

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة موي للصناعة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة موي للصناعة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون





تركي عبد المحسن اللحيد

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

(١٧ مايو ٢٠٢٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
		ايضاح	
٦١,١٩٦,٣١٥	٧٢,٧٦٧,٩٧٦	٧	إيرادات
(٣٨,٨٣١,٢١٥)	(٤٦,٥٥٨,٣٤١)		تكلفة الإيرادات
٢٢,٣٦٥,١٠٠	٢٦,٢٠٩,٦٣٥		إجمالي الربح
(١٠,٢٤٧,١٠١)	(١١,١٣٦,٦٧٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(١,٩٨٤,٥٣٩)	(٢,٥٨٨,٤٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
١٠,١٣٣,٤٦٠	١٢,٤٨٤,٤٨٢		ربح العمليات
٥٤٨,٠٢٨	١,١٣٥,٦٢١	١٤	حصة في ربح شركة زميلة
١٩٦,٩٢٢	٣٩٧,١١٦		إيرادات أخرى
(٢٤١,٩٩٧)	(١٦٠,١٩٦)		تكلفة تمويل
١٠,٦٣٦,٤١٣	١٣,٨٥٧,٠٢٣		الربح قبل الزكاة
(٥٠٤,١٠٤)	(٤٨٠,٠٠٠)	٨	الزكاة
١٠,١٣٢,٣٠٩	١٣,٣٧٧,٠٢٣		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(١,٢٢٨,٨٥٦)	(٥٥٧,٩٢٨)	١٨	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٨,٩٠٣,٤٥٣	١٢,٨١٩,٠٩٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربح السهم:
٠,٢٠	٠,٢٧	٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٦
(غير مراجعة)

إيضاح

الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١٠,٦٣٦,٨١٥	٥,٧٤٣,٢٤٦	
٣٣,١٩٩,٧٧٤	٥٧,١٦٣,٨٩٧	٩
١٢,٠٤٧,٩٩٥	١٦,٤٨٥,٩١٩	١٠
٤٢,٣٣٨,٣٧١	٤١,٥٤٩,٢٣٣	١١
٩٨,٢٢٢,٩٥٥	١٢٠,٩٤٢,٢٩٥	
إجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
١٠,٦٠٠,٢٥٨	١٠,٥٨١,٣٨٧	١٣
٢٢,٨٠٣,٤٤٠	٢٣,٩٣٩,٠٦١	١٤
٧,٠٩٩,١٤٨	٦,٥٥٢,٧٤٠	١٥
٤٠,٥٠٢,٨٤٦	٤١,٠٧٣,١٨٨	
١٣٨,٧٢٥,٨٠١	١٦٢,٠١٥,٤٨٣	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
٥,٩٨٣,٩٠٦	١١,٧٦١,٤٦٢	١٧
١٧,٨٢٠,٣٠٦	١٩,٣٧١,٢٠٢	
٢,٤٩٢,٦٧٤	٢,٢٨٥,٤٤٥	١٥
١٠,٣٨٠,٦٨٢	٢٠,٠٤٨,٧٧٦	١٦
٩٤,٩٩٤	٧٦,٠٧٨	١٢
١,٧٠٩,٢٧٧	٢,١٨٩,٢٧٧	٨
٣٨,٤٨١,٨٣٩	٥٥,٧٣٢,٢٤٠	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
٣,٧٥٩,٥٩٥	٣,٣٤٩,٣٥٩	١٥
١٦,٢٢٤,٠٦٩	١٧,٣٥٤,٤٩١	١٨
١٩,٩٨٣,٦٦٤	٢٠,٧٠٣,٨٥٠	
٥٨,٤٦٥,٥٠٣	٧٦,٤٣٦,٠٩٠	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩
٣٤,٢٧١,٢٤٣	٤٠,١٤٨,٢٦٦	
(٤,٠١٠,٩٤٥)	(٤,٥٦٨,٨٧٣)	
٨٠,٢٦٠,٢٩٨	٨٥,٥٧٩,٣٩٣	
١٣٨,٧٢٥,٨٠١	١٦٢,٠١٥,٤٨٣	



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الإجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	احتياطي الخسارة الاكتوارية	رأس المال
٨٠,٢٦٠,٢٩٨	٣٤,٢٧١,٢٤٣	(٤,٠١٠,٩٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٣٧٧,٠٢٣	١٣,٣٧٧,٠٢٣	-	-
(٥٥٧,٩٢٨)	-	(٥٥٧,٩٢٨)	-
١٢,٨١٩,٠٩٥	١٣,٣٧٧,٠٢٣	(٥٥٧,٩٢٨)	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٨٥,٥٧٩,٣٩٣	٤٠,١٤٨,٢٦٦	(٤,٥٦٨,٨٧٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجع)

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

٨٣,٣٥٠,٠٩٨	٣٥,٩٥٠,٠٨٦	(٢,٥٩٩,٩٨٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,١٣٢,٣٠٩	١٠,١٣٢,٣٠٩	-	-
(١,٢٢٨,٨٥٦)	-	(١,٢٢٨,٨٥٦)	-
٨,٩٠٣,٤٥٣	١٠,١٣٢,٣٠٩	(١,٢٢٨,٨٥٦)	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٨٤,٧٥٣,٥٥١	٣٨,٥٨٢,٣٩٥	(٣,٨٢٨,٨٤٤)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

ايضاح

١٠,٦٣٦,٤١٣	١٣,٨٥٧,٠٢٣
٧٩٤,٩٤١	٨٧٦,١٣٨
(٥٤٨,٠٢٨)	(١,١٣٥,٦٢١)
١٤٠,٢٧٨	١١٠,١٩٦
١٠١,٧١٩	٥٠,٠٠٠
٣٣٠,٣١٤	٤٢٩,٢٦٠
-	(٥٩,٩٧٠)
٥٩٣,١٢٦	٦٢٢,١١٩
٥١١,٦٠٥	٦١٠,٣٩٥
(٥٧,٤٧٦)	١١٨,٩٢١
-	(٣,٤٩٨)
(٧,٦٢٥)	(١٨١,٠٧٦)
١٢,٤٩٥,٢٦٧	١٥,٢٩٣,٨٨٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة
التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
حصة في ربح شركة زميلة
تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات الإيجار
تكلفة تمويل قروض
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
شطب ذمم مدينة
استهلاك موجودات حق الاستخدام
مخصص التزامات منافع الموظفين
مخصص (عكس قيد) مخزون بطيء الحركة
مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
مكاسب إنهاء عقد إيجار

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(١٣,٤٨٢,١١٣)	(٢٤,٣٣٣,٤١٣)
(١,٣٦٦,٤٤٢)	(٤,٤٣٧,٩٢٤)
(٦,١٦٥,٣٨٣)	٦٧٠,٢١٧
٣,١٥٣,٣٢٩	(١٨,٩١٦)
٤,١٣٦,٤٩٧	١,٥٥٠,٨٩٦
١,١١٩,٨٣٣	٢,١١٨,٠٩٤
(١٠٩,٠١٢)	(٩,١٥٧,١٥٩)

مدينون تجاريون
مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
مخزون
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة، صافي
دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(٤٥,٠٠٠)	(٣٧,٩٠١)
(١٥٤,٠١٢)	(٩,١٩٥,٠٦٠)

التزامات المنافع المدفوعة للموظفين
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(١,٢٩٥,٥٥٢)	(٩٨٣,٢٥٢)
-	١٢٩,٤٨٣
(١,٢٩٥,٥٥٢)	(٨٥٣,٧٦٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات وآلات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

٩,٦٨٧,٨٦١	١١,٧٥٩,٥٧٧
(٥,٤١٣,٨٤٢)	(٥,٩٨٢,٠٢١)
(١,٤٤٤,٥٦٩)	(٦٢٢,٢٩٦)
٢,٨٢٩,٤٥٠	٥,١٥٥,٢٦٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض مستلمة
قروض مسددة
التزامات إيجار مسددة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

١,٣٧٩,٨٨٦	(٤,٨٩٣,٥٦٩)
١٥,١١١,٠٢٨	١٠,٦٣٦,٨١٥
١٦,٤٩٠,٩١٤	٥,٧٤٣,٢٤٦

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٢,٩٦٠,٩٩٤	٤٥٦,٩٤٧
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(١,٢٢٨,٨٥٦)	-

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١- معلومات حول الشركة

شركة موبى للصناعة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٣٩٠٣ وتاريخ ٢٤ صفر ١٤٠٧هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ١٩٨٦).

تتضمن أنشطة الشركة صناعة الأسمدة والمركبات الأزوتية، وصناعة الأسمدة الفوسفاتية وصناعة الأسمدة البوتاسية، وصناعة مبيدات الحشرات والقوارض المنزلية، وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، وصناعة الصابون بجميع أشكاله، بما في ذلك (المعجون، السائل، الجاف)، وصناعة الشامبوهات وصناعة المنظفات الصناعية، وصناعة ملمعات الأرضيات والزرجاج والأثاث وصناعة مساحيق الجلي وصناعة مواد ومستحضرات الغسيل والتنظيف، وصناعة مستحضرات تعطير الغرف وإزالة الروائح، وصناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ١٢٣٩، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على المعلومات المالية للشركة وفروعها التالية، والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الموقع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل
بريدة	١١٣١٠٠٧٥٤٩	١٤٠٩/٠٣/١٦
وادي الدواسر	١١٨٥٠٠٠٦١٧	١٤٠٩/٠٢/٠٧
الدمام	٢٠٥٠٠٣٢٥٩٢	١٤١٨/٠٣/٢٢
حائل	٣٣٥٠٠٠٧٢٨٩	١٤١١/٠٧/١٥
طبرجل	٣٤٠٢٠٠٤٧٩٧	١٤٢٨/٠٤/٢٦
جدة	٤٠٣٠٢٢١٢٠٣	١٤٣٣/٠٢/٢٠
خميس مشيط	٥٨٥٥٠١٦٨١٥	١٤١٧/٠٨/٢٨
جازان	٥٩٠٠٠٢٧٤٧٢	١٤٣٥/٠٤/١٢

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ر.س) والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرار الشركة في العمل كمنشأة مستمرة. وترى إدارة الشركة عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وأبدت حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

٣- السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن السياسات والأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

٤- تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

المعايير والتفسيرات السارية في الفترة الحالية

سرت التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ (تصنيف وقياس الأدوات المالية: الإفصاحات) اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٦، ولم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة وغير السارية بعد

لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات صادرة وغير سارية بعد ومعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

المعايير/ التعديلات على المعايير/ التفسيرات

تاريخ السريان

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧
١ يناير ٢٠٢٧

٥- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٠ مليون سهم.

٦- المعلومات القطاعية

تقع جميع الموجودات التشغيلية داخل المملكة العربية السعودية وتنفذ الشركة جزءًا كبيرًا من أنشطتها التجارية في المملكة العربية السعودية.

يتم بانتظام مراجعة نتائج العمليات لكافة القطاعات التشغيلية بانتظام من قبل رئيس العمليات بصفته صانع القرار بالشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة.

يوجد لدى الشركة وفقًا لعملياتها وحدتي عمل استراتيجيتين تتضمن قطاع الأسمدة وقطاع المنظفات. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة تقارير القطاعات لاتخاذ القرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات، بالإضافة إلى ضوابط عرض الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي (غير مراجعة)	قطاع المنظفات (غير مراجعة)	قطاع الأسمدة (غير مراجعة)	
₹	₹	₹	
٧١,٥٦٤,٤٢٧	٦٦,١٥٥,٢٥٠	٥,٤٠٩,١٧٧	الإيرادات
١,٢٠٣,٥٤٩	١,٢٠٣,٥٤٩	-	المملكة العربية السعودية
٧٢,٧٦٧,٩٧٦	٦٧,٣٥٨,٧٩٩	٥,٤٠٩,١٧٧	خارج المملكة العربية السعودية
(٤٦,٥٥٨,٣٤١)	(٤١,٩٦٤,٧٠٥)	(٤,٥٩٣,٦٣٦)	الإيرادات، صافي
٢٦,٢٠٩,٦٣٥	٢٥,٣٩٤,٠٩٤	٨١٥,٥٤١	تكلفة الإيرادات
			إجمالي الربح
(١١,١٣٦,٦٧٥)	(١٠,٥٠٩,٢٣٩)	(٦٢٧,٤٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٥٨٨,٤٧٨)	(٢,٣٢٥,١٢١)	(٢٦٣,٣٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦٠,١٩٦)	(١٦٠,١٩٦)	-	تكلفة تمويل
٣٩٧,١١٦	٣٩٧,١١٦	-	إيرادات أخرى
١٢,٧٢١,٤٠٢	١٢,٧٩٦,٦٥٤	(٧٥,٢٥٢)	(خسارة) / ربح القطاع
١,١٣٥,٦٢١			حصة في ربح شركة زميلة
١٣,٨٥٧,٠٢٣			الربح قبل الزكاة

٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥			
قطاع الأسمدة (غير مراجعة)	قطاع المنظفات (غير مراجعة)	الإجمالي (غير مراجعة)	
₪	₪	₪	
٣,٤٦٥,٠٩٥	٥٧,٠١١,٥٧٨	٦٠,٤٧٦,٦٧٣	الإيرادات
-	٧١٩,٦٤٢	٧١٩,٦٤٢	المملكة العربية السعودية
٣,٤٦٥,٠٩٥	٥٧,٧٣١,٢٢٠	٦١,١٩٦,٣١٥	خارج المملكة العربية السعودية
(٢,٦١٣,٣٦٢)	(٣٦,٢١٧,٨٥٣)	(٣٨,٨٣١,٢١٥)	الإيرادات، صافي
٨٥١,٧٣٣	٢١,٥١٣,٣٦٧	٢٢,٣٦٥,١٠٠	تكلفة الإيرادات
(٦٨٤,٧٢٣)	(٩,٥٦٢,٣٧٨)	(١٠,٢٤٧,١٠١)	إجمالي الربح
(٢٣٩,١٤٧)	(١,٧٤٥,٣٩٢)	(١,٩٨٤,٥٣٩)	مصاريف بيع وتوزيع
-	(٢٤١,٩٩٧)	(٢٤١,٩٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
-	١٩٦,٩٢٢	١٩٦,٩٢٢	تكلفة تمويل
(٧٢,١٣٧)	١٠,١٦٠,٥٢٢	١٠,٠٨٨,٣٨٥	إيرادات أخرى
-	-	٥٤٨,٠٢٨	إيرادات أخرى
-	-	١٠,٦٣٦,٤١٣	ربح العمليات (خسارة)
-	-	-	حصة في ربح شركة زميلة
-	-	-	الربح قبل الزكاة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قطاع الأسمدة (غير مراجعة)	قطاع المنظفات (غير مراجعة)	الإجمالي (غير مراجعة)	
₪	₪	₪	
٨٣٣,١٣٠	٩,٧٤٨,٢٥٧	١٠,٥٨١,٣٨٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٤٨٢,٩٧٩	١١٤,٠١٢,٠٥٦	١٢٧,٤٩٥,٠٣٥	موجودات أخرى
١٤,٣١٦,١٠٩	١٢٣,٧٦٠,٣١٣	١٣٨,٠٧٦,٤٢٢	إجمالي الموجودات باستثناء الاستثمار في شركة زميلة
١٧,٣٨٤,٨٤٨	٥٩,٠٥١,٢٤٢	٧٦,٤٣٦,٠٩٠	إجمالي المطلوبات
-	-	٢٣,٩٣٩,٠٦١	الموجودات الأخرى
-	-	-	استثمار في شركة زميلة *

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

قطاع الأسمدة (مراجعة)	قطاع المنظفات (مراجعة)	الإجمالي (مراجعة)	
₪	₪	₪	
٨٤٧,٣٠٥	٩,٧٥٢,٩٥٣	١٠,٦٠٠,٢٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٨٦٦,٩٥٥	٩٥,٤٥٥,١٤٨	١٠٥,٣٢٢,١٠٣	موجودات أخرى
١٠,٧١٤,٢٦٠	١٠٥,٢٠٨,١٠١	١١٥,٩٢٢,٣٦١	إجمالي الموجودات باستثناء الاستثمار في شركة زميلة
٢,٠٤٠,٢١٤	٥٦,٤٢٥,٢٨٩	٥٨,٤٦٥,٥٠٣	إجمالي المطلوبات
-	-	٢٢,٨٠٣,٤٤٠	موجودات أخرى
-	-	-	استثمار في شركة زميلة *

* لا يتم توزيع الاستثمار في شركة زميلة والحصة في ربح شركة زميلة على القطاعات الفردية، حيث يتم إدارتها على مستوى الشركة ككل.

٧- الإيرادات

تُحقق الشركة إيراداتها من بيع البضاعة. ويتم إثبات جميع الإيرادات عند نقطة من الزمن.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٧٩,٢٨٢,٧٣٨	٦٨,٣٣٤,٠٧٦
(٦,٥١٤,٧٦٢)	(٧,١٣٧,٧٦١)
٧٢,٧٦٧,٩٧٦	٦١,١٩٦,٣١٥
مبيعات	
خصومات مبيعات	
المنطقة الجغرافية	
المملكة العربية السعودية	
خارج المملكة العربية السعودية	
٧١,٥٦٤,٤٢٧	٦٠,٤٧٦,٦٧٣
١,٢٠٣,٥٤٩	٧١٩,٦٤٢
٧٢,٧٦٧,٩٧٦	٦١,١٩٦,٣١٥

٨- الزكاة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص الزكاة للفترة/ للسنة:

فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ﷲ	ﷲ
١,٧٠٩,٢٧٧	١,٨٢٣,٩٦٦
٤٨٠,٠٠٠	١,٧٠٤,٦٤٤
-	(١,٨١٩,٣٣٣)
٢,١٨٩,٢٧٧	١,٧٠٩,٢٧٧
في بداية الفترة/ السنة	
مجنب خلال الفترة/ السنة	
مدفوع خلال الفترة/ السنة	
في نهاية الفترة/ السنة	

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بإصدار الربوط الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وإنهائها. ولم تصدر الهيئة بعد الربوط للسنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٤.

٩- المدينون التجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٥٨,٧٩٧,٥٩٣	٣٤,٨٧٥,٥٩٣
٩١٠,٠٧٩	٤٩٨,٦٦٦
٥٩,٧٠٧,٦٧٢	٣٥,٣٧٤,٢٥٩
(٢,٥٤٣,٧٧٥)	(٢,١٧٤,٤٨٥)
٥٧,١٦٣,٨٩٧	٣٣,١٩٩,٧٧٤
مدينون تجاريون	
مدينون تجاريون - جهة ذات علاقة	
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	

٩- المدينون التجاريون (تتمة)

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقع:

للسنة المنتهية في	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	في	في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ للسنة مبالغ مشطوبة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
₪	₪	₪	
١,٨٨١,٧٩٦	٢,١٧٤,٤٨٥	٢,١٧٤,٤٨٥	
٢٩٢,٦٨٩	٤٢٩,٢٦٠	٤٢٩,٢٦٠	
-	(٥٩,٩٧٠)	(٥٩,٩٧٠)	
٢,١٧٤,٤٨٥	٢,٥٤٣,٧٧٥	٢,٥٤٣,٧٧٥	

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية ومخصص خسائر الائتمان المتوقع:

الإجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوماً	٢٧١ - ٣٦٥ يوماً	١٨١ - ٢٧٠ يوماً	٩١ - ١٨٠ يوماً	٩٠ - ٩١ يوماً	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
₪	₪	₪	₪	₪	₪	إجمالي القيمة الدفترية
٥٩,٧٠٧,٦٧٢	١,٦٩٩,٠١٤	٨٧,٣١٢	٦٢٦,٤٠٤	٤,٧٢٣,٥٧٤	٥٢,٥٧١,٣٦٨	٥٢,٥٧١,٣٦٨
٢,٥٤٣,٧٧٥	١,٦٩٩,٠١٤	٥٨,٨٦٥	١٦٤,٦٧٩	٣٥٤,٦٨٠	٢٦٦,٥٣٧	٢٦٦,٥٣٧
	%١٠٠	%٦٧	%٢٦	%٨	%٠,٥١	معدل خسائر الائتمان المتوقع
٣٥,٣٧٤,٢٥٩	١,٧٠٠,٧١٦	١٧٦,٨٦٣	١٤٥,٣٩١	٢,٤٧٣,١٩٦	٣٠,٨٧٨,٠٩٣	٣٠,٨٧٨,٠٩٣
٢,١٧٤,٤٨٥	١,٧٠٠,٧١٦	١٤٦,٠١٥	٥٩,٧٧٨	١٢٧,٠٨٩	١٤٠,٨٨٧	١٤٠,٨٨٧
	%١٠٠	%٨٣	%٤١	%٥	%٠,٤٦	معدل خسائر الائتمان المتوقع

١٠- المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	دفعات مقدمة للموردين
₪	₪	ذمم موظفين
٧,٤٤٠,٥٥٨	٨,٨٤٥,١٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٣٢,٤٩٦	٣,٦٤٥,٨٦٦	أخرى
١,٠٧٣,٩٨٧	٣,٩٩٣,٩٩١	
١٤٠,٩٥٤	١٤٠,٩٥٤	
١٢,١٨٧,٩٩٥	١٦,٦٢٥,٩١٩	
(١٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	
١٢,٠٤٧,٩٩٥	١٦,٤٨٥,٩١٩	

ناقصاً: مخصص ذمم مدينة أخرى

١١ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
₪	₪	
٢٦,٢٤٠,٦٣٩	٢٧,٦٩١,٣٥٨	مواد خام وتعبئة
١٥,٩١٥,٩٧٩	١٣,٧٤٠,٦٥٢	بضاعة تامة الصنع
٦٧١,٨٩٦	٧٢٦,٢٨٧	قطع غيار
٤٢,٨٢٨,٥١٤	٤٢,١٥٨,٢٩٧	
(٤٩٠,١٤٣)	(٦٠٩,٠٦٤)	ناقصا: مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٢,٣٣٨,٣٧١	٤١,٥٤٩,٢٣٣	

فيما يلي بيان الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
₪	₪	
١,٠٠١,١٨٢	٤٩٠,١٤٣	في بداية الفترة/ السنة
٤٣٢,٦٦٧	١١٨,٩٢١	المحمل للفترة/ للسنة
(٩٤٣,٧٠٦)	-	مبالغ مشطوبة
٤٩٠,١٤٣	٦٠٩,٠٦٤	

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي بيان بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

١-١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
٨٢٣,١٠٠	٤١١,٤١٣	مبيعات	شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي
٢٦٩,٠٤٢	-	إيرادات تمويل	شركة زميلة

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-١٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة:

(أ) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
₪	₪
٤٩٨,٦٦٦	٩١٠,٠٧٩

شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي - ذمم مدينة تجارية

(ب) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
₪	₪
٩٤,٩٩٤	٧٦,٠٧٨

مساهمون وأقارب مساهمين

(* إن أرصدة ومعاملات المساهمين وأقارب المساهمين المذكورين أعلاه هي معاملات معهم بصفتهم موظفين في الشركة.

٣-١٢ تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
₪	₪
١٩٨,٥٠٧	١٩٨,٥٠٧
١٩,٣٦٢	١٩,٣٦٢
٢١٧,٨٦٩	٢١٧,٨٦٩

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع موظفين طويلة الأجل

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الأدوات	الأثاث والتركيبات	السيارات ووسائل النقل	الآلات والمعدات	المباني	الأراضي المملوكة	
₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	
							التكلفة:-
٧١,٩٤٥,٦٠٥	٦,٥٤٦,٨٦٢	٥,٣٦٦,١٥٨	١٠,٩٥١,٥٧١	٢٩,٠٢٩,٢٤٩	١٩,٥٥٩,٧٦٥	٤٩٢,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٦
٩٨٣,٢٥٢	-	٥٥٢,٦٩٦	-	٤١٦,٠٥٦	١٤,٥٠٠	-	إضافات
(١٦٧,٩٨٠)	-	-	(١٦٧,٩٨٠)	-	-	-	استبعادات
٧٢,٧٦٠,٨٧٧	٦,٥٤٦,٨٦٢	٥,٩١٨,٨٥٤	١٠,٧٨٣,٥٩١	٢٩,٤٤٥,٣٠٥	١٩,٥٧٤,٢٦٥	٤٩٢,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
							الاستهلاك المتراكم:-
٦١,٣٤٥,٣٤٧	٦,٥٠٥,٦٧٦	٣,٦٤٤,٤٥٣	٦,٨٩٨,٥٩٣	٢٦,٥٦٠,٧٧٨	١٧,٧٣٥,٨٤٧	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٦
٨٧٦,١٣٨	٢,٨٠٦	١٦١,٦٢٠	٤٢١,١٤٦	١٦٨,٤٠٤	١٢٢,١٦٢	-	المحمل للفترة
(٤١,٩٩٥)	-	-	(٤١,٩٩٥)	-	-	-	استبعادات
٦٢,١٧٩,٤٩٠	٦,٥٠٨,٤٨٢	٣,٨٠٦,٠٧٣	٧,٢٧٧,٧٤٤	٢٦,٧٢٩,١٨٢	١٧,٨٥٨,٠٠٩	-	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦
							صافي القيمة الدفترية
١٠,٥٨١,٣٨٧	٣٨,٣٨٠	٢,١١٢,٧٨١	٣,٥٠٥,٨٤٧	٢,٧١٦,١٢٣	١,٧١٦,٢٥٦	٤٩٢,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تم تحميل مصروف الاستهلاك على تكلفة الإيرادات وتوزيعه على القطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ على النحو التالي:

الإجمالي	قطاع الأسمدة	قطاع المنظفات
₹	₹	₹
٨٧٦,١٣٨	٤٤,٠٥٩	٨٣٢,٠٧٩

المحمل على تكلفة الإيرادات

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	الأدوات	الأثاث والتركيبات	السيارات ووسائل النقل	الآلات والمعدات	المباني	الأراضي المملوكة	
₺	₺	₺	₺	₺	₺	₺	
٧٠,٠١٠,٦٢٤	٦,٥١٤,٨٨٥	٤,٧٧٤,٣٢٢	١٠,٤٢٥,٣٧٥	٢٨,٧٨٥,٩٤٨	١٩,٠١٨,٠٩٤	٤٩٢,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٣,٧٥١,١٧٠	٣١,٩٧٧	٨٠٩,٧٨٦	٢,٠٦٦,٠١٥	٢٩١,٧٢١	٥٥١,٦٧١	-	إضافات
(١,٨١٦,١٨٩)	-	(٢١٧,٩٥٠)	(١,٥٣٩,٨١٩)	(٤٨,٤٢٠)	(١٠,٠٠٠)	-	استبعاد
٧١,٩٤٥,٦٠٥	٦,٥٤٦,٨٦٢	٥,٣٦٦,١٥٨	١٠,٩٥١,٥٧١	٢٩,٠٢٩,٢٤٩	١٩,٥٥٩,٧٦٥	٤٩٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥٩,٦٤٩,٧٨٩	٦,٤٨٤,٠٩٢	٣,٢٤٩,٢٧٨	٦,٧٢٣,٩٨٩	٢٥,٩٥٤,٣٦١	١٧,٢٣٨,٠٦٩	-	الاستهلاك المتراكم:
٣,٣٥٣,٤٥٢	٢١,٥٨٤	٦١٠,٠٥١	١,٥٥٩,٢٠٢	٦٥٤,٨٣٧	٥٠٧,٧٧٨	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
(١,٦٥٧,٨٩٤)	-	(٢١٤,٨٧٦)	(١,٣٨٤,٥٩٨)	(٤٨,٤٢٠)	(١٠,٠٠٠)	-	المحمل للسنة
٦١,٣٤٥,٣٤٧	٦,٥٠٥,٦٧٦	٣,٦٤٤,٤٥٣	٦,٨٩٨,٥٩٣	٢٦,٥٦٠,٧٧٨	١٧,٧٣٥,٨٤٧	-	استبعاد
١٠,٦٠٠,٢٥٨	٤١,١٨٦	١,٧٢١,٧٠٥	٤,٠٥٢,٩٧٨	٢,٤٦٨,٤٧١	١,٨٢٣,٩١٨	٤٩٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تم تحميل مصروف الاستهلاك على تكلفة الإيرادات وتوزيعه على القطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ على النحو التالي:

الإجمالي	قطاع المنظفات	قطاع الأسمدة
₺	₺	₺
٣,٣٥٣,٤٥٢	٣,١١٩,٨٢٤	٢٣٣,٦٢٨

المحمل على تكلفة الإيرادات

شركة موبى للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- الاستثمارات في شركة زميلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تمتلك الشركة حصة ملكية قدرها ٥٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٠٪) في شركة جال الصحراء للإنتاج الزراعي ("جال الصحراء")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٨١٨ و تاريخ ٢١ شوال ١٤١٨ هـ (١٨ فبراير ١٩٩٨).

فيما يلي بيان حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
₪	₪	
١٩,٦٢٢,١٤٥	٢٢,٨٠٣,٤٤٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٩١٢,٢٥٣	١,١٣٥,٦٢١	الحصة في الربح خلال الفترة/ السنة
(٥,٩٧٣,٨٤٣)	-	توزيعات أرباح مستلمة
٦,٢٤٢,٨٨٥	-	استحواذ على حصة إضافية
٢٢,٨٠٣,٤٤٠	٢٣,٩٣٩,٠٦١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٥- موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

١-١٥ موجودات حق الاستخدام

لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
₪	₪	
١٠,٣٦٤,٠٢٦	١٢,٣٠١,٦١٥	التكلفة
٤,١٢٩,٧٨٥	٤٥٦,٩٤٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢,١٩٢,١٩٦)	(١,٤٠٣,٣٥١)	إضافات
١٢,٣٠١,٦١٥	١١,٣٥٥,٢١١	مبالغ مشطوبة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤,٢٨٠,٠٠١	٥,٢٠٢,٤٦٧	الاستهلاك المتراكم
٢,٢٨٠,٦٠٨	٦٢٢,١١٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١,٣٥٨,١٤٢)	(١,٠٢٢,١١٥)	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
٥,٢٠٢,٤٦٧	٤,٨٠٢,٤٧١	مبالغ مشطوبة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٧,٠٩٩,١٤٨	٦,٥٥٢,٧٤٠	صافي القيمة الدفترية

١٥- موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تتمة)

٢-١٥ التزامات الإيجار

لفترة الثلاثة		
أشهر المنتهية في	أشهر المنتهية في	
للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٥,٤١٧,٩٢٤	٦,٢٥٢,٢٦٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,١٢٩,٧٨٥	٤٥٦,٩٤٧	إضافات
٤٨٧,٥٦٤	١١٠,١٩٦	أعباء مالية
(٢,٩٩٦,٤٨١)	(٦٢٢,٢٩٦)	التزامات إيجار مسددة
(٧٨٦,٥٢٣)	(٥٦٢,٣١٢)	إنهاء عقد إيجار
٦,٢٥٢,٢٦٩	٥,٦٣٤,٨٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٢,٤٩٢,٦٧٤	٢,٢٨٥,٤٤٥	متداولة
٣,٧٥٩,٥٩٥	٣,٣٤٩,٣٥٩	غير متداولة
٦,٢٥٢,٢٦٩	٥,٦٣٤,٨٠٤	

١٦- المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٩٠,٤٠٩	٥,٥٨٠,٥٧١	مصاريف مستحقة الدفع
٢,٢١٤,٩٤٥	٣,٥٧١,٣٩٠	خصومات عملاء مستحقة
١,١٢٧,١٢٤	١,٨٦١,٥٤١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
١,٢٧٠,١٢٩	٧٩٦,٣٥١	مستحقات موظفين
٢,٠٧٤,٩٩٣	٣٥٥,٤٠١	دفعات مقدمة من العملاء
٧٠٣,٠٨٢	٣٨٣,٥٢٢	أخرى
١٠,٣٨٠,٦٨٢	٢٠,٠٤٨,٧٧٦	

١٧- القروض

فيما يلي بيان حركة القروض:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
للسنة المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ
٥,٤١٣,٨٤٢	٥,٩٨٣,٩٠٦	
٢٥,٦٢٠,٢٢٨	١١,٧٥٩,٥٧٧	
(٢٥,٠٥٠,١٦٤)	(٥,٩٨٢,٠٢١)	
٥,٩٨٣,٩٠٦	١١,٧٦١,٤٦٢	

في بداية الفترة/ السنة
قروض مستلمة
قروض مسددة
في نهاية الفترة/ السنة

١٨- التزامات منافع الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
للسنة المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٣,١٤٣,٩١٦	١٦,٢٢٤,٠٦٩	
٢,٠٢٩,٥٠٨	٦١٠,٣٩٥	
١,٤١٠,٩٥٧	٥٥٧,٩٢٨	
(٣٦٠,٣١٢)	(٣٧,٩٠١)	
١٦,٢٢٤,٠٦٩	١٧,٣٥٤,٤٩١	

في بداية الفترة/ السنة
المحمل على المصاريف خلال الفترة/ السنة
خسارة إعادة القياس
مدفوع خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

١٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ قدره ٥٠ مليون ﷲ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ من ٥٠ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٠ مليون ﷲ مكون من ٥٠ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١ ﷲ).

٢٠- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والتي من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي الأولي الموجز للشركة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١- توزيعات الأرباح

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٦)، بناءً على تفويض الجمعية العامة، على توزيعات أرباح نقدية للربع الرابع من عام ٢٠٢٥ قدرها ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال (بواقع ٠,١٥ ريال للسهم).

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥)، بناءً على تفويض الجمعية العامة، على توزيعات أرباح نقدية للربع الرابع من عام ٢٠٢٤ قدرها ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال (بواقع ٠,١٥ ريال للسهم)، وتم دفعها في ٢٣ إبريل ٢٠٢٥.

٢٢- أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت الإدارة بإعادة تصنيف عرض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الحسابات في الفترة الحالية. وتتعلق إعادة التصنيف بمبلغ قدره ٥٩٣,١٢٦ ريال، حيث تمت إعادة تصنيف استهلاك موجودات حق الاستخدام إلى تكلفة الإيرادات.

٢٣- تأثير الأوضاع الجيوسياسية على الشركة

شهدت الأوضاع الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط تدهوراً ملحوظاً منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وظلت الأوضاع غير مستقرة بشكل كبير وأثرت بظلالها على العديد من دول الشرق الأوسط، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطيل بعض الأنشطة التجارية والاقتصادية. وتواصل الشركة تقييم الوضع الحالي ومراقبته عن كثب لتقييم أي تأثير قد يكون للأوضاع الجيوسياسية على أعمالها وأدائها المالي. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى زيادة حالة عدم اليقين في البيئة الاقتصادية وذلك على الرغم من التغيرات الإيجابية في أسعار النفط وبعض الصناعات، وتواصل الشركة تقييم التداعيات المحتملة على أعمالها بشكل موضوعي.

إن تأثير تلك البيئة الاقتصادية غير المستقرة هو أمر تقديري، وستواصل الشركة إعادة تقييم وضعها والتأثيرات المترتبة على ذلك بصورة منتظمة كلما توفرت بيانات أكثر موثوقية في هذا الصدد.

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٦).