شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

الفهـــــرس **رقم الصفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥ ــ ٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٧ ــ ١٨

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مساهمي شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أوالخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استنادا إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م). علاوة على ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل نفس المراجع، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٧ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٦م).

عن شركة مهام للاستشارات المهنية

شركة مهام للاستشارات المهنية
CR 2050240744
4
MAHAM Co. FOR PROFESSIONAL SERVICES

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
التاريخ: ٢٣ جمادى الأولى ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٣ نوفمبر ٢٠٢٦ م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) ﷼
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٤	١٦١,٦٨٥,٨٨٤	١٦٠,١٤٩,٩٧٤
المشاريع تحت التنفيذ		٣,٣١٣,٢٧٥	٣,٧٧٣,٨١٠
الأصول غير الملموسة		٣,٤٥٢,٣٦٢	٣,٩٣٨,٤٦٧
أصول حق الاستخدام		٤,٤٩٧,١٤٧	٤,٠٣٦,٨٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٧٢,٩٤٨,٦٦٨	١٧١,٨٩٩,١١١
الأصول المتداولة			
المخزون	٥	١٦١,٩٨٨,١٤٣	١٨٧,٩٩٥,٥٩٥
المدينون التجاريون	٦	١٢٥,٢١٣,٤٤٩	١٣١,٢٢٧,٥٦٦
المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	٧	١٦,١٢٤,٣٢٨	٣٣,٥٨٠,٨٤٦
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	٢-٨	١,٢٤٨,٣١٠	١٩٨,٥٥٥
النقد وما في حكمه		٩,٧٥٤,٦٠٨	٧,١٩٨,٧٩٢
إجمالي الأصول المتداولة		٣١٤,٣٢٨,٨٣٨	٣٦٠,٢٠١,٣٥٤
إجمالي الأصول		٤٨٧,٢٧٧,٥٠٦	٥٣٢,١٠٠,٤٦٥
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٩	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠
احتياطي إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٨٣,٢٠٦	٨٣,٢٠٦
الأرباح المبقاة		٨٩,٨١٤,٣٩٥	٨٩,٥٠٢,٥٢١
إجمالي حقوق المساهمين		٣٨٣,٣٨٤,١٣١	٣٨٣,٠٧٢,٢٥٧
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول		٢,٧٩٥,٣٠٠	٢,٠٥٩,٥٧٥
القروض الطويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١-١٠	٢٠,٦١٠,٠٠٠	١٤,٨١٠,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢,٩٣٨,٣٣٤	١٥,٦٨١,٤٣٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٦,٣٤٣,٦٣٤	٣٢,٥٥١,٠٠٥
المطلوبات المتداولة			
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول		١,٠٨٦,٥٦٢	١,٣٩٤,١٠٥
القروض الطويلة الأجل - الجزء المتداول	١-١٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
القروض القصيرة الأجل	٢-١٠	٣,٧٧٨,٧٠٨	٤,٩٨٩,٦٢٧
الدائنون التجاريون		٣٦,٦٤٩,٣٦٦	٧٩,٩٤١,١٩٦
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى		١٨,١٣٥,١٠٥	٢٠,٤٩٣,٩٨٥
مخصص الزكاة	١١	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦,٣٥٨,٢٩٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٧,٥٤٩,٧٤١	١١٦,٤٧٧,٢٠٣
إجمالي المطلوبات		١٠٣,٨٩٣,٣٧٥	١٤٩,٠٢٨,٢٠٨
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٤٨٧,٢٧٧,٥٠٦	٥٣٢,١٠٠,٤٦٥

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية | **الرئيس التنفيذي** | **رئيس مجلس الإدارة**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷼	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷼
الإيرادات	١٢	١١٦,٧٣٠,٠٣٠	١٠٢,٠٥٢,٨١٢	٢٨٨,٣٣٠,٤٢٣	٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣
تكلفة الإيرادات	١٣	(٨٦,٨٥٨,٣١٠)	(٧٢,٣١٣,٨٨٣)	(٢١٥,٢٤٧,٤٢٨)	(٢٤٠,٤٧٣,٦١٦)
مجمل الربح		٢٩,٨٧١,٧٢٠	٢٩,٧٣٨,٩٢٩	٧٣,٠٨٢,٩٩٥	٨٤,٨٨٨,٩٤٧
المصاريف					
البيعية والتسويقية		(٨,١٢١,٣٣٨)	(١٠,٦٩٤,٦٧٠)	(٢٢,١٥٩,٩٠٠)	(٣٤,٧٨٧,٩٨٤)
العمومية والإدارية		(٣,٥٥٩,٣١١)	(٥,١٧٢,٣٩٩)	(١٢,٨٧٥,٢٨٨)	(١٥,٥٥٢,٣٠٧)
المكون من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		(٩,٥١٩,٠٧٧)	(٢,٣١٢,١٦٣)	(١٠,٧٣٦,٢٦٦)	(٢,٦٨٨,٣٣١)
الانخفاض فى قيمة الارصدة المدينة الأخرى		-	-	-	(٢٣٨,٩٨٢)
المكون من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون	٥	-	-	(٦٥٤,٤١٠)	(٦٩٧,٤٨٢)
ربح العمليات		٨,٦٧١,٩٩٤	١١,٥٥٩,٦٩٧	٢٦,٦٥٧,١٣١	٣٠,٩٢٣,٨٦١
تكاليف التمويل		(١,٤٤٥,٣١٦)	(٩٣٨,٢١٤)	(٤,٠٦٨,٨٣٩)	(١,٧٥٣,٢٣٤)
الإيرادات الأخرى		١١٨,٩٤٥	٢٤٥,١٥٧	٦٧٣,٥٨٢	١,٤٦٧,٦٧٣
الربح قبل الزكاة		٧,٣٤٥,٦٢٣	١٠,٨٦٦,٦٤٠	٢٣,٢٦١,٨٧٤	٣٠,٦٣٨,٣٠٠
الزكاة	١١	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٢٨,٢١٠)
صافي ربح الفترة		٥,٨٤٥,٦٢٣	٩,٣٦٦,٦٤٠	١٩,٠٦١,٨٧٤	٢٦,٢١٠,٠٩٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٥,٨٤٥,٦٢٣	٩,٣٦٦,٦٤٠	١٩,٠٦١,٨٧٤	٢٦,٢١٠,٠٩٠
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية والمخفّضة من صافي ربح الفترة	١٤	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,١٠

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية | **الرئيس التنفيذي** | **رئيس مجلس الإدارة**

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

	رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	الأرباح المبقاة	الإجمالي
	﷼	﷼	﷼	﷼	﷼
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٨٣,٢٠٦	٨٩,٥٠٢,٥٢١	٣٨٣,٠٧٢,٢٥٧
صافي ربح الفترة	-	-	-	١٩,٠٦١,٨٧٤	١٩,٠٦١,٨٧٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٩,٠٦١,٨٧٤	١٩,٠٦١,٨٧٤
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)	-	-	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٤٣,٤٨٦,٥٣٠**	**٨٣,٢٠٦**	**٨٩,٨١٤,٣٩٥**	**٣٨٣,٣٨٤,١٣١**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	(٥١١,٥٣٩)	٦٨,٢٢١,٠١٥	٣٦١,١٩٦,٠٠٦
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٦,٢١٠,٠٩٠	٢٦,٢١٠,٠٩٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢٦,٢١٠,٠٩٠	٢٦,٢١٠,٠٩٠
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٥)	-	-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	(٥١١,٥٣٩)	٨١,٩٣١,١٠٥	٣٧٤,٩٠٦,٠٩٦

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية **الرئيس التنفيذي** **رئيس مجلس الإدارة**

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷼
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة		٢٣,٢٦١,٨٧٤	٣٠,٦٣٨,٣٠٠
التعديلات لـ:			
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤	٨,٣٢٣,٤٥٤	٨,١٥٣,٢٢٨
اطفاء الأصول غير الملموسة		٤٨٦,١٠٥	٧٠٦,٩٦٨
استهلاك أصول حق الاستخدام		١,٣٩٠,٦٣٠	١,٣٣٦,٧٦٣
المكون من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل المدينون التجاريون	٦	١٠,٧٣٦,٢٦٦	٢,٦٨٨,٣٣١
المكون من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون	٥	٦٥٤,٤١٠	٦٩٧,٤٨٢
المكون من مخصص الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى		-	٢٣٦,٣٣٤
المكون من مخصص الانخفاض في قيمة الشيكات تحت التحصيل		-	٢,٦٤٨
أرباح إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات		-	(١,١٢١,١٦٤)
مكاسب إنهاء عقود الإيجار		(٣٧,٧٤٧)	(١٧٧,١٨٥)
تكاليف التمويل		٤,٠٦٨,٨٣٩	١,٧٥٣,٢٣٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٨٢,٤٨٥	٢,٢٢٢,٤٩٥
		٤٩,٠٦٦,٣١٦	٤٧,١٣٧,٤٣٤
التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:			
المخزون		٢٥,٣٥٣,٠٤٢	(٦,١١٥,١٨٥)
المدينون التجاريون		(٤,٧٢٢,١٤٩)	(٢٩,٦٤٢,٦٦١)
المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى		١٧,٤٥٦,٥١٨	٢,٨٢٢,١٠٣
المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة		(١,٠٤٩,٧٥٥)	(٢٦٦,٩٥٣)
الدائنون التجاريون		(٤٣,٢٩١,٨٣٠)	٦,٣٩٢,٤٦٧
المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى		(٢,٣٥٨,٨٨٠)	(١,١٠٣,٩٦٣)
النقدية من العمليات		٤٠,٤٥٣,٢٦٢	١٩,٢٢٣,٢٤٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢,٩٢٥,٥٨١)	(٨٨٣,٢٠٩)
الزكاة المدفوعة	١١	(٦,٣٥٨,٢٩٠)	(٥,٩١٨,٣٤٥)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية		٣١,١٦٩,٣٩١	١٢,٤٢١,٦٨٨
الأنشطة الاستثمارية			
الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	٤	(٩,٣٥٧,٧٩٥)	(١١,٥١٨,٩٢٩)
الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ		(٤١,٠٣٤)	(٥,٥١٢,٨١٩)
الإضافات إلى الأصول غير الملموسة		-	(٦٩٣,٤١٣)
المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات		-	١,٧٧٤,٠٣٣
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٩,٣٩٨,٨٢٩)	(١٥,٩٥١,١٢٨)
الأنشطة التمويلية			
سداد التزامات عقود الإيجار		(١,٥٣٢,٣٧٦)	(١,٥٦٠,٨٠٨)
المتحصلات من القروض الطويلة الأجل	١-١٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٤,٨٨٦
المسدد من القروض الطويلة الأجل	١-١٠	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
المتحصلات من القروض القصيرة الأجل	٢-١٠	١٤,٥٧٧,٩٨٥	١٩,٣٧٩,٨٨١
المسدد من القروض القصيرة الأجل	٢-١٠	(١٥,٧٨٨,٩٠٤)	(٤٢٥,٢٤٠)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٣,٩٢١,٤٥١)	(١,٢٤٠,٢٨٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(١٩,٢١٤,٧٤٦)	٥,٩١٨,٤٣٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٢,٥٥٥,٨١٦	٢,٣٨٨,٩٩٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٧,١٩٨,٧٩٢	٨,٥٢٥,٤٩١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٩,٧٥٤,٦٠٨	١٠,٩١٤,٤٨١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ﷼
المعاملات غير النقدية الهامة			
المحول من المشاريع تحت التنفيذ الى الممتلكات والآلات والمعدات	٤	٥٠١,٥٦٩	٦,٧٣٧,٦٦٠
المحول من المشاريع تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة		-	٣,١٩٢,٩٢٥
إضافات إلى أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار		٢,١٦٠,٩٦٠	-
المحول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات	٤	-	١,٣٠٦,٥٠٠

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية **الرئيس التنفيذي** **رئيس مجلس الإدارة**

١-معلومات عامة

شركة الوسائل الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٢٤٨٣ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٠٠هـ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٨٠م). إن العنوان المسجل للشركة هو ٣٨٠٦ طريق الرياض -القصيم - المدينة السريع - حي اليرموك وحدة رقم ١٦ بريدة ٥٢٣١٥ - ٦٣٣١، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية وصناعة مواسير وخراطيم، وانابيب بلاستيكية، ووصلاتها، ولوازمها.

تمارس الشركة نشاطها الصناعي بموجب الترخيص الصناعي لمصنع الرياض رقم ٩٧ والصادر بتاريخ ٢٤ صفر ١٤١٠هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٩م) والمجدد بالترخيص الصناعي رقم ١٨١٨ والصادر بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٢م)، والمجدد بالترخيص الصناعي رقم ٢٣٤٣ والصادر بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٥م).

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (الموافق ١١رجب ١٤٤٧هـ) أعلنت تداول السعودية الموافقة على انتقال أسهم الشركة من السوق المالي السعودي الموازي "نمو" إلى السوق الرئيسية وذلك برأس مال ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبعدد أسهم ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على حسابات الشركة وفروعها التالية داخل المملكة وخارجها:

الاسم بالسجل الفرعي	رقم السجل الفرعي	المنطقة	التاريخ
شركة الوسائل الصناعية	٢٠٥٥٠٠٧٠٤٨	الرياض	١٤٢٤/٠٣/١٣هـ
شركة الوسائل الصناعية	١١٣١٠٠٢٤٨٣	بريده	١٤٠٠/٠٣/٢٩هـ
مصنع شركة الوسائل الصناعية	١١٣١٠٠٩١٠٧	بريده	١٤١١/٠٧/١٥هـ
المصنع السعودي للمنتجات المطاطية			
فرع شركة الوسائل الصناعية	١١٣١٠١٤٣١٤	بريده	١٤١٩/٠٣/١٢هـ
فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية	١١٣١٣١٠٦١٣	بريده	١٤٤٢/٠٥/٢٢هـ
شركة الوسائل الصناعية للنقليات	١١٣١٣٢١٧٤٧	بريده	١٤٤٣/١١/١٤هـ
شركة الوسائل الصناعية - عمان	١١٣٣١٧٦٨	سلطة عمان - مسقط	١٤٤٠/٠٣/١٧هـ
شركة الوسائل الصناعية – أبو ظبي	CN-٢٧٦٠٦٣٨	الامارات العربية المتحدة	١٤٤٠/٠٧/٢٦هـ

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية عن كثب وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظرًا لأن غالبية عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية، وبينما لا تزال الأوضاع متغيرة وغير مؤكدة وفي حالة تطور، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي ونظام فعال لإدارة المخاطر للتعامل مع المخاطر المحتملة المرتبطة بهذه التطورات.

كما في وللفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لم يكن لهذه التطورات الجيوسياسية أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة. ومع ذلك، وبالنظر إلى الطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، ستواصل الشركة تقييم أي آثار محتملة طويلة الأجل على أعمالها ونتائجها المالية خلال فترات التقارير المستقبلية.

٢- أسس الأعداد

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢- أسس الأعداد - تتمة

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها وفقا لوحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢-٣-١ المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن التحويل بأسعار الصرف في نهاية الفترة للأصول والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية غير الريال السعودي في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية بعملة أجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف المطبق في تاريخ المعاملات الأولية.

٢-٤ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٥ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ولم تقم الشركة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري الشركة حاليًا تقييماً للأثر المتوقع من التطبيق الأول للمعيار على قوائمها المالية الأولية الموجزة.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة:

يتطلب المعيار من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة، حسبما ينطبق. كما يتطلب المعيار عرض مجاميع فرعية محددة، من بينها الربح أو الخسارة التشغيلي، والربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة.

يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية وصناعة مواسير وخراطيم، وانابيب بلاستيكية، ووصلاتها، ولوازمها.

لن يترتب على تطبيق المعيار تغيير في متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بمعاملات الشركة، إلا أنه من المتوقع أن يؤثر بصورة رئيسية على طريقة عرض وتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وعلى المجاميع الفرعية المعروضة فيها.

تقوم الشركة حاليًا بتحليل بنود الإيرادات والمصروفات الواردة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، لتحديد التصنيف الملائم لها ضمن الفئات المطلوبة بموجب المعيار.

كما تقوم الشركة بتقييم أساس عرض المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وما إذا كان عرض المصروفات حسب الوظيفة أو حسب الطبيعة أو باستخدام عرض مختلط، يوفر الملخص المنظم الأكثر فائدة لمستخدمي القوائم المالية، وذلك وفقًا لمتطلبات المعيار.

٢- أسس الأعداد - تتمة

٢-٥ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية - تتمة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" - تتمة

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة:
يقدم المعيار متطلبات إفصاح بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها المنشأة في الافصاحات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للشركة ككل.

ويتطلب المعيار، عند وجود مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة، الإفصاح عنها ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب المعلومات والمطابقات المطلوبة بموجب المعيار.

تقوم الشركة حاليًا بحصر ومراجعة افصاحاتها العامة، بما في ذلك تقارير مجلس الإدارة، والإعلانات المنشورة في السوق المالية، والعروض المقدمة للمستثمرين، وأي افصاحات عامة أخرى، لتحديد ما إذا كانت تتضمن مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل:
يوفر المعيار مبادئ ومتطلبات معززة بشأن كيفية تجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها ضمن الإيضاحات.

تقوم الشركة حاليًا بتقييم البنود المعروضة في قوائمها المالية على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة، وذلك لتحديد ما إذا كانت بعض البنود تحتاج إلى عرض منفصل في القوائم المالية الأساسية أو إلى تقديم معلومات إضافية عنها ضمن الإيضاحات.

كما تقوم الشركة بمراجعة البنود المعروضة حاليًا تحت مسميات تتضمن كلمة "أخرى"، بما في ذلك الإيرادات الأخرى، لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى استخدام مسميات أكثر وضوحًا أو تقديم تفاصيل إضافية بشأنها.

وستقوم الشركة، عند تطبيق المعيار، بعرض البنود بصورة منفصلة متى كان ذلك ضروريًا لتوفير ملخص منظم ومفيد لمستخدمي القوائم المالية، مع تجنب حجب المعلومات الجوهرية نتيجة تجميع بنود ذات خصائص غير متشابهة.

د- التعديلات التبعية:
أدخل المعيار تعديلات تبعية على عدد من المعايير الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية".

ومن بين تلك التعديلات، استخدام الربح أو الخسارة التشغيلي كنقطة بداية عند إعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة، بدلًا من نقطة البداية المستخدمة حاليًا. كما تتضمن التعديلات التبعية متطلبات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل، بما يؤدي إلى تقليل بدائل التصنيف المتاحة حاليًا بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).

تقوم الشركة حاليًا بتقييم أثر هذه التعديلات على طريقة عرض قائمة التدفقات النقدية، بما في ذلك تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل، والتزامات عقود الإيجار، وتوزيعات الأرباح، حسبما ينطبق. ومن المتوقع أن يترتب على تطبيق هذه التعديلات تغيير نقطة البداية المستخدمة لإعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بالطريقة غير المباشرة، وقد ينتج عنها أيضًا إعادة تصنيف بعض التدفقات النقدية بين الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية.

٣ الافتراضات والتقديرات الهامة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقًا للظروف. تقوم الشركة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقًا للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
التكلفة		
في بداية الفترة / السنة	٤٠٥,٩٢٨,٧٥١	٣٨٤,٩١٥,١١٨
الإضافات خلال الفترة / السنة	٩,٣٥٧,٧٩٥	١٤,٢٤٣,٣٤٨
المحول من المشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة	٥٠١,٥٦٩	٦,٧٣٧,٦٦١
المحول من المخزون خلال الفترة / السنة	-	١,٣٠٦,٥٠٠
الإستبعادات خلال الفترة / السنة	-	(١,٢٧٣,٨٧٦)
في نهاية الفترة / السنة	٤١٥,٧٨٨,١١٥	٤٠٥,٩٢٨,٧٥١
الاستهلاك المتراكم		
في بداية الفترة / السنة	٢٤٥,٧٧٨,٧٧٧	٢٣٥,٤٥٥,٤٧٢
المحمل خلال الفترة / السنة	٨,٣٢٣,٤٥٤	١٠,٩٤٤,٣١٠
الإستبعادات خلال الفترة / السنة	-	(٦٢١,٠٠٥)
في نهاية الفترة / السنة	٢٥٤,١٠٢,٢٣١	٢٤٥,٧٧٨,٧٧٧
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	١٦١,٦٨٥,٨٨٤	١٦٠,١٤٩,٩٧٤

- إن بعض بنود الممتلكات والالات والمعدات - باستثناء الأراضي - مرهونة كضمانات لقروض لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي).

- إن مباني الشركة في مدينة بريدة - المدينة الصناعية الأولى - مقامة على أراض مستأجرة من جهات حكومية.

حمل قسط الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة على النحو التالي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
تكلفة الإيرادات	٦,٤٦٤,٣٠٢	٥,٩٨٦,٠٤٥
المصاريف البيعية والتسويقية	١,٣٧١,١٨٨	١,٣٣٧,٣٢٨
المصاريف العمومية والإدارية	٤٨٧,٩٦٤	٨٢٩,٨٥٥
	٨,٣٢٣,٤٥٤	٨,١٥٣,٢٢٨

٥- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
الإنتاج التام والمتاح للبيع	١٢٧,٩٠٧,٩٦٧	١٥٠,٦٨٤,٤٩٥
المواد الخام	٣١,٠٥٠,٤٨٣	٣٣,٥٦٢,٦٨٨
الإنتاج تحت التشغيل	٧,٩٦٨,١٥٨	٧,١٢٩,٣٧٢
قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف	٧,٢١٨,٧٥٩	٨,١٢١,٨٥٤
	١٧٤,١٤٥,٣٦٧	١٩٩,٤٩٨,٤٠٩
يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون (٥-١)	(١٢,١٥٧,٢٢٤)	(١١,٥٠٢,٨١٤)
	١٦١,٩٨٨,١٤٣	١٨٧,٩٩٥,٥٩٥

٥-١ الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
في بداية الفترة / السنة	١١,٥٠٢,٨١٤	١٠,٥٠٢,٨١٤
المكون خلال الفترة / السنة	٦٥٤,٤١٠	١,٠٠٠,٠٠٠
في نهاية الفترة / السنة	١٢,١٥٧,٢٢٤	١١,٥٠٢,٨١٤

٦- المدينون التجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
ذمم مدينة تجارية	١٦٧,٦٦٢,٨٣٢	١٦٣,٢٨٧,٥٨٣
يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٦-١)	(٤٢,٤٤٩,٣٨٣)	(٣٢,٠٦٠,٠١٧)
	١٢٥,٢١٣,٤٤٩	١٣١,٢٢٧,٥٦٦

٦-١ الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
في بداية الفترة / السنة	٣٢,٠٦٠,٠١٧	٣٠,٦٧٥,٧١٤
المكون خلال الفترة / السنة	١٠,٧٣٦,٢٦٦	٢,٦٨٨,٣٣١
المشطوب خلال الفترة / السنة	(٣٤٦,٩٠٠)	(١,٣٠٤,٠٢٨)
في نهاية الفترة / السنة	٤٢,٤٤٩,٣٨٣	٣٢,٠٦٠,٠١٧

(أ) تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.
(ب) لا تحمل الذمم المدينة فوائد وتستحق خلال فترات تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يومًا.
(ج) إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

٦- المدينون التجاريون - تتمة

كان تحليل أعمار المدينين التجاريين كما يلي:

	٣٠ سبتمبر٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
١ – ٩٠ يوما	٧٩,٢٦٠,١٥٠	٨١,٨٨٩,٠١٨
٩١ – ١٨٠ يوما	١٧,٧١٨,٥٢٠	٢٥,٨١٦,٠٧٦
١٨١ – ٢٧٠ يوما	٢٠,٧٩٢,٣٠٦	١٠,١٤٩,٢٦٦
٢٧١ – ٣٦٠ يوما	١٣,٨٦٥,٠٤٤	٢٤,٤١١,٨٩٥
أكثر من ٣٦٠ يوما	٣٦,٠٢٦,٨١٢	٢١,٠٢١,٣٢٨
	١٦٧,٦٦٢,٨٣٢	١٦٣,٢٨٧,٥٨٣

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
الدفعات المقدمة الى الموردين	٥,٤٦٨,٦٥٢	٦,٤٣٧,٦٣٠
ذمم الموظفين	٤,٢٤٥,٨٧٢	٤,٧٩٣,٨٨٦
العهد النقدية	٤,٢٢٥,٤٠٠	٣,٨٠٠,٨٤٦
المصاريف المدفوعة مقدما	١,٣٨٣,١٧٧	٢٦٣,٨٨٠
تأمينات اعتمادات مستنديه وضمانات بنكية	١,٣٣٢,٩٨٥	٧٣٥,٤٥٣
الشيكات تحت التحصيل	٤٦٦,٧٨٥	٤٦٦,٧٨٥
إيرادات خصم مستحق	-	١٨,٠٨٠,٩٠٩
اخرى	١٤٨,٩٢٣	١٤٨,٩٢٣
	١٧,٢٧١,٧٩٤	٣٤,٧٢٨,٣١٢
الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة الى الموردين	(٦٨٠,٦٨١)	(٦٨٠,٦٨١)
الانخفاض في قيمة الشيكات تحت التحصيل	(٤٦٦,٧٨٥)	(٤٦٦,٧٨٥)
	١٦,١٢٤,٣٢٨	٣٣,٥٨٠,٨٤٦

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطَر عليها بشكل مشترك من قِبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذا هاما عليها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة حسب السياسة المعتمدة في الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الأساس. وفيما يلي عرض لطبيعة العلاقة مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة
شركة الوسائل الإنشائية	شركة مملوكة لمؤسسي الشركة وأعضاء فى مجلس الإدارة
شركة ثاقب للبلاستيك	شركة مملوكة لمؤسسي الشركة وأعضاء فى مجلس الإدارة
صالح عبدالله عبدالعزيز المشيقح	مساهم ونائب رئيس مجلس الادارة

٨-١ فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

		مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	﷼	﷼
شركة ثاقب للبلاستيك	مبيعات	١٠,٧٥٣,٨٨٣	١٠,٩٤٦,٦٧٩
	مشتريات	(٨,١٩٩,٥٤٠)	(٨,٢٠٠,٦٩٠)
	مدفوعات بالنيابة	١٩٨,٥٥٥	-
شركة الوسائل الإنشائية	مدفوعات بالنيابة	-	١٩٨,٥٥٥
صالح عبدالله عبدالعزيز المشيقح	إيجارات (مستودع وفرع طويق)	٧٨,٥٦٠	١١٧,٨٣٩

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تتمة

٨-٢ كانت المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تتكون مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
شركة ثاقب للبلاستيك	١,٢٤٨,٣١٠	-
شركة الوسائل الإنشائية	-	١٩٨,٥٥٥
	١,٢٤٨,٣١٠	١٩٨,٥٥٥

٨-٣ تعويضات موظفي الادارة الرئيسيين:

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على انهم الاشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر). تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار المسئولين التنفيذيين التي تمت خلال السنة بين الشركة والإدارة العليا. كانت تعويضات موظفي الادارة الرئيسيين كما يلي:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
		﷼	﷼
كبار المسئولين التنفيذيين	رواتب ومنافع على المدى القصير	٢,٤٧٢,٠٦٨	١,٣٣٢,١٧٧
أعضاء مجلس الإدارة واللجان الاخرى	المكافآت والبدلات	١,١٥٦,٠٠٠	٩٤٣,٠٠٠
		٣,٦٢٨,٠٦٨	٢,٢٧٥,١٧٧

٩- رأس المال والاحتياطي النظامي

رأس المال
يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١ ﷼ (٢٠٢٥م: ٢٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١ ﷼).

الاحتياطي النظامي
قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٦م بتعديل نظامها الأساس، وبناء على النظام الأساس المعدل يتم تجنيب نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي وتحويلها الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال، ولا يتم التجنيب خلال الفترة الأولية حيث أنه يتم في نهاية السنة.

١٠- القروض

١٠-١ القروض الطويلة الأجل

- خلال عام ٢٠٢٢ أبرمت الشركة اتفاقية قرض طويل الاجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بحد أقصى ٣٤,٩ مليون ﷼ بغرض تمويل فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية في المدينة الصناعية الاولى بالقصيم وذلك بضمان رهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لفرع المصنع، بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٣ دفعة نصف سنوية اعتبارا من بداية عام ٢٠٢٤م، قامت الشركة خلال السنوات من ٢٠٢٢م وحتى ٢٠٢٤م بسحب مبالغ بإجمالي ٢٥,٧ مليون ﷼ من الحد المتاح، وتم الاتفاق على انهاء عمليات السحب على القرض والاكتفاء بالمبالغ التي تم سحبها. وقد تمت اعادة الجدولة للجزء الغير مسدد والبالغ قيمته ١٩,٧ مليون ﷼ على عدد ١٠ أقساط تبدأ من تاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩.

- خلال عام ٢٠٢٦م أبرمت الشركة اتفاقية قرض طويل الاجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بحد أقصى ١٩ مليون ﷼ بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل الخاصة بمشروع إنتاج انابيب البولي إيثلين عالي الكثافة و انابيب البولي إيثلين عالي الكثافة الممتوجة ووصلات البولي إيثلين عالي الكثافة والمطاط وذلك بضمان رهن بعض الممتلكات والآت والمعدات لفرع المصنع، بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٠ أقساط متساوية يبدأ سدادها من فبراير ٢٠٢٨م وتنتهي في أغسطس ٢٠٣٢م، قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٦م بسحب مبلغ قدره ٩,٥ مليون ﷼ من الحد المتاح.

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
في بداية الفترة / السنة	١٨,١١٠,٠٠٠	١٧,٥٠٢,٤٧٣
المتحصلات خلال الفترة / السنة	٩,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٤,٨٨٦
المسدد خلال الفترة / السنة	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٧,٣٥٩)
في نهاية الفترة / السنة	٢٤,٣١٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠

تم عرض القروض الطويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
قروض طويلة الأجل – الجزء غير المتداول	٢٠,٦١٠,٠٠٠	١٤,٨١٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٣,٧٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
	٢٤,٣١٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠

١٠-٢ القروض القصيرة الأجل

- خلال عام ٢٠٢٤م حصلت الشركة على تسهيلات بنكية وقرض قصير الأجل من بنك البلاد بحد أقصى ١٦,٥ مليون ﷼ وذلك بغرض تمويل فتح اعتمادات مستندية داخلية وخارجية وتمويل فواتير متعلقة بنشاط المصنع وتمويل شراء سيارات. تحمل هذه التسهيلات عمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. خلال شهر يناير ٢٠٢٦ قامت الشركة بسداد الدفعة الأخيرة بمبلغ ١٩٨ ألف ﷼ وأنهت اتفاقية التسهيلات البنكية مع بنك البلاد.

- خلال عام ٢٠٢٥م حصلت الشركة على تسهيلات بنكية وقرض قصير الأجل من البنك السعودي الأول بحد أقصى ٤٧ مليون ﷼ وذلك بغرض تمويل فتح اعتمادات مستندية داخلية وخارجية وتمويل إصدار خطابات ضمان. تحمل هذه التسهيلات عمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر.

١٠- القروض - تتمة

١٠-٢ القروض القصيرة الأجل – تتمة

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
في بداية الفترة / السنة	٤,٩٨٩,٦٢٧	٩٩١,٢٥٠
المتحصلات خلال الفترة / السنة	١٤,٥٧٧,٩٨٥	١٩,٣٧٩,٨٨١
المسدد خلال الفترة / السنة	(١٥,٧٨٨,٩٠٤)	(١٥,٣٨١,٥٠٤)
في نهاية الفترة / السنة	٣,٧٧٨,٧٠٨	٤,٩٨٩,٦٢٧

تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات بضرورة المحافظة على بعض المؤشرات المالية مثل نسبة الرفع المالي وأخرى. يحق للبنوك والجهات المانحة للتمويل وفقاً لهذه الاتفاقيات المالية المطالبة بالسداد الفوري للقروض في حالات عدم الوفاء بهذه الشروط. كانت الشركة ملتزمة بتعهدات القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

١١- مخصص الزكاة

بلغت الزكاة المحملة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ وقدره ٤,٢ مليون ﷼ (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ٤,٤ مليون ﷼، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٦,٣٦ مليون ريال سعودي).

١١-١ كانت الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
في بداية الفترة / السنة	٦,٣٥٨,٢٩٠	٦,٢٨٢,٩٨٥
المحمل خلال الفترة / السنة (مصروف الفترة / السنة الحالية)	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦,٣٥٨,٢٩٠
عكس قيد مخصص عن فترات سابقة	-	(٣٦٤,٦٤٠)
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٦,٣٥٨,٢٩٠)	(٥,٩١٨,٣٤٥)
في نهاية الفترة / السنة	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦,٣٥٨,٢٩٠

١١-٢ الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٥م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادات الزكوية، وتم انهاء الربوط الزكوية مع الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤م. والشركة ليست على علم بأي إلتزامات إضافية أو ربوط صدرت لما بعد ذلك.

١٢- الإيرادات

١٢-١ فيما يلي تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	﷼	﷼	﷼	﷼
مبيعات الأنابيب	٨٦,٨٢٧,٠٠٨	٧٩,٢٦٩,٦١٦	٢١٦,٩٢٤,٧٧٩	٢٥٤,٥٧٧,١١٢
مبيعات القطع	١٦,٤٣٦,٤٩٦	١١,٨٩١,٣٥١	٣٨,٥١١,٧٧٩	٣٤,١٤٥,٢١١
مبيعات المطاط	٢,٨٥١,٥٣١	٣,٧٩٤,٦٥٠	٨,٥٣٤,١٤٤	١١,٨٢٩,٧٦٨
مبيعات المواد المستوردة	٣,٠٢٦,١٧٥	٣,٠٧٢,٤٦٩	٨,٤٦٨,١٤٠	٩,٧٣٢,٢٣٩
مبيعات انابيب الكهرباء	١,٢٠١,٩٠٦	١,٣٩٤,٢٧٧	٣,٥٢٥,٧٧٨	٣,٧٧٦,٧٦٩
مبيعات أخرى	٦,٣٨٦,٩١٤	٢,٦٣٠,٤٤٩	١٢,٣٦٥,٨٠٣	١١,٣٠١,٤٦٤
	١١٦,٧٣٠,٠٣٠	١٠٢,٠٥٢,٨١٢	٢٨٨,٣٣٠,٤٢٣	٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣

١٢-٢ الأسواق الجغرافية:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	﷼	﷼	﷼	﷼
داخل المملكة العربية السعودية	١١٣,٥٥٩,٩٣٠	٩٩,٧٣٧,٢٠٠	٢٨٠,٢٣٠,٨٢٠	٣١٧,٣٥٠,٧١٩
خارج المملكة العربية السعودية	٣,١٧٠,١٠٠	٢,٣١٥,٦١٢	٨,٠٩٩,٦٠٣	٨,٠١١,٨٤٤
	١١٦,٧٣٠,٠٣٠	١٠٢,٠٥٢,٨١٢	٢٨٨,٣٣٠,٤٢٣	٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣

١٢-٣ إن جميع الإيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية معينة.

١٣- تكلفة الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	﷼	﷼	﷼	﷼
المواد الخام	٧٥,٢١٩,٧٥٥	٥٧,٧٦١,٧٠٠	١٧٩,١٨٦,٦٩١	١٩٦,٠٦٥,٩٠٦
الرواتب والأجور وما في حكمها	٥,٥١٧,٥٤٧	٧,٦٨٦,٦٨١	١٨,٥٢٦,٥٦٢	٢٣,٤٦٨,٧٥٧
المنافع العامة	٢,٤٥٦,٢٦٦	٣,١٤٣,٤٨٨	٦,١١٩,٧٦٩	٩,١٧٩,٣٤٤
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,١٧٨,٨٠٢	٢,٠٩١,٢٨٦	٦,٤٦٤,٣٠٢	٥,٩٨٦,٠٤٥
قطع الغيار والصيانة	٩٣٥,٧٧٧	٤٢٦,٦٤٢	٢,٦٦٥,٣٠٠	١,٦٥٣,٦٩٥
اخرى	٥٥٠,١٦٣	١,٢٠٤,٠٨٦	٢,٢٨٤,٨٠٤	٤,١١٩,٨٦٩
	٨٦,٨٥٨,٣١٠	٧٢,٣١٣,٨٨٣	٢١٥,٢٤٧,٤٢٨	٢٤٠,٤٧٣,٦١٦

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
صافي ربح الفترة العائد للمساهمين ﷼	٥,٨٤٥,٦٢٣	٩,٣٦٦,٦٤٠	١٩,٠٦١,٨٧٤	٢٦,٢١٠,٠٩٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفَّضة ﷼	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,١٠

١٥- توزيعات الأرباح

١- أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢٦م) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٥م بقيمة ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ﷼ وبواقع ٠,٠٧٥ ﷼ للسهم.

قامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٦م) بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٥م. وتم إيداع الأرباح في حسابات المساهمين بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٦م).

٢- أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥م) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤م بقيمة ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ﷼ وبواقع ٠,٠٥ ﷼ للسهم.

قامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠٢٥م) بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٤م. وتم إيداع الأرباح في حسابات المساهمين بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥م).

١٦- المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءًا أساسيًا من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) تخضع للمخاطر والمزايا التي تختلف عن نظيرتها في القطاعات الأخرى.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمتابعة نتائج عمليات الشركة وقد تم تحديده باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. يتم الإفصاح عن صافي نتائج الشركة إلى مجلس إدارة الشركة ككل. كما يتم الإفصاح عن المصاريف المختلفة المدرجة عند قياس صافي نتائج الشركة في الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

تنحصر نشاطات الشركة في قطاع بيع وتصنيع المواد والأنابيب البلاستيكية ولوازمها. تقوم الشركة بتحليل المعلومات المالية لعملياتها ككل. وعليه، لم يتم إجراء تحليل قطاعي لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أن الشركة بمثابة قطاع تشغيلي واحد بناءً على طبيعة عملياتها ومنتجاتها حيث تتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وكما تتركز معظم نشاطات الشركة وجميع أصول ومطلوبات الشركة داخل المملكة العربية السعودية. إن الإيرادات خارج المملكة العربية السعودية لم تتجاوز ١٠٪ من اجمالي الإيرادات، تم الإفصاح عن المعلومات الجغرافية لإيرادات الشركة في إيضاح رقم (١٢-٢).

١٧- الالتزامات المحتملة

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية والتزامات محتملة مقابل خطابات ضمان بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

	قيمة خطابات الضمان والاعتمادات القائمة ﷼	التأمين النقدي المحتجز ﷼	الالتزام المحتمل بعد خصم المبالغ المحتجزة ﷼
خطابات الضمان			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٥,٨٥٠,٦٤٩	١,٠٥١,٣٦٠	٤,٧٩٩,٢٨٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٢,٩٥٤,٢٩١	٢١١,٦٨٩	٢,٧٤٢,٦٠٢
الاعتمادات المستندية			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	١٦,٢٥٣,٦٥٤	٢٨١,٦٢٥	١٥,٩٧٢,٠٢٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٨,٩٣٩,٦٠٨	٥٢٣,٧٦٤	٨,٤١٥,٨٤٤

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والمدينين التجاريين والأصول المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض الطويلة الأجل والقروض القصيرة الأجل والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والمدينين التجاريين والأصول المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة والقروض الطويلة الأجل والقروض القصيرة الأجل والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة الى الجهة ذات العلاقة والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى او من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية لعمليات الشركة.

٢٠- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في قائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٢١- الأحداث اللاحقة

إن الإدارة ليست على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ جمادى الاولى ١٤٤٨هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٦م).