإدارة
معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م	توضح التعديلات متطلبات إثبات واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك المحاسبة بتاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكتروني. كما توفر إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية المشروطة الناتجة عن الخصائص المرتبطة بالعوامل البيئية والاجتماعية والحوكمة (ESG). كما تتضمن التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق التعديلات خلال الفترة الحالية، ولم يكن للتطبيق أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، حيث إن الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالشركة لم تتأثر بشكل جوهري.
معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦م	تعدل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للعقود التي تعرض المنشآت لتقلبات أسعار الكهرباء الناتجة عن ظروف طبيعية غير قابلة للسيطرة مثل الأحوال الجوية. كما تم إدخال متطلبات إفصاح محددة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق التعديلات خلال الفترة الحالية، ولم يكن للتطبيق أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، حيث إن طبيعة عمليات الشركة وترتيباتها التعاقدية لم تؤدِ إلى أي تعرض جوهري لمثل هذه العقود.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية بعد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات	تقييم الإدارة
معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م	يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويضع إطاراً جديداً لعرض والإفصاح عن القوائم المالية. ويقدم المعيار تصنيفات جديدة للإيرادات والمصروفات (تشغيلية، استثمارية، وتمويلية)، ويتطلب عرض مجاميع فرعية جديدة، بما في ذلك الربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل. كما يعزز الإرشادات المتعلقة بالتجميع والتفصيل، ويقدم متطلبات إفصاح لمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات تصنيف الفوائد والتوزيعات في قائمة التدفقات النقدية.	تقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨. وبينما من المتوقع أن يؤدي المعيار إلى تغييرات في العرض والإفصاحات، فإنه لا يتوقع أن يكون له أثر جوهري على إثبات أو قياس موجودات الشركة أو مطلوباتها أو إيراداتها أو مصروفاتها، تم الإفصاح أدناه عن إرشادات التطبيق.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية بعد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (تتمة):

إرشادات تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٨
تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية، ولا سيما فيما يتعلق بعرض القوائم المالية والإفصاحات ذات الصلة. واستناداً إلى التقييم الأولي، لا تتوقع الشركة أن يكون لتطبيق المعيار أثر على قياس أو الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات أو حقوق الملكية أو صافي الربح، إلا أنه من المتوقع أن يترتب عليه تغييرات في عرض بعض البنود والإفصاحات ضمن القوائم المالية وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذا المعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ومن أبرز الجوانب التي تقوم الشركة بتقييمها ما يلي:

- **هيكل قائمة الربح أو الخسارة**
يتطلب المعيار تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل والزكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقفة، بالإضافة إلى عرض مجاميع فرعية إلزامية جديدة، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل.

- **إعادة تصنيف بعض البنود**
قد يستلزم تطبيق المعيار إعادة تصنيف بعض الإيرادات والمصروفات، بما في ذلك الفوائد، وفروقات أسعار صرف العملات الأجنبية، والمكاسب أو الخسائر الناتجة عن أدوات التحوط، وفقاً لطبيعة النشاط أو البند المرتبط بها، وذلك بما يتوافق مع متطلبات المعيار.
- **مؤشرات الأداء المحددة من قبل الإدارة**
يتطلب المعيار الإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، إن وجدت، ضمن إيضاح مستقل، مع تقديم المعلومات والتسويات اللازمة وفقاً لمتطلبات المعيار.

- **مبادئ التجميع والتفصيل**
يعزز المعيار متطلبات تجميع المعلومات وتصنيفها وعرضها والإفصاح عنها، بما يسهم في تحسين جودة المعلومات المقدمة في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات.

- **التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)**
أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، بحيث يتعين على المنشآت التي تستخدم الطريقة غير المباشرة أن تبدأ تسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية من الربح التشغيلي بدلاً من صافي ربح أو خسارة الفترة، وهو ما سيؤدي إلى تغير بعض بنود التسوية المعروضة في قائمة التدفقات النقدية.
كما تتضمن التعديلات إرشادات محدثة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. واستناداً إلى التقييم الأولي، تتوقع الشركة تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية، بينما ستستمر الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة في التصنيف ضمن الأنشطة الاستثمارية والتمويلية، على التوالي، وفقاً لمتطلبات المعيار.

وستواصل الشركة تقييم الآثار المترتبة على تطبيق المعيار، وسيتم الإفصاح عن أي آثار جوهرية، إن وجدت، عند تطبيقه لأول مرة.

٤ـ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
تكلفة ممتلكات وآلات ومعدات	**٨٢٧,٦٨٦,٧٥٠**	٨٢٤,٩٤٤,٣١٧
مشروعات تحت التنفيذ	**١,٠٢٧,٧٣٧**	١,١٥٧,٧٣٣
	٨٢٨,٧١٤,٤٨٧	٨٢٦,١٠٢,٠٥٠
مجمع الإستهلاك	**(٣٩٤,٨٦٨,٩٦٩)**	(٣٧٨,٩٤٤,٢٥١)
صافي القيمة الدفترية	**٤٣٣,٨٤٥,٥١٨**	٤٤٧,١٥٧,٧٩٩

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات وإضافات مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧,٨ مليون ريال سعودي).

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغ مصروف الاستهلاك ١٥,٩ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ١٥,٤ مليون ريال سعودي).

- ان مباني الشركة البالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢١١,٦ مليون ريال سعودي) تقع على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٥ سنة قابلة للتجديد، يتم استهلاك المباني والتحسينات على أراضي مؤجرة على مدار مدة الإيجار طبقا لتقديرات الإدارة أو العمر الاقتصادي أيهما أقل.

- لم يتم رسملة أعباء تمويلية خلال الفترة أو خلال فترة مقارنة.

١/٤ فيما يلي بيان بمشروعات تحت التنفيذ :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
دفعات مقدمة للموردين ومشروعات أخري	**١,٠٢٧,٧٣٧**	١,١٥٧,٧٣٣
	١,٠٢٧,٧٣٧	١,١٥٧,٧٣٣

بلغت التكلفة التقديرية الإجمالية للمشروعات تحت التنفيذ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي، وقد بلغت تكلفة الأعمال المنفذة حتى تاريخه ١,٠٣ مليون ريال سعودي، وتشمل هذه المشروعات مشروع وحدة تنقية المياه، وتحسين المباني، وتحديث نظام المراقبة. وتتوقع الإدارة استكمال هذه المشروعات خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٦م.

٢/٤ الانخفاض في القيمة

تقوم الإدارة بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات بشكل دوري للتحقق من وجود مؤشرات تدل على احتمال انخفاض قيمتها، وذلك وفقًا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ الانخفاض في قيمة الأصول.

وخلال الفترات المالية المرحلية، تقتصر مراجعة الإدارة على تقييم وجود مؤشرات جوهرية لانخفاض القيمة، وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة فورًا وتسجيل أي خسائر انخفاض – إن وجدت – في قائمة الربح أو الخسارة. أما في حال عدم وجود مؤشرات على انخفاض القيمة، فإن الإدارة تقوم بإجراء دراسة تفصيلية لاختبار انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات مرة واحدة سنويًا، في نهاية السنة المالية، لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ومقارنتها بالقيمة الدفترية للأصول. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لم تلاحظ الإدارة وجود مؤشرات جوهرية تستدعي إجراء اختبار انخفاض قيمة، وبالتالي لم يتم تسجيل أي خسائر انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

٣/٤ الممتلكات والمعدات المهلكة بالكامل والعاطلة عن العمل:
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لدى الشركة ممتلكات ومعدات بتكلفة تاريخية ٢٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٧,٤مليون ريال سعودي)، هذه الممتلكات مهلكة بالكامل ولازالت قيد الإستخدام، ليس لدى المجموعة ممتلكات ومعدات عاطلة عن العمل بشكل مؤقت، وكذلك لا يوجد ممتلكات ومعدات محتفظ بها بغرض البيع.

٤/٤ رهونات الممتلكات والمعدات:
لا توجد رهونات للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

٥- موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار، صافي
قامت الشركة باستئجار ارض المصنع من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بمبلغ ١,٥٧٠,٢٧٥ ريال سعودي، سنوياً لمدة ٣٥ سنة قابلة للتجديد ويتم الانتفاع بها، وقامت الإدارة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الايجار" باستخدام معدل خصم ٥٪.

١/٥ موجودات حق استخدام:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
التكلفة		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢٧,٤٤٩,٨٥٦**	٢٧,٤٤٩,٨٥٦
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٧,٤٤٩,٨٥٦**	٢٧,٤٤٩,٨٥٦
مجمع الإطفاء		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٤,٧٤١,٤٨٠**	٤,١١٦,٤٣٦
الإطفاء خلال الفترة / السنة	**٤٦٨,٧٨٣**	٦٢٥,٠٤٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٥,٢١٠,٢٦٣**	٤,٧٤١,٤٨٠
صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٢,٢٣٩,٥٩٣**	٢٢,٧٠٨,٣٧٦

٢/٥ الحركة على مطلوبات عقود الإيجار كما يلي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الرصيد فى بداية الفترة / السنة	**٢٦,٢٥٩,٩٩٠**	٢٦,٥٠٦,٤٤٩
تكاليف تمويل المحملة خلال الفترة / السنة	**٩٨٣,٦١٦**	١,٣٢٣,٨١٦
المحول إلى المصروفات المستحقة / المدفوع خلال الفترة / السنة	**--**	(١,٥٧٠,٢٧٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٧,٢٤٣,٦٠٦**	٢٦,٢٥٩,٩٩٠

٣/٥ مطلوبات عقود الإيجار كما تم عرضها بالقوائم المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الجزء المتداول من مطلوبات عقد الإيجار	**١,٣١٦,٨١٨**	١,٣١١,٤٨٨
الجزء الغير متداول من مطلوبات عقد الإيجار	**٢٥,٩٢٦,٧٨٨**	٢٤,٩٤٨,٥٠٢
	٢٧,٢٤٣,٦٠٦	٢٦,٢٥٩,٩٩٠

٥- موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار، صافي (تتمة)

٥/٤ فيما يلي التدفقات النقدية المستقبلية غير المخصومة لمطلوبات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	خلال سنة	من ٢ إلي ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مدفوعات عقود الإيجار غير المخصومة	**١,٥٧٠,٢٧٥**	**٧,٨٥١,٣٧٥**	**٤٨,٦٧٨,٥٢٢**	**٥٨,١٠٠,١٧٢**
يخصم :				
أعباء تمويلية مستقبلية	**(٢٥٣,٤٥٧)**	**(١,٤٣٠,٩٢٠)**	**(٢٩,١٧٢,١٨٩)**	**(٣٠,٨٥٦,٥٦٦)**
صافي القيمة الحالية للإلتزام	**١,٣١٦,٨١٨**	**٦,٤٢٠,٤٥٥**	**١٩,٥٠٦,٣٣٣**	**٢٧,٢٤٣,٦٠٦**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	خلال سنة	من ٢ إلي ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مدفوعات عقود الإيجار غير المخصومة	١,٥٧٠,٢٧٥	٧,٨٥١,٣٧٥	٤٨,٦٧٨,٥٢٢	٥٨,١٠٠,١٧٢
يخصم :				
أعباء تمويلية مستقبلية	(٢٥٨,٧٨٧)	(١,٤٧٩,٢٨٣)	(٣٠,١٠٢,١١٢)	(٣١,٨٤٠,١٨٢)
صافي القيمة الحالية	١,٣١١,٤٨٨	٦,٣٧٢,٠٩٢	١٨,٥٧٦,٤١٠	٢٦,٢٥٩,٩٩٠

٦- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	**٢٦,٠١٩,٢٨١**	٢٨,٢٥٨,٨٠٣
الخسائر الائتمانية المتوقعة	**(٣,١٦٢,٠٠٧)**	(٣,١٦٢,٠٠٧)
	٢٢,٨٥٧,٢٧٤	٢٥,٠٩٦,٧٩٦

١/٦ فيما يلي الحركة على الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الرصيد فى بداية الفترة / السنة	**٣,١٦٢,٠٠٧**	٢,٨٠١,١٢٥
المكون خلال الفترة / السنة	--	٣٦٠,٨٨٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣,١٦٢,٠٠٧**	٣,١٦٢,٠٠٧

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تدرس الشركة أي تغيير في جودة إئتمان الذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الرصيد مبدئيًا حتى نهاية فترة التقرير. يقتصر تركيز مخاطر الأئتمان على حقيقة ان قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

قامت إدارة الشركة كما في في تاريخ المركز المالي بتقييم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) «الأدوات المالية»، وذلك باستخدام منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى تحليل أعمار الديون والخبرة التاريخية في التعثر، مع تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية ذات الصلة أخذا في الاعتبار فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من تاريخ الفاتورة. وقد تم احتساب المخصص على صافي الذمم غير المضمونة بعد استبعاد الذمم المغطاة بضمانات قائمة بقدر ما تغطيه تلك الضمانات، حيث ترى الإدارة أن مخاطر عدم التحصيل بشأنها محدودة ضمن حدود قيمة الضمان.

وفقاً لحجم مبيعات العملاء خلال الفترة وكذلك خلال فترة المقارنة، لا يوجد عميل تمثل مبيعاته ١٠٪ أو أكثر من إجمالي المبيعات، ولذلك لا تواجه الشركة مخاطر جوهرية تتعلق بتركّز المبيعات، حيث تتمتع بقاعدة عملاء متنوعة جغرافيًا وقطاعيًا داخل وخارج المملكة العربية السعودية، مما يحد من الاعتماد على عدد محدود من العملاء.

٦- ذمم تجارية مدينة، بالصافي (تتمة)

٢/٦ فيما يلي تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م			
	الرصيد	**الذمم المضمونة**	**الذمم الخاضعة للإحتساب**	**الخسائر الإئتمانية المتوقعة**
غير مستحق	**١٧,٩٦٧,٦٤٦**	**٦,٨٨٤,٩٥٢**	**١١,٠٨٢,٦٩٤**	**٢٤٢,٦٦٠**
من ١ إلى ٩٠ يوم	**٤,٢٢٠,٩٤٧**	**١,٤٠٥,٢٧٦**	**٢,٨١٥,٦٧١**	**١٣٩,١٥٢**
من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	**٤٤٨,٤٣٢**	**٦١,٦٢٠**	**٣٨٦,٨١٢**	**١٧٧,٧٨٤**
أكثر من ١٨١ يوم	**٣,٣٨٢,٢٥٦**	**١٢٦,٦٩٥**	**٣,٢٥٥,٥٦١**	**٢,٦٠٢,٤١١**
	٢٦,٠١٩,٢٨١	**٨,٤٧٨,٥٤٣**	**١٧,٥٤٠,٧٣٨**	**٣,١٦٢,٠٠٧**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م			
	الرصيد	الذمم المضمونة	الذمم الخاضعة للإحتساب	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
غير مستحق	٢١,٠٠٢,٣٢٦	١٠,٤٤١,٥٥٢	١٠,٥٦٠,٧٧٤	٢٣١,٢٣٢
من ١ إلى ٩٠ يوم	٣,٨٠٢,٠٩٤	٢,٣٠٤,٩٤٥	١,٤٩٧,١٤٩	٧٣,٩٩٠
من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	٦٨,٠٤٢	--	٦٨,٠٤٢	٣١,٢٧٣
أكثر من ١٨١ يوم	٣,٣٨٦,٣٤١	--	٣,٣٨٦,٣٤١	٢,٨٢٥,٥١٢
	٢٨,٢٥٨,٨٠٣	١٢,٧٤٦,٤٩٧	١٥,٥١٢,٣٠٦	٣,١٦٢,٠٠٧

بلغت الذمم المدينة المضمونة ٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٢,٨ مليون ريال سعودي) وقد تم استبعاد الذمم المدينة المضمونه من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للإحتساب ١٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥م: ١٥,٥ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

تحتفظ الشركة بسندات لأمر من بعض العملاء بقيمة ٦,٣ مليون ريال سعودي ولم يتم اعتبارها كضمان عند احتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة (٢٠٢٥م: سندات لأمر ٤,٥ مليون ريال سعودي)، ووفقًا لأفضل تقديرات الإدارة، فإن أثر الخسائر الائتمانية على القوائم المالية الأولية الموجزة غير جوهري، ولم يتم تسجيله في القوائم المالية.

٧- المخزون، بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
بضاعة تامة الصنع	**٤٩,٥٩٠,٥٨٠**	٤٢,١٥٠,٩٧٢
مواد خام	**٢١,٥٥٧,٨٠٥**	٢٧,١٨٢,٤٣٣
مستهلكات ومستلزمات تعبئة وتغليف	**٦,٨٦٢,٩٤٦**	١٠,٣٠٦,٠٣٩
قطع غيار	**١٥,٠٨٨,٥٢٥**	١٤,٢٧٧,٢١٠
انتاج تحت التشغيل	**١,٥٠٨,٥٠٦**	١,٦٢٩,٣٢٩
بضاعة بالطريق	**١٦,٢٦٨,٠٩٢**	٨,٦٣٩,١٤٧
	١١٠,٨٧٦,٤٥٤	١٠٤,١٨٥,١٣٠
الإنخفاض في قيمة المخزون	**(٤,٤٥٢,٥٨١)**	(٤,٤٥٢,٥٨١)
	١٠٦,٤٢٣,٨٧٣	٩٩,٧٣٢,٥٤٩

٧- المخزون، بالصافي (تتمة)

- قامت إدارة الشركة، كما في تاريخ القوائم المالية، بدراسة تقييم المخزون وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون"، والذي يتطلب قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويشمل هذا التقييم مراجعة أعمار المخزون، معدلات دورانه، تحليل حركة الأصناف بطيئة الحركة أو الراكدة، إضافة إلى تقدير التكاليف اللازمة المسموح بها بالأسعار السوقية المتوقعة مع الأخذ في الاعتبار تكاليف الإكمال والبيع والظروف الاقتصادية والتشغيلية ذات الصلة.

وبناءً على نتائج هذا التقييم، لم تحدد الإدارة أية انخفاض جوهري يستدعي الاعتراف بانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م. وعليه ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للمخزون كما في تاريخ القوائم المالية لا تتجاوز صافي قيمته القابلة للتحقق.

٨- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
أصول عقود - دفعات مقدمة للموردين	**٢,٣١٦,٨٠٥**	١,٩٥٤,٦٢٥
مصروفات تأمين مدفوعة مقدماً	**١,٤٢٥,٥٥٣**	٢,١٦١,٣٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	**١,٠٧٧,٣٢٧**	١,٠٧٦,٢٦٦
ذمم موظفين	**١٦٣,١٠١**	١٠٨,٠٤٢
أرصدة مدينة آخرى	**--**	١٤٤,١٤١
	٤,٩٨٢,٧٨٦	٥,٤٤٤,٤٢٤
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة الأخرى	**(٨٦٥,٨٠٠)**	(٨٦٥,٨٠٠)
	٤,١١٦,٩٨٦	٤,٥٧٨,٦٢٤

٩- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ ١٧٠,٠٣٨,٥١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٧٠,٠٣٨,٥١٠ ريال سعودي)، مكون من ١٧,٠٠٣,٨٥١ سهم (٢٠٢٥م: ١٧,٠٠٣,٨٥١ سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول علي توزيعات الأرباح المعلنة من وقت لآخر. كما يحق لهم الحصول علي صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الجمعية العامة.

١٠- قروض وتسهيلات بنكية

قروض وتسهيلات بنوك محلية

بلغ الحد الائتمانى على القروض والتسهيلات من البنوك المحلية للشركة مبلغ ١٤٠,٣مليون ريال سعودي والمستخدم منها ٣٦,٨٢ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٧٠,٧ مليون ريال سعودي والمستخدم ٧١ مليون ريال سعودى)، وذلك بضمانات سندات لأمر مقدمة من الشركة وبضمانات التنازل عن بوالص التأمين على أن تكون تلك البوالص سارية المفعول كما يحق للمصرف قبل تنفيذ أي من التسهيلات طلب أي ضمانات أخرى ويتم السداد على أقساط ربع سنوية، وبمتوسط سعر فائدة من ١٪ إلى ١,٥٪ + سايبور.

القروض والتسهيلات المتداولة وغير المتداولة

تتمثل القروض البنكية في المبالغ غير المسددة تحت حساب تسهيلات القروض مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة تتمثل القروض والتسهيلات البنكية فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
قروض وتسهيلات طويلة الآجل - الجزء غير المتداول	**٦,٦٦٦,٦٦٧**	٣٤,٢٨٥,٧١٥
قروض وتسهيلات طويلة الآجل – الجزء المتداول	**٢٧,٦١٩,٠٤٨**	٢٢,٠٧٤,٢٩٤
	٣٤,٢٨٥,٧١٥	٥٦,٣٦٠,٠٠٩

١٠- قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

التسهيلات البنكية وفقاً للجهات الممولة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
مصرف الانماء	١٤,٢٨٥,٧١٥	٢٨,٥٧١,٤٢٩
البنك العربي الوطني	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٨٨,٥٨٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٤,٢٨٥,٧١٥**	٥٦,٣٦٠,٠٠٩

فيما يلي بيان القروض والتسهيلات البنكية طويلة الآجل وفقاً لأعمار استحقاقها:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
٢٠٢٦	**٢٣٩,٣٩٢**	٢٥,٠٠٨,٠٩٢
٢٠٢٧	**٢٩,٢٩٧,٩٧٠**	٢٩,٢٩٧,٩٧٠
٢٠٢٨	**٦,٩٠٣,٨٨٩**	٦,٩٠٣,٨٨٩
إجمالي الدفعات التعاقدية غير المخصومة	**٣٦,٤٤١,٢٥١**	٦١,٢٠٩,٩٥١
الأعباء التمويلية المؤجلة	**(٢,١٥٥,٥٣٦)**	(٤,٨٤٩,٩٤٢)
صافي القيمة الدفترية	**٣٤,٢٨٥,٧١٥**	٥٦,٣٦٠,٠٠٩
الجزء المتداول	**٢٧,٦١٩,٠٤٨**	٢٢,٠٧٤,٢٩٤
الجزء غير المتداول	**٦,٦٦٦,٦٦٧**	٣٤,٢٨٥,٧١٥

الحركة في القروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الرصيد فى بداية الفترة / السنة	**٥٦,٣٦٠,٠٠٩**	٩٨,١٤٥,٧٢٣
الفوائد المحملة خلال الفترة	**٢,٦٧٨,٨٥١**	٦,٠٢٨,٨٨١
المسدد خلال الفترة / السنة	**(٢٤,٧٥٣,١٤٥)**	(٤٧,٨١٤,٥٩٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٤,٢٨٥,٧١٥**	٥٦,٣٦٠,٠٠٩

- بلغت تكلفة التمويل المرتبطة بالقروض والتسهيلات البنكية المحملة على قائمة الربح او الخسارة خلال الفترة ٢,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م : ٤,٧ مليون ريال سعودي).

إعادة تمويل تسهيلات قصيرة الأجل
خلال سنة ٢٠٢٥م، قامت الإدارة بالإتفاق مع أحد البنوك المحلية المقرضة، بإعادة تمويل بعض التسهيلات قصيرة الآجل بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودى لتصبح قرض متوسط الأجل. يجب إثبات الفرق بين المبلغ الدفتري للالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) المتخلص منه أو المنقول إلى طرف آخر والعوض المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية منقولة أو التزامات متحملة، ضمن الربح أو الخسارة، يتم المحاسبة عنها عن تلك المعاملة بأثر مستقبلي وليس لها أثر علي قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ويتم تصنيف تلك التسهيلات وفقاً لجداول السداد.

الامتثال بالتعهدات المالية والتشغيلية
وفقاً لشروط الاتفاقيات، يتعين على الشركة الامتثال لتعهدات التسهيلات المالية والتشغيلية. تقوم الإدارة بإجراء تقييم واختبار مدى الالتزام بهذه التعهدات بشكل سنوي. وقد أجرت الإدارة هذا التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولم تلاحظ وجود أي إخلال بالتعهدات المالية والتشغيلية. وبناءً على أحدث التقديرات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ترى الإدارة أنه لا توجد أي مؤشرات على عدم الالتزام بتلك التعهدات.

١١- الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم إعتمادها بواسطة الإدارة، وفيما يلي بيان بالأطراف ذات العلاقة والمعاملات معها خلال الفترة / السنة:

١/١١ مستحق الى أطراف ذات علاقة

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات		الرصيد كما في	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مدققة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
ذمم مدرجة ضمن الذمم التجارية الدائنة						
شركة العيوني للإستثمار والمقاولات	مساهم رئيسي	إيجار المكتب الرئيسي	**١٨٢,٤٠٠**	١٨٢,٤٠٠	--	--
شركة الحلول للغاز	عضو مجلس إدارة مشترك	خدمات صيانة	**١٠,٠٠٠**	--	--	--
					--	--
تحت بند مستحق إلى أطراف ذات علاقة						
كبار التنفيذيين	كبار التنفيذيين	مكافآت	--	--	--	٥٢٠,٩١٩
					--	٥٢٠,٩١٩

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة ما يلي:

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	طبيعة المعاملة	**٢٠٢٦م (غير مدققة)**	٢٠٢٥م (غير مدققة)	**٢٠٢٦م (غير مدققة)**	٢٠٢٥م (غير مدققة)
موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	**٩٩٤,٣٣٢**	٩٨٦,٣٣٧	**٢,٩٢١,٢٩٢**	**٢,٩٤٥,٢٨٩**

١٢- ربحية السهم

١/١٢ ربحية السهم الأساسية

تم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ١٧,٠٠٣,٨٥١ سهم، خلال الفترة لا يوجد أسهم مصدرة وبالتالي فإن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لا يختلف عن عدد الأسهم في بداية الفترة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مدققة)	٢٠٢٥م (غير مدققة)	**٢٠٢٦م (غير مدققة)**	٢٠٢٥م (غير مدققة)
صافي ربح الفترة	**١٥,٠٧٥,٥٤١**	١٢,٨٣٤,٦٢٤	**٤١,٩٨٤,٥٢٨**	٥٠,١٠٦,٠٧٢
متوسط الأسهم العادية القائمة	**١٧,٠٠٣,٨٥١**	١٧,٠٠٣,٨٥١	**١٧,٠٠٣,٨٥١**	١٧,٠٠٣,٨٥١
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	**٠,٨٩**	٠,٧٥	**٢,٤٧**	٢,٩٥

ولا يوجد أي تغير في عدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

٢/١٢ ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربح السهم المخفض بناءً على صافي ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد، وخلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربح السهم الأساسي.

١٣- إدارة المخاطر المالية

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة بشكل أساسي من النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية، وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والقروض والذمم الدائنة التجارية وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر العملات

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي لذا ترى إدارة الشركة أنها غير معرضة لمخاطر العملات بشكل جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل بنك ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة المدينين التجاريين القائمة دورياً لتغطية أية مديونيات متوقع عدم تحصيلها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض والتسهيلات والذمم الدائنة التجارية وبعض أرصدة دائنة أخرى، وتعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر النقد اللازم، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة المدينين التجاريين وفترات سداد القروض وأرصدة الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسليمه لبيع أحد الموجودات أو يتم دفعه لتسوية أي من المطلوبات في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على أساس القياس المستند إلى السوق والإفتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

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

المستوى الاول: 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.

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة، وترى إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المتداولة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

١٥- المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للشركة.

ومن وجهة نظر إدارة الشركة، فإن كافة نشاطات الشركة وعملياتها الرئيسية تتألف من قطاع (منتجات زجاج)، ولغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتقييم الأداء وتوزيع الموارد يتم عرض التحليل القطاعي وفقاً للقطاع الجغرافي، كما إن جميع أصول الشركة التشغيلية تقع في فرع الشركة بمدينة ينبع داخل المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة نشاطها من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:
- القطاع المحلي
- القطاع الخارجي

	التقارير القطاعية		
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	**القطاع المحلي**	**القطاع الخارجي**	**الإجمالي**
المبيعات	**١٥٣,١٧١,٢٣٨**	**٦٦,٧٧٢,٥٥٩**	**٢١٩,٩٤٣,٧٩٧**

	التقارير القطاعية		
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	القطاع المحلي	القطاع الخارجي	الإجمالي
المبيعات	١٥٩,١٥٠,٠٢٤	٦٢,٢٣٦,٣٠٤	٢٢١,٣٨٦,٣٢٨

- إن جميع مبيعات الشركة تتم عند نقطة زمنية محددة عند تسليم المنتجات للعملاء ونقل المنافع والمخاطر للعملاء، ولا يوجد مبيعات تتم على فترة زمنية.

- لا يوجد لدي الشركة عقود إيرادات طويلة الآجل، جميع العقود مع العملاء يتم تنفيذها خلال فترة زمنية أقل من ١٢ شهر، وبناء عليه لا تتضمن ايرادات المبيعات تقديرات أو اجتهادات جوهرية فيما يخص القياس والإعتراف بالإيرادات.

- وفقاً لحجم مبيعات العملاء خلال الفترة وكذلك خلال فترة المقارنة، لا يوجد عميل تمثل مبيعاته ١٠٪ أو أكثر من إجمالي المبيعات، ولذلك لا تواجه الشركة مخاطر جوهرية تتعلق بتركّز المبيعات، حيث تتمتع بقاعدة عملاء متنوعة جغرافيًا وقطاعيًا داخل وخارج المملكة العربية السعودية، مما يحد من الاعتماد على عدد محدود من العملاء.

١٦- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٦ الإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغت الالتزامات المحتملة مقبل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

٢/١٦ الإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

١٧- الاحتياطيات

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥م، إعلان الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح عن توصية مجلس الإدارة بشأن تحويل رصيد الاحتياطي النظامي القائم كما في ٣١ ديمسبر ٢٠٢٤م إلى رصيد الأرباح المبقاة وتم موافقة الجمعية العامة على تلك التوصية بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٥م، تم تعديل نظام الأساس للشركة بما يتوائم مع نظام الشركات الجديد.

يجوز للجمعية العامة العادية، عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح، أن تقرر تكوين احتياطيات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة – قدر الإمكان – على المساهمين. وللجمعية العامة العادية كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية للعاملين بالشركة. ولم تقرر الجمعية العامة تكوين أي احتياطيات حتى تاريخ القوائم المالية.

١٨- توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦م، عقد اجتماع الجمعية العامة العادية، حيث تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٥,٥١ مليون ريال سعودي على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وتم صرف الأرباح للمساهمين المستحقين بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٦م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥م، أعلنت الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح عن توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتم موافقة الجمعية العامة على تلك التوصية بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٥ وتم توزيع الأرباح بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

١٩- أحداث هامة

شهدت المنطقة خلال الفترة الحالية تصاعدًا في التوترات الجيوسياسية، والتي كان لها تأثيرات مباشرة وغير مباشرة على البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الشركة. وباعتبار أن نشاط الشركة يتمثل في صناعة الزجاج المسطح، وهي من الصناعات كثيفة الاستهلاك للطاقة، فقد أدى ارتفاع أسعار الطاقة والوقود إلى زيادة تكاليف الإنتاج، مما قد يؤثر سلبًا على هوامش الربحية. كما ساهمت هذه التوترات في اضطراب سلاسل الإمداد وارتفاع تكاليف الشحن والتأمين، الأمر الذي انعكس على تكلفة المواد الخام وقطع الغيار، وكذلك انعكست تلك الأحداث علي الأسواق الخارجية مما أدي إلي توقف / تباطؤ الإنتاج بها بسبب الإضطراب في إمداد الطاقة، ونتيجة لذلك كانت هناك زيادة طفيفة في المبيعات الخارجية خلال الفترة

٢٠- أحداث لاحقة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٦م، أعلن مجلس إدارة الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح عن قراره بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٦م بإجمالي ١٧,٠٠٣,٨٥١ مليون ريال سعودي، بواقع ريال واحد للسهم الواحد (ما يمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم).

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٦م).