

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

القوائم المالية الأوليّة الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة المُوجّزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المُوجّزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجّزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجّزة
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة

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 (مهيئة 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

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة (شركة مساهمة مُدرجة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً 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 فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمَّ لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم تُعدَّ من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

الخبر: ٥ شعبان ١٤٤٦هـ
٤ فبراير ٢٠٢٥م

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة المُوجزة (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاحات		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجعة)
٤	إيرادات من عقود مبرّمة مع عملاء	٥٢٧,٩٠٢,٥٠٢	٥٥٢,٣٠١,٧٠٩	١,٤٣٢,٤٧٥,٦٩٧	٨٢١,٤١٥,٢٢٥
٥	تكلفة إيرادات إجمالي الربح	(٣٩٢,١٥٣,٦٩٨)	(٤٤١,٣٥٢,٦٠٢)	(١,٠٧٦,٥٤٦,٧٥٨)	(٦٨٣,٦٧٧,٧٧٥)
		١٣٥,٧٤٨,٨٠٤	١١٠,٩٤٩,١٠٧	٣٥٥,٩٢٨,٩٣٩	١٣٧,٧٣٧,٤٥٠
٦	مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٦١٥,٩٤٦)	(٥,٧٨٩,٤٦٠)	(١٨,٧٤٢,٥٦٦)	(١٤,٩٥٥,٤٠٨)
٧	مصاريف بيع وتسويق	(١,٢٧٦,١٠٤)	(٩٢٤,٦٠٨)	(٣,١٧٥,٠٠٧)	(٢,٤٤١,٠٦٦)
١١,١	عكس قيد مخصص / (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة	١٧٩,٢٠٦	(٤٧١,٨١٦)	٧٣٨,٩٦٠	(٦٢٠,٠٠١)
	دخل عمليات أخرى	٦٠١,٨٢٢	٨٧١,٥١٦	٧,٧٧٥,٥٢٠	٩٩٨,٥٨٧
	الربح التشغيلي	١٢٨,٦٣٧,٧٨٢	١٠٤,٦٣٤,٧٣٩	٣٤٢,٥٢٥,٨٤٦	١٢٠,٧١٩,٥٦٢
	تكاليف تمويل	(٣,٣٧٥,١٨٠)	(٩,٣٢٧,٧٦١)	(١١,٤٥٥,٨٨٢)	(٢٠,٣٠٩,٣٣٤)
	الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل	١٢٥,٢٦٢,٦٠٢	٩٥,٣٠٦,٩٧٨	٣٣١,٠٦٩,٩٦٤	١٠٠,٤١٠,٢٢٨
١٧,١	زكاة	(٦,٣٠٥,١٨٥)	(٣,٢٠٢,٢٨٤)	(١٤,٠٩٠,٣٢٢)	(٦,٣١٩,٩٤٧)
١٧,٥	ضريبة دخل	(٦,٥١٣,٦٦٩)	(٦,٣٨٥,٨٤٥)	(٢٠,٤٤٢,٠٥٨)	(٦,١٣٩,٣٣٦)
	ربح الفترة	١١٢,٤٤٣,٧٤٨	٨٥,٧١٨,٨٤٩	٢٩٦,٥٣٧,٥٨٤	٨٧,٩٥٠,٩٤٥
الدخل الشامل الآخر					
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المُقرّر إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:					
(خسارة) / ربح إعادة قياس التزامات منافع مُحدّدة لموظفين					
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المُقرّر إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة إجمالي الدخل الشامل للفترة					
		(٦٥٨,٥٣٧)	٤٨٣,٢١٦	(٤,٣٣٤,٥٣٦)	٨٣٢,٨٧٣
		(٦٥٨,٥٣٧)	٤٨٣,٢١٦	(٤,٣٣٤,٥٣٦)	٨٣٢,٨٧٣
		١١١,٧٨٥,٢١١	٨٦,٢٠٢,٠٦٥	٢٩٢,٢٠٣,٠٤٨	٨٨,٧٨٣,٨١٨
٨	ربحية السهم الأساس والمُخفّض العائدة للمساهمين	٣,٥٧	٢,٧٢	٩,٤١	٢,٧٩

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

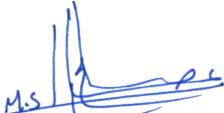
٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجعة)	إيضاحات	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٢٣٣,٠٠٣,٢٢٨	٢٢٥,٨٦٤,١٢٩	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٧,١٨٩,٧١١	١٨,٣٣٦,٤٤٦		أصول حق استخدام
١,٢١٥,٢٢٧	١,٠٨١,٩٩١		أصول غير ملموسة
٢٤١,٤٠٨,١٦٦	٢٤٥,٢٨٢,٥٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٥٥,٩٠٤,٤٤٨	٣١٠,٩٠٨,٠٧٦	١٠	مخزون
٨١٠,٠٢١,٧١٦	٥٠٢,٩٤٢,٤٩٢	١١	حسابات تجارية مدينة
١٠٢,٨١٠,٧٠٠	٣٦٧,٨٤٤,٤٥٢	١٢	مبالغ مدفوعة مقدّمًا وأصول متداولة أخرى
١٠,٦٦١,٣٢٨	١٣,٤٩٧,٩٤٥		دُفَعَات مُقدّمة لضريبة دخل
٦٦,٠٠١,٢٠٦	٢٠٣,٣١٩,٩٧٠	١٣	نقد وما في حكمه
١,٢٤٥,٣٩٩,٣٩٨	١,٣٩٨,٥١٢,٩٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٨٦,٨٠٧,٥٦٤	١,٦٤٣,٧٩٥,٥٠١		إجمالي الأصول
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧١,٧٤٨,٣٦٠	٧١,٧٤٨,٣٦٠		احتياطي نظامي
٤٦٥,١٦٤,٨٨٦	٦٦٢,٨٦٧,٩٣٤		أرباح مبقاة
٨٥١,٩١٣,٢٤٦	١,٠٤٩,٦١٦,٢٩٤		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٥٦٦,٠٨٠	١١,٢٦٢,٧٤٠		التزامات عقود إيجار
٨,٠١٠,٠٤٦	١٢,٨٦٨,١٠٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٨,٥٠١,٢٤١	٣٠,٠٧٣,٨١٥	١٦,٢	قرض طويل الأجل
٢١,٠٦٨,١٣٦	٢٧,٥٦١,٩٤٠		التزامات منافع مُحدّدة لموظفين
١٣٤,١٤٥,٥٠٣	٨١,٧٦٦,٦٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢٧٢,٩٠٢,٤٧٣	٣٤٨,٧٨٣,٩٥٨	١٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢,٢٨٨,٥٥٠	١٠٥,٤٤١,٦٠٩	١٦,٢	جزء متداول من قرض طويل الأجل
١٥٦,٨٠٦,٩٤٦	-	١٦,١	قروض قصيرة الأجل
١٧,٢٩٠,٩١١	٢٨,٥٠٨,٩١٨		حسابات تجارية دائنة
٨٨٥,٦١٤	٦,٠٧٢,٣١٧		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٢٠,٥٧٤,٣٢١	٢٣,٦٠٥,٨٠٥	١٧	مخصص زكاة وضريبة دخل
٥٠٠,٧٤٨,٨١٥	٥١٢,٤١٢,٦٠٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٣٤,٨٩٤,٣١٨	٥٩٤,١٧٩,٢٠٧		إجمالي المطلوبات
١,٤٨٦,٨٠٧,٥٦٤	١,٦٤٣,٧٩٥,٥٠١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويشالرئيس التنفيذي
محمد الشاهينرئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦١٥,٤٤٠,٨٠٦	٢٥٥,٤٤٣,٢٣٤	٤٤,٩٩٧,٥٧٢	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٣ م (مُراجع)
٨٧,٩٥٠,٩٤٥	٨٧,٩٥٠,٩٤٥	-	-	ربح الفترة
٨٣٢,٨٧٣	٨٣٢,٨٧٣	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٨,٧٨٣,٨١٨	٨٨,٧٨٣,٨١٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٧٢,٧٢٤,٦٢٤	٣١٢,٧٢٧,٠٥٢	٤٤,٩٩٧,٥٧٢	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجع)
٨٥١,٩١٣,٢٤٦	٤٦٥,١٦٤,٨٨٦	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مُراجع)
٢٩٦,٥٣٧,٥٨٤	٢٩٦,٥٣٧,٥٨٤	-	-	ربح السنة
(٤,٣٣٤,٥٣٦)	(٤,٣٣٤,٥٣٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٩٢,٢٠٣,٠٤٨	٢٩٢,٢٠٣,٠٤٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
١,٠٤٩,٦١٦,٢٩٤	٦٦٢,٨٦٧,٩٣٤	٧١,٧٤٨,٣٦٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجع)


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش


الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

DocuSigned by:

9460FEAA9ECC4F9...
رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور


هشام

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مُراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجعة)	
١٠٠,٤١٠,٢٢٨	٣٣١,٠٦٩,٩٦٤	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات
		النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٨٣٤,٩٢٣	١٤,٧٢٦,٣٧٩	٩ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٣٣٦,٨٣٩	٤,٥٤٨,٤٣٩	استهلاك أصول حق استخدام
٦٥٣,٧٨٠	٢٧٤,٦٥٣	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(٦,٥٠٠)	ربح من مبيعات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠١,٠٨٥)	١,١٩٨,٨٩٢	١٠,٢ مخصص / (عكس قيد مخصص) تقاؤم مخزون
٦٢٠,٠٠١	(٧٣٨,٩٦٠)	١١,١ (عكس قيد مخصص) / مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٠,٣٠٩,٣٣٤	١١,٤٥٥,٨٨٣	تكاليف تمويل
٢,٤١٩,٧٥٠	١,٩٣٥,٧٥٥	مخصص منافع نهاية خدمة لموظفين
١٤٣,١٨٣,٧٧٠	٣٦٤,٤٦٤,٥٠٥	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(٣٤٩,٨٣٠,٤٥١)	(٥٦,٢٠٢,٥٢٠)	حسابات تجارية مدينة
(٢١٢,٩٥٢,٦٧٠)	٣٠٧,٨١٨,١٨٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
(١٨٠,٢٠٦,٤٩٣)	(٢٦٥,٠٨٤,٤٥٠)	حسابات تجارية دائنة
١٠,٦١٣,٥١٤	١١,٢١٨,٠٠٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٥,٩٦٩,٨٦٠	٢٨,٦٣١,٤٨٤	النقدية من / (المُستخدمة في) العمليات
(٤٥٣,٢٢٢,٤٧٠)	٣٩٠,٨٤٥,٢١٠	
		منافع نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٢٦٣,٨٤٩)	(٣٩٠,٥٦٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨,٤٤٠,٦٢٧)	(١٠,١٢٨,٥٥٠)	زكاة وضريبة مدفوعتان
(١٦,٠٩٢,٤٥٦)	(١٧,٠٤٢,٦٠٣)	دفعه ضريبة دخل مُعجلة مسددة
-	(٧,٦٣٦,٧٣٤)	صافي التدفقات النقدية من / (المُستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤٨٨,٠١٩,٤٠٢)	٣٥٥,٦٤٦,٧٦٠	
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٠٦,٢٩٤)	(٧,٥٨٧,٢٨٠)	٩ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٥٠٠	إيرادات مُتحصلة من مبيعات ممتلكات ومصانع ومعدات
(١,٠١٤,٤٣١)	(١٤١,٤١٨)	مشتريات أصول غير ملموسة
(٦,٠٢٠,٧٢٥)	(٧,٧٢٢,١٩٨)	صافي النقدية المُستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٧٥٢,٦٦٣,١٧٩	٧٩٣,٦٣٨,٦٤١	٢٠ مُتَّحَصِّل من قروض قصيرة الأجل
(١,٢٧٢,٧٧٤,٨٢٣)	(٩٥٠,٤٤٥,٥٨٧)	مُسَدَّد من قروض قصيرة الأجل
(٣١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٥٠٥,٠٠٠)	(٦,٥٤٨,٨٥٢)	مدفوعات التزامات عقود إيجار
٤٤٢,٨٨٣,٣٥٦	(٢١٠,٦٠٥,٧٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المُستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥١,١٥٦,٧٧١)	١٣٧,٣١٨,٧٦٤	١٣ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣,٣٩٣,٦٠١	٦٦,٠٠١,٢٠٦	١٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٢٣٦,٨٣٠	٢٠٣,٣١٩,٩٧٠	

٦٥,٣٢٣,٤٨٣ -

معاملة غير نقدية هامة
دفعات مُقدَّمة من عملاء مُعزَّز بها مقابل حسابات تجارية مدينة

DocuSigned by:

Vipul Mathur

9460FEAA9ECC4F9...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

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 ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م). وتزاول الشركة تصنيع الأنابيب والأنابيب والأشكال المجرّفة من الحديد والصلب ومعالجة المعادن وطلائها بالصلف والتلميع.

إنّ عنوان الشركة المُسجّل 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 ٢٠٥٠٠٧١٥٢٤ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م).

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأوليّة الموجزة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٤م) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

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

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

ولا تتضمّن القوائم المالية الأوليّة المُوجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م. فضلاً عن ذلك، فإنّ نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٢,٢ أساس القياس

تعدّ القوائم المالية الأوليّة المُوجزة 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

تُعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٢,٤ موسم أعمال الشركة

إنّ الشركة هي شركة قائمة على مشاريع تزاوّل تصنيع الأنابيب والأنابيب من الحديد والصلب بالإضافة إلى معالجة المعادن وطلائها بالصلف 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.

قُدّمت 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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأوليّة المُوجزة 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 القوائم المالية، 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.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

وتستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد بأنّها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول وال مطلوبات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تعتقد الإدارة أن جميع الأحكام ومصادر عدم التيقن حيال التقديرات تظل مماثلة لتلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

٣ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

إنّ السياسات المحاسبية الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولى المُوجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، باستثناء ما هو مذكور أدناه.

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقتها الشركة

لم تصدر معايير جديدة تنطبق على الشركة، ومع ذلك، فقد طبّقت الشركة التعديلات التالية على معايير التطبيق للمرة الأولى على فترة تقريرها ابتداءً من ١ إبريل ٢٠٢٤م:

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣م تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) الأدوات المالية: "الإفصاحات" لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين، وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. وتهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

وتوضّح قواعد التحوّل عدم إلزامية المنشأة بتقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وعليه، لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولى المُوجزة للشركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملة بيع وإعادة استئجار
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر ٢٠٢٢م تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع - المستأجر عند قياس التزام عقد الإيجار الناشئ في معاملة البيع وإعادة الاستئجار لضمان عدم اعتراف البائع - المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولى المُوجزة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، في يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٢م، تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- المقصود بالحقّ في تأجيل التسوية
- يجب أن ينشأ الحق في التأجيل في نهاية فترة التقرير
- لا يتأثر ذلك التصنيف بأرجحية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل
- إذا كانت أداة مالية مشتقة ضمنية في التزام قابل للتحويل ليست إلا هي ذاتها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

فضلاً عن ذلك، أُدخِلَ متطلب يجب بموجبه على المنشأة الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض على أنه غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولى المُوجزة للشركة.

٣ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣،٢ المعايير الصادرة غير السارية المفعول بعد

فيما يلي المعياران الدوليان للتقرير المالي لإفصاحات الاستدامة الساريان على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ، ويخضع المعياران لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

المعيار الدولي للتقرير المالي للاستدامة رقم (١) "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"
يتضمّن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات ذات الأهمية النسبية بشأن المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.

المعيار الدولي للتقرير المالي للاستدامة رقم (٢) الإفصاحات المتعلقة بالمناخ

يمثّل هذا المعيار المعيار الموضوعي الأول الذي أُصدِرَ بما يحدّد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات بشأن المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)
٧٩٧,٦٩١,٧٩٩	١,٣٨٥,٣١٠,٦٦١	٥٤٦,٥٤٨,٠٤٣	٥١٠,٢٨٣,٢٨١
٢٣,٧٢٣,٤٢٦	٤٧,١٦٥,٠٣٦	٥,٧٥٣,٦٦٦	١٧,٦١٩,٢٢١
٨٢١,٤١٥,٢٢٥	١,٤٣٢,٤٧٥,٦٩٧	٥٥٢,٣٠١,٧٠٩	٥٢٧,٩٠٢,٥٠٢
٨٢١,٤١٥,٢٢٥	١,٤٣٢,٤٧٥,٦٩٧	٥٥٢,٣٠١,٧٠٩	٥٢٧,٩٠٢,٥٠٢
٧٩٧,٦٩١,٧٩٩	١,٣٨٥,٣١٠,٦٦١	٥٤٦,٥٤٨,٠٤٣	٥١٠,٢٨٣,٢٨١
٢٣,٧٢٣,٤٢٦	٤٧,١٦٥,٠٣٦	٥,٧٥٣,٦٦٦	١٧,٦١٩,٢٢١
٨٢١,٤١٥,٢٢٥	١,٤٣٢,٤٧٥,٦٩٧	٥٥٢,٣٠١,٧٠٩	٥٢٧,٩٠٢,٥٠٢

نوع البضائع والخدمات

إيرادات من بيع بضائع
إيرادات من تقديم خدمات

الأسواق الجغرافية

المملكة العربية السعودية

توقيت الاعتراف بالإيرادات

إيرادات مُعترف بها عند مرحلة زمنية معيّنة
إيرادات مُعترف بها على مدى فترة زمنية

٥ تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)
٥٩٧,٩٣٦,٤٦١	٩٥٥,٨٩٠,٠٢٤	٤١٢,٠١٦,٦٥٩	٣٥٠,١٣٣,٤٩٠
٤٦,٨٨٨,٢٣١	٦٥,٠٧٥,٥٨٣	١٥,٩٠٥,٢٥١	٢٢,١٦٠,٤٠٧
٩,٦٨٦,٧٦١	١٩,٥٠١,٥٤٥	٣,٠٠٤,١٠٩	٧,٧٣٧,٨٤٦
١٤,٤٨٥,٦٦٤	١٤,٣٥١,١٨٤	٤,٩٦٦,١٣٢	٤,٧٨٧,٦١٣
٤,٦١٠,٩١٢	٧,٧٦٦,٧٧١	١,٥٦٩,٦٦٧	٢,٨٠٢,٦٢٥
٤,٣٣٦,٨٣٩	٤,٥٤٨,٤٣٩	١,٤٣٥,٣٨٦	١,٥٢٩,٤٦٦
١,٩٥٠,٩٦٩	٣,٧٨٥,٢٤٣	٨٠٢,٤٥٥	١,٢٥٢,٠٦٢
٢,١٩٦,٧٩٧	٢,٢٤١,٩٥٢	٧١٩,٢١٥	٩٤٢,٠٧٩
(٤٠١,٠٨٥)	١,١٩٨,٨٩٢	٣٢,٠٠٠	(١٢٦,٥٦٠)
٤٥٧,٦٤٦	١٩٢,٢٥٨	٣٧٦,٣٤٧	٥٦,٢٤٦
١,٥٢٨,٥٨٠	١,٩٩٤,٨٦٧	٥٢٩,٣٨١	٨٧٨,٤٢٤
٦٨٣,٦٧٧,٧٧٥	١,٠٧٦,٥٤٦,٧٥٨	٤٤١,٣٥٢,٦٠٢	٣٩٢,١٥٣,٦٩٨

تكلفة مواد

رواتب ومنافع موظفين
مصارييف إيجار قصير الأجل
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)
مصارييف منافع خدمية
استهلاك أصول حق استخدام
مواد تعبئة
مصارييف إصلاحات
(عكس قيد مخصص) / مخصص تقاؤم مخزون
إطفاء أصول غير ملموسة
أخرى

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة (غير مُراجَّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	
٨,٧٠٢,٤٣١	١١,٣٨١,٩٤٢	٣,٠٠٣,١٩٩	٣,٩٤٣,٩٥٥	رواتب ومنافع موظفين
١,٧٤٤,٦٤٩	٢,٧٥١,٥٤٥	٨٣٤,٢٠١	١,٠١٧,٦٣١	أتعاب مهنية
١,٩٧٦,٨٣٣	١,٩٦٤,٧٤٢	٩١٢,٣٣٣	٥٩٣,١٠٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٨٨١,٨١٥	١,٠٤٨,٨٧٢	٣٤٧,٤٢٤	٣٧١,٧٠٠	مصاريف منافع خدمية
٦٥٢,١٦٦	٥٧١,٨٧٧	٢٠٧,١٢٢	٢٥٧,٠٤٢	مصاريف إصلاحات
٢٤٨,٥٠٩	٢٥٥,٩٩١	٨٦,٥٦٦	٩١,٠٧٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)
١٠٣,٧٠٢	١٢٦,٨٨٦	٥٢,٣٥٤	٦٧,٢٤٦	مصاريف سفرات
١٢٨,٨٧٧	١١٥,٤٩٠	١٢٨,٨٧٧	٣٤,٩٤٠	مصاريف إيجار قصير الأجل
١٣٠,٧٥٦	٥٤,٩٣٠	١٠٧,٥٢٨	١٦,٠٧١	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٨٥,٦٧٠	٤٧٠,٢٩١	١٠٩,٨٥٦	٢٢٣,١٧٤	أخرى
١٤,٩٥٥,٤٠٨	١٨,٧٤٢,٥٦٦	٥,٧٨٩,٤٦٠	٦,٦١٥,٩٤٦	

٧ مصاريف البيع والتسويق

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	
١,٤٧٧,٣٢٢	١,٩١٩,٨٢٣	٤٩١,١٤٦	٦٥٢,٦١٢	رواتب ومنافع موظفين
٢٢٢,٤١٤	٤٦٤,٤٧٧	٧٨,٩٥٦	٣٠٠,٨١٤	مبيعات ومصاريف حملات ترويجية
٢٨٥,٢٠٢	٢٧١,٩٠٢	١٥٧,٢١٦	١٥٨,٣٧٨	مصاريف سفرات
١٠٠,٧٥٠	١١٩,٢٠٤	٣٤,٨١٠	٤٢,٧٠٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)
١٢٦,٣٧٩	١١٦,٠٣٧	٤٤,٢٢٤	٥٤,٤٩٩	مصاريف إصلاحات
٦٥,٣٧٨	٢٧,٤٦٥	٥٣,٧٦٤	٨,٠٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٦٣,٦٢١	٢٥٦,٠٩٩	٦٤,٤٩٢	٥٩,٠٥٩	أخرى
٢,٤٤١,٠٦٦	٣,١٧٥,٠٠٧	٩٢٤,٦٠٨	١,٢٧٦,١٠٤	

٨ ربحية السهم

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساس بقسمة ربح الشركة للفترة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتُحتسب ربحية السهم المخفَّض بقسمة ربح الشركة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، زانداً المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية التي ستصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخففة المخفَّضة إلى أسهم عادية. ونظراً لعدم وجود أي أدوات مخفَّضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساس والمخفَّض متطابقان.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	(غير مُراجَّعة)	
٨٧,٩٥٠,٩٤٥	٢٩٦,٥٣٧,٥٨٤	٨٥,٧١٨,٨٤٩	١١٢,٤٤٣,٧٤٨	ربح الفترة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية
٢,٧٩	٩,٤١	٢,٧٢	٣,٥٧	ربحية السهم الأساس والمخفَّض

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

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

المباني والتحسينات على العقارات المُستأجرة	الآلات والمكانن	الأثاث والتجهيزات المكتبية	السيارات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٤,٩٤٥,٦٦٥	٥٦٣,٧٧٩,٩٥٢	٦,٨٠٨,٢٤٢	١,٥٥٩,٤١٦	٤٤,٥٠٠	٦٤٧,١٣٧,٧٧٥
٣٢,٣٠٠	٦٣٠,٦٦٢	٧٠٢,٠٢٩	٦٣٤,١٢٠	٥,٥٨٨,١٦٩	٧,٥٨٧,٢٨٠
٤٦,٢٨٢	٥٧٤,٠٥٩	-	-	(٦٢٠,٣٤١)	-
-	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	-	(١٢٣,٧٢٣)
٧٥,٠٢٤,٢٤٧	٥٦٤,٩٨٤,٦٧٣	٧,٥١٠,٢٧١	٢,٠٦٩,٨١٣	٥,٠١٢,٣٢٨	٦٥٤,٦٠١,٣٣٢
التكلفة					
في ١ إبريل ٢٠٢٤م (مراجعة)					
إضافات					
تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ					
استبعادات					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)					
الاستهلاك المتراكم					
في ١ إبريل ٢٠٢٤م (مراجعة)					
مُحمّل للفترة					
متعلق باستبعادات					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)					
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)					
٤٨,٦٨٠,١٩١	٣٥٩,٦٧٥,٩٣٥	٤,٣٧٧,١٢١	١,٤٠١,٣٠٠	-	٤١٤,١٣٤,٥٤٧
٣,٠٧٠,٣٦٠	١٠,٩٢٤,٦٤٣	٦٢٦,٧٥٩	١٠٤,٦١٧	-	١٤,٧٢٦,٣٧٩
-	-	-	(١٢٣,٧٢٣)	-	(١٢٣,٧٢٣)
٥١,٧٥٠,٥٥١	٣٧٠,٦٠٠,٥٧٨	٥,٠٠٣,٨٨٠	١,٣٨٢,١٩٤	-	٤٢٨,٧٣٧,٢٠٣
٢٣,٢٧٣,٦٩٦	١٩٤,٣٨٤,٠٩٥	٢,٥٠٦,٣٩١	٦٨٧,٦١٩	٥,٠١٢,٣٢٨	٢٢٥,٨٦٤,١٢٩

- ٩,١ إنّ الممتلكات والآلات والمعدات بأكملها مرهونة كضمان مقابل قرض متحصّل عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي (يُرجى الرجوع إلى إيضاح ١٦,٢,٤).
- ٩,٢ إنّ مرافق الإنتاج لدى الشركة ومبانيها مُقامة على أرض مُستأجرة نظير إيجار رمزي من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مُن") لمدة ٧-١٥ سنة، تنتهي في عامي ٢٠٣١ و ٢٠٣٦م، على التوالي.
- ٩,٣ وُزّع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح والخسارة الأوليّة الموجزة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
١٤,٤٨٥,٦٦٤	١٤,٣٥١,١٨٤	٤,٩٦٢,١٣٢	٤,٧٨٧,٦١٣
٢٤٨,٥٠٩	٢٥٥,٩٩١	٨٦,٥٦٦	٩١,٠٧٨
١٠٠,٧٥٠	١١٩,٢٠٤	٣٤,٨١٠	٤٢,٧٠٧
١٤,٨٣٤,٩٢٣	١٤,٧٢٦,٣٧٩	٥,٠٨٣,٥٠٨	٤,٩٢١,٣٩٨

تكلفة إيرادات (إيضاح ٥)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٦)
مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٧)

٩ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المباني والتحسينات على العقارات المُستأجرة ريال سعودي	الآلات والمكانن ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٤,٩٣٨,٨٦٥	٥٥٧,٥٠٣,٩٠٠	٥,٣٤١,٨٩٦	١,٥٥٩,٤١٦	١٤٣,٧٧١	٦٣٩,٤٨٧,٨٤٨
٦,٨٠٠	١,٣٨٨,٤٥٤	١,٣٩٠,٢٦٠	-	١,٣٥٥,٧٠٩	٤,١٤١,٢٢٣
-	٣,٥٠٨,٧٠٤	-	-	-	٣,٥٠٨,٧٠٤
-	١,٣٧٨,٨٩٤	٧٦,٠٨٦	-	(١,٤٥٤,٩٨٠)	-
٧٤,٩٤٥,٦٦٥	٥٦٣,٧٧٩,٩٥٢	٦,٨٠٨,٢٤٢	١,٥٥٩,٤١٦	٤٤,٥٠٠	٦٤٧,١٣٧,٧٧٥
٤٤,٥٨٨,٩٧٤	٣٤٣,٨٧٨,١٦٠	٣,٩٣٢,٥٧٥	١,٣٤٠,٩٥١	-	٣٩٣,٧٤٠,٦٦٠
٤,٠٩١,٢١٧	١٥,٧٩٧,٧٧٥	٤٤٤,٥٤٦	٦٠,٣٤٩	-	٢٠,٣٩٣,٨٨٧
٤٨,٦٨٠,١٩١	٣٥٩,٦٧٥,٩٣٥	٤,٣٧٧,١٢١	١,٤٠١,٣٠٠	-	٤١٤,١٣٤,٥٤٧
٢٦,٢٦٥,٤٧٤	٢٠٤,١٠٤,٠١٧	٢,٤٣١,١٢١	١٥٨,١١٦	٤٤,٥٠٠	٢٣٣,٠٠٣,٢٢٨

تكلفة:

في ١ إبريل ٢٠٢٣م (مُراجّعة)

إضافات

تحويلات من مخزون

تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مُراجّعة)

استهلاك متراكم:

في ١ إبريل ٢٠٢٣م (مُراجّعة)

مُحمّل للسنة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (مُراجّعة)

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مُراجّعة)

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠ المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاحات	
٢٠٦,٤٨٨,٢٨٩	٢٥٥,١٧٩,٢٣٩	١٠,١	مواد خام
٥,٩٣٩,١٦٢	١٦,١٠١,١٠٥		بضاعة قيد التصنيع
٢٧,٠٤٥,٣٠٨	٢٥,٦٣٩,٧٣٨		منتجات تامة الصنع
٢٠,٥٤٨,٨٦١	١٩,٣٠٤,٠٥٨		قطع غيار ومستلزمات غير مُخصّصة للبيع
٢٦٠,٠٢١,٦٢٠	٣١٦,٢٢٤,١٤٠		
(٤,١١٧,١٧٢)	(٥,٣١٦,٠٦٤)	١٠,٢	ناقصاً: مخصص تقادّم المخزون
٢٥٥,٩٠٤,٤٤٨	٣١٠,٩٠٨,٠٧٦		

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

١٠,٢ فيما يلي الحركة في مخصص تقادّم المخزون:

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)		
٤,٨٣٧,٦٤٥	٤,١١٧,١٧٢		في بداية الفترة / السنة
(٧٢٠,٤٧٣)	١,١٩٨,٨٩٢		مصاريف مُحملّة / (عكس قيد مخصصات)
٤,١١٧,١٧٢	٥,٣١٦,٠٦٤		في نهاية الفترة / السنة

١١ الحسابات التجارية المدينة

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاح	
٨١١,٧١٣,٣١٤	٥٠٣,٨٩٥,١٣٠		حسابات تجارية مدينة
(١,٦٩١,٥٩٨)	(٩٥٢,٦٣٨)	١١,١	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٨١٠,٠٢١,٧١٦	٥٠٢,٩٤٢,٤٩٢		

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

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)		
٥٦٣,٤٨٧	١,٦٩١,٥٩٨		في بداية الفترة / السنة
١,٣٧٨,٢٧٣	٤٤٤,٨٩٥		إضافات
(٢٥٠,١٦٢)	(١,١٨٣,٨٥٥)		عكس قيد مخصصات
١,١٢٨,١١١	(٧٣٨,٩٦٠)		
١,٦٩١,٥٩٨	٩٥٢,٦٣٨		في نهاية الفترة / السنة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمّة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٢ المبالغ المدفوعة مقدّمًا والأصول المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاح	
٧٩,٠٩٥,٩٧٩	٣٥٢,١٤١,٥٠٢	١٢,١	دُفعات مُقدّمة إلى مورّدين
١٢,٨٥٥,٨٥٥	١,٨٠٤,١٣٧		تأمين نقدي لقاء خطابات ضمان
٦,٢٦٣,٦٢٦	٧,٧٣١,٣٥١		أصول عقود
٢,٠٦١,٢٠٧	٣,٢١٣,٠٧٢		مصاريف مدفوعة مقدّمًا
٢,٥٣٤,٠٣٣	٢,٩٥٤,٣٩٠		أخرى
١٠٢,٨١٠,٧٠٠	٣٦٧,٨٤٤,٤٥٢		

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

١٣ النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	
٢,٢٢٥	٣٦,٩٣٣	نقدية بالصندوق
٢٠,٩٩٨,٩٨١	٨١,٢٨٣,٠٣٧	نقد لدى البنك
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٦٦,٠٠١,٢٠٦	٢٠٣,٣١٩,٩٧٠	

تتمثل الودائع قصيرة الأجل في ودائع مودّعة لدى بنك تجاري لمدة تقلّ عن ثلاثة أشهر، وتحقّق دخلاً تمويليّاً حسب أسعار السوق السائدة بنسبة ٥,٤٧٪ سنويّاً (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٥,٧١٪ سنويّاً).

١٤ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، يتألّف رأس المال المُصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل من ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

فيما يلي المساهمون الرئيسيون في الشركة:

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاحات	
٪٣١,٥٠	٪٢٦,٥	١٤,١	شركة ويلسبون موريشيوس هولدنغ المحدودة
٪١١,٥٥	-		شركة رؤية العالمية للاستثمار
٪٩,٩٨	٪٩,٩٨	١٤,٢	صالح محمد حمد الحمادي

١٤,١ باعت بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣م) شركة ويلسبون موريشيوس هولدنغ المحدودة نسبة ٣,٥١٪ من حصتها إلى شركة الهيثم للتصنيع والتنمية الاقتصادية. بالإضافة إلى ذلك، بيعت بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤م) نسبة ٥٪ أخرى من حصة ملكيتها إلى مستثمرين آخرين من القطاع الخاص في السوق المالية السعودية.

١٤,٢ باعت شركة رؤية العالمية للاستثمار بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤م) كامل حصة ملكيتها إلى مستثمرين آخرين من القطاع الخاص في السوق المالية السعودية.

١٤,٣ باعت بتاريخ ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣م) شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي بتاريخ نسبة ٥٠٪ من حصة ملكيتها إلى صالح محمد حمد الحمادي ونسبة ٥٠٪ إلى مستثمرين آخرين من القطاع الخاص.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٥ المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاح	
٦٤,٠٣٥,٣٣٤	١٩٣,٩٩٢,٧٠٩	١٥, ١	فاتورة استلام بضائع لم تُستلم
١٠٦,٨١١,٨٠١	٦٤,٤٨٥,٠٢٥		دفعات مُقدّمة من عملاء
٢٠,٣٥٦,٢٤٢	٧,٥٦٦,٠١١		مصاريف مستحقة الدفع
-	٤٧,٢٥٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
٦٣,٥٦٣,٨٧٩	٢١,٧٥٣,٤٠٢		ضريبة قيمة مضافة مُستحقة الدفع
١٥,٥٨٧,٣٧٧	١٢,٦٩٧,١٩٩		رواتب ومنافع مستحقة الدفع
٢,٥٤٧,٨٤٠	١,٠٣٩,٦١٢		أخرى
٢٧٢,٩٠٢,٤٧٣	٣٤٨,٧٨٣,٩٥٨		

١٥, ١ يمثل هذا البند بضائع مستلمة لتنفيذ أوامر شراء مؤكدة.

١٦ القروض

١٦, ١ القروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)		
١٥٦,٥٨٨,٥٠٥	-		قروض قصيرة الأجل
٢١٨,٤٤١	-		تكاليف تمويل مُستحقة الدفع
١٥٦,٨٠٦,٩٤٦	-		

١٦, ٢ القروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاحات	
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٢٦١,٤٩٦	٢,٦٣٧,٨٧٤	١٦, ٢, ١	أتعاب تقييم مستحقة الدفع
(٤,٤٧١,٧٠٥)	(٢,١٢٢,٤٥٠)	١٦, ٢, ٢	ناقصاً: تكلفة معاملات
١٣٠,٧٨٩,٧٩١	١٣٥,٥١٥,٤٢٤		

١٦, ٢, ١ أتعاب التقييم

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	إيضاح	
-	٢٦١,٤٩٦		الرصيد الافتتاحي
٢٦١,٤٩٦	٢,٣٧٦,٣٧٨	١٦, ٢, ٢	مُحمّل على الربح أو الخسارة
٢٦١,٤٩٦	٢,٦٣٧,٨٧٤		

١٦, ٢, ١, ١ يحمل القرض رسوم تقييم قدرها ٤,٧ مليون ريال سعودي. ويستحق القرض السداد خلال سنتين على أربعة أقساط متساوية ابتداءً من فبراير ٢٠٢٥م وتنتهي في فبراير ٢٠٢٦م.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٦ القروض (تتمة)

١٦,٢ القروض طويلة الأجل (تتمة)

١٦,٢,٢ تكلفة المعاملات

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	الرصيد الافتتاحي الاعتراف المبدئي مُحمّل على الربح أو الخسارة
-	٤,٤٧١,٧٠٥	
٤,٧٢٥,٠٠٠	-	
(٢٥٣,٢٩٥)	(٢,٣٤٩,٢٥٥)	
٤,٤٧١,٧٠٥	٢,١٢٢,٤٥٠	

١٦,٢,٢,١ 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 ٤,٠٪.

١٦,٢,٣ أدرج القرض طويل الأجل في القوائم المالية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	جزء غير متداول جزء متداول
٩٨,٥٠١,٢٤١	٣٠,٠٧٣,٨١٥	
٣٢,٢٨٨,٥٥٠	١٠٥,٤٤١,٦٠٩	
١٣٠,٧٨٩,٧٩١	١٣٥,٥١٥,٤٢٤	

١٦,٢,٤ وقّعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م اتفاقية قرض طويل الأجل بقيمة ١٣٥ مليون ريال سعودي مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل رأس مالها العامل. والقرض مكفولٌ برهن كامل ممتلكات الشركة والأتها ومعداتها القائمة على الأرض المستأجرة للشركة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية ("مدن") (إيضاح ٩).

١٧ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل

١٧,١ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المُحمّل للسنة

تتألف ضريبة الدخل المُحمّلة الحالية مما يلي:

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي	في ١ إبريل ٢٠٢٤م مخصصات: الفترة الحالية تعديلات سنوات سابقة مبلغ مدفوع تسوية مقابل دُفعة مُقدّمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
٢٠,٥٧٤,٣٢١	٨,٨٢٣,٦٣١	١١,٧٥٠,٦٩٠	
٣٠,٥٥٦,٧٢٣ (٣٨٢,٤٠٢)	١٥,٥٨٥,٠٨١ (١,٠٨٢)	١٤,٤٧١,٦٤٢ (٣٨١,٣٢٠)	
٢٩,٦٧٤,٣٢١	١٥,٥٨٣,٩٩٩	١٤,٠٩٠,٣٢٢	
(٢١,٨٤٢,٧٢٠)	(١٠,٤٧٣,٣٥٠)	(١١,٣٦٩,٣٧٠)	
(٤,٨٠٠,١١٧)	(٤,٨٠٠,١١٧)	-	
٢٣,٦٠٥,٨٠٥	٩,١٣٤,١٦٣	١٤,٤٧١,٦٤٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٧ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٧,١ مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

المُحمّل للسنة (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الزكاة ريال سعودي	
٦,٤٥١,٨٧٣	-	٦,٤٥١,٨٧٣	في ١ إبريل ٢٠٢٣م
٢٧,٠٦٥,٥٨٩	١٥,٢٧٤,٥٤٩	١١,٧٩١,٠٤٠	مخصصات:
(٥٠,٧٦٣)	(٥٠,٧٦٣)	-	السنة الحالية
(١٢,٨٩٢,٣٧٨)	(٦,٤٠٠,١٥٥)	(٦,٤٩٢,٢٢٣)	تعديلات سنوات سابقة
٢٠,٥٧٤,٣٢١	٨,٨٢٣,٦٣١	١١,٧٥٠,٦٩٠	مبلغ مدفوع
			في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تبلغ ضريبة الدخل المُعجّلة ١٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ١٠,٦ مليون ريال سعودي).

١٧,٢ موقف الربوط

(١) قَدّمت الشركة إقراراتها من الزكاة وضريبة الدخل عن السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م. وحصلت الشركة على شهادات الزكاة وضريبة الدخل عن السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م. واستكملت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوط 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 تُصدر الهيئة بعد الربوط عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

١٧,٣ ضريبة الدخل المُسدّدة على دفعات مُعجّلة

٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مُراجّعة)	
٥,٨٦١,٢١١	١٠,٦٦١,٣٢٨	في ١ إبريل
-	(٤,٨٠٠,١١٧)	تسوية مقابل دُفعة مُقدّمة
٤,٨٠٠,١١٧	٧,٦٣٦,٧٣٤	مبالغ مدفوعة
١٠,٦٦١,٣٢٨	١٣,٤٩٧,٩٤٥	

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة مُدرّجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة (غير مُراجّعة) (تتمة)
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٧ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٧،٤ الالتزامات الضريبية المؤجلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)

الالتزامات الموظفين	مخصص تقادم المخزون	الممتلكات والآلات والمعدات	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٣١٦,٥٨٢)	(٢٥٩,٣٨٢)	٩,٧٠٣,٢٠١	(١١٧,١٩١)	٨,٠١٠,٠٤٦
(٣٠٨,٤٦٤)	(٥٥,٢٨١)	(١,١٣٨,٨٢٤)	٦,٣٦٠,٦٢٨	٤,٨٥٨,٠٥٩
(١,٦٢٥,٠٤٦)	(٣١٤,٦٦٣)	٨,٥٦٤,٣٧٧	٦,٢٤٣,٤٣٧	١٢,٨٦٨,١٠٥

في ١ إبريل ٢٠٢٤م (مُراجّعة)
مُحمّلة / (مُضافة إلى) / مخصومة من:
الربح أو الخسارة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مُراجّعة)

الالتزامات الموظفين	مخصص تقادم المخزون	ممتلكات وآلات ومعدات	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٣٠٩,٢٨٧)	(٥٦١,٠٤٩)	١١,٤٧٠,٥٥٥	(٣,٩٢٨,٦٨٨)	٥,٦٧١,٥٣١
(٧,٢٩٥)	٣٠١,٦٦٧	(١,٧٦٧,٣٥٤)	٣,٨١١,٤٩٧	٢,٣٣٨,٥١٥
(١,٣١٦,٥٨٢)	(٢٥٩,٣٨٢)	٩,٧٠٣,٢٠١	(١١٧,١٩١)	٨,٠١٠,٠٤٦

في ١ إبريل ٢٠٢٣م (مُراجّعة)
مُحمّلة / (مُضافة إلى) / مخصومة من:
الربح أو الخسارة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (مُراجّعة)

١٧،٥ ضريبة دخل المُحمّلة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي (غير مُراجّعة)	ريال سعودي (غير مُراجّعة)
١٥,٥٨٥,٠٨١	٥,٥٠٩,١٠٦
(١,٠٨٢)	(٥٠,٧٦٣)
٤,٨٥٨,٠٥٩	٦٨٠,٩٩٣
٢٠,٤٤٢,٠٥٨	٦,١٣٩,٣٣٦

ضريبة دخل حالية
تعديل متعلق بسنة سابقة
ضريبة دخل مؤجلة

١٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ مارس ٢٠٢٤م، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

١٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١٨,١ مكافآت كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مُراجّعة)	(غير مُراجّعة)	(غير مُراجّعة)	(غير مُراجّعة)	
٤,٣١٨,٦٧٠	٤,٣١٨,٦٧٠	١,٤٣٩,٥٥٦	١,٤٣٩,٥٥٦	رواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى للموظفين
١٧٤,٧١٣	١٧٤,٧١٣	٥٨,٢٣٧	٥٨,٢٣٧	منافع ما بعد التقاعد
١,٩٧٦,٨٣٣	١,٩٥٩,٦٠٩	٦٨٠,٥٨٣	٥٩٣,١٠٩	أجور أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة ومكافآتهم
٦,٤٧٠,٢١٦	٦,٤٥٢,٩٩٢	٢,١٧٨,٣٧٦	٢,٠٩٠,٩٠٢	

١٩ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كانت الشركة ملتزمة التزامًا محتملاً عن اعتمادات مستندية وضمان في سياق الأعمال العادي بقيمة ٧٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٧٦٨ مليون ريال سعودي).

٢٠ توزيعات الأرباح

قرّر مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ذي القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٣م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٣١,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، حيث دُفعت توزيعات الأرباح هذه بالكامل بعد نهاية السنة.

قرّر مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٤م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٤٧,٢٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، حيث دُفعت توزيعات الأرباح هذه خلال الفترة.

كما قرّر مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤م) توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٤٧,٢٥ مليون ريال سعودي عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥م، حيث صُفّفت توزيعات الأرباح هذه إلى المطلوبات المتداولة الأخرى كما في تاريخ التقرير.

٢١ القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، قُدِّرَت 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. وقُدِّرَت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٢٢ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية من شأنها أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.