

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفتري الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة إتحاد مصانع الأسلاك (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة. عليه، لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ١٨ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٣م).

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، تمت مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ١٨ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٤م).

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٧ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤م)

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات
			موجودات غير متداولة
١٠٥,٠٤٤,٦٤٩	١٢٩,٧٦٥,٧٥٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٩٧,٢٢٦	٢,٧٧٥,١٥٥	٧	حق استخدام أصول
١,٦٥٤,٩٤٠	٤,٥٨٣,٠٨٥		استثمار في مشروع مشترك
١١٠,١٩٦,٨١٥	١٣٧,١٢٣,٩٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٦٤,٩٤٢,٠٨٤	١٦٨,٠٥١,٤٧٥	٨	مخزون
١,٢٧٣,٠٢٢	٤,٣٥٦,٥٩٦	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٥,٥٤٤,٩٦٣	٩٧,٢٠٥,٩٦٥	١٠	ذمم مدينة
٤٥,٧٨٢,٦٤٨	٢٢,٦١٢,٦٤١	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٧,٨٥٤,٠٠٥	٤٧,٧٩٧,٤٣٤		نقد وما في حكمه
٣٤٥,٣٩٦,٧٢٢	٣٤٠,٠٢٤,١١١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٥٥,٥٩٣,٥٣٧	٤٧٧,١٤٨,١٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٩,٩٥١,١٩٤	-	١٢	احتياطي نظامي
٨,٣٨٦,٩٥٤	١٠٢,٦٠٢,٦١٥		أرباح مبقاه
٢,٨٢١,١٦٤	٢,٨٢١,١٦٤		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٣٧١,٩٥٩,٣١٢	٣٨٦,٢٢٣,٧٧٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢,٦٣٦,٨١٧	٢,٣٠٢,٦٤٦	٧	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
٨,١٣٢,٢١٩	٨,٦٠٩,٠٤٣		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٠,٧٦٩,٠٣٦	١٠,٩١١,٦٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨٧٥,٢٠٦	٥٤٠,٨٢٦	٧	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
١,٣٢٥,١٦٣	-	٩	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٣,٠٥١,٣٣٥	٥٣,٥٣٣,٤٦٧		ذمم دائنة
٢٠,٣٣٥,٥٢٥	٢١,٢١٠,٥٧١	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٢٧٧,٩٦٠	٤,٧٢٧,٧٧٢	١٤	مخصص الزكاة
٧٢,٨٦٥,١٨٩	٨٠,٠١٢,٦٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٣,٦٣٤,٢٢٥	٩٠,٩٢٤,٣٢٥		مجموع المطلوبات
٤٥٥,٥٩٣,٥٣٧	٤٧٧,١٤٨,١٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



خالد سعد الكهيل
رئيس مجلس الإدارة



نبيل حسن محمد الامير
الرئيس التنفيذي



عبد الحميد حسني إبراهيم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الربح أو الخسارة				
المبيعات	١٦٦,٠٣٤,٩٦٩	١٨٢,٨٨٦,٢٤٢	٦١٠,٢٣٤,١٨١	٥٢٧,٣٩٢,٨٨٤
تكلفة المبيعات	(١٥٢,٥١٧,٣٠٣)	(١٦٨,٣٠٨,٦٣٩)	(٥٦١,٨٩٨,٤٥٧)	(٤٨٣,٣١٣,٧٧٤)
مجمل الربح	١٣,٥١٧,٦٦٦	١٤,٥٧٧,٦٠٣	٤٨,٣٣٥,٧٢٤	٤٤,٠٧٩,١١٠
مصاريف بيعية وتسويقية	(٤,٨٩٧,٢٥٦)	(٥,٧٣٤,٥٥٢)	(١٦,٩٥٨,٤٠١)	(١٥,١٨٠,٦٠١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,١٥٠,٩٧٧)	(٤,٥٧٦,٤٠٩)	(١٣,١٧٣,٨١٤)	(١٢,٨٦٢,٤٠١)
خسائر إنتمانية متوقعة	(٤٥٨,٣١٥)	(١٤٦,٤٧٨)	(٥٠٧,٢٩٤)	٦٧,١٩٥
صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية حصة الشركة من نتائج أعمال المشروع المشترك	٤,٠١١,١١٨	٤,١٢٠,١٦٤	١٧,٦٩٦,٢١٥	١٦,١٠٣,٣٠٣
تكاليف التزامات عقود الإيجار	١,٨٢١,٠٣٣	-	-	٢,٩٢٨,١٤٥
إيرادات أخرى	(١٨,٤٣٠)	(٤٦,٥٤٤)	(١٤٦,٠٠٢)	(١٠٠,١٢٥)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٦٠٠	٧٧,١٢٣	٧٦,١٥٨	٣٣,١٤٤
الزكاة	٥,٨١٤,٣٢١	٤,١٥٠,٧٤٣	١٧,٦٢٦,٣٧١	١٨,٩٦٤,٤٦٧
صافي ربح الفترة	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٧٠٠,٠٠٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤,٠١٤,٣٢١	٢,١٥٠,٧٤٣	١٢,١٢٦,٣٧١	١٤,٢٦٤,٤٦٧
ربحية السهم	١٥			
نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية	٠,١٤	٠,١٣	٠,٥٢	٠,٥٧
نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة	٠,١٤	٠,٠٧	٠,٣٦	٠,٥١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٣١,١٣٢,١٧٤	٣٣,٧٦٢,٨٥٧	٢٨,٠٨٠,٠٠٠



خالد سعد الكنهل
رئيس مجلس الإدارة



نبيل حسن محمد الامير
الرئيس التنفيذي



عبد الحميد حسني إبراهيم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

المجموع	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
٤٤٩,٥٤١,٧٩٣	٢,٥٤٣,٠٦٥	١٦,٠٤٧,٥٣٤	٧٩,٩٥١,١٩٤	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٢,١٢٦,٣٧١	-	١٢,١٢٦,٣٧١	-	-	تخفيض رأس المال صافي ربح الفترة
٣٩١,٤٦٨,١٦٤	٢,٥٤٣,٠٦٥	٢٨,١٧٣,٩٠٥	٧٩,٩٥١,١٩٤	٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٧١,٩٥٩,٣١٢	٢,٨٢١,١٦٤	٨,٣٨٦,٩٥٤	٧٩,٩٥١,١٩٤	٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٤,٢٦٤,٤٦٧	-	١٤,٢٦٤,٤٦٧	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
-	-	٧٩,٩٥١,١٩٤	(٧٩,٩٥١,١٩٤)	-	صافي ربح الفترة
٣٨٦,٢٢٣,٧٧٩	٢,٨٢١,١٦٤	١٠٢,٦٠٢,٦١٥	-	٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	المحول من الاحتياطي النظامي الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)



خالد سعد الكهيل
رئيس مجلس الإدارة



نبيل حسن محمد الامير
الرئيس التنفيذي



عبد الحميد حسني إبراهيم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة إتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٧,٦٢٦,٣٧١	١٨,٩٦٤,٤٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٧٥٩,٥٤٨	٧,٨٨٢,٥٨٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٦٦٩,٢٢٣	٧٢٢,٠٧١	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية
(٢٠,٦٠٤)	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢,٩٢٨,١٤٥)	استهلاك حق استخدام الأصول
٥٠٧,٢٩٤	(٦٧,١٩٥)	أرباح إستبعاذات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٨٣,٨٣١	١,٤١٠,٧٩٥	حصة الشركة من نتائج أعمال المشروع المشترك
١٤٦,٠٠٢	١٠٠,١٢٥	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٢٨,١٧١,٦٦٥	٢٦,٠٨٤,٧٠٢	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
		تكاليف التزامات عقود الإيجار
٤١,٢٨٣,٦٩٤	(٣,١٠٩,٣٩١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٠٢٧,٢٩٣)	(٤,٤٠٨,٧٣٧)	مخزون
٣,٠٠٢,٧٦٧	(١,٥٩٣,٨٠٧)	صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة
(٢١٢,٨١٥)	٢٣,١٧٠,٠٠٧	ذمم مدينة
(٣٠,٣٥١,١٩٨)	١٠,٤٨٢,١٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٣,٥٠٦,٥٢٧)	٨٧٥,٠٤٦	ذمم دائنة
(٤٨١,٧٨٣)	(٩٣٣,٩٧١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩,٠٢٦,٩٩٥)	(٧,٢٥٠,١٨٨)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٧,٨٥١,٥١٥	٤٣,٣١٥,٧٩٣	المسدد من الزكاة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٠٧١,٥٧٠)	(٣٢,٦٠٣,٦٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٦٠٤	-	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,٠٥٠,٩٦٦)	(٣٢,٦٠٣,٦٨٨)	المحصل من إستبعاذات ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٢٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٢٦,٤١٥)	(٦٦٨,٥٥١)	تخفيض رأس المال
(١٤٦,٠٠٢)	(١٠٠,١٢٥)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٧٠,٩٧٢,٤١٧)	(٧٦٨,٦٧٦)	المسدد من تكاليف التزامات عقود الإيجار
(٥٧,١٧١,٨٦٨)	٩,٩٤٣,٤٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٠,٢٨٥,٣٥٢	٣٧,٨٥٤,٠٠٥	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٩٣,١١٣,٤٨٤	٤٧,٧٩٧,٤٣٤	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة
١٧٧,٦٣٠	-	معاملات غير نقدية
		إضافات إلى حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

خالد سعد الكنهل
رئيس مجلس الإدارة

نبيل حسن محمد الامير
الرئيس التنفيذي

عبد الحميد حسني ابراهيم
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١- التكوين والنشاط

أ- سجلت شركة إتحاد مصانع الأسلاك كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩١٩٥ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية في البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية تجارة التجزئة لآلات ومعدات التشييد والبناء والهندسة المدنية النفطية والمعدات الثقيلة وصيانتها وصناعة صفائح والأواح ولفائف شريطية وقضبان وأسياخ وزوايا وأسلاك ومقاطع بكافة أشكالها النقل البري للبضائع والبيع بالتجزئة للهدايا وصناعة علاقات الملابس والمشابك صناعة أصناف مصنوعة من الأسلاك، يشمل (سلك شائك ، سياج ، شبك ممدد ... الخ) صناعة الأسلاك والكابلات المعزولة المصنوعة من الصلب.

ب- تمثل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي والسجلات التجارية الفرعية الواردة أدناه:

رقم السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	الاسم التجاري
١١٣١٠١٤٧٦٠	بريدة	١٥/١٠/١٤٢٠هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع بريدة
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	خميس مشيط	٢٧/١٢/١٤٢٥هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع خميس مشيط
١٠١٠٠٤٣٢٠٩	الرياض	١٣/٤/١٤٠٢هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع الرياض الثاني
١٠١٠١٧٩٧٣٢	الرياض	٨/٦/١٤٢٣هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع الرياض الثالث
١٠١٠٣٨٥٥١٩	الرياض	١١/١٠/١٤٣٤هـ	ماس للحديد
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	جدة	١٠/٢/١٤٢١هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع جدة
٣٥٥٠١٤١١٠٢	تبوك	٣/٤/١٤٤٣هـ	ماس للحديد
١٠١٠١٦٧٦٤٢	الرياض	١٦/٤/١٤٢٢هـ	شركة إتحاد مصانع الأسلاك فرع الرياض الأول
٢٠٦٢٦١٧٢٩٤	سيهات	١٤/٥/١٤٤٠هـ	ماس للحديد
١٠١١٠٢٤٣٥٣	الخرج	٢٩/٥/١٤٣٨هـ	ماس للحديد
٢٠٥٠١٥٥٥٧٩	الدمام	٤/٨/١٤٤٣هـ	ماس للحديد
٣٥٥٥١٠٢١١٦	ضباء	٢٩/٧/١٤٤٣هـ	ماس للحديد

ج- إن رأس مال الشركة البالغ ٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,٠٨٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.

بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال بمبلغ ٧٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من ٣٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بناءً على توصيات مجلس إدارة الشركة، وذلك بسبب زيادة رأس المال عن الحاجة. على أن تكون طريقة طريقة تخفيض رأس المال بإلغاء عدد ٧,٠٢٠,٠٠٠ سهم وبنسبة ٢٠٪ من عدد الأسهم وتعويض المساهمين بذلك بالقيمة الإسمية وبمبلغ ٧٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٢٠٪ من إجمالي رأس المال القائم ليصبح رأس المال الجديد ٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠ ريل سعودي

بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م) تم ايداع مقابل التخفيض بحسابات المساهمين. كما تم بيع كسور الأسهم بمعرفة هيئة سوق المال (تداول) وأودعت بحسابات المساهمين بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٣م).

د- يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة إتحاد مصانع الأسلاك

ص. ب ٣٥٥٢٠٨

الرمز البريدي ١١٣٨٣

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والتي تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للشركة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن يتم إدراج التغييرات في السياسات المحاسبية "إن وجدت" وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٣).

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

استخدام الافتراضات والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من الافتراضات والتقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة.

٣ - السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٤ - النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة بعدل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

- **تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار**
تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوضيح طريقة محاسبة الشركة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة**
توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على الشركة الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات، وتهدف هذه التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي توفرها الشركة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - ترتيبات تمويل الموردين**

المعايير والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيان بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا بنطبق ذلك، عند سريانها.

ساري اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٥ م	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للتحويل إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للتبادل عندما تكون هناك إمكانية للحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وستتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تخلق حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ.	لتعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "العملات الأجنبية" - عدم قابلية التبادل
تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك
١ يناير ٢٠٢٧ م	متطلبات جديدة للعرض ضمن قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك الإجمالي المحدد والإجمالي الفرعي. كما يتطلب أيضاً الإفصاح عن مفاييس الأداء التي تحدها الإدارة ويتضمن متطلبات جديدة لتجميع وتصنيف المعلومات المالية بناء على "الأدوار" المحددة للقوائم المالية الأساسية والإيضاحات.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"
١ يناير ٢٠٢٧ م	في مايو ٢٠٢٤ م أصدر المجلس المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩)، التي تسمح للمنشآت المؤهلة باختيار تطبيق متطلبات مخفضة بخصوص الإفصاحات لكنها تطبق متطلبات الإثبات والقياس والعرض في المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي. وما لم يرد خلاف ذلك، لن تحتاج المنشآت المؤهلة التي اختارت تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ تطبيق متطلبات الإفصاح في المعايير المحاسبية الأخرى المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

تقوم الشركة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٦ - المتعلقات والآلات والمعدات
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء (ب)	السيارات	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	العدد والأدوات	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التكلفة
٣١٩,٦٩٠,٧٢٠	٢,٢٨٤,٤١٦	١٦,٨٧٣,٦٢٧	٨,٢٤٥,٨٣٢	٢,٠١٣,٣٣٢	١٩٣,٤٥٤,٠٨٥	٥٠,٣٧٦,٨٤٥	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	الرصيد، بداية الفترة
-	-	(٦,٥٨٠,٤٧٥)	(١٧,٦٧٨)	٢٩,٣٧٢,٥٣٦	(٢٢,٨١٧,٢٣٨)	٤٢,٨٥٥	-	-	إعادة توبيغ
٣٢,٦٠٣,٦٨٨	٢٣,٩٦٠,١٧٠	٨٢٩,٨٠٩	١,١٦٤,٢٨١	١,٩٩٤,٢١٦	٢,٦٥٧,٤٠٨	١,٩٩٧,٨٠٤	-	-	إضافات
-	(١١,١٠٤,٥٨٧)	-	-	-	١١,١٠٤,٥٨٧	-	-	-	تحويلات
٣٥٢,٢٩٤,٤٠٨	١٥,١٣٩,٩٩٩	١١,١٢٢,٩٦١	٩,٣٩٢,٤٣٥	٣٣,٣٨٠,٠٨٤	١٨٤,٣٩٨,٨٤٢	٥٢,٤١٧,٥٠٤	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	الرصيد، نهاية الفترة
٢١٤,٦٤٦,٠٧١	-	١٤,٨٣٤,٥٧١	٦,٩٧٨,١٨٨	١,٢٩٣,١٦٩	١٧٢,٣٤٧,٨٤٥	١٩,١٩٢,٢٩٨	-	-	الاستهلاك المتراكم
-	-	(٥,٣٧٦,٥٤٧)	(١٠,٥٢٨)	٢٢,٣٥٢,٦٤٧	(١٦,٩٩٨,٤١٠)	٣٢,٨٣٨	-	-	الرصيد، بداية الفترة
٧,٨٨٢,٥٨٤	-	٢٩٠,٣٨٠	٢٦٥,٥١٠	١,٥١٧,١٠٤	٤,٧٠١,٣٥٠	١,١٠٨,٢٤٠	-	-	إعادة توبيغ
٢٢٢,٥٢٨,٦٥٥	-	٩,٧٤٨,٤٠٤	٧,٢٣٣,١٧٠	٢٥,١٦٢,٩٢٠	١٦٠,٠٥٠,٧٨٥	٢٠,٣٣٣,٣٧٦	-	-	المحمل للفترة
١٢٩,٧٦٥,٧٥٣	١٥,١٣٩,٩٩٩	١,٣٧٤,٥٥٧	٢,١٥٩,٢٦٥	٨,٢١٧,١٦٤	٢٤,٣٤٨,٠٥٧	٣٢,٠٨٤,١٢٨	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	الرصيد، نهاية الفترة
									صافي القيمة الدفترية
									٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٣٠٣,٢١٦,٦٣٣	٦٨٤,٤٦٣	١٦,٠٨٢,٩٥٨	٧,٨٨٥,٢٠٩	١,٨٣٦,٦٥٥	١٩١,٠١٩,٧٦٣	٤٢,٢٠٥,٠٠٢	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	التكلفة
١٦,٥٤٠,٥٨٧	١,٦٩٩,١٦١	٨٥٧,١٦٩	٣٦٠,٦٢٣	١٧٦,٦٧٧	٢,٤٣٤,٣٢٢	٨,٠٧٢,٦٣٥	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠	الرصيد، بداية السنة
-	(٩٩,٢٠٨)	-	-	-	-	٩٩,٢٠٨	-	-	إضافات
(٦٦,٥٠٠)	-	(٦٦,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	تحويلات
٣١٩,٦٩٠,٧٢٠	٢,٢٨٤,٤١٦	١٦,٨٧٣,٦٢٧	٨,٢٤٥,٨٣٢	٢,٠١٣,٣٣٢	١٩٣,٤٥٤,٠٨٥	٥٠,٣٧٦,٨٤٥	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	إستبعادات
٢٠٤,٣٩٢,٠٦٧	-	١٤,١٧٤,٨٤١	٦,٤٤٧,٨٠٣	١,١٥٥,٦٠٤	١٦٤,٧٧٠,٢٨٦	١٧,٨٤٣,٥٣٣	-	-	الرصيد، نهاية السنة
١٠,٣٢٠,٥٠٤	-	٧٢٦,٢٣٠	٥٣٠,٣٨٥	١٣٧,٥٦٥	٧,٥٧٧,٥٥٩	١,٣٤٨,٧٦٥	-	-	الاستهلاك المتراكم
(٦٦,٥٠٠)	-	(٦٦,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد، بداية السنة
٢١٤,٦٤٦,٠٧١	-	١٤,٨٣٤,٥٧١	٦,٩٧٨,١٨٨	١,٢٩٣,١٦٩	١٧٢,٣٤٧,٨٤٥	١٩,١٩٢,٢٩٨	-	-	المحمل للسنة
١٠٥,٠٤٤,٦٤٩	٢,٢٨٤,٤١٦	٢,٠٣٩,٠٥٦	١,٢٦٧,٦٤٤	٧٢٠,١٦٣	٢١,١٠٦,٢٤٠	٣١,١٨٤,٥٤٧	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	٤٦,٤٤٢,٥٨٣	إستبعادات
									الرصيد، نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية

ب- تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء البالغ تكلفتها ١٥,١٣٩,٩٩٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٢٨٤,٤١٦ ريال سعودي) في تكلفة ماكينات وإعادة تأهيل مصنع جدة ومشروع نظام تخطيط موارد المنشأة الجديدة للشركة ومن المتوقع الانتهاء من تلك الأعمال خلال عام ٢٠٢٤ م إن التكلفة المتوقعة للانتهاء من تلك الأعمال تبلغ ١,٠٢٤,٣٥٠ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٧ - حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار
أ- فيما يلي الحركة التي تمت على حق استخدام الأصول:

الأراضي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥,٩٢٨,٧٩١	٦,١٠٦,٤٢١	التكلفة
١٧٧,٦٣٠	-	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٦,١٠٦,٤٢١	٦,١٠٦,٤٢١	إضافات
		الرصيد، نهاية الفترة / السنة
١,٦٩٤,٤٩٤	٢,٦٠٩,١٩٥	الاستهلاك المتراكم
٩١٤,٧٠١	٧٢٢,٠٧١	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٢,٦٠٩,١٩٥	٣,٣٣١,٢٦٦	المحمل للفترة / للسنة
		الرصيد، نهاية الفترة / السنة
٣,٤٩٧,٢٢٦	٢,٧٧٥,١٥٥	صافي القيمة الدفترية

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على التزامات عقود الإيجار :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٤,١٧٦,٨٦٣	٣,٥١٢,٠٢٣	الرصيد، بداية الفترة / السنة
١٧٧,٦٣٠	-	إضافات
١٩٠,٠٠٦	١٠٠,١٢٥	تكاليف التزامات عقود الإيجار
(١,٠٣٢,٤٧٦)	(٧٦٨,٦٧٦)	المسدد
٣,٥١٢,٠٢٣	٢,٨٤٣,٤٧٢	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

ج- تم تصنيف التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٦٣٦,٨١٧	٢,٣٠٢,٦٤٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٨٧٥,٢٠٦	٥٤٠,٨٢٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول

د- يتمثل حق استخدام الأصول في الأراضي التي تم الحصول عليها بموجب عقود إيجار.

هـ- قامت الشركة بإتباع سياسة تحميل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة على مدى فترة الإيجار باستخدام معدل الفائدة الفعالة كما تم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة الإيجار أيهما أقصر وذلك على أساس القسط الثابت.

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠٥,٦٠٣,٨٥٧	١٠٦,٥٤٣,٥٩٨	إنتاج تام
٣٩,١٦٦,٤٦٧	٣٨,٥٢٨,٧٠٠	مواد خام
١١,٣٤٧,٤٤٨	١١,٨٩٨,٨٩٥	إنتاج تحت التشغيل
٨,٨٢٤,٣١٢	١١,٠٨٠,٢٨٢	قطع غيار غير معدة للبيع
١٦٤,٩٤٢,٠٨٤	١٦٨,٠٥١,٤٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٩ - الأطراف ذات العلاقة

هناك معاملات تمت خلال الفترة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الشركة الاعتيادية وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أي معاملات أخرى تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث. يتألف هذا البند مما يلي:

أ- تتمثل الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣,٦٢٥,٢٩٦	-	شركة ايه ون فينس العربية للصناعة
٧٣١,٣٠٠	١,٢٧٣,٠٢٢	شركة رموز الفاخرة للتجارة
٤,٣٥٦,٥٩٦	١,٢٧٣,٠٢٢	

ب- يتمثل الرصيد المستحق إلى الطرف ذو العلاقة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
-	١,٣٢٥,١٦٣	شركة ايه ون فينس العربية للصناعة

ج- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة	نوع المعاملة
جهة منتسبة (مشروع مشترك) جهة منتسبة	شركة ايه ون فينس العربية للصناعة شركة رموز الفاخرة للتجارة	إجمالي المشتريات من الجهات المنتسبة إجمالي المبيعات إلى الجهات المنتسبة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
-	(٣٦,٣٠٣,٦٦٢)	
٨,٢٩١,٥٢٢	٦,٠٨١,١٧٣	

(*) الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات علاقة التي يمتلك المساهمون حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في إدارتها.

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,١٩٤,٠١١	٤,٤٤٣,٥٣٠	رواتب ومزايا

١٠ - الذمم المدينة

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٠١,٨٨٢,٢٣٩	١٠٠,٢٨٨,٤٣٢	ذمم مدينة
(٤,٦٧٦,٢٧٤)	(٤,٧٤٣,٤٦٩)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - ب
٩٧,٢٠٥,٩٦٥	٩٥,٥٤٤,٩٦٣	

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤,٧٤٣,٤٦٩	٤,٣٣٤,٦٤٩	الرصيد، بداية الفترة / السنة
(٦٧,١٩٥)	٤٠٨,٨٢٠	عكس / مكون
٤,٦٧٦,٢٧٤	٤,٧٤٣,٤٦٩	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١١ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٣,٧٠٤,٩٠١	١٥,٤٦٩,٣٨٧	دفعات مقدمة إلي موردين
٣,١٦٠,٤٢٦	١,٨٧٥,٧٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٦٨٠,٠٣٥	١,٨٣٥,١٧٠	تأمينات خطابات ضمان
١,٤٢٦,٥٠٤	١,٤٨٤,٧٠٥	ذمم موظفين
٢٧٩,٨٤٨	٢٧٩,٨٤٨	تأمينات مستردة
٣٨١,٢٢٢	٢٧١,٤١٣	اعتمادات مستندية
٥,٢٣٥,٣٩١	٤,٤٨٢,٠٦٧	اخرى
(٣,٠٨٥,٦٧٩)	(٣,٠٨٥,٦٧٩)	مخصص انخفاض في أرصدة مدينة اخرى
٤٥,٧٨٢,٦٤٨	٢٢,٦١٢,٦٤١	

١٢ - الاحتياطي النظامي

قرر المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٤ م) تحويل مبلغ الاحتياطي النظامي البالغ ٧٩,٩٥١,١٩٤ ريال سعودي إلى الارباح المبقة، وذلك بهدف موائمه عقد تأسيسها مع نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي م/١٣٢ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (يشار إليه فيما بعد بـ "النظام") حيز التنفيذ بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م).

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتالف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠,٧٨٣,٩٢٨	١٠,٤٨٣,١٦١	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٥١٤,٣٩٣	٢,٨٨٤,٧١٢	عمولات مستحقة
٣,٠٧٣,٦١٣	٢,٧٦٧,٣٦٦	منافع موظفين مستحقة
٤١٤,٠٣٥	٢,٤٧٧,٣٤٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٧٤,٩٩٢	١,٠٦٨,٧٥٠	مكافآت مكافآت وحوافز مستحقة
٨٧٤,٥٦٤	١,٥٢٩,٢٣٨	أخرى
٢٠,٣٣٥,٥٢٥	٢١,٢١٠,٥٧١	

١٤ - مخصص الزكاة

أ- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠,٥٠٥,٩٤٠	٧,٢٧٧,٩٦٠	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٥,٧٩٩,٠١٥	٤,٧٠٠,٠٠٠	المكون
(٨,٨٣٧,٢٢٣)	(٧,٢٥٠,١٨٨)	المسدد
(١٨٩,٧٧٢)	-	فروقات زكوية
٧,٢٧٧,٩٦٠	٤,٧٢٧,٧٧٢	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

ب- الموقف الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٢٢ م. قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والقوائم المالية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠٢٣ م وسددت المستحق عليها بموجب الإقرار وحصلت على شهادة الزكاة المطلوبة، كما أنه جاري الفحص الزكوي لعام ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الأعمال الرئيسية و ربح السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم ربح الفترة من الأعمال الرئيسية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٢٨,٠٨٠,٠٠٠ سهم. تتمثل ربحية السهم للفترة فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٧,٦٩٦,٢١٥	١٦,١٠٣,٣٣٣	٤,١٢٠,١٦٤	٤,٠١١,١١٨	صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية
٣٣,٧٦٢,٨٥٧	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٣١,١٣٢,١٧٤	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٢	٠,٥٧	٠,١٣	٠,١٤	نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة من الأعمال الرئيسية
١٢,١٢٦,٣٧١	١٤,٢٦٤,٤٩٧	٢,١٥٠,٧٤٣	٤,٠١٤,٣٢١	صافي ربح الفترة
٣٣,٧٦٢,٨٥٧	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٣١,١٣٢,١٧٤	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٣٦	٠,٥١	٠,٠٧	٠,١٤	نصيب السهم الأساسي من صافي ربح الفترة
٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة، نهاية الفترة

إن ربحية الأسهم المخفضة ماثلة ربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أية أسهم قابلة للتحويل.

١٦ - المعلومات القطاعية

تقوم الشركة بعرض المعلومات القطاعية على أساس تقسيم قطاعات التشغيل كما يلي:
مبيعات القطاع الصناعي: يتضمن المنتجات التي تخدم القطاع الإنشائي لمشاريع التشييد والبناء والإسكان.
مبيعات القطاع التجاري: يتضمن المنتجات التي تخدم القطاع المدني الإستهلاكي.

فيما يلي بعض البيانات المالية لقطاعات الأعمال هذه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	المجموع
المبيعات	٢٦٣,٦٧٩,٣٧١	٢٦٣,٧١٣,٥١٣	٥٢٧,٣٩٢,٨٨٤
تكلفة المبيعات	(٢٢٩,٩٦٥,١٧٠)	(٢٥٣,٣٤٨,٦٠٤)	(٤٨٣,٣١٣,٧٧٤)
مجمول الربح	٣٣,٧١٤,٢٠١	١٠,٣٦٤,٩٠٩	٤٤,٠٧٩,١١٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
المبيعات	٣٥٦,٤٢٢,٤٨٠	٢٥٣,٨١١,٧٠١	٦١٠,٢٣٤,١٨١
تكلفة المبيعات	(٣١١,٦٦١,٢٠٦)	(٢٥٠,٢٣٧,٢٥١)	(٥٦١,٨٩٨,٤٥٧)
مجمول الربح	٤٤,٧٦١,٢٧٤	٣,٥٧٤,٤٥٠	٤٨,٣٣٥,٧٢٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
ممتلكات وآلات ومعدات	٨٦,٤٩٤,٣٤٨	٤٣,٢٧١,٤٠٥	١٢٩,٧٦٥,٧٥٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦١,٥٠٠,٣٤٤	٤٣,٥٤٤,٣٠٥	١٠٥,٠٤٤,٦٤٩

كما ان توقيت الاعتراف بالايرادات عند نقطة من الزمن.

١٧ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

بلغت الالتزامات المحتملة والارتباطات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٩,٢٠٠,٠٠٠	١١,٨٦٦,٥٩٦	إعتمادات مستندية
٩٣,٦٠٠,٠٠٠	٣٦,٧٠٣,٣٩٨	خطابات ضمان

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة
الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٢٧٣,٠٢٢	٤,٣٥٦,٥٩٦	الموجودات المالية
٩٥,٥٤٤,٩٦٣	٩٧,٢٠٥,٩٦٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٨٥٤,٠٠٥	٤٧,٧٩٧,٤٣٤	ذمم مدينة
١٣٤,٦٧١,٩٩٠	١٤٩,٣٥٩,٩٩٥	نقد وما في حكمه
٣,٥١٢,٠٢٣	٢,٨٤٣,٤٧٢	المطلوبات المالية
١,٣٢٥,١٦٣	-	التزامات عقود الإيجار
٤٣,٠٥١,٣٣٥	٥٣,٥٣٣,٤٦٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٧,٢٧٧,٩٦٠	٤,٧٢٧,٧٧٢	ذمم دائنة
٥٥,١٦٦,٤٨١	٦١,١٠٤,٧١١	مخصص الزكاة

لا يوجد لدى الشركة أي موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة.

إدارة المخاطر

تقع على عاتق إدارة الشركة المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. ومن خلال إجراءات ومعايير التدريب والإدارة الخاصة بها، فإن الشركة تهدف إلى وجود بيئة رقابية بنّاءة ومنتظمة يكون الموظفون فيها على علم بمسئولياتهم والتزاماتهم.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر الخسارة المالية التي تواجهها الشركة في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والمبالغ المستحقة من العملاء والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الموجودات. يتمثل رصيد النقد في حسابات جارية، وحيث يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، فترى الإدارة أن الشركة لا تتعرض لمخاطر جوهرية. تدار مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من قبل وحدة العمل الخاضعة لسياسات وإجراءات وضوابط الشركة بشأن إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء. يتم وضع حدود ائتمان لكافة العملاء باستخدام معايير وضوابط تصنيف داخلية وخارجية. يتم تقويم جودة الائتمان المتعلقة بالعملاء وفق نظام تصنيف ائتماني. يتم مراقبة الذمم المدينة القائمة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بانتظام. المركز المالي مستقر للأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي بيان بمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٢٧٣,٠٢٢	٤,٣٥٦,٥٩٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٢٨٨,٤٣٢	١٠١,٨٨٢,٢٣٩	ذمم مدينة
٤٨,٨٦٨,٣٢٧	٢٥,٦٩٨,٣٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٧,٨٥٢,٠٠٨	٤٧,٧٧٧,٧١٣	نقد لدى البنوك
١٨٨,٢٨١,٧٨٩	١٧٩,٧١٤,٨٦٨	

يتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة الشركة وإجراءاتها وضوابطها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تنفيذ تحليل لانخفاض القيمة في كل تاريخ تقرير مالي باستخدام مصفوفة مخصص في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويعكس الاحتساب النتائج المرجحة للاحتتمال والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير عن الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل صنف من أصناف الموجودات المالية. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام. بعض العملاء مضمونون أيضاً، قدر الإمكان، عن طريق سند إذني نقدي ووديعة نقدية أو دفعة مقدمة، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية ويتم أخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية للشركة باستخدام مصفوفة المخصصات:

	أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٣٦٥ يوم	١٨٠-٩١ يوم	٩٠-١ يوم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
المجموع	٣,٥٦٨,٩٨٧	١,٨٦٦,٣١٥	٨,٣٢١,١٧٠	٨٨,١٢٥,٧٦٧	الذمم المدينة
١٠١,٨٨٢,٢٣٩	٣,٥٦٨,٩٨٧	١,٨٦٦,٣١٥	٨,٣٢١,١٧٠	٨٨,١٢٥,٧٦٧	التعرض للتعثر % من
	١٠٠%	٥٣,٨٠%	١,٢٤%	٠%	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤,٦٧٦,٢٧٤)	(٣,٥٦٨,٩٨٧)	(١,٠٠٤,٠١٥)	(١٠٣,٢٧٢)	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٧,٢٠٥,٩٦٥	-	٨٦٢,٣٠٠	٨,٢١٧,٨٩٨	٨٨,١٢٥,٧٦٧	الصافي
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠٠,٢٨٨,٤٣٢	٤,٣٢٠,٣٦١	٦٧١,٣٣٢	١٠,٣٩٣,٨٦٤	٨٤,٩٠٢,٨٧٥	الذمم المدينة
١٠٠,٢٨٨,٤٣٢	٤,٣٢٠,٣٦١	٦٧١,٣٣٢	١٠,٣٩٣,٨٦٤	٨٤,٩٠٢,٨٧٥	التعرض للتعثر % من
	١٠٠%	١٨,٦٣%	٢,٨٧%	٠%	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤,٧٤٣,٤٦٩)	(٤,٣٢٠,٣٦١)	(١٢٥,٠٦٩)	(٢٩٨,٠٣٩)	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٥,٥٤٤,٩٦٣	-	٥٤٦,٢٦٣	١٠,٠٩٥,٨٢٥	٨٤,٩٠٢,٨٧٥	الصافي

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٤,٣٣٤,٦٤٩	٤,٧٤٣,٤٦٩	الرصيد، بداية الفترة / السنة
٤٠٨,٨٢٠	(٦٧,١٩٥)	عكس / مكون
٤,٧٤٣,٤٦٩	٤,٦٧٦,٢٧٤	الرصيد، نهاية الفترة / السنة

مخاطر الائتمان على الأرصدة المصرفية محدودة لأن الأرصدة المصرفية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية تتراوح من A١ إلى A٢ بناءً على تصنيف موديز الائتماني. جميع الحسابات البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة العربية السعودية.

الوضع المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر. لم يكن هناك مستحقات متجاوزة للاستحقاق أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر أسعار العملات:

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي:

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تهدف إدارة مخاطر العملات الأجنبية للشركة إلى حماية التدفقات النقدية المستقبلية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو الأوروبي. يتم أخذ التعرضات لمخاطر العملات الأجنبية المتعلقة بالتدفقات النقدية في الاعتبار على مستوى الشركة وتتكون بشكل أساسي من مخاطر صرف العملات الناتجة من الذمم الدائنة والذمم المدينة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر التقلبات في أسعار صرف العملات غير مؤثرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السوق (تتمة)

- مخاطر رأس المال:

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الشركة هو دعم أعمالها وزيادة العائد على الملاك.

تتمثل سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة مستخدمي القوائم المالية الأولية الموجزة والحفاظ على التطور المستقبلي للأعمال. تقوم الشركة بإدارة هيكلية رأسمالها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بالناتج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغيرات على طريقة الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لم تخضع الشركة لمتطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

فيما يلي تحليلاً بنسب دين الشركة إلى حقوق الملكية في نهاية الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٩٠,٩٢٤,٣٢٥	٨٣,٦٣٤,٢٢٥	إجمالي المطلوبات
(٤٧,٧٩٧,٤٣٤)	(٣٧,٨٥٤,٠٠٥)	ي طرح: نقد وما في حكمه
٤٣,١٢٦,٨٩١	٤٥,٧٨٠,٢٢٠	صافي الدين
٣٨٦,٢٢٣,٧٧٩	٣٧١,٩٥٩,٣١٢	صافي حقوق الملكية
٪١١,١٦	٪١٢,٣١	نسبة الدين إلى حقوق الملكية

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية. يتمثل نهج الشركة بإدارة مخاطر السيولة في الاحتفاظ بما يكفي من النقدية وشبه النقدية وضمان توافر التمويل من الملاك. تقوم الإدارة بمراقبة مخاطر النقص في السيولة باستخدام نماذج التوقعات لتحديد آثار الأنشطة التشغيلية على توفر السيولة بشكل كلي، وتحافظ على معدل سيولة نقدية متوفر مما يضمن سداد الديون عند استحقاقها.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات محفظة المطلوبات المالية للشركة بناءً على الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	من ١ إلى ١٢ شهراً	من ١ إلى ٥ سنوات	غير محددة الأجل	المجموع
التزامات عقود الإيجار	٦٥٨,٤٨٤	٢,٤٨١,٣٧٣	-	٣,١٣٩,٨٥٧
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	٨,٦٠٩,٠٤٣	٨,٦٠٩,٠٤٣
نعم دانئة	٥٣,٥٣٣,٤٦٧	-	-	٥٣,٥٣٣,٤٦٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢١,٢١٠,٥٧١	-	-	٢١,٢١٠,٥٧١
مخصص الزكاة	٤,٧٢٧,٧٧٢	-	-	٤,٧٢٧,٧٧٢
	٨٠,١٣٠,٢٩٤	٢,٤٨١,٣٧٣	٨,٦٠٩,٠٤٣	٩١,٢٢٠,٧١٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
التزامات عقود الإيجار	١,٠٣٧,٦٤٨	٣,١٨٠,٦٠١	-	٤,٢١٨,٢٤٩
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	٨,١٣٢,٢١٩	٨,١٣٢,٢١٩
مستحق إلى طرف ذو علاقة	١,٣٢٥,١٦٣	-	-	١,٣٢٥,١٦٣
نعم دانئة	٤٣,٠٥١,٣٣٥	-	-	٤٣,٠٥١,٣٣٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٠,٣٣٥,٥٢٥	-	-	٢٠,٣٣٥,٥٢٥
مخصص الزكاة	٧,٢٧٧,٩٦٠	-	-	٧,٢٧٧,٩٦٠
	٧٣,٠٢٧,٦٣١	٣,١٨٠,٦٠١	٨,١٣٢,٢١٩	٨٤,٣٤٠,٤٥١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تبويب الفترة الحالية فيما يلي أثر إعادة التبويب:

الرصيد قبل إعادة التبويب	إعادة التبويب	الرصيد بعد إعادة التبويب	
-	١,٦٥٤,٩٤٠	١,٦٥٤,٩٤٠	إستثمار في مشروع مشترك
١,٦٥٤,٩٤٠	(١,٦٥٤,٩٤٠)	-	إستثمار في شركة زميلة
-	١,٢٧٣,٠٢٢	١,٢٧٣,٠٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٦,٨١٧,٩٨٥	(١,٢٧٣,٠٢٢)	٩٥,٥٤٤,٩٦٣	ذمم مدينة
٥٥,١٦٠,٤٢٦	(١٢,١٠٩,٠٩١)	٤٣,٠٥١,٣٣٥	ذمم دائنة
-	١,٣٢٥,١٦٣	١,٣٢٥,١٦٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٩,٥٥١,٥٩٧	١٠,٧٨٣,٩٢٨	٢٠,٣٣٥,٥٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤ م).