

# شركة الوسائل الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صفحة

الفهرس

٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

**"تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة"**

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الوسائل الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم المالية الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المستشارون المهنيون



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٢٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ.

١٢ مايو ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٦٠,١٤٩,٩٧٤	١٦٢,٦١٠,٦٣٨	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفائي
٣,٧٧٣,٨١٠	٣,٤٩١,٥٩٦	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٣٨,٤٦٧	٣,٧٧٦,٤٤١	٦	موجودات غير ملموسة، بالصفائي
٤,٠٣٦,٨٦٠	٣,٧٤٤,١٥٨	١/٧	موجودات حق الاستخدام، بالصفائي
١٧١,٨٩٩,١١١	١٧٣,٦٢٢,٨٣٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨٧,٩٩٥,٥٩٥	١٩٩,١٢٦,٤٤٣	٨	مخزون، بالصفائي
١٣١,٢٢٧,٥٦٦	١٢٩,٢٣١,٩٧٢	٩	نعم منبئة تجارية، بالصفائي
٣٣,٥٨٠,٨٤٦	٣٤,٦٣٨,٤٤٥	١٠	مصاريف منقوعة منقوعة وأرصدة مدينة أخرى، بالصفائي
١٩٨,٥٥٥	١٩٨,٥٥٥	١/١١	مطلوب من طرف ذو علاقة
٧,١٩٨,٧٩٢	٩,١٠٧,٦٩٣	١٢	النقد وما يعادله
٣٦٠,٢٠١,٣٥٤	٣٧٢,٣٠٣,١٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٣٢,١٠٠,٤٦٥	٥٤٥,٩٢٥,٩٤١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠		احتياطي نظامي
٨٩,٥٠٢,٥٢١	٩٤,٤٨٩,٣٦٦		ارباح مبفاه
٨٣,٢٠٦	٨٣,٢٠٦		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٨٣,٠٧٢,٢٥٧	٣٨٨,٠٥٩,١٠٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,٨١٠,٠٠٠	١١,٣٦٠,٠٠٠	١/١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٥,٦٨١,٤٣٠	١٥,٤٢٩,٣١٠		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٠٥٩,٥٧٥	١,٨٥٨,٣١٨	٢/٧	التزامات عقود الأيجار - الجزء غير المتداول
٣٢,٥٥١,٠٠٥	٢٨,٦٤٧,٦٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٣٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	١/١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤,٩٨٩,٦٢٧	-	٢/١٤	قروض قصيرة الأجل
-	٨٦٥,٥٧٠	٢/١١	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٧٩,٩٤١,١٩٦	٩٩,٨٤٤,٧٣٦		نعم دائنة تجارية
٢٠,٤٩٣,٩٨٥	١٤,٠٣٩,٥١٢	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٩٤,١٠٥	١,٥١١,١٠٣	٢/٧	التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
٦,٣٥٨,٢٩٠	٧,٨٥٨,٢٩٠	١٦	مخصص الزكاة
١١٦,٤٧٧,٢٠٣	١٢٩,٢١٩,٢١١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤٩,٠٢٨,٢٠٨	١٥٧,٨٦٦,٨٣٩		إجمالي المطلوبات
٥٣٢,١٠٠,٤٦٥	٥٤٥,٩٢٥,٩٤١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٠٧,٠٩٩,١٨٥	٩٣,٣١٧,١٨٩	١٧	الإيرادات
(٧٦,٢٠٠,٦٤٠)	(٧٣,٢٠١,١٤٧)	١٨	تكاليف الإيرادات
٣٠,٨٩٨,٥٤٥	٢٠,١١٦,٠٤٢		مجموع الربح
			مصاريف التشغيل:
(١٠,٠٢٠,٧٧٤)	(٧,٢٣٧,٠٢٩)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,١٥١,٩٨٦)	(٤,٣٤٥,٦٦٣)	٢٠	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٧٦,١٧٠)	(٧٣٤,٤٦٦)	٩	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٥,٣٤٩,٦١٥	٧,٧٩٨,٨٨٤		الربح من الأنشطة الرئيسية خلال الفترة
-	١٧١,٧٢٩		إيرادات أخرى
(٥٧٢,٦٢٢)	(١,٤٨٣,٧٦٨)	٢١	مصاريف تمويل
١٤,٧٧٦,٩٩٣	٦,٤٨٦,٨٤٥		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١٦	الزكاة
١٣,٢٧٦,٩٩٣	٤,٩٨٦,٨٤٥		صافي ربح الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخر التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
-	-		الدخل الشامل الأخر
١٣,٢٧٦,٩٩٣	٤,٩٨٦,٨٤٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥	٠,٠٢	٢٢	ربحية السهم (بالريال السعودي)
			ربحية السهم الأساسي من صافي ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة      الرئيس التنفيذي      المدير المالي



شركة الواسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
 (جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

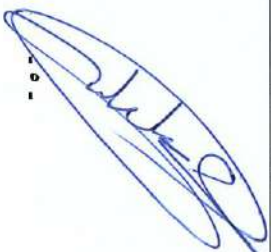
الإجمالي	احتياطي إعادة قياس التغيرات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣٦١,١٩٦,٠٠٦	(٥١١,٥٣٩)	٦٨,٢٢١,٠١٥	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٣,٢٧٦,٩٩٣	-	١٣,٢٧٦,٩٩٣	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
٣٧٤,٤٧٢,٩٩٩	(٥١١,٥٣٩)	٨١,٤٩٨,٠٠٨	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣٨٣,٠٧٢,٢٥٧	٨٣,٢٠٦	٨٩,٥٠٢,٥٢١	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)
٤,٩٨٦,٨٤٥	-	٤,٩٨٦,٨٤٥	-	-	صافي ربح الفترة (غير مراجعة)
٣٨٨,٠٥٩,١٠٢	٨٣,٢٠٦	٩٤,٤٨٩,٣٦٦	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٤,٧٧٦,٩٩٣	٦,٤٨٦,٨٤٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح قبل الزكاة للفترة
			تعديلات:
٢,٧٢٥,٥٦٧	٢,٧٣٠,٣٥٠	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٩٧,١١٣	١٦٢,٠٢٦	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٦٥,٨٠٧	٤٩٧,٠٧٣	١/٧	استهلاك موجودات حق الإستخدام
٣٧٦,١٦٨	٧٣٤,٤٦٦	٩	الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
-	(٨,٧٧٨)		أرباح تسويات التزام الأيجار
٥٧٢,٦٢٢	١,٤٨٣,٧٦٨	٢٢	مصاريف تمويلية
١٩,١١٤,٢٧٠	١٢,٠٨٥,٧٥٠		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٢٢,٢٤٩,٢٢٩)	١,٢٦١,١٢٩		نعم مدينة تجارية
(٤,٣١٥,١٣٩)	(١,٠٥٧,٦٠٠)		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٢٣٢,٩٤٩)	-		مطلوبات من طرف ذو علاقة
-	٨٦٥,٥٧٠		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٩,٣٣٧,٠٥١)	(١١,١٣٠,٨٤٨)		مخزون
١٣,٣٨٠,٣٠٦	١٩,٩٠٣,٥٤٢		نعم دائنة تجارية
(٢٨١,١٦٣)	(٦,٤٥٤,٤٧٦)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٥٢,١٢٠)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٤,٩٢٠,٩٥٥)	١٥,٢٢٠,٩٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣,٧٢١,٧٢٤)	(٤,٨٩٣,٨٠٩)	٤	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٨١٣,٧٨٨)	(١٤,٩٩١)	٥	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٩٠,١٧٢)	-	٦	إضافات موجودات غير ملموسة
(٧,٢٢٥,٦٨٤)	(٤,٩٠٨,٨٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٥,٠٠٠)	(٣١٩,٠١٧)	٢/٧	المسدد من التزامات عقود الأيجار
٤,٢٦٤,٨٨٦	-	١/١٤	المتحصلات من القروض طويلة الأجل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	١/١٤	المسدد من القروض طويلة الأجل
١٥,٢٢٨,٤١٠	-	٢/١٤	المتحصلات من القروض قصيرة الأجل
(٨٤٣,٠٤٢)	(٤,٩٨٩,٦٢٧)	٢/١٤	المسدد من القروض قصيرة الأجل
(٥١٩,٣١٠)	(١,٤٤٤,٦٠٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٥,٩٧٥,٩٤٤	(٨,٤٠٣,٢٤٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة
(٦,١٧٠,٦٩٥)	١,٩٠٨,٩٠١		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨,٥٢٥,٤٩١	٧,١٩٨,٧٩٢		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٢,٣٥٤,٧٩٦	٩,١٠٧,٦٩٣	١٢	

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١. مقدمة عن الشركة وطبيعة نشاطها

سجلت شركة الوسائل الصناعية كشركة مساهمة سعودية مغلقة بمدينة بريده بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٢٤٨٣ بتاريخ ١٤٠٠/٣/٢٩ هـ، وترخيص صناعي رقم ٩٧ وتاريخ ١٤١٠/٢/٢٤ هـ المجدد برقم ١٨١٨ /ص وتاريخ ١٤٣٣/٤/٣ هـ المجدد برقم ٢٣٤٣ وتاريخ ١٤٣٦/٧/٢٨ هـ.

ويتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية وصناعة مواسير وخرطوم، وانايب بلاستيكية، ووصلاتها، ولوازمها.

بتاريخ ١٤٤٣/٣/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٣ م صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة وطرح (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهما تمثل (١٠٪) من أسهمها في السوق الموازية "نمو" بتاريخ ١٤٤٣/٦/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/١/١٨ م وتم ادراج وبدء التداول في السوق المالي السعودي الموازي "نمو" تحت رمز (٩٥٢٥).

وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م الموافق ١٤٤٧/٧/١١ هـ أعلنت تداول السعودية الموافقة على انتقال أسهم الشركة من السوق المالي السعودي الموازي "نمو" إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبعند أسهم ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

السنة المالية للشركة اثني عشر شهرا من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها داخل المملكة وخارجها التالية:

رقم السجل	مصدره	الاسم التجاري	تاريخه
١٠١٠١٨٦٥٥٩	الرياض	شركة الوسائل الصناعية	١٤٢٤/٠٣/١٣ هـ
١١٣١٠٠٢٤٨٣	بريده	شركة الوسائل الصناعية	١٤٠٠/٠٣/٢٩ هـ
١١٣١٠٠٩١٠٧	بريده	مصنع شركة الوسائل الصناعية	١٤١١/٠٧/١٥ هـ
١١٣١٠١٤٣١٤	بريده	المصنع السعودي للمنتجات المطاطية فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤١٩/٠٣/١٢ هـ
١١٣١٣١٠٦١٣	بريده	فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية	١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ
١١٣١٣٢١٧٤٧	بريده	شركة الوسائل الصناعية للنقلات	١٤٤٣/١١/١٤ هـ
١١٣٣١٧٦٨	سلطة عمان - مسقط	شركة الوسائل الصناعية - عمان	١٤٤٠/٠٣/١٧ هـ
CN-٢٧٦٠٦٣٨	الامارات العربية المتحدة	شركة الوسائل الصناعية - أبو ظبي	١٤٤٠/٠٧/٢٦ هـ

عنوان الشركة:

عنوان الشركة هو: ٣٨٠٦ طريق الرياض -القصيم - المدينة السريع - حي اليرموك وحدة رقم ١٦ بريده ٥٢٣١٥ - ٦٣٣١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية التي اقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وأيضا معايير وتفسيرات أخرى اقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقا لمبدأ الاستمرارية.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة):

### ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عمله العرض والنشاط للشركة.

### ٢-٤ مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة قائمة، وتوصلت الى قناعة مفادها إن الشركة تمتلك الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور لمدة لا تقل عن ١٢ شهرا من نهاية فترة التقرير. كما ان الإدارة لم تلاحظ اي حالات جوهرية من عدم اليقين قد تشكل في قدرة الشركة بالاستمرار كمنشأة قائمة، وبالتالي تم اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٢-٥ الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف والافصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الاحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

### ٢-٦ السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

### ٢-٧ التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية، وذلك نظرا لأن غالبية عمليات الشركة تنفذ داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يترتب على هذه التطورات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظرا للطبيعة المتغيرة للأوضاع، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

### ٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير جديدة، تفسيرات أو تعديلات على المعايير والتي صدرت وأصبحت سارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٥ والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، حيث إنه ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. السياسات المحاسبية الجوهرية هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة.

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	التكلفة
٣٨٤,٩١٥,١١٨	٤٠٥,٩٢٨,٧٥١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٢٤٣,٣٤٨	٤,٨٩٣,٨٠٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
٦,٧٣٧,٦٦١	٢٩٧,٢٠٥	محول من مشروعات تحت التنفيذ - إيضاح (٥)
١,٣٠٦,٥٠٠	-	محول من المخزون
(١,٢٧٣,٨٧٦)	-	الإستبعادات خلال الفترة / السنة
٤٠٥,٩٢٨,٧٥١	٤١١,١١٩,٧٦٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٣٥,٤٥٥,٤٧٢	٢٤٥,٧٧٨,٧٧٧	الاستهلاك المتراكم
١٠,٩٤٤,٣١٠	٢,٧٣٠,٣٥٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٦٢١,٠٠٥)	-	المحمل خلال الفترة / السنة
٢٤٥,٧٧٨,٧٧٧	٢٤٨,٥٠٩,١٢٧	استبعادات خلال الفترة / السنة
١٦٠,١٤٩,٩٧٤	١٦٢,٦١٠,٦٣٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

تم تصنيف مصاريف الاستهلاك بين تكلفة الإيرادات والمصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	تكلفة الإيرادات
١,٩٧٩,٩٧٠	٢,١٢٤,٠٨٧	مصاريف بيع وتوزيع
٥٣٤,٤٥٤	٤٥٠,١٨٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢١١,١٤٣	١٥٦,٠٧٨	الإجمالي
٢,٧٢٥,٥٦٧	٢,٧٣٠,٣٥٠	

أن بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات - باستثناء الأراضي - مرهونة كضمانات لقروض لدى الصندوق السعودي للتنمية الصناعية والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٤-٢).

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	مباني وإنشاءات (مخطط اليرموك)
٣,٢٨٧,٢٣٢	٣,٢٨٧,٢٣٢	مباني وإنشاءات (مبنى الإدارة)
٤٨٦,٥٧٨	٢٠٤,٣٦٤	
٣,٧٧٣,٨١٠	٣,٤٩١,٥٩٦	
٩,٨١٥,٩٣٤	٣,٧٧٣,٨١٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٨٨٨,٤٦٢	١٤,٩٩١	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٧٣٧,٦٦١)	(٢٩٧,٢٠٥)	تحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤) *
(٣,١٩٢,٩٢٥)	-	تحويلات إلى الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٦)
٣,٧٧٣,٨١٠	٣,٤٩١,٥٩٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تتمثل حركة المشروعات تحت التنفيذ كما يلي:

\* تم تحويل مبلغ ٢٩٧,٢٠٥ ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى بند مباني وإنشاءات (مبنى الإدارة بحي اليرموك) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

## ٦. موجودات غير ملموسة، بالصافي

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برنامج مايكروسوفت دينامكس للحسابات وإدارة المخازن والبرامج الأخرى المساعدة والأجهزة والسيرفرات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		<b>التكلفة</b>
٣,٩٢١,٥٥٦	٧,١٢٢,١٧٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,١٩٢,٩٢٥	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
٧,٦٩٦	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٧,١٢٢,١٧٧	٧,١٢٢,١٧٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		<b>الإطفاء</b>
٢,٧٧٥,١٧٥	٣,١٨٣,٧١٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤٠٨,٥٣٥	١٦٢,٠٢٦	المحمل خلال الفترة / السنة
٣,١٨٣,٧١٠	٣,٣٤٥,٧٣٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣,٩٣٨,٤٦٧	٣,٧٧٦,٤٤١	

## ٧. عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق الاستخدام، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		<b>التكلفة</b>
١٤,٧٣٣,٨١١	١٥,٦٥٦,٣٠٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٣٤٤,٤٧٤	١٩٤,٩٣١	الإضافات خلال الفترة / السنة
٧٦,٨٠٤	٩,٤٤٠	تسويات خلال الفترة / السنة
(٤٩٨,٧٨٥)	-	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
١٥,٦٥٦,٣٠٤	١٥,٨٦٠,٦٧٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		<b>الإطفاء</b>
٩,٧٤١,٧٠١	١١,٦١٩,٤٤٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٨٧٧,٧٤٣	٤٩٧,٠٧٣	المحمل خلال الفترة / السنة
١١,٦١٩,٤٤٤	١٢,١١٦,٥١٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٤,٠٣٦,٨٦٠	٣,٧٤٤,١٥٨	

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

## ٢-٧ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤,٥٨٤,١٩٠	٣,٤٥٣,٦٨٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٣٤٤,٤٧٤	١٩٤,٩٣١	الإضافات خلال الفترة / السنة
٧٤,٠٧١	٦٦١	تسويات خلال الفترة / السنة
(٢,٠٨١,٢٦٥)	(٣١٩,٠١٧)	التزامات عقود إيجار المنفوعة خلال الفترة / السنة
٢٠٤,٠٩٨	٣٩,١٦٦	مصاريف التمويل
(٦٧١,٨٨٨)	-	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٣,٤٥٣,٦٨٠	٣,٣٦٩,٤٢١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تتمثل موجودات حق الاستخدام كإيجارات معارض وإيجارات مستودعات، ونسب الإطفاء تحتسب لكل عقد على حدة طبقاً لمدة عقد الإيجار كما تم عرض التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة / السنة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٣٩٤,١٠٥	١,٥١١,١٠٣	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٠٥٩,٥٧٥	١,٨٥٨,٣١٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣,٤٥٣,٦٨٠	٣,٣٦٩,٤٢١	

## ٨. المخزون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٥٠,٦٨٤,٤٩٥	١٥٤,٩٢٢,٣٢١	بضاعة متاحة للبيع
٧,١٢٩,٣٧٢	٧,٦٠٠,٨٢٤	بضاعة تحت التصنيع
٣٣,٥٦٢,٦٨٨	٣٩,٤٩٣,٢٨٦	مواد خام
٨,١٢١,٨٥٤	٨,٦١٢,٨٢٦	قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف
١٩٩,٤٩٨,٤٠٩	٢١٠,٦٢٩,٢٥٧	
(١١,٥٠٢,٨١٤)	(١١,٥٠٢,٨١٤)	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
١٨٧,٩٩٥,٥٩٥	١٩٩,١٢٦,٤٤٣	

تتمثل الحركة في مخصص الإضلال في أرصدة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٠,٥٠٢,٨١٤	١١,٥٠٢,٨١٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة / السنة
١١,٥٠٢,٨١٤	١١,٥٠٢,٨١٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٩. ندم مدينة تجارية (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٦٣,٢٨٧,٥٨٣	١٦٢,١٩١,٥٥٩	ندم مدينة تجارية
(٣٢,٠٦٠,٠١٧)	(٣٢,٩٥٩,٥٨٧)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٣١,٢٢٧,٥٦٦	١٢٩,٢٣١,٩٧٢	
٣٠,٦٧٥,٧١٤	٣٢,٠٦٠,٠١٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٦٨٨,٣٣١	٧٣٤,٤٦٦	المكون خلال الفترة / السنة
-	١٦٥,١٠٤	تسويات خلال الفترة
(١,٣٠٤,٠٢٨)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
٣٢,٠٦٠,٠١٧	٣٢,٩٥٩,٥٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

وكانت اعمار الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨١,٨٨٩,٠١٨	٧٣,٩٨٧,١٤٧	١ - ٩٠ يوما
٢٥,٨١٦,٠٧٦	٢٢,٨٤٩,١٥٠	٩١ - ١٨٠ يوما
١٠,١٤٩,٢٦٦	٢٠,١٥٧,٦٧٥	١٨١ - ٢٧٠ يوما
٢٤,٤١١,٨٩٥	٢٢,٦٨٣,٢٨٩	٢٧١ - ٣٦٠ يوما
٢١,٠٢١,٣٢٨	٢٢,٥١٤,٢٩٨	أكثر من ٣٦٠ يوما
١٦٣,٢٨٧,٥٨٣	١٦٢,١٩١,٥٥٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تقوم الشركة بتسجيل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية استنادا الى اعمار الذمم المدينة المتأخرة السداد وهذا المخصص يزداد حينما تصبح الذمم المدينة أكثر تأخر في السداد وحيث الخبرة التاريخية تشير الى ان احتمالية ازدياد المبالغ الغير قابلة للاسترداد مع الزيادة في عمر الذمم المدينة التجارية.

١٠. مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨,٠٨٠,٩٠٩	١٦,٨٦٠,٧٤٠	إيرادات خصم مستحق
٦,٤٣٧,٦٣٠	٦,١٩٧,٨٥٠	دفعات مقبلة للموردين
٤,٧٩٣,٨٨٦	٥,١٤٧,١١٧	نعم عاملين
٣,٨٠٠,٨٤٦	٤,٠٥٧,٥٦٦	عهد نقدية
٢٦٣,٨٨٠	١,١٩٣,٤٠٥	مصاريف مقبلة
-	٩٧٨,١٥٢	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٥٢٣,٧٦٤	٥٢٣,٧٦٤	اعتمادات مستندية
٤٦٦,٧٨٥	٤٦٦,٧٨٥	شيكات تحت التحصيل
٢١١,٦٨٩	٢١١,٦٨٩	خطابات ضمان
١٤٨,٩٢٣	١٤٨,٨٤٣	أخرى
٣٤,٧٢٨,٣١٢	٣٥,٧٨٥,٩١١	
(٦٨٠,٦٨١)	(٦٨٠,٦٨١)	الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
(٤٦٦,٧٨٥)	(٤٦٦,٧٨٥)	الانخفاض في قيمة شيكات تحت التحصيل
٣٣,٥٨٠,٨٤٦	٣٤,٦٣٨,٤٤٥	

١-١٠. تتمثل حركة الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٤,٣٤٨	٦٨٠,٦٨١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٣٦,٣٣٣	-	المكون خلال الفترة / السنة
٦٨٠,٦٨١	٦٨٠,٦٨١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢-١٠. تتمثل حركة الانخفاض في قيمة شيكات تحت التحصيل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦٤,١٣٧	٤٦٦,٧٨٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٦٤٨	-	المكون خلال الفترة / السنة
٤٦٦,٧٨٥	٤٦٦,٧٨٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١١. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع أطراف تعد أطراف ذات علاقة وهي شركات يمتلكها أو يمثلها أعضاء في مجلس إدارة الشركة أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها (شركات شقيقة)، وتتضمن خدمات متبادلة، وقد تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس إدارة الشركة أن الارصدة الموضحة غير خاضعة للعمولة ولا توجد شروط تفصيلية.

١-١١. مطلوب من أطراف ذات علاقة، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٩٨,٥٥٥	١٩٨,٥٥٥	شركة شقيقة	مصاريف بالإئابة
١٩٨,٥٥٥	١٩٨,٥٥٥		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٨٦٥,٥٧٠	شركة شقيقة	تعاملات تجارية
-	٨٦٥,٥٧٠		

شركة الوسائل الإنشائية (ذات مسؤولية محدودة)  
الرصيد كما في نهاية الفترة  
٢-١١. مستحق إلى أطراف ذات علاقة، بالصافي:

شركة ثاقب للبلستيك (ذات مسؤولية محدودة)  
الرصيد كما في نهاية الفترة

١١. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في إيجارات ورواتب وبدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وهم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	الإيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منها أعضاء مجلس الإدارة	أجر ومرتبات وبدلات اللجان إيجارات (مستودع وفرع طويق)	٢٣	٣٤٧,٥٠٠	٩٤٣,٣٣٢
			٣٩,٢٨٠	٣٩,٢٨٠

١٢. النقد وما يعادله

حسابات جارية لدى البنوك	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
	٩,١٠٧,٦٩٣	٧,١٩٨,٧٩٢
	٩,١٠٧,٦٩٣	٧,١٩٨,٧٩٢

١٣. رأس المال

حدد رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٥٠ مليون سهم متساوي القيمة وقيمة كل سهم ١ ريال سعودي):

بتاريخ ١٥/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٨م) تم ادراج وبدء التداول لما نسبته ١٠٪ (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهما) من أسهم الشركة في السوق المالي السعودي الموازي "نمو" تحت رمز (٩٥٢٥)، وذلك بموجب قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب ادراج الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٨هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٠٣م. بناء على محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (الموافق ٠٥ ربيع الأول ١٤٤٥هـ) تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١ جمادى الأول ١٤٤٥ هـ) على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد الى ريال سعودي للسهم الواحد مع إبقاء رأس المال الشركة نون تغييرا ولنصبح عدد أسهم الشركة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهما بدلا من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، موزعة كالتالي: .

اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة	النسبة
المكرم/ صالح عبد الله عبد العزيز المشيف	٣٩,٠٥٧,٥٠٠	١	٣٩,٠٥٧,٥٠٠	١٥,٦٢٣٪
المكرم/ عبد العزيز عبد الله عبد العزيز المشيف	٢٩,٣٠٥,٠٠٠	١	٢٩,٣٠٥,٠٠٠	١١,٧٢٢٪
المكرم/ عبد الرحمن عبد الله عبد العزيز المشيف	٢٤,٣٣٢,٥٠٠	١	٢٤,٣٣٢,٥٠٠	٩,٧٣٣٪
المكرم / عبد العزيز صالح بن سليمان العصري	١٨,٦٨٠,٠٠٠	١	١٨,٦٨٠,٠٠٠	٧,٤٧٢٪
المكرم/ ناصر عبد الله عبد العزيز المشيف	١٦,٦٥٧,٥٠٠	١	١٦,٦٥٧,٥٠٠	٦,٦٦٣٪
المكرم/ عبد القادر عبد الله عبد العزيز المشيف	١٦,٣٠٠,٠٠٠	١	١٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٥٢٠٪
مساهمين آخرون	١٠,٥٦٦,٥٠٠	١	١٠,٥٦٦,٥٠٠	٤,٢٦٧٪
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

#### ١٤. القروض

##### ١-١٤ قروض طويلة الأجل

فيما يلي بيان بالحركة على القروض طويلة الأجل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧,٥٠٢,٤٧٣	١٨,١١٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,٢٦٤,٨٨٦	-	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٣,٦٥٧,٣٥٩)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٨,١١٠,٠٠٠	١٦,٤٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		تم عرض قروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما يلي:
١٤,٨١٠,٠٠٠	١١,٣٦٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٣٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٨,١١٠,٠٠٠	١٦,٤٦٠,٠٠٠	

##### قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠٢٢ حصلت الشركة على تسهيل تمويل طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣٤,٩ مليون ريال سعودي بغرض تمويل فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية في المدينة الصناعية الأولى بالقصيم وذلك بضمان رهن بعض الممتلكات والآت والمعدات لفرع المصنع (إيضاح رقم ٤) بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٣ دفعة نصف سنوية تصاعدياً اعتباراً من بداية عام ٢٠٢٤، تم الحصول على دفعات متتالية خلال السنوات ٢٠٢٢ وحتى ٢٠٢٤ بإجمالي مبلغ ٢٥,٧٦٧,٣٥٨ ريال سعودي، وتم الاتفاق على إنهاء عمليات السحب على القرض والاكتفاء بالمبالغ التي تم تحصيلها. وقد تمت إعادة الجولة للجزء الغير مسدد والبالغ قيمته ١٩,٧٦٧,٣٥٩ ريال سعودي على عدد ١٠ أساط تبدأ من تاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩. وقامت الشركة بسداد القسط المستحق بمبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦.

##### ٢-١٤ قروض قصيرة الأجل

فيما يلي بيان بالحركة على القروض قصيرة الأجل خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩١,٢٥٠	٤,٩٨٩,٦٢٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٩,٣٧٩,٨٨١	-	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(١٥,٣٨١,٥٠٤)	(٤,٩٨٩,٦٢٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٩٨٩,٦٢٧	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

حصلت الشركة على اتفاقية تسهيل ائتماني مع بنك البلاد وذلك للحصول على تمويل لغرض فتح اعتمادات مستندية داخلية وخارجية وتمويل فواتير متعلقة بنشاط المصنع وتمويل شراء سيارات وذلك بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي بمعدل فائدة ٥,١٥٪، وبلغ الجزء المحصل خلال عام ٢٠٢٤ ١,٥٨٦,٠٠٠ ريال سعودي والمسدد خلال عام ٢٠٢٤ مبلغ ٥٩٤,٧٥٠ ريال سعودي، كما تم سداد مبلغ ٧٩٣,٠٠٠ ريال سعودي خلال ٢٠٢٥. خلال شهر يناير ٢٠٢٦ قامت الشركة بسداد الدفعة الأخيرة بمبلغ ١٩٨,٢٥٠ ريال سعودي وأغلقت اتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك.

حصلت الشركة على اتفاقية تسهيل ائتماني مع بنك السعودي الأول وذلك للحصول على تمويل لغرض فتح اعتمادات مستندية داخلية وخارجية وتمويل إصدار خطابات ضمان وذلك بأجمالي قيمة ٤٧ مليون ريال سعودي بمعدل فائدة سنوي ٧,٣١٪ وان اتفاقية التسهيل مضمونة بسند لأمر. وتم تحصيل مبالغ ١٤,٥٨٨,٥٠٤ و ٤,٧٩١,٣٧٧ ريال سعودي والمسدد ١٤,٥٨٨,٥٠٤ ريال سعودي خلال ٢٠٢٥. والمبلغ الأخير البالغ ٤,٧٩١,٣٧٧ ريال سعودي تم سداده أيضاً بحلول نهاية مارس ٢٠٢٦، وبالتالي لم يعد هناك أي قرض نشط مفتوح مع البنك.

١٥. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٣٨٦,٥٨٣	٩,٤١٦,٩٧٨	دفعات مقمنة من العملاء
٥,٩٧٦,٩٨٥	٤,٠٣٥,٥٤٨	مستحقات عميلين
٢,١١٥,٥٣٤	٤٤٦,٣٣٧	مصاريف مستحقة
١,٨٨١,٣٣٢	-	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١٣٣,٥٥١	١٤٠,٦٤٩	مصاريف مستحقة أخرى
٢٠,٤٩٣,٩٨٥	١٤,٠٣٩,٥١٢	

١٦. مخصص الزكاة

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٢٨٢,٩٨٥	٦,٣٥٨,٢٩٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦,٣٥٨,٢٩٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٥,٩١٨,٣٤٥)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٦٤,٦٤٠)	-	تسويات فترات سابقة
٦,٣٥٨,٢٩٠	٧,٨٥٨,٢٩٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

خلال الربع الثاني من السنة المالية ٢٠٢٦ م قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٥ م للهيئة العامة للزكاة والدخل والجمارك بمبلغ ٦,٣٥٨,٢٩٠ ريال سعودي وتم سداه بالكامل حيث حصلت الشركة بموجبها على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م

بحلول نهاية مايو ٢٠٢٥، أكملت الهيئة العامة للزكاة والدخل والجمارك فحص السنوات (٢٠١٩-٢٠٢٣) وقدمت إقرارات نهائية لجميع تلك السنوات حيث أظهرت نتائج الفحص فروق زكوية بالإقرار الزكوي لعام ٢٠١٩ م بمبلغ ٢٤٤,٨٥٨ ريال سعودي وخصم ضريبي بمبلغ ٤٧,٩٩٢ ريال سعودي والتي قامت الشركة بسدادها بالكامل، بينما أظهر الفحص لنتائج السنوات الأخرى (٢٠٢٠ - ٢٠٢٣) بدون أي فروقات تذكر، وبالنتيجة تكون الشركة قد قامت بتسوية جميع المعلقات مع الهيئة العامة للزكاة والدخل والجمارك حتى نهاية عام ٢٠٢٣ م.

بنهاية العام الماضي خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥، كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك قد طلبت من الشركة رفع ملف الفحص لعام ٢٠٢٤ إلى إدارة الفحص وخلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦ تم تقديم جميع المتطلبات الإضافية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحتى الآن الملف تحت الفحص ولم يتم الانتهاء منه وتقديم ما يفيد نتيجة الفحص بعد.

١٧. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٣,٩٥٠,٨٥٣	٧٠,١٨٣,٩٧٩	مبيعات الأنابيب
١٢,٧٤٤,١٢٢	١٣,٧٠٨,٤٧٤	مبيعات القطع
٣,٨١٢,٧٥٥	٣,٥٤٨,٨٨٤	مبيعات المطاط
٢,٥٥٧,٦٧٩	٢,٦٤٦,٧٣٦	مبيعات المواد المستوردة
١,١٨٥,٤٩٨	١,١٦٤,١١٨	مبيعات انابيب الكهرباء
٢,٨٤٨,٢٧٨	٢,٠٦٤,٩٩٨	مبيعات أخرى
١٠٧,٠٩٩,١٨٥	٩٣,٣١٧,١٨٩	

الإيرادات المحققة أعلاه هي إيرادات تم الاعتراف بها في نقطة زمنية محددة.

١٨. تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٩,٨٨٦,٢٣١	٦٠,٤٧٦,٣٢٨	تكلفة المواد
٨,٤٤٩,٧٤٢	٦,٤٠٩,٠٦٣	تكلفة العمالة
٧,٨٦٤,٦٦٧	٦,٣١٥,٧٥٦	تكلفة التصنيع
٧٦,٢٠٠,٦٤٠	٧٣,٢٠١,١٤٧	

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٦٨٢,٩١٩	٣,٠٤٥,٢٦٨	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٩٤٥,٠٨١	١,٥١٠,٠٢٠	شحن ونقل وتحميل
٤٣١,٣١٤	٩٧٤,٥٤١	كهرباء ومياه
٥٣٤,٤٥٤	٤٥٠,١٨٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٧,٢٧١	٤٣٥,٤٠٠	استهلاك موجودات حق استخدام
٧٧١,٥٥٢	٣١٣,٥٥٥	دعاية وإعلان
٢١,٤٨٦	١٥٦,٣٩٦	بريد وهاتف
١٠٠,٠٢٩	١٢٤,٠٢٤	صيانة وقطع غيار
١١٦,٦٦٨	٢٢٧,٦٤٠	أخرى
١٠,٠٢٠,٧٧٤	٧,٢٣٧,٠٢٩	

٢٠. مصاريف عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٣١,٠٣٤	١,٦٦٤,١٩٧	رواتب واجور وما في حكمها
٣٤٧,٥٠٠	٩٤٣,٣٣٢	مرتبات ومكافآت ومستحقات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣٧٣,٨٣٧	٤٣٢,٧٣٠	اتعاب مهنية
٣٢,٧٣٣	٣١٩,٥٣١	خدمات البرمجيات والشبكات
٤٠٨,٢٥٦	٣١٧,٢٩٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وإطفاء الأصول غير الملموسة
٤٠٧,٠٦٤	١٩٨,١٥٣	بريد وهاتف
٢١٥,٠٧٥	١٣٣,١٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٩٣,٨٤٩	٩١,٠٤٦	مصاريف صيانة وتأمين
٢٤٢,٦٣٨	٢٤٦,٢٢٠	أخرى
٥,١٥١,٩٨٦	٤,٣٤٥,٦٦٣	

٢١. مصاريف تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٦,١٣١	١,٢٥٢,٦٦٣	مصاريف بنكية
٣٢٦,٤٩١	٢٣١,١٠٥	مصاريف تمويلية
٥٧٢,٦٢٢	١,٤٨٣,٧٦٨	

٢٢. ربحية السهم الأساسية

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٢٧٦,٩٩٣	٤,٩٨٦,٨٤٥	صافي ربح الفترة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد)
٠,٠٥	٠,٠٢	ربحية السهم الأساسية من صافي ربح الفترة

#### ٢٣. توزيعات أرباح

في الاجتماع الذي عقد في ١١ مارس ٢٠٢٦، أوصى مجلس إدارة الشركة للجمعية العامة غير العادية بالموافقة على توزيع الأرباح النقدية لمساهمي الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بمبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة على ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بواقع توزيع ٠,٠٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، ممثلة نسبة توزيع ٧,٥٠٪ من القيمة الاسمية.

#### ٢٤. الالتزامات المحتملة

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية والتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بتاريخ المركز المالي الأولي المختصرة كما يلي:

التأمين	القيمة	الالتزام المحتمل	خطابات الضمان
٢١١,٦٨٩	٢,٩٥٤,٢٩١	٢,٧٤٢,٦٠١	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢١١,٦٨٩	٢,٩٥٤,٢٩١	٢,٧٤٢,٦٠١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			الاعتمادات المستندية
٥٢٣,٧٦٤	٨,٩٣٩,٦٠٨	٨,٤١٥,٨٤٤	٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٢٣,٧٦٤	٨,٩٣٩,٦٠٨	٨,٤١٥,٨٤٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

#### ٢٥. المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، تقوم الشركة بعرض البيانات المالية الأساسية وفقاً للمبيعات.

#### ١-٢٥ المعلومات الجغرافية

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. كما تقوم شركة الوسائل الصناعية بأنشطتها الانتاجية وتوزعها في كل محافظات ومدن المملكة المختلفة وفروعها المنتشرة من نطاق جغرافي واحد داخل المملكة العربية السعودية من خلال مصانعها في القصيم - بريده.

#### ٢-٢٥ المعلومات القطاعية (تتمة):

البيان	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	
	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	مجموع الربح	تكلفة المبيعات
المنطقة الوسطى	٦,٩٢٧,٠٨٢	(٣٦,٤٤٦,٢٨٢)	٨,٧٧٢,١٤٤	(٣٢,٤٠٨,٢٥٦)
المنطقة الغربية	٤,٢٩٠,١٩٢	(١٢,٤٣٩,٥٠٢)	٧,٥٢٧,٩٤٧	(١٣,٤٣١,١٠٤)
المنطقة الشرقية	٣,٧٩٨,٣١٥	(٩,٦٥٠,٢٨٦)	٩,١٤٤,٨٥٠	(١٨,٧١٤,٦٢٥)
المنطقة الجنوبية	٢,٤٥٤,١٢٨	(٧,٠٢٦,٩٢٤)	٢,٦٨٥,١٥١	(٥,١١٦,٩٥٢)
المنطقة الشمالية	١,٩٧٩,٩٣٢	(٥,٧٧٩,٧٣٤)	٢,٢٨٤,٣٩٨	(٤,٣٨٨,٠٢٨)
مبيعات التصدير	٦٦٦,٣٩٣	(١,٨٥٨,٤١٩)	٤٨٤,٠٥٥	(٢,١٤١,٦٧٥)
	٢٠,١١٦,٠٤٢	(٧٣,٢٠١,١٤٧)	٣٠,٨٩٨,٥٤٥	(٧٦,٢٠٠,٦٤٠)

#### ٢-٢٥ القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة ضمن قطاع تشغيلي واحد، حيث تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات الشركة ككل لأغراض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. وبناء عليه، لا يتم عرض معلومات عن القطاعات التشغيلية بشكل منفصل.

## ٢٦. إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة للمخاطر المالية التالية من استخدامها للأدوات المالية ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للشركة على عدم امكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

### ١-٢٦ الأدوات المالية حسب الفئة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٧,١٩٨,٧٩٢	٩,١٠٧,٦٩٣	الموجودات المالية
١٦٣,٢٨٧,٥٨٣	١٦٢,١٩١,٥٥٩	نقد وما يعادله
٢٨,٠٢٦,٨٠٢	٢٧,٤١٦,٥٠٤	نعم مدينة تجارية
١٩٨,٥٥٥	١٩٨,٥٥٥	أرصدة مدينة أخرى
١٩٨,٧١١,٧٣٢	١٩٨,٩١٤,٣١١	مطلوب من طرف ذو علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٨,١١٠,٠٠٠	١٦,٤٦٠,٠٠٠	المطلوبات المالية
٤,٩٨٩,٦٢٧	-	قروض طويلة الأجل
٣,٤٥٣,٦٨٠	٣,٣٦٩,٤٢٢	قروض قصيرة الأجل
٧٩,٩٤١,١٩٦	٩٩,٨٤٤,٧٣٦	التزامات عقود الإيجار
-	٨٦٥,٥٧٠	نعم دائنة تجارية
٨,٢٢٦,٠٧٠	٤,٤٨١,٨٨٤	مستحق إلى أطراف ذو علاقة
١١٤,٧٢٠,٥٧٣	١٢٥,٠٢١,٦١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة من العملاء - الضرائب)

تعتقد الإدارة أن القيم الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة تقارب قيمتها العادلة.

### ٢-٢٦ الأدوات المالية والإفصاحات ذات الصلة

تقوم الشركة بمراجعة ومطابقة السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها كما يلي:

#### ١-٢-٢٦ إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة الطرف الأخر على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. تتكون التركزات المحتملة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. تم الإفصاح عن تفاصيل كيفية إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة التجارية في إيضاح رقم ٩. تتم مراقبة المبالغ المطلوبة من جهات ذات علاقة ويتم عمل مخصصات لها عند الحاجة لأية مبالغ غير قابلة للاسترداد. يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي. وكانت المخاطر الائتمانية في الذمم المدينة التجارية كما يلي:

مخصص الخسائر الائتمانية	القيمة الدفترية الاجمالية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١,٣٦٨,٦٩٥	٧٣,٩٨٧,١٤٧	١,٨٥%	١ - ٩٠ يوماً
١,٥٦٥,٣٧٩	٢٢,٨٤٩,١٥٠	٦,٨٥%	٩١ - ١٨٠ يوماً
٤,٢٧٠,٧٣٥	٢٠,١٥٧,٦٧٥	٢١,١٩%	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٨,٤٦٥,٨٨٧	٢٢,٦٨٣,٢٨٩	٣٧,٣٢%	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
١٧,٢٨٨,٨٩١	٢٢,٥١٤,٢٩٨	٧٦,٧٩%	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣٢,٩٥٩,٥٨٧	١٦٢,١٩١,٥٥٩		

٢٦- إدارة المخاطر المالية (تتمه):  
٢٦-٢ الأدوات المالية والإفصاحات ذات الصلة (تتمه)  
٢٦-٢-١ إدارة مخاطر الائتمان (تتمه)

مخصص الخسائر الائتمانية	القيمة الدفترية الاجمالية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٧٨٤,٩٥٣	٨١,٨٨٩,٠١٨	٪٢,١٨	١ - ٩٠ يوما
٢,٠٥٨,٨٥١	٢٥,٨١٦,٠٧٦	٪٧,٩٨	٩١ - ١٨٠ يوما
١,٩٦٨,٦٩٦	١٠,١٤٩,٢٦٦	٪١٩,٤٠	١٨١ - ٢٧٠ يوما
١٠,٢٥٨,٨٢٢	٢٤,٤١١,٨٩٥	٪٤٢,٠٢	٢٧١ - ٣٦٠ يوما
١٥,٩٨٨,٦٩٥	٢١,٠٢١,٣٢٨	٪٧٦,٠٦	أكثر من ٣٦٠ يوما
<b>٣٢,٠٦٠,٠١٧</b>	<b>١٦٣,٢٨٧,٥٨٣</b>		

النقد وما في حكمه

تدار مخاطر الائتمان الناتجة عن الارصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية وفقا لسياسة الشركة. تحتفظ الشركة بارسدتها النقدية بشكل رئيسي لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيفات ائتمانية قوية تتراوح من A+ إلى BBB+ وفقا لتصنيفات وكالات التصنيف الائتمانية الخارجية مثل موديز وفيتش ولا تعتبر الشركة نفسها معرضة لمخاطر تتعلق بالبنوك نظرا لمركزها المالي القوي.

٢٦-٢-٢ إدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع خطة ملائمة لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات الشركة القصيرة والمتوسطة والطويلة الأجل ومتطلبات إدارة السيولة. تدير الشركة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات قروض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية وترى إدارة الشركة أن القيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن المدفوعات النقدية التعاقدية.

أقل من ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة	من ١ الى ٢ سنة	أكثر من ٢ سنة	الإجمالي
-	١,٦٥٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	١١,١١٠,٠٠٠	١٦,٤٦٠,٠٠٠
-	-	-	-	-
٢٧٢,٠١٩	١,٠٨٨,٠٧٥	١,١٧٢,٢٤٠	٨٣٧,٠٨٧	٣,٣٦٩,٤٢١
٢٩,٢٠٧,١٠٦	٧٠,٦٣٦,٢٨٤	١,٣٤٦	-	٩٩,٨٤٤,٧٣٦
٤٤٦,٣٣٧	٢,٣٦٤,٠٤٧	١,٦٧١,٥٠٠	-	٤,٤٨١,٨٨٤
<b>٢٩,٩٢٥,٤٦٢</b>	<b>٧٥,٧٣٨,٤٠٦</b>	<b>٦,٥٤٥,٠٨٦</b>	<b>١١,٩٤٧,٠٨٧</b>	<b>١٢٤,١٥٦,٠٤١</b>

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قروض طويلة الأجل

قروض قصيرة الأجل

التزامات عقود الأيجار

نمذ داتنة تجارية

مصاريف مستحقة وأرصدة داتنة أخرى

أقل من ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة	من ١ الى ٢ سنة	أكثر من ٢ سنة	الإجمالي
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٩,٩٥٠,٠٠٠	٤,٨٦٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠
١٩٨,٢٥٠	٤,٧٩١,٣٧٧	-	-	٤,٩٨٩,٦٢٧
٢٧٨,٨٢١	١,١١٥,٢٨٤	١,٢٠١,٥٥٤	٨٥٨,٠٢١	٣,٤٥٣,٦٨٠
٥٨,٨٢٢,٥٣١	٢١,١١٨,٦٦٥	-	-	٧٩,٩٤١,١٩٦
٤,٠٦١,٠٨٠	٢,٣٥٢,٩٩٤	١,٨١١,٩٩٦	-	٨,٢٢٦,٠٧٠
<b>٦٥,٠١٠,٦٨٢</b>	<b>٣١,٠٢٨,٣٢٠</b>	<b>١٢,٩٦٣,٥٥٠</b>	<b>٥,٧١٨,٠٢١</b>	<b>١١٤,٧٢٠,٥٧٣</b>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

قروض طويلة الأجل

قروض قصيرة الأجل

التزامات عقود الأيجار

نمذ داتنة تجارية

مصاريف مستحقة وأرصدة داتنة أخرى

٢٦-٢-٣ مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية)

مخاطر السوق

كانت الشركة معرضة لمخاطر السوق خلال الفترة قيد المراجعة على شكل مخاطر أسعار الفائدة مخاطر العملات الأجنبية الموضحة انناه. لم يكن هناك تغيرات في هذه الظروف منذ

٢٦- إدارة المخاطر المالية (تتمه):  
 ٢٦- الأدوات المالية والإفصاحات ذات الصلة (تتمه):  
 ٢٦-٢٦ إدارة مخاطر السيولة (تتمه):

#### مخاطر أسعار الفائدة

تم تحديد تحليل الحساسية على أساس التعرض لمعدلات الفائدة بالنسبة للأدوات غير المشتقة في نهاية فترة التقرير المالي. بالنسبة للموجودات والمطلوبات ذات معدلات الفائدة المعومة. يتم إعداد التحليل بافتراض أن قيمة الموجودات أو المطلوبات القائمة في نهاية فترة التقرير مستحقة عن الفترة بأكملها. يتم استخدام زيادة أو نقصان بمقدار ١٠٠ نقطة أساس عند إعداد التقارير عن مخاطر أسعار الفائدة داخلياً إلى موظفي الإدارة العليا ويمثل تقدير الإدارة للتغير المحتمل المعقول في أسعار الفائدة.

تأثير الربح للفترة	الزيادة / النقص في النقاط الأساسية لمعدلات الفائدة
(٢٣٠,٩٦٦)	١٠٠ +
٢٣٠,٩٦٦	١٠٠ -

٣١ مارس ٢٠٢٦  
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

#### إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تجري الشركة تعاملاتها بالريال السعودي والدولار الأمريكي المرتبط بالريال السعودي بسعر صرف ثابت. تراقب الإدارة التذبذبات في أسعار صرف العملات وتدير أثارها على القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لذلك. لا يوجد لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات نقدية جوهرية بعملات أجنبية تعرضت فيه لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية بتاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة. نتيجة لذلك، لم يتم عرض تحليل حساسية العملة الأجنبية.

#### ٢٦-٤ مخاطر إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة من إدارة رأس المال هو المحافظة على قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفق مفهوم الاستمرارية، وبالتالي تتمكن من الاستمرار في تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المنفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو الحصول على / سداد التمويل من أو إلى المؤسسات المالية. تماثياً مع الشركات الصناعية الأخرى، تقوم الشركة بإدارة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات ديونها وأصولها السائلة والإبقاء على متطلبات الاستثمار المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتم احتساب الديون على أنها إجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يتكون إجمالي رأس المال من حقوق المساهمين كما هو موضح بقائمة المركز المالي الأولية المختصرة تحت بند "رأس المال والإحتياطيات" وصافي الدين (صافي النقد وما في حكمه). المعلومات الرئيسية المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكانت على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٠٩٩,٦٢٧	١٦,٤٦٠,٠٠٠	الدين الكلي
(٧,١٩٨,٧٩٢)	(٩,١٠٧,٦٩٣)	يخصم: النقد والأرصدة البنكية
١٥,٩٠٠,٨٣٥	٧,٣٥٢,٣٠٧	صافي الدين
٣٨٣,٠٧٢,٢٥٧	٣٨٨,٠٥٩,١٠٢	مجموع حقوق المساهمين
٣٩٨,٩٧٣,٠٩٢	٣٩٥,٤١١,٤٠٩	إجمالي رأس المال المستخدم
%٤	%٢	نسبة المديونية

#### ٢٧. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى، منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، يمكن أن يكون لها تأثير جوهرى على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة.

#### ٢٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٦ م الموافق ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ.