

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

القوائم المالية الأَوَّلِيَّة المُوجَزَة (غير مُرَاجَعَة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الصفحات	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموجزة
٦ — ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة (شركة مساهمة مُدرّجة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة المرفقة لشركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة (شركة مساهمة مُدرّجة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوّليّة الموجزة وقائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوّليّة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأوّليّة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إنّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصًا وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوّليّة المنقّدة من قبل المراجع المستقل المنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوّليّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استنادًا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوّليّة الموجزة المرفقة لم تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

الخبر: ٢٩ المحرم ١٤٤٧هـ
٢٤ يوليو ٢٠٢٥م

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (غير مُراجعة)	
٣٦٤,٤١٨,٩١٣	٣٨٥,١٩٢,٥١٥	٤ إيرادات من عقود مبرّمة مع عملاء
(٢٧٨,٠٠١,٧٠٦)	(٢٧٩,٩٣٣,٠٧١)	٥ تكلفة إيرادات
٨٦,٤١٧,٢٠٧	١٠٥,٢٥٩,٤٤٤	إجمالي الربح
(٥,٨٣٢,٦١٤)	(٦,٦١٤,٨١١)	٦ مصاريف عمومية وإدارية
(٩٠٢,٩٨٢)	(٩٧١,٠٩٣)	٧ مصاريف بيع وتسويق
١,٠٠٤,٦٤٩	٩٧٧,٦٩٣	١١,١ عكس قيد مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٦,١٠٢,٧٣٣	٥,٩٣٠,٠٤٠	دخل تشغيلي آخر
٨٦,٧٨٨,٩٩٣	١٠٤,٥٨١,٢٧٣	الربح التشغيلي
(٣,٨٨٩,٩٨٠)	(٣,٣٣١,٠٢٩)	تكاليف تمويل
٨٢,٨٩٩,٠١٣	١٠١,٢٥٠,٢٤٤	الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٧٥٠,٨٩٢)	(٥,١٣٠,٨٩٢)	١٨,١ زكاة
(٧,٩٠٣,٤٢٠)	(٥,٨٥٢,٠٠٢)	١٨,٥ ضريبة دخل
٧١,٢٤٤,٧٠١	٩٠,٢٦٧,٣٥٠	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) غير المُقرّر إعادة تصنيفه / (تصنيفها) إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
(٥٢,٣٣٤)	٣٤٣,١٨١	ربح / (خسارة) إعادة قياس التزامات منافع محدّدة لموظفين
٧١,١٩٢,٣٦٧	٩٠,٦١٠,٥٣١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٢٦	٢,٨٧	٨ ربحية السهم الأساسية والمُخفّضة العائدة للمساهمين



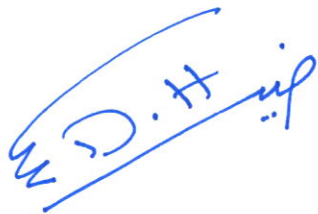
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش



الرئيس التنفيذي بالإتابة
محمد صالح على درويش

DocuSigned by:
Vipul Mathur
9460FEAA9ECC4F9...

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهاي ماتور



شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاحات	
ⵉⵎⵎⵓⵔ	ⵉⵎⵎⵓⵔ		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٢٠,٨٨٢,٥٧٢	٢١٨,٦١٧,٨١٢	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٨٥٦,٨٤٧	١٦,٢٢٥,٤٨١		أصول حق استخدام
١,٩٨٠,٧٤٧	١,٨٤٦,٧٤٩		أصول غير ملموسة
٢٤٠,٧٢٠,١٦٦	٢٣٦,٦٩٠,٠٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩١,٠٠٧,٢٠١	٥٤٤,٣٤٢,٧٠٨	١٠	مخزون
٦٠٦,٢٩٣,٥٧٨	٤٠٧,٧٨٧,٤٢٥	١١	حسابات تجارية مدينة
٣٦٨,٨٢٠,٦٢٦	٢٤٧,٠٦٣,١٤٣	١٢	مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى
١٧,٣١٦,٣١٢	٢٣,٧٥١,٨٥٧	١٨,٣	دفعات مقدمة لضريبة دخل
٧,٩٥٠,٢٢٢	٢١٦,٨٣٧,٧٢٤	١٣	نقد وما في حكمه
١,٣٩١,٣٨٧,٩٣٩	١,٤٣٩,٧٨٢,٨٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٦٣٢,١٠٨,١٠٥	١,٦٧٦,٤٧٢,٨٩٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧١,٧٤٨,٣٦٠	٧١,٧٤٨,٣٦٠	١٥	احتياطي نظامي
٧٤٧,٦٩٨,٤٨٨	٨٣٨,٣٠٩,٠١٩		أرباح مبقاة
١,١٣٤,٤٤٦,٨٤٨	١,٢٢٥,٠٥٧,٣٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٣٧٣,٦٧٠	٢٩,١٧٣,٠٢٩		التزامات منافع محددة لموظفين
١٣,٨٧١,٩٦١	١٥,٠٧٧,٧٤٩	١٨,٤	التزامات ضريبية مؤجلة
١١,٦٩٢,٥٦٢	٨,٨٢٠,٢٣٠		التزامات عقود إيجار
٥٣,٩٣٨,١٩٣	٥٣,٠٧١,٠٠٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧١,٠٥٧,٤٩٦	٢٦٩,٧١٨,٨١٣	١٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩٨,٥٠١,٢٤١	٦٥,٩٢٣,٥٦٦	١٧,٢	قرض طويل الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧,١	قرض قصيرة الأجل
٣١,٤٠١,٤٢٧	١٥,٦٢١,٠٩٢		حسابات تجارية دائنة
٦,٥٣١,٤٦٤	٦,٠٧٢,٤٩٩		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٣١,٢٣١,٤٣٦	٤١,٠٠٨,٥٤٢	١٨,١	مخصص زكاة وضريبة دخل
٤٤٣,٧٢٣,٠٦٤	٣٩٨,٣٤٤,٥١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٩٧,٦٦١,٢٥٧	٤٥١,٤١٥,٥٢٠		إجمالي المطلوبات
١,٦٣٢,١٠٨,١٠٥	١,٦٧٦,٤٧٢,٨٩٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي بالإدارة
محمد صالح على درويش

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

DocuSigned by:
Vipul Mathur
9460FEAA9ECC4F9...

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ج.م	ج.م	ج.م	ج.م	
٨٥١,٩١٣,٢٤٦	٤٦٥,١٦٤,٨٨٦	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مُراجع)
٧١,٢٤٤,٧٠١	٧١,٢٤٤,٧٠١	-	-	ربح الفترة
(٥٢,٣٣٤)	(٥٢,٣٣٤)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٧١,١٩٢,٣٦٧	٧١,١٩٢,٣٦٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٢٣,١٠٥,٦١٣	٥٣٦,٣٥٧,٢٥٣	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجع)
١,١٣٤,٤٤٦,٨٤٨	٧٤٧,٦٩٨,٤٨٨	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مُراجع)
٩٠,٢٦٧,٣٥٠	٩٠,٢٦٧,٣٥٠	-	-	ربح الفترة
٣٤٣,١٨١	٣٤٣,١٨١	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٠,٦١٠,٥٣١	٩٠,٦١٠,٥٣١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٢٥,٠٥٧,٣٧٩	٨٣٨,٣٠٩,٠١٩	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجع)

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي بالإتابة

DocuSigned by:
Upul Mathur
9460FEAA9EC04F9...

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

في. د. ه. ه.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	إيضاحات
١١٤	١١٤	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٨٢,٨٩٩,٠١٣	١٠١,٢٥٠,٢٤٤	
٤,٩١٧,٤٠٠	٣,٨٣٤,١٤٤	٩
١,٤٨٣,١٥١	١,٦٣١,٣٦٧	
١١٤,٨٦٣	١٤٥,٥٥٠	
١,٤٩٠,٠٤٨	٥١,٧٨٨	١٠,٢
(١,٠٠٤,٦٤٩)	(٩٧٧,٦٩٣)	١١,١
-	(٦,٤٣٥,٥٤٥)	١٨,٣
٣,٨٨٩,٩٨٠	٣,٣٣١,٠٢٩	
٦٤٥,٢٥٢	٨٠٧,٣٣٨	
٩٤,٤٣٥,٠٥٨	١٠٣,٦٣٨,٢٢٢	
(٢٩,٦٠٦,٥٨٨)	(١٥٣,٣٨٧,٢٩٥)	
٣٦١,٥٤٧,٥٩٢	١٩٩,٤٨٣,٨٤٦	
(١٤٨,٩٥٣,٤٧٩)	١٢٠,٣٩٣,٦٤٤	
(١,٠٥٦,٥٠٣)	(١٥,٧٨٠,٣٣٥)	
١٩,٥٧٧,٩٤١	(١,٣٣٨,٦٨٣)	
٢٩٥,٩٤٤,٠٢١	٢٥٣,٠٠٩,٣٩٩	
(١٧٩,٨٢٥)	(٥,٢٥٠)	
(١,٨٣٠,٩٤١)	(٢,٧٧٧,٢٢٨)	
٢٩٣,٩٣٣,٢٥٥	٢٥٠,٢٢٦,٩٢١	
(٥٨٢,٩٩٩)	(١,٨٢٣,٩١٥)	٩
(١٠٨,٨٦٧)	(١١,٥٥٢)	
(٦٩١,٨٦٦)	(١,٨٣٥,٤٦٧)	
١٩٩,٣٥٠,٦٧٦	١٩٤,١٦٨,٧٥١	
(٣٥٦,١٥٧,٦٢٢)	(١٩٩,١٦٨,٧٥١)	
-	(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٥٣,٩٥٢)	
(١٥٩,٦٠٦,٩٤٦)	(٣٩,٥٠٣,٩٥٢)	
١٣٣,٦٣٤,٤٤٣	٢٠٨,٨٨٧,٥٠٢	
٦٦,٠٠١,٢٠٦	٧,٩٥٠,٢٢٢	١٣
١٩٩,٦٣٥,٦٤٩	٢١٦,٨٣٧,٧٢٤	١٣
٢٠,١٩٦,٢٨٥	-	
١٥,٦٩٥,١٧٤	-	

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك أصول حق استخدام

إطفاء أصول غير ملموسة

مخصص تقادم المخزون

عكس قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

تسوية مقابل ضريبة دخل معجلة

تكاليف تمويل

مخصص منافع نهاية خدمة لموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

حسابات تجارية مدينة

مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى

حسابات تجارية دائنة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

النقدية المحققة من العمليات

منافع نهاية خدمة مدفوعة للموظفين

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشتريات أصول غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مُتَحَصِّل من قروض قصيرة الأجل

مُسَدَّد من قروض قصيرة الأجل

مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل

مدفوعات التزامات عقود إيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة / السنة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

دفعات مُقَدَّمة من عملاء مُعْتَرَف بها مقابل حسابات تجارية مدينة

اعتراف مبدئي بعقود إيجار

DocuSigned by:

Vipul Mathur

9460FEAA9EC4F9...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي بالإئابة
محمد صالح على درويش

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

١ معلومات عن الشركة

إنّ شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة") هي شركة مساهمة مُدرّجة مرخصة بموجب ترخيص الاستثمار الأجنبي رقم ١٢١٠٣١١١٨٩٩٢ الصادر عن وزارة الاستثمار بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠ م)، وتعمل بموجب الرقم المؤدّ ٧٠٠١٦٤٣٩٠٢ والسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠ م). وتزاول الشركة تصنيع الأنابيب والأنابيب والأشكال الموجزة من الحديد والصلب ومعالجة المعادن وطلانها بالصقل والتلميع.

إنّ عنوان الشركة المسجّل هو ص. ب. ١٢٩٤٣ - الدمام ٣١٤٨٣ بالمملكة العربية السعودية. وتبدأ السنة المالية للشركة في ١ إبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل سنة.

تشتمل القوائم المالية الأوليّة الموجزة المرفقة على عمليات الشركة وفرعها الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠ م).

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأوليّة الموجزة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بتاريخ ٢٩ المحرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٢٥ م) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

أعدّت هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأوليّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أعدّت الشركة القوائم المالية على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ولا تتضمّن القوائم المالية الأوليّة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م. فضلاً عن ذلك، فإنّ نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢,٢ أساس القياس

تُعدّ القوائم المالية الأوليّة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع ما بعد التوظيف للموظفين، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرّض هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة بالريال السعودي ("ر.س."), الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٢,٤ موسم أعمال الشركة

إنّ الشركة هي شركة قائمة على مشاريع تزاول تصنيع الأنابيب والأنابيب من الحديد والصلب بالإضافة إلى معالجة المعادن وطلانها بالصقل والتلميع. ونظراً لطبيعة هذه الصناعة القائمة على مشاريع، عادةً ما يُتوقع زيادة الإيرادات والأرباح التشغيلية عندما يكون لدى الشركة مشاريع قائمة واستيفاء معايير الاعتراف بالإيرادات.

قُيّمت هذه المعلومات لفهم النتائج على نحو أفضل، ومع ذلك، خلّصت الإدارة إلى أن هذه الفترة لا تمثل "موسم الذروة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

٢,٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلّب إعداد القوائم المالية الأوليّة الموجزة للشركة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ التقرير، غير أنّ عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل.

وتستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد بأنّها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو في فترة التعديلات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تعتقد الإدارة أن جميع الأحكام ومصادر عدم التيقن حيال التقديرات تظلّ مماثلة لتلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٣ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

إنّ السياسات المحاسبية الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، باستثناء ما هو مذكور أدناه.

٣.١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقتها الشركة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم الأوّلِيّة المُوجَزَة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥م. ولم تطبّق الشركة تطبيقًا مبيّجًا أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

يُطبّق تعديل وحيد للمرة الأولى في عام ٢٠٢٥م، لكن ليس له تأثير على القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة للشركة.

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) (تأثيرات التغيّرات في أسعار الصرف الأجنبي) الكيفية التي ينبغي بها للمنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف والكيفية التي ينبغي بها تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا تكون هناك قابلية للصرف. وتستلزم التعديلات أيضًا الإفصاح عن المعلومات التي تمكّن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيفية تأثير أو من المتوقع تأثير العملة غير القابلة للصرف إلى عملة أخرى على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

يُعمل بالتعديلات على فترات التقارير السنوية ابتداءً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ. وعند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ولم يكن للتعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
غير مُرَاجَعَة	غير مُرَاجَعَة
٣٣٦,٣٢٢,٧٤٧	٣٣٩,٦٣٦,٤٩٦
٤٨,٨٦٩,٧٦٨	٢٤,٧٨٢,٤١٧
٣٨٥,١٩٢,٥١٥	٣٦٤,٤١٨,٩١٣
٣٨٥,١٩٢,٥١٥	٣٦٤,٤١٨,٩١٣

نوع البضائع أو الخدمات

إيرادات من بيع بضائع

إيرادات من تقديم خدمات

الأسواق الجغرافية

المملكة العربية السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
غير مُرَاجَعَة	غير مُرَاجَعَة
٣٣٩,٥٢٤,٤٩٣	٣٥٣,٢١٠,٦٢٤
٤٥,٦٦٨,٠٢٢	١١,٢٠٨,٢٨٩
٣٨٥,١٩٢,٥١٥	٣٦٤,٤١٨,٩١٣
٣٨٥,١٩٢,٥١٥	٣٦٤,٤١٨,٩١٣

توقيت الاعتراف بالإيرادات

إيرادات مُعترف بها عند مرحلة زمنية معيّنة

إيرادات مُعترف بها على مدى فترة زمنية

٥ تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)	ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)
٢٤٠,٠٦٧,١٣٦	٢٤٠,٦٩٣,٨٣٠
٢٠,٣٢٤,٣٠٤	٢٣,٨٤٠,٠١٨
٥,١٦٨,٨٧٧	٥,٢٢٦,٦٧٩
٤,٨٠١,٦٢٤	٣,٦٩٤,٣٢٦
٢,٢٧٨,٨٣١	٢,٤٣٩,٩٠٣
١,٤٨٣,١٥١	١,٦٣١,٣٦٧
١,١٤٨,١٧٦	٩٧٤,٢٩٦
٥٠٤,٧٠٧	٨٨٢,٣٢١
٨٠,٤٠٤	١٠١,٨٨٥
٦٤,٨١٢	٧٣,٧١٠
١,٤٩٠,٠٤٨	٥١,٧٨٨
٥٨٩,٦٣٦	٣٢٢,٩٤٨
٢٧٨,٠٠١,٧٠٦	٢٧٩,٩٣٣,٠٧١

تكلفة مواد

رواتب ومنافع موظفين

مصاريف إيجار قصير الأجل

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)

مصاريف منافع خدمية

استهلاك أصول حق استخدام

مواد تعبئة

مصاريف إصلاحات

إطفاء أصول غير ملموسة

مصاريف سفرات

مخصص تقاظم المخزون

أخرى

٦ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)	ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)
٣,٤٤٥,٩٩٢	٤,١٩٨,٥٧٩
٦٨٧,٨٨٣	١,٠٣٩,٥٠٠
٩٥٣,٨٥٦	٤٠٧,٢٩١
٣٠٥,٠٧٤	٣٤٢,١٢٣
٩٦,٢٦٦	٢١٧,٩٣٠
٧٩,٢٦٧	٩٥,٢١٠
٣١,٩٢٤	٣٤,٥٩٨
٤٨,٣٢٩	١٧,٨٨٨
٢٢,٩٧٣	٢٩,١١٠
١٦١,٠٥٠	٢٣٢,٥٨٢
٥,٨٣٢,٦١٤	٦,٦١٤,٨١١

رواتب ومنافع موظفين

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

أتعاب مهنية

مصاريف منافع خدمية

مصاريف إصلاحات

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)

مصاريف سفرات

مصاريف إيجار قصير الأجل

إطفاء أصول غير ملموسة

أخرى

٧ مصاريف البيع والتسويق

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)	ⵓⵍⵍⵉ (غير مُراجعة)
٦٠٦,٠٠٨	٧٣٥,٥٩١
٦٧,٤١٧	٧٤,٥٥٥
١٤,٣١٩	٤٩,٣١٣
٣٦,٥٠٩	٤٤,٦٠٨
١١,٤٨٦	١٤,٥٥٥
٥١,٨٧٨	١,٧٥٦
١١٥,٣٦٥	٥٠,٧١٥
٩٠٢,٩٨٢	٩٧١,٠٩٣

رواتب ومنافع موظفين

مصاريف سفرات

مصاريف إصلاحات

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)

إطفاء أصول غير ملموسة

مبيعات ومصاريف حملات ترويجية

أخرى

٨ ربحية السهم

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الشركة للفترة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتُحتسب ربحية السهم المخفَّضة بقسمة ربح الشركة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، زائدًا المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية التي ستُصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفَّضة إلى أسهم عادية. ونظرًا لعدم وجود أي أدوات مخفَّضة قائمة، فإنَّ ربحية السهم الأساس والمخفَّض متطابقان.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
غير مُراجَعة	غير مُراجَعة	
٧١,٢٤٤,٧٠١	٩٠,٢٦٧,٣٥٠	ربح الفترة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية
٢,٢٦	٢,٨٧	ربحية السهم الأساسية والمخفَّضة

لم تُجرَ أي معاملات أخرى تتضمن أسهمًا عادية أو أسهمًا عادية محتملة ما بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة الموجَّزة (غير مُراجَّعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	المباني والتحسينات على العقارات المُستأجرة	الآلات والمكانن	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية	السيارات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ج.د.	ج.د.	ج.د.	ج.د.	ج.د.	ج.د.	ج.د.
في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مُراجَّعة)	٧٥,٠٥٧,٢٤٧	٥٦٧,١٠٤,٣٢١	٨,٠٢١,٠٢٨	٢,٠٦٩,٨١٣	٢,١١٨,٥٣٠	٦٥٤,٣٧٠,٩٣٩
إضافات	٧,٨٢٧	-	٢٠,٨٣٦	-	١,٧٩٥,٢٥٢	١,٨٢٣,٩١٥
تحويل إلى مخزون	-	(٢٥٣,٢٩٢)	-	-	-	(٢٥٣,٢٩٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجَّعة)	٧٥,٠٦٥,٠٧٤	٥٦٦,٨٥١,٠٢٩	٨,٠٤١,٨٦٤	٢,٠٦٩,٨١٣	٣,٩١٣,٧٨٢	٦٥٥,٩٤١,٥٦٢
الاستهلاك المتراكم	٥٢,٧٥٦,٥٧٧	٣٧٤,٠٦٩,٧٧٣	٥,٢٣٥,٠٦٥	١,٤٢٦,٩٥٢	-	٤٣٣,٤٨٨,٣٦٧
في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مُراجَّعة)	١,٠١٨,٧٩٩	٢,٥١٨,٤٧٧	٢٥٤,٧٢٩	٤٢,١٣٩	-	٣,٨٣٤,١٤٤
مُحَلَّل للفترة	-	١,٢٣٩	-	-	-	١,٢٣٩
متعلِّق بتحويل إلى مخزون	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجَّعة)	٥٣,٧٧٥,٣٧٦	٣٧٦,٥٨٩,٤٨٩	٥,٤٨٩,٧٩٤	١,٤٦٩,٠٩١	-	٤٣٧,٣٢٣,٧٥٠
صافي القيمة الدفترية	٢١,٢٨٩,٦٩٨	١٩٠,٢٦١,٥٤٠	٢,٥٥٢,٠٧٠	٦٠٠,٧٢٢	٣,٩١٣,٧٨٢	٢١٨,٦١٧,٨١٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجَّعة)						

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة الموجَّزة (غير مُراجَّعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٩ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المباني والتحسينات على العقارات المُستأجرة		الآلات والمكانن		الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية		السيارات		الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ		الإجمالي	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٤,٩٤٥,٦٦٥	٧٥,٠٥٧,٢٤٧	٥٦٣,٧٧٩,٩٥٢	٥٦٧,١٠٤,٣٢١	٦,٨٠٨,٢٤٢	٨,٠٢١,٠٢٨	١,٥٥٩,٤١٦	٢,٠٦٩,٨١٣	٤٤,٥٠٠	٢,١١٨,٥٣٠	٦٤٧,١٣٧,٧٧٥	٦٥٤,٣٧٠,٩٣٩
٦٥,٣٠٠	٦٥,٣٠٠	٥٨٢,٢٩٥	٥٨٢,٢٩٥	٩٦٥,٥٨٨	٩٦٥,٥٨٨	٦٣٤,١٢٠	٦٣٤,١٢٠	٥,١٠٩,٥٨٤	٥,١٠٩,٥٨٤	٧,٣٥٦,٨٨٧	٧,٣٥٦,٨٨٧
٤٦,٢٨٢	٤٦,٢٨٢	٢,٧٤٢,٠٧٤	٢,٧٤٢,٠٧٤	٢٤٧,١٩٨	٢٤٧,١٩٨	-	-	(٣,٠٣٥,٥٥٤)	(٣,٠٣٥,٥٥٤)	-	-
-	-	-	-	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	(١٢٣,٧٢٣)	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	(١٢٣,٧٢٣)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٤٨,٦٨٠,١٩١	٥٢,٧٥٦,٥٧٧	٣٥٩,٦٧٥,٩٣٥	٣٧٤,٠٦٩,٧٧٣	٤,٣٧٧,١٢١	٥,٢٣٥,٠٦٥	١,٤٠١,٣٠٠	١,٤٢٦,٩٥٢	-	-	٤١٤,١٣٤,٥٤٧	٤٣٣,٤٨٨,٣٦٧
٤,٠٧٦,٣٨٦	٤,٠٧٦,٣٨٦	١٤,٣٩٣,٨٣٨	١٤,٣٩٣,٨٣٨	٨٥٧,٩٤٤	٨٥٧,٩٤٤	١٤٩,٣٧٥	١٤٩,٣٧٥	-	-	١٩,٤٧٧,٥٤٣	١٩,٤٧٧,٥٤٣
-	-	-	-	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	(١٢٣,٧٢٣)	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	(١٢٣,٧٢٣)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢٢,٣٠٠,٦٧٠	٢٢,٣٠٠,٦٧٠	١٩٣,٠٣٤,٥٤٨	١٩٣,٠٣٤,٥٤٨	٢,٧٨٥,٩٦٣	٢,٧٨٥,٩٦٣	٦٤٢,٨٦١	٦٤٢,٨٦١	٢,١١٨,٥٣٠	٢,١١٨,٥٣٠	٢٢٠,٨٨٢,٥٧٢	٢٢٠,٨٨٢,٥٧٢

تكلفة

في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مُراجَّعة)

إضافات

تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

استبعادات

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مُراجَّعة)

استهلاك متراكم

في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مُراجَّعة)

مُحمَّل للسنة

متعلق باستبعادات

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مُراجَّعة)

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مُراجَّعة)

٩ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

- ٩,١ إنَّ الممتلكات والآلات والمعدات بأكملها مرهونة كضمان مقابل قرض متحصّل عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي.
- ٩,٢ إنَّ مرافق الإنتاج لدى الشركة ومبانيها مُقامة على أرض مُستأجرة نظير إيجار رمزي من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") لمدة ١٥-٧ سنة، تنتهي في عامي ٢٠٣١ و ٢٠٣٦ م، على التوالي.
- ٩,٣ وُزّع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح والخسارة الأوليّة الموجزة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ⵉⵎⵎⵓⵔ (غير مُراجعة)	ⵉⵎⵎⵓⵔ (غير مُراجعة)		
٤,٨٠١,٦٢٤	٣,٦٩٤,٣٢٦	تكلفة إيرادات (إيضاح ٥)	
٧٩,٢٦٧	٩٥,٢١٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٦)	
٣٦,٥٠٩	٤٤,٦٠٨	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٧)	
٤,٩١٧,٤٠٠	٣,٨٣٤,١٤٤		
		١٠ المخزون	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاحات	
ⵉⵎⵎⵓⵔ (مُراجعة)	ⵉⵎⵎⵓⵔ (غير مُراجعة)		
٢٧٨,٦٦٢,٩٤٥	٤٨١,٦٤٨,٣٨٥	١٠,١	مواد خام
٦٩,٨٨٨,٩١٨	١٩,٤٦٨,٩٤٨		بضاعة قيد التصنيع
٢٩,٨٩٠,٧٠٣	٣٠,٠٧٦,٦٧٤		منتجات تامة الصنع
١٨,٢٢٤,٤٤٨	١٨,٨٦٠,٣٠٢		قُطع غيار ومستلزمات غير مُخصّصة للبيع
٣٩٦,٦٦٧,٠١٤	٥٥٠,٠٥٤,٣٠٩		
(٥,٦٥٩,٨١٣)	(٥,٧١١,٦٠١)	١٠,٢	ناقصاً: مخصص تقادّم مخزون
٣٩١,٠٠٧,٢٠١	٥٤٤,٣٤٢,٧٠٨		

١٠,١ تُجرى جميع مشتريات المواد الخام بصفّة رئيسيّة مقابل أوامر شراء مؤكّدة.

١٠,٢ فيما يلي الحركة في مخصص تقادّم المخزون:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
ⵉⵎⵎⵓⵔ (مُراجعة)	ⵉⵎⵎⵓⵔ (غير مُراجعة)		
٤,١١٧,١٧٢	٥,٦٥٩,٨١٣	في بداية الفترة / السنة	
١,٥٤٢,٦٤١	٥١,٧٨٨	مُحمّل للفترة / للسنة	
٥,٦٥٩,٨١٣	٥,٧١١,٦٠١	في نهاية الفترة / السنة	

١١ الحسابات التجارية المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاح
ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعَة)	ⵛⵔⵉⵔ (مُراجَعَة)	
٤٠٧,٩٠٤,٦٤١	٦٠٧,٣٨٨,٤٨٧	
(١١٧,٢١٦)	(١,٠٩٤,٩٠٩)	
<u>٤٠٧,٧٨٧,٤٢٥</u>	<u>٦٠٦,٢٩٣,٥٧٨</u>	

حسابات تجارية مدينة
ناقصًا: مخصص خسائر ائتمانية متوقّعة

١١,١ فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقّعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعَة)	ⵛⵔⵉⵔ (مُراجَعَة)	
١,٠٩٤,٩٠٩	١,٦٩١,٥٩٨	
(٩٧٧,٦٩٣)	(١,١٨٣,٨٥٥)	
<u>١١٧,٢١٦</u>	<u>١,٠٩٤,٩٠٩</u>	

في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
عكس قيد مخصصات

في نهاية الفترة / السنة

١٢ المبالغ المدفوعة مقدّمًا والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاح
ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعَة)	ⵛⵔⵉⵔ (مُراجَعَة)	
٢٣٤,٦٢٦,٣٥٣	٣٥٣,٥٨٨,٩٢٩	
١,٢٤٢,٩٩١	١,٢٤٢,٩٩١	
٢,٥٦٢,٨٤٤	٤,٨٧٣,٢٦٠	
٥,٦٨٧,٣٤٤	٦,١٠٨,١٤١	
٢,٩٤٣,٦١١	٣,٠٠٧,٣٠٥	
<u>٢٤٧,٠٦٣,١٤٣</u>	<u>٣٦٨,٨٢٠,٦٢٦</u>	

دُفعات مُقدّمة إلى مورّدين
تأمين نقدي لقاء خطابات ضمان
أصول عقود
مصاريف مدفوعة مقدّمًا
أخرى

١٢,١ يتعلّق هذا البند بالدفعات المُقدّمة إلى المورّدين نظير شراء مواد وخدمات تُجرى بصفة رئيسية مقابل أوامر شراء مؤكّدة.

١٣ النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
⌚ (غير مُراجَعَة)	⌚ (مُراجَعَة)	
٤٧,٦٩٠	٨,٩٣٥	نقدية بالصندوق
١٩,٥٤٠,١٣٤	٧,٩٤١,٢٨٧	نقد لدى البنك
١٩٧,٢٤٩,٩٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>٢١٦,٨٣٧,٧٢٤</u>	<u>٧,٩٥٠,٢٢٢</u>	

تتمثل الودائع قصيرة الأجل في ودائع مودّعة لدى بنك تجاري لمدة أصلية تقلّ عن ثلاثة أشهر، وتحقّق دخلاً تمويليّاً حسب أسعار السوق السائدة بنسبة ٥,٧٠٪ سنوياً (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٥,٤٧٪ سنوياً).

١٤ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يتألف رأس المال المُصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل من ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ١٠ ⌚ (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ١٠ ⌚).

فيما يلي المساهمون الرئيسيون في الشركة:

نسبة الملكية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(%) (غير مُراجَعَة)	(%) (مُراجَعَة)	
٢٦,٥٠٪	٢٦,٥٠٪	شركة ويلسون موريشيوس هولدنغ المحدودة
٩,٩٨٪	٩,٩٨٪	صالح محمد حمد الحمادي
٦٣,٥٢٪	٦٣,٥٢٪	عموم الناس

١٥ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات الصادر حديثاً ولوائحه التنفيذية السارية في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ٢٦ جُمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م)، ألغي اشتراط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وبموجب هذا التغيير، قرّر مجلس الإدارة تعديل النظام الأساسي للشركة لاستبعاد اشتراط الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. كما أوصى مجلس إدارة الشركة بتحويل هذا الاحتياطي إلى الأرباح المبقاة، ويخضع ذلك لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.

١٦ المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاح
⌚ (غير مُراجَعَة)	⌚ (مُراجَعَة)	
٢٠٠,٩٧٩,٠٧٦	١٦٤,١٧٣,٣٠٩	فاتورة استلام بضائع لم تُستلم
٣٦,٠٨١,٧٤٨	٥٨,٣٨٣,٢٧٨	دُفَعَت مُقدّمة من عملاء
٩,٠٤٠,٥٨٨	١١,٠١٠,٧٦٣	مصاريف مستحقة الدفع
١٤,٧٣٣,٩٤٨	٢٣,٠٧٨,٧٩٧	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة الدفع
٨,٨٨٣,٤٥٣	١٤,٤١١,٣٤٩	رواتب ومنافع مستحقة الدفع
<u>٢٦٩,٧١٨,٨١٣</u>	<u>٢٧١,٠٥٧,٤٩٦</u>	

١٦,١ يمثل هذا البند بضائع مستلمة لتنفيذ أوامر شراء مؤكدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة (غير مُراجَعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٧ القروض

١٧,١ القروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ⳑ (غير مُراجَعة)	ⳑ (مُراجَعة)	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
-	-	تكاليف تمويل مُستحقّة الدفع
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٧,٢ القروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاحات	
ⳑ (غير مُراجَعة)	ⳑ (مُراجَعة)		
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٣,٩٤٦,٣٠٢	٣,٣٦٤,٧١٥	١٧,٢,١	أتعاب تقييم مستحقّة الدفع
(٧٩٧,٧٣٦)	(١,٣٨٨,٤٧٤)	١٧,٢,٢	ناقصًا: تكلفة معاملات
(٧٢,٢٢٥,٠٠٠)	(٣٨,٤٧٥,٠٠٠)		مبالغ السداد
٦٥,٩٢٣,٥٦٦	٩٨,٥٠١,٢٤١		

١٧,٢,١ رسوم التقييم

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ⳑ (غير مُراجَعة)	ⳑ (مُراجَعة)	
٣,٣٦٤,٧١٥	٢٦١,٤٩٦	الرصيد الافتتاحي
٥٨١,٥٨٧	٣,١٠٣,٢١٩	مُحمّل على الربح أو الخسارة
٣,٩٤٦,٣٠٢	٣,٣٦٤,٧١٥	

١٧,٢,١,١ يحمل القرض رسوم تقييم قدرها ٤,٧ مليون ⳑ. ويستحق القرض السداد خلال سنتين على أربعة أقساط متساوية ابتداءً من فبراير ٢٠٢٥ م وتنتهي في فبراير ٢٠٢٦ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة (غير مُراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٧ القروض (تتمة)

١٧,٢ القروض طويلة الأجل (تتمة)

١٧,٢,٢ تكلفة المعاملات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ⵍⵍ (غير مُراجعة)	ⵍⵍ (مراجعة)	
١,٣٨٨,٤٧٤	-	الرصيد الافتتاحي
-	٤,٤٧١,٧٠٥	الاعتراف المبذني
(٥٩٠,٧٣٨)	(٣,٠٨٣,٢٣١)	مُحمّل على الربح أو الخسارة
٧٩٧,٧٣٦	١,٣٨٨,٤٧٤	

١٧,٢,٢,١ يمثل هذا البند رسوم الالتزام المدفوعة مقدّمًا التي تُسدّد عند الحصول على القرض، وتُطفاً على مدى مدة القرض حسب معدل الفائدة الفعلي الذي تبلغ نسبته ٠,٤٪.

١٧,٢,٣ أدرج القرض طويل الأجل في القوائم المالية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ⵍⵍ (غير مُراجعة)	ⵍⵍ (مراجعة)	
-	-	جزء غير متداول
٦٥,٩٢٣,٥٦٦	٩٨,٥٠١,٢٤١	جزء متداول
٦٥,٩٢٣,٥٦٦	٩٨,٥٠١,٢٤١	

١٧,٢,٤ وقّعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م اتفاقية قرض طويل الأجل بقيمة ١٣٥ مليون ⵍⵍ مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل رأس مالها العامل. والقرض مكفولٌ برهن كامل ممتلكات الشركة وآلاتها ومعداتها القائمة على الأرض المستأجرة للشركة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") (إيضاح ٩).

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة (غير مُراجَعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١٨ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل

١٨,١ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المُحمّل للسنة

تتألف ضريبة الدخل المُحمّلة الحالية مما يلي:

الإجمالي ﷲ	ضريبة الدخل ﷲ	الزكاة ﷲ	
٣١,٢٣١,٤٣٦	١٣,٢٠٦,٣١١	١٨,٠٢٥,١٢٥	في ١ إبريل ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
٩,٧٧٧,١٠٦	٤,٦٤٦,٢١٤	٥,١٣٠,٨٩٢	المخصصات:
			الفترة الحالية (إيضاح ١٨,٥)
٤١,٠٠٨,٥٤٢	١٧,٨٥٢,٥٢٥	٢٣,١٥٦,٠١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجَعة)
الإجمالي ﷲ	ضريبة الدخل ﷲ	الزكاة ﷲ	
٢٠,٥٧٤,٣٢١	٨,٨٢٣,٦٣١	١١,٧٥٠,٦٩٠	في ١ إبريل ٢٠٢٤م (مُراجَعة)
٣٧,٦٨٢,٣٥٤	١٩,٦٥٧,٢٢٩	١٨,٠٢٥,١٢٥	مخصصات:
(٣٨٢,٤٠٢)	(١,٠٨٢)	(٣٨١,٣٢٠)	السنة الحالية
			تعديلات سنوات سابقة
٣٧,٢٩٩,٩٥٢	١٩,٦٥٦,١٤٧	١٧,٦٤٣,٨٠٥	
(٢١,٨٤٢,٧٢٠)	(١٠,٤٧٣,٣٥٠)	(١١,٣٦٩,٣٧٠)	مبلغ مدفوع
(٤,٨٠٠,١١٧)	(٤,٨٠٠,١١٧)	-	تسوية مقابل دُفْعَة مُقدّمة
٣١,٢٣١,٤٣٦	١٣,٢٠٦,٣١١	١٨,٠٢٥,١٢٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مُراجَعة)

تستحق الزكاة الدفع بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء ربح الفترة المُعدّل العائد للمساهمين السعوديين، وتستحق الزكاة الدفع عن ربح الفترة المُعدّل بنسبة ٢,٥٪.

ويستحق دفع ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ من صافي الربح المُعدّل العائد للمساهم الأجنبي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، تبلغ ضريبة الدخل المُعجّلة ٢٣,٧٥ مليون ﷲ (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ١٧,٣ مليون ﷲ).

١٨,٢ موقف الربوط

١. قَدّمت الشركة إقراراتها من الزكاة وضريبة الدخل عن السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وحصلت الشركة على شهادات الزكاة وضريبة الدخل عن السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م. واستكملت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربط ضريبة الدخل والزكاة حتى السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م و ٢٠١٦م حتى ٢٠٢٠م.

٢. لم تصدر الهيئة الربط النهائي عن عام ٢٠١٥م، وعليه، تعتبر تلك السنة صادر الربط عنها بموجب أحكام التقادم ذات الصلة المعمول بها في لوائح ضريبة الدخل والزكاة.

٣. لم تُصدّر الهيئة بعد الربوط عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

(شركة مساهمة مُدرّجة)

١٨ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣٠ يونيو	٣١ مارس
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م
٥٥	٥٥
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)

١٨,٤ الالتزامات الضريبية المؤجلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مُراجَعَة)	الخسائر المُرحَّلة	التزام منافع الموظفين	مخصص تقادم المخزون	الممتلكات والآلات والمعدات	أخرى	الإجمالي
Ⳛ	Ⳛ	Ⳛ	Ⳛ	Ⳛ	Ⳛ	Ⳛ
-	(١,٣١٦,٥٨٢)	(٢٥٩,٣٨٢)	٩,٧٠٣,٢٠١	(١١٧,١٩١)	٨,٠١٠,٠٤٦	
في ١ إبريل ٢٠٢٤م (مُراجَعَة) مُحَمَّلَة / (مُضَافَة إلى) / مخصومة من: الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨,٥)	٧,٧٤٦,٨٥١	(٣٠٩,٢٧٤)	(٧٥,٦٢٨)	(١,٥٣٠,٦٨٢)	٣٠,٦٤٨	٥,٨٦١,٩١٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مُراجَعَة)	٧,٧٤٦,٨٥١	(١,٦٢٥,٨٥٦)	(٣٣٥,٠١٠)	٨,١٧٢,٥١٩	(٨٦,٥٤٣)	١٣,٨٧١,٩٦١

١٨ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٨,٥ ضريبة الدخل المُحمّلة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعة)	ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعة)	
٤,٦٤٦,٢١٤	٥,٣٧٢,٥٥٦	ضريبة دخل
١,٢٠٥,٧٨٨	٢,٥٣٠,٨٦٤	ضريبة مؤجّلة
٥,٨٥٢,٠٠٢	٧,٩٠٣,٤٢٠	

١٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المُسيطر عليها من قِبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها. وتجرى الشركة معاملات مع عدة جهات ذات علاقة في سياق الأعمال العادي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لا يوجد أي مبلغ مستحق من أرصدة جهات ذات علاقة أو مستحق لها. ولم تُجر أي معاملات هامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١٩,١ مكافآت كبار موظفي الإدارة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعة)	ⵛⵔⵉⵔ (غير مُراجَعة)	
١,٤٣٩,٥٥٧	١,٤٣٩,٥٥٧	رواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى للموظفين
١,٠٣٩,٥٠٠	٦٨٢,٧٥٠	منافع ما بعد التقاعد
٥٨,٢٣٨	٥٨,٢٣٨	أجور أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة ومكافآتهم
٢,٥٣٧,٢٩٥	٢,١٨٠,٥٤٥	

٢٠ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كانت الشركة ملتزمة التزامًا محتملاً عن اعتمادات مستندية وضمّاناً في سياق الأعمال العادي بقيمة ٦٩٦,٩٥ مليون ⵛⵔⵉⵔ (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٧١٤,٤٤ مليون ⵛⵔⵉⵔ).

٢١ توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م) المساهمين بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٢,٥ ⵛⵔⵉⵔ للسهم الواحد بقيمة ٧٨,٧٥ مليون ⵛⵔⵉⵔ عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م. ولم يُدفع المبلغ كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٢ القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قُدرت القيم العادلة للأدوات المالية للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها، وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تسهيلها بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة. وقُدرت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٢٣ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث لاحقة لتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية من شأنها أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.