شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

فهرس المحتويات

	صفحة
تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود	
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٢
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٤
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٥ - ١٦

MOORE

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جـــدة ٢١٤٢١
المملكـــة العربيـــة السعـــوديـــة
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ /٨٧١١ ٦٦٥ ٠١٢
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ٠١٢
المركـــز الرئيســـي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى / مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة – المملكة العربية السعودية
تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة نسيج العالمية التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م ، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ســبتمبر ٢٠٢٦م وقائمة التغيرات في حقوق المســاهمين الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التســعة أشــهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضــاحات الأولية الموجزة الموحدة التي تشــمل ملخصــاً للسياسـات المحاسـبية الهامة والايضـاحات التفسـيرية الأخرى. إن الإدارة هي مسـؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السـعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه اســتفســارات إلى المســؤولين عن الأمور المالية والمحاســبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

ترى إدارة المجموعة أن زيادة رأس المال بمبلغ ١٦٣,٤٦ مليون ﷼ من خلال إصـــدار حقوق الأولوية المشـــار إليها في الإيضـاح رقم (١)، وسداد القرض الذي لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية الواردة به كما هو موضـح بالإيضـاح رقم (١/٤)، بالإضـافة إلى تحقق تدفقات نقدية موجبة من أنشـطة التشـغيل، وكذلك اسـتمرار تنفيذ خطط المجموعة لتحسـين نتائج التشغيل يوفر أساساً مناسباً لاستمرارية المجموعة في مزاولة نشاطها.

لم تقم إدارة المجموعة بالإفصـاح عن بعض الأحداث والظروف التي في حكمنا المهني تشـير إلى وجود شـك جوهري قد يلقي ظلال من الشك حول قدرة المجموعة من الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي:

- **خسـائر متراكمة:** بلغت الخسـائر المتراكمة للمجموعة بمبلغ ١٣٤,٨١ مليون ﷼ كما في ٣٠ سـبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسـمبر ٢٠٢٥م: ٩٣,٩٦ مليون ﷼) وتمثل ٤٩,٤٨٪ من رأس المال. انخفضـت الخسـائر المتراكمة إلى ما دون ٥٠٪ من رأس المال نتيجةً لزيادة رأس المال.

شركة عضو مستقلة في موور العالمية المحدودة –
شركات اعضاء في المدن الرئيسية في جميع أنحاء العالم.

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى / مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة – المملكة العربية السعودية
تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

- **مجمل الخسارة:** تكبدت المجموعة مجمل خسارة تبلغ ١٢,٧١ مليون ﷼ لفترة التسعة أشهر (٢٠٢٥م: ٠,٩٩ مليون ﷼)، كما انخفض صافي المبيعات بنسبة ٨٢٪ إلى ١١,٤١ مليون ﷼ (٢٠٢٥م: ٦٣,٣٢ مليون ﷼).

كما تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة بشكل جوهري على نجاح الإدارة في تنفيذ خططها، بما في ذلك توظيف متحصلات إصدار حقوق الأولوية وإعادة هيكلة محفظة الأصول واستعادة ربحية العمليات وتحقيق التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وهو ما لم يتم موافاتنا بأدلة مقنعة تؤيد ذلك.

ومع ذلك، لا تفصح القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة عن وجود هذا الشك الجوهري أو الأحداث والظروف المذكورة أعلاه أو خطط الإدارة للتعامل معها. علاوة على ذلك، يشير الإيضاح رقم ٩ إلى أن الإدارة لم تحدد أي مؤشرات جوهرية قد تؤثر سلبًا على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وهو ما لا يتوافق مع الأحداث والظروف الموضحة أعلاه.

وبناءً عليه، فإن الإفصاحات المتعلقة بالأحداث والظروف التي أدت إلى وجود شك جوهري وخطط الإدارة للتعامل معها ليست كافية لتمكين مستخدمي القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من فهم طبيعة ومدى حالة عدم التأكد الجوهري المرتبطة بقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، باستثناء تأثيرات الأمر الموضحة في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، فإنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه – عدم الامتثال بتعهدات القرض

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١/٤) من القوائم المالية الموحدة والذي يبين عدم امتثال الشركة بالتعهدات المتعلقة بالقروض القائمة مع أحد البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م. تجري الإدارة مناقشات مع المؤسسات المالية للحصول على إعفاء، وتتوقع أن يتم منح هذا الإعفاء لفترات مستقبلية وفقاً للاتفاقية. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
س.ت رقم ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
C.R. No. 4030291245
EL SAYED EL AYOUTY & CO.

جدة في: ٢٥ جمادي الأول ١٤٤٨هـ
الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٦م

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي		١١٤,٧٣١	١٢٢,٠٥٢
أصول غير ملموسة - صافي		٥٠	٧٨
استثمار في شركات زميلة	٨	١٥,٥٧٠	١٥,٠٢٧
أصول حق الاستخدام - صافي	٣	٨,٤٣١	١٠,٤٣٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٣٨,٧٨٢	١٤٧,٥٩٢
موجودات متداولة			
المخزون - صافي		٢٢,٦٠٨	٢٩,٠٤٨
ذمم مدينة تجارية - صافي		٢٣,٢٣٤	٤٣,٨٨٣
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي		٧,٧٩٩	٨,٢٩٢
النقد وما في حكمه		١٥٥,٦٧٤	٨٥٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٠٩,٣١٥	٨٢,٠٨٢
إجمالي الموجودات		٣٤٨,٠٩٧	٢٢٩,٦٧٤
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢٧٢,٤٣٢	١٠٨,٩٧٣
خسائر متراكمة		(١٣٤,٨١٠)	(٩٣,٩٦٣)
صافي حقوق المساهمين		١٣٧,٦٢٢	١٥,٠١٠
مطلوبات غير متداولة			
قروض آجلة وبنوك دائنة	٤	٦٥,٢٣٥	٨١,٥٣٣
التزامات حق الاستخدام	٢/٣	٤,٧٦٩	٦,٢٣٠
التزامات المنافع المحددة للموظفين		١٧,٣٢٦	١٨,٧٨٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٨٧,٣٣٠	١٠٦,٥٥٠
مطلوبات متداولة			
قروض آجلة وبنوك دائنة	٤	٥٦,٧٧٤	٤١,٢٠٢
التزامات حق الاستخدام	٢/٣	٢,٧١٤	٢,٧٦٢
ذمم دائنة تجارية		٢١,٢٢٩	٢٣,١٩٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣/٧	-	٤,٠٧٦
ذمم دائنة أخرى		٢٣,٨٢٨	١٧,٥٣٤
مخصص الزكاة		١٨,٦٠٠	١٩,٣٤١
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٢٣,١٤٥	١٠٨,١١٤
إجمالي المطلوبات		٢١٠,٤٧٥	٢١٤,٦٦٤
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٣٤٨,٠٩٧	٢٢٩,٦٧٤

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

وائل بن سعد الراشد	منذر محمد السريّع	إبراهيم محمد خليفه
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك)

	لفترة الثلاثة أشهر		لفترة التسعة أشهر	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
العمليات المستمرة				
المبيعات – صافي	٢,٩٤٨	١٧,٦٩٥	١١,٤٠٩	٦٣,٣٢٢
تكلفة المبيعات	(٦,٧٦٥)	(٢٥,١٠٦)	(٢٤,١١٧)	(٦٤,٣١٠)
مجمل الخسارة	(٣,٨١٧)	(٧,٤١١)	(١٢,٧٠٨)	(٩٨٨)
مصروفات بيع وتوزيع	(٣,٠٣٢)	(٤,٨٨٦)	(١٠,٨٥٧)	(١٤,٥٢١)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٩٤٣)	(٢,٩٦٨)	(٦,٠٧٤)	(٧,٧٧٧)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - صافي	(١,٧٤٧)	-	(٢,٦٢٢)	(٣٥٤)
ايرادات أخرى - صافي	٧,٣١٣	١,٤١٣	٧,٧٨٨	٢٢,٤٧٤
الخسارة من العمليات	(٣,٢٢٦)	(١٣,٨٥٢)	(٢٤,٤٧٣)	(١,١٦٦)
حصة من ربح الاستثمارات في شركات زميلة	٢٦٥	-	٥٤٣	-
أعباء مالية	(١,٧٥١)	(٢,٤٨٨)	(٦,١٨٠)	(٧,٥٠٠)
الخسارة قبل الزكاة	(٤,٧١٢)	(١٦,٣٤٠)	(٣٠,١١٠)	(٨,٦٦٦)
الزكاة	-	-	-	-
خسارة الفترة	(٤,٧١٢)	(١٦,٣٤٠)	(٣٠,١١٠)	(٨,٦٦٦)
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى				
البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة (صافي بعد الزكاة)				
الخسارة من إعادة تقييم التزامات المنافع المحددة للموظفين	-	-	-	-
صافي الدخل من البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	(٤,٧١٢)	(١٦,٣٤٠)	(٣٠,١١٠)	(٨,٦٦٦)
نصيب السهم من الخسارة	(٠,٢٧)	(١,٥٠)	(٢,٣٢)	(٠,٨٠)

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

وائل بن سعد الراشد	منذر محمد السريّع	إبراهيم محمد خليفه
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	(الخسائر المتراكمة)	صافي حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	١٠٨,٩٧٣	(٦١,٠٤٥)	٤٧,٩٢٨
صافي خسارة الفترة	-	(٨,٦٦٦)	(٨,٦٦٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	١٠٨,٩٧٣	(٦٩,٧١١)	٣٩,٢٦٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	١٠٨,٩٧٣	(٩٣,٩٦٣)	١٥,٠١٠
زيادة رأس المال	١٦٣,٤٥٩	-	١٦٣,٤٥٩
مصروفات زيادة رأس المال	-	(١٠,٧٣٧)	(١٠,٧٣٧)
صافي خسارة الفترة	-	(٣٠,١١٠)	(٣٠,١١٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٧٢,٤٣٢	(١٣٤,٨١٠)	١٣٧,٦٢٢

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

وائل بن سعد الراشد	منذر محمد السريّع	إبراهيم محمد خليفه
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية:		
الخسارة قبل الزكاة	(٣٠,١١٠)	(٨,٦٦٦)
تعديلات البنود الغير نقدية:		
استهلاك	٤,٤٦٩	٦,٦٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	٢٨	٣١
إطفاء أصول حق الاستخدام	٢,٠٠٤	٢,٥٧٤
إستدراك التزامات المنافع المحددة للموظفين	١,٢٨٠	١,٥٨٥
فوائد على التزامات عقد الإيجار	٥٩٣	١٥٦
فوائد / تكاليف التمويل على القروض	٦,٧٧٣	٧,٦٥٦
انخفاض في قيمة الأصول المتداولة	٢,٦٢٢	٣٥٤
ذمم مدينة تجارية مشطوبة	(٤٩٢)	(٤٠٢)
عكس انخفاض في قيمة المخزون	(١,١١٠)	(٥,١٦٠)
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة	(٥٤٣)	-
الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٥٠٥)	(٢٢,٤٠١)
خسارة العمليات قبل تغيرات رأس المال العامل	(٢١,٩٩١)	(١٧,٥٧٤)
التغيرات في راس المال العامل:		
المخزون - صافي	٧,٥٥٠	٢٤,٣٧٧
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي	١٩,٠١٢	٢٧,٣٥٧
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٤,٣٢٤	(٥,٠٠٢)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٤,٠٧٦)	(١,٦٤٧)
التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية	٤,٨١٩	٢٧,٥١١
الزكاة مدفوعة	(٧٤١)	(٩,٤١٦)
التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة	(٢,٧٤١)	(٣,٤٨٦)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	١,٣٣٧	١٤,٦٠٩
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٦٨)	(٣,٩٣٠)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٠,٥٢٥	٢٩,٩٨٨
صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	١٠,٣٥٧	٢٦,٠٥٨
الأنشطة التمويلية:		
فوائد على دفعات عقد الإيجار	(٥٩٣)	(١٥٦)
العنصر الأصلي لدفعات عقد الإيجار	(١,٥٠٩)	(١,٨٩٥)
صافي الحركة من قروض آجلة وبنوك دائنة	(٧٢٦)	(٣١,٦٣٦)
أعباء مالية مدفوعة	(٦,٧٧٣)	(٧,٦٥٦)
التكلفة المتكبدة للزيادة في رأس المال	(١٠,٧٣٧)	-
زيادة رأس المال	١٦٣,٤٥٩	-
صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٤٣,١٢١	(٤١,٣٤٣)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	١٥٤,٨١٥	(٦٧٦)
النقد وما في حكمه كما في ١ يناير	٨٥٩	٢,٨٠٦
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر	١٥٥,٦٧٤	٢,١٣٠

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

وائل بن سعد الراشد	منذر محمد السريّع	إبراهيم محمد خليفه
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

- شركة نسيج العالمية التجارية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٢٣ / ف بتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٢٨هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.
- خلال عام ٢٠١٠م، عرضت الشركة الأم ٩ ملايين سهم للاكتتاب العام تمثل ٣٠٪ من رأسمالها. وهكذا، تحولت الشركة الأم إلى شركة مساهمة عامة.
- يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والمفروشات والموبيليا والاثاث والأبجورات والتحف والأثاث المكتبي والمطابخ والبطانيات والشراشف وأقمشة الستائر واكسسواراتها وتصنيع السجاد والعشب الصناعي وفقاً لقرار وزارة الصناعة والكهرباء رقم ١٥٦٦ / ق بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ وتصنيع الخيوط الصناعية من مادة البولي بروبيلين والنايلون ومعالجة البولي بروبلين المعالج والنايلون (بولي امايد) معالجة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١٦٩٩ / ق الصادر في ٢٧ ذي الحجة ١٤٢٤ هـ والخدمات التجارية. بالإضافة إلى ذلك، قد تستثمر الشركة في شركات أخرى. يتم تنفيذ هذه الأنشطة من خلال السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠١٣٣٩١٩ (الرقم الموحد ٧٠١٨٠٥٦٠٤٩) الصادر بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م. في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٢م، قرر المساهمون إضافة أنشطة جديدة تتمثل في الاستثمار في العقارات لأغراض استثمارية.
- خلال عام ٢٠١٢م، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة الأم من ٣٠٠ مليون ﷼ إلى ٣٧٥ مليون ﷼ من الأرباح المبقاة عن طريق إصدار سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين. وافق المساهمون على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في ١ أبريل ٢٠١٣م وتم اصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣م. وأصبح رأس مال الشركة الأم ٣٧٥ مليون ﷼ مقسم إلى ٣٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ﷼ للسهم الواحد.
- خلال شهر ديسمبر٢٠١٧م، قررت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧م إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٠ مليون ﷼ واستخدام الاحتياطي النظامي والاحتياطي العام بالكامل. ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٢٢٥ مليون ﷼ بدلاً من ٣٧٥ مليون ﷼ وتعديل السجل التجاري للشركة بعد تخفيض رأس المال بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٨م.
- خلال شهر أغسطس ٢٠١٩م قررت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٩م إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ١٥٩,٥ مليون ﷼ ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٦٥,٥ مليون ﷼ بدلاً من ٢٢٥ مليون ﷼، وأصبح عدد الأسهم ٦,٥ مليون سهم بدلاً من ٢٢,٥ مليون سهم. وتم تعديل السجل التجاري للشركة بعد تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٤ صفر١٤٤١هـ الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩م.
- بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠٢٠م، قرر المساهمون الموافقة على زيادة رأس المال من ٦٥,٥ مليون ﷼ إلى ١٧٨,٦ مليون ﷼، بحيث تكون قيمة الزيادة في رأس المال ١١٢,٦٦ مليون ﷼، كتوجه استراتيجي للشركة لرفع الملاءة المالية للشركة من خلال إعادة هيكلة الشركة وتنفيذ خطة عمل تركز على أنشطتها الرئيسية. في ١٦ فبراير ٢٠٢٠م، تم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال، وتم الإعلان عن نتائج فترة الاكتتاب، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية، وتم تعديل السجل التجاري بقيمة رأس المال الجديد في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م.
- قرر المساهمون، بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة، المنعقدة في ٣ رمضان ١٤٤١ هـ، الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٠م، الموافقة على تغيير اسم الشركة من شركة مجموعة السريع التجارية الصناعية إلى شركة نسيج العالمية التجارية. وتم تعديل السجل التجاري بالاسم الجديد في ١٤ مايو ٢٠٢٠م
- وافق المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠م على تخفيض رأس المال من ١٧٨,٦ مليون ﷼ إلى ٦١,٦ مليون ﷼ بإلغاء ١١,٦ مليون سهم تمثل ١١٦,٥ مليون ﷼. وقد تم إطفاء مبلغ ١١٦,٥ مليون ﷼ مقابل الخسائر المتراكمة للمجموعة. نسبة التغير في رأس المال بعد نسبة تخفيض رأس المال كانت ٦٥,٤٪، وبالتالي فإن معدل التخفيض للسهم الواحد ١,٥٢٩ سهم.

١- الشركة والأنشطة الرئيسية ...(تتمة)

- اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢١م على زيادة رأس المال من ٦١,٦ مليون ﷼ إلى ٢١١,٦ مليون ﷼ من خلال إصدار ١٥ مليون سهم والتي تمثل ١٥٠ مليون ﷼ . وأصبحت نسبة التغير في رأس المال ٢٤٣,٣٪ وبالتالي فإن معدل الزيادة للسهم الواحد ٢,٤٣ سهماً.

- قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢م توصية الجمعية العمومية غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة البالغ ١٠٢,٦ مليون ﷼ لغرض إطفاء الخسائر المتراكمة.

- اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٢م على تخفيض رأس المال من ٢١١,٦ مليون ﷼ إلى ١٠٨,٩ مليون ﷼ بإلغاء ١٠,٣ مليون سهم والتي تمثل ١٠٢,٦ مليون ﷼. وتم إطفاء التخفيض البالغ ١٠٢,٦ مليون ﷼ مقابل الخسائر المتراكمة للمجموعة. وبلغت نسبة التغير في رأس المال بعد نسبة تخفيض رأس المال ٤٨,٥١٪ وبالتالي يصبح معدل التخفيض لكل سهم ١,٤٨٥ سهم.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٦م على زيادة رأس المال من ١٠٨,٩ مليون ﷼ إلى ٢٧٢,٤ مليون ﷼ من خلال إصدار ١٦,٣ مليون سهم والتي تمثل ١٦٣,٥ مليون ﷼. وبلغت نسبة التغير في رأس المال ١٥٠,١٪ وبالتالي يصبح معدل الزيادة لكل سهم ١,٥ سهم.

- يقع الفرع الرئيسي في المنطقة الصناعية ١، جدة، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة فرعين رئيسيين مسجلين للمصنعين كما هو مذكور أدناه:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	الرقم الوطني الموحد
مصنع جدة للنسيج الصناعي	٤٠٣٠١١٥٩٧٤	٧٠١٤٧٤١٣٨٨
مصنع السريع للسجاد	٤٠٣٠١٣١٠١٤	٧٠٠٦٣٧٢٥٣١

بالإضافة إلى الفرع الرئيسي والمصنعين، تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على نتائج الأعمال والأصول والالتزامات لعدد ١٠ أفرع أخرى.

١/١- نظام الشركات الجديد

بدأت وزارة التجارة العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٦ جمادى الاخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م) "تاريخ التطبيق"، وسيحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات القديم الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٧هـ ويلغي كل ما يتعارض معه من أحكام، لذلك على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات اللازمة على النظام الاساسي لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة مدتها سنتين من تاريخ تطبيق نظام الشركات.

قامت إدارة الشركة بإجراء التعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقاً لمتطلبات النظام الجديد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢/١- الالتزام بالمعايير المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للأشهر الثلاثة والتسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

٢/٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود الجوهرية التالية في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة.

- يتم اثبات التزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وتتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تم الإفصاح عن هذه التقديرات والافتراضات الهامة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

يتم قياس القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بـ ﷼، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض. تم تقريب الأعداد إلى أقرب ألف ﷼ ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢/٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها فيما بعد باسم "المجموعة").

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في راس المال ٢٠٢٦م	نسبة الملكية في راس المال ٢٠٢٥م
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة (ذات مسئولية محدودة)	تجارة التجزئة في السجاد والموكيت والارضيات والأثاث والبطانيات وأقمشة الستائر والاكسسوارات	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة السريع للتشغيل والصيانة المحدودة (ذات مسئولية محدودة)	خدمات الصيانة للمصانع والشركات والمؤسسات الحكومية والخاصة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة السريع للمشاريع المحدودة (متوقفة النشاط) (ذات مسئولية محدودة)	خدمات المشاريع الحكومية والخاصة للأثاث والموكيت والسجاد	١٠٠٪	١٠٠٪

٢- السياسات المحاسبية الهامة...(تتمة)

٣/٢- أسس التوحيد ...(تتمة)

تتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة:

- القدرة على السيطرة في الشركة المستثمر فيها
- نشوء حق الشركة في العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها
- القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الاستثمار

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من الشركات المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى تغييرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تكون حقوق التصويت للشركة، في أي من الشركات المستثمر فيها، هي أقل من غالبية حقوق التصويت فيها، يكون للشركة السيطرة على تلك الشركة المستثمر فيها. وعندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها بطريقة منفصلة. تأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والشروط ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كانت الشركة لديها حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. هذه الحقائق والظروف تشمل:

- مقدار حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة فيما يتعلق بحجم ومدى ملكية أصحاب حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للشركة وأصحاب حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- أي حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لديها، أو ليس لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة عند الحاجة لاتخاذ القرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ العملية الموحدة للشركة التابعة عندما تستطيع الشركة السيطرة على الشركة التابعة، بينما يتم إيقاف هذه العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يتم توزيع بيان الربح أو الخسارة الموحد وجميع عناصر الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة. كما يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل الآخر للشركة التابعة على المساهمين.

إذا لزم الأمر، سيتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة بحيث تكون سياساتها المحاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة، بما في ذلك الاصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات الشركة عند التوحيد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة...(تتمة)

٣/٢- أسس التوحيد ...(تتمة)

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

التغيرات في ملكية المجموعة في الشركات التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لحقوق ملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم اثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحد ويتم احتسابها على أساس الفرق بين:

١ - إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأي فوائد محتفظ بها و،

٢ - القيمة الدفترية المسجلة سابقاً للأصول (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة. يتم المحاسبة عن جميع المبالغ المثبتة سابقًا في الدخل الشامل الآخر المتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (أي إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد / مسموح به) وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تعتبر القيمة العادلة للنسب المئوية المحتفظ بها من الاستثمار في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة بمثابة قيمة عادلة للاستثمار المتبقي عند الاثبات المبدئي في فترات لاحقة ووفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وفي في حالة تحول الشركة إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك، فإن القيمة العادلة تعتبر كتكلفة للأثبات المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

١/٤/٢- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

في أبريل ٢٠٢٤م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". ويسري المعيار الجديد على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ، كما ينطبق على معلومات المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

لا يغيّر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات الاعتراف أو القياس لبنود القوائم المالية؛ إذ يقتصر أثره على العرض والإفصاح. وعليه، لن يتغير صافي ربح المجموعة أو صافي أصولها نتيجة التطبيق. غير أن المعيار سيغيّر هيكل قائمة الربح أو الخسارة، ويتطلب الإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من الإدارة، ويقدّم مبادئ جديدة لتجميع المعلومات وتفصيلها، إضافة إلى تعديلات تبعية على معايير أخرى، أبرزها معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

٢- السياسات المحاسبية الهامة...(تتمة)

٤/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات...(تتمة)

١/٤/٢- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"...(تتمة)

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار التفصيلية لتطبيق المعيار الجديد على قوائمها المالية الموحدة. وتعكس الآثار المتوقعة الواردة أدناه التقييم المبدئي استناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، وقد تتغير مع تقدم أعمال التطبيق وحتى إصدار المجموعة لأول قوائم مالية تُطبّق المعيار.

المعيار الجديد في لمحة

تاريخ السريان	الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعده (بأثرٍ رجعي مع إعادة عرض معلومات المقارنة). يُسمح بالتطبيق المبكر.
ما الذي سيتغير	هيكل قائمة الدخل (خمس فئات ومجموعان فرعيان جديدان)، والإفصـــاح عن مقاييس الأداء المحددة من الإدارة، ومبادئ معززة للتجميع والتفصيل، وتعديلات تبعية على معايير المحاسبة الدولية أرقام (٧) و(٣٣) و(٣٤).
ما الذي لن يتغير	الإثبات والقياس. لن يتأثر صافي ربح المجموعة أو صافي أصولها.

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تصنيف جميع بنود الدخل والمصروفات ضمن فئاتٍ في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: الفئة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية والزكاة وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الدخل والمصروفات على أنشطة الأعمال الرئيسية للمنشأة.

وقد خلصت المجموعة إلى أنه ليس لديها نشاط أعمالٍ رئيسي محدد يتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء.

وستعرض المجموعة مجموعين فرعيين جديدين محددين في قائمة الربح أو الخسارة هما: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل". ومن المتوقع أن يختلف الربح التشغيلي وفق تعريفه الجديد عن مجموع الربح التشغيلي المعروض حالياً. واستناداً إلى التقييم المنجز حتى تاريخه، تتوقع المجموعة أن تكون أبرز التغييرات على هيكل قائمة الربح أو الخسارة كما يلي:

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، تُصنف المصروفات التشغيلية وتُعرض حسب طبيعتها أو وظيفتها أو على أساسٍ مختلط. وقد خلصت المجموعة إلى أن عرض المصروفات التشغيلية على أساسٍ مختلط يوفر الملخص الهيكلي الأكثر فائدة.

- دخل الفائدة / العمولة - يُعرض حالياً ضمن دخل التمويل في بند "أعباء مالية"، وسيُصنف بموجب المعيار ضمن الفئة الاستثمارية.
- تكاليف الفائدة / التمويل على القروض - تُعرض حالياً ضمن تكاليف التمويل في بند "أعباء مالية"، وستُصنف بموجب المعيار ضمن الفئة التمويلية.
- الفائدة على التزامات منافع الموظفين المحددة - يُدرج حالياً ضمن تكاليف الموظفين (الفئة التشغيلية)، وسيُعاد تصنيف الفائدة (فكّ الخصم) من تكاليف الموظفين إلى الفئة التمويلية.
- مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار - يُعرض حالياً ضمن تكاليف التمويل، وسيستمر تصنيفه ضمن الفئة التمويلية.
- الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (طريقة حقوق الملكية) - تُعرض حالياً أسفل الربح التشغيلي ضمن بنود متفرقة، وستُعرض ضمن الفئة الاستثمارية، ضمن الربح قبل التمويل وضريبة الدخل.
- الزكاة وضريبة الدخل - تُعرض حالياً أسفل الربح قبل الزكاة والضريبة، وستُعرض ضمن فئة ضريبة الدخل.

٢- السياسات المحاسبية الهامة...(تتمة)

٤/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات...(تتمة)

١/٤/٢- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"...(تتمة)

(ب) مقاييس الأداء المحددة من الإدارة

مقاييس الأداء المحددة من الإدارة هي مجاميع فرعية للدخل والمصروفات غير محددة في المعايير الدولية للتقرير المالي، تُستخدم في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية لإيصال وجهة نظر الإدارة حول جانبٍ من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل، وقد لا تكون قابلة للمقارنة مع مقاييس تحمل مسميات مشابهة لدى منشآت أخرى. وسيتعين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة عن هذه المقاييس في إيضاحٍ واحد ضمن القوائم المالية، بما في ذلك كيفية احتساب كل مقياس وسبب توفيره معلومات مفيدة وتسوية مع أقرب مجموع فرعي محدد في المعايير الدولية للتقرير المالي مع أثر ضريبة الدخل والحصص غير المسيطرة لكل بند من بنود التسوية. وستشكل هذه المقاييس جزءاً من القوائم المالية الخاضعة للمراجعة.

ولا تتوقع المجموعة حالياً الإفصاح عن أي مقاييس أداء محددة من الإدارة، وهي بصدد التأكد من أن أياً من المجاميع الفرعية المستخدمة في اتصالاتها العامة لا يستوفي التعريف.

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات موسعة بشأن توفير ملخصٍ هيكلي مفيد في القوائم المالية الأساسية وبشأن استخدام مسمياتٍ واضحة ومعبّرة. ولتوفير ملخصٍ هيكلي مفيد للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات وحقوق الملكية والتدفقات النقدية وتوفير المعلومات الجوهرية الإضافية في الإيضاحات، ستمارس المجموعة أحكاماً بشأن كيفية تجميع البنود وتفصيلها في القوائم الأساسية والإيضاحات؛ إذ ستُجمّع البنود على أساس الخصائص المشتركة، وتُفصّل على أساس الخصائص غير المشتركة.

وعلى هذا الأساس، تدرس المجموعة مسميات بعض بنود القوائم المالية، وتتوقع اعتماد مسمياتٍ أكثر دلالة للبنود التي تتضمن مسمياتها حالياً كلمة "أخرى" (مثل: مصروفات عمومية وإدارية أخرى وتكلفة أخرى لمصروفات البضائع المباعة وايرادات أخرى).

ونظراً لأن المصروفات التشغيلية ستُعرض كلياً أو جزئياً حسب الوظيفة في قائمة الربح أو الخسارة، ستفصح المجموعة في إيضاحٍ واحد عن إجمالي مبالغ الاستهلاك والإطفاء ومنافع الموظفين وخسائر الانخفاض في القيمة وعكسها وشطب المخزون وعكسه مع بيان المبالغ المدرجة في كل بندٍ من بنود الفئة التشغيلية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة...(تتمة)

٢/٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات...(تتمة)

٢/٤/١- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"...(تتمة)

(د) قائمة التدفقات النقدية (التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلاتٍ تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية". وتعرض المجموعة قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة؛ وستكون نقطة البداية للتسوية هي الربح التشغيلي، وهي تختلف عن نقطة البداية للربح / الخسارة قبل الزكاة المستخدمة في الفترات السابقة. ونتيجة لذلك، ستتغير بنود التسوية غير النقدية المعروضة. فعلى سبيل المثال، لن تكون حصة المجموعة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بندَ تسويةٍ بعد الآن، لأنها غير مدرجة في الربح التشغيلي؛ وستُدرج التوزيعات النقدية من هذه الشركات ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية.

كما تتناول التعديلات تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح المدفوعة والمستلمة، وتلغي خيارات التصنيف السابقة. وستُصنف المجموعة التدفقات النقدية من الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بموجب هذه الإرشادات. وستُصنف الفوائد وتوزيعات الأرباح المستلمة ضمن الأنشطة الاستثمارية، وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.

(هـ) التحول

يُطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بأثرٍ رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٨، مع إعادة عرض جميع فترات المقارنة المعروضة. وفي القوائم المالية السنوية لسنة التطبيق الأولى، ستفصح المجموعة، لفترة المقارنة السابقة مباشرةً، عن تسويةٍ لكل بندٍ من بنود قائمة الربح أو الخسارة بين المبالغ المعاد عرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ والمبالغ المعروضة سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١.

إضافةً إلى ذلك، ستعرض القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة خلال سنة التطبيق الأولى العناوين والمجاميع الفرعية الجديدة مع معلومات مقارنة معاد عرضها، إلى جانب التسويات ذاتها لفترات المقارنة، والإفصاحات المطلوبة عن مقاييس الأداء المحددة من الإدارة.

٣- أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

تتمثل أصول حق الاستخدام والالتزامات الناتجة عن عقود الايجار فيما يلي:

١/٣- حق الاستخدام	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
كما في ١ يناير	**٣٣,٨٣٤**	٢٩,٧٦٦
الإضافات خلال الفترة / السنة	**-**	٦,٠٢٣
استبعاد خلال الفترة / السنة	**-**	(١,٩٥٥)
كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٣٣,٨٣٤**	٣٣,٨٣٤
الاستهلاك (إيضاح ١/١/٣)	**(٢٥,٤٠٣)**	(٢٣,٣٩٩)
أصول حق الاستخدام - صافي	**٨,٤٣١**	١٠,٤٣٥

٣- أصول حق استخدام والتزامات عقود الإيجار...(تتمة)

١/١/٣- استهلاك أصول حق الاستخدام

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير	**٢٣,٣٩٩**	١٩,٤٦٠
الاستهلاك خلال الفترة / السنة	**٢,٠٠٤**	٣,٩٣٩
الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**٢٥,٤٠٣**	٢٣,٣٩٩

٢/٣- التزامات حق الاستخدام

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
كما في ١ يناير	٨,٩٩٢	٧,١٦٣
الاضافات خلال الفترة / السنة	-	٥,١٣١
تعديلات عقد الإيجار خلال الفترة / السنة	-	١٢٥
استبعاد خلال الفترة / السنة	-	(٣٥٨)
مصاريف التمويل	**٥٩٣**	٨٩٥
الإيجار المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٢,١٠٢)**	(٣,٩٦٤)
كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٧,٤٨٣	٨,٩٩٢
الجزء المتداول	**(٢,٧١٤)**	(٢,٧٦٢)
الجزء غير المتداول	**٤,٧٦٩**	٦,٢٣٠

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
البنك الأهلي السعودي	**٩,٣٤٦**	١٠,٠٩٦
مصرف الراجحي	**٥,٩٨٧**	٨,٦٨٠
بنك الرياض	**٩٥,١٧٧**	٩٢,٤٦٠
وزارة المالية	**١١,٤٩٩**	١١,٤٩٩
إجمالي قروض آجلة وبنوك دائنة	**١٢٢,٠٠٩**	١٢٢,٧٣٥
قروض آجلة وبنوك دائنة - متداولة	**(٥٦,٧٧٤)**	(٤١,٢٠٢)
قروض آجلة وبنوك دائنة - غير متداولة	**٦٥,٢٣٥**	٨١,٥٣٣

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة...(تتمة)

١/٤- البنك الأهلي السعودي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لم يتم الامتثال ببعض التعهدات المتعلقة بالقروض القائمة مع البنك الأهلي السعودي. وتم سداد القرض بالكامل خلال الفترة اللاحقة.

٢/٤- تم الإفصاح عن التسهيلات التمويلية متضمنةً الشروط والأحكام والغرض من التمويل والتعهدات والضمانات وذلك ضمن القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

لدى الشركة تسهيلات لدى بنوك ومؤسسات مالية متنوعة، تشمل اعتمادات مستندية وعقود صرف العملات الأجنبية واتفاقيات تمويلية متوافقة مع الشريعة تحت إطار المرابحة المؤجلة والتورق. تخضع هذه التسهيلات للشروط والأحكام الواردة في الاتفاقيات التمويلية ذات الصلة وهي مضمونة بسندات لأمر صادرة لصالح المؤسسات المالية.

٥- نصيب السهم من الخسارة

يتم احتساب نصيب السهم من الخسارة بقسمة صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٦- معلومات قطاع الأعمال

من وجهة نظر الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى نشاطين رئيسيين هما كما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م		
	المبيعات	تكلفة المبيعات	اجمالي الخسارة	المبيعات	تكلفة المبيعات	اجمالي الخسارة
الأرضيات	٢,٦٩٤	(٦,١٢٧)	(٣,٤٣٣)	٩,٧٥٦	(٢٠,٨٧٠)	(١١,١١٤)
أخرى	٢٥٤	(٦٣٨)	(٣٨٤)	١,٦٥٣	(٣,٢٤٧)	(١,٥٩٤)
الاجمالي	٢,٩٤٨	(٦,٧٦٥)	(٣,٨١٧)	١١,٤٠٩	(٢٤,١١٧)	(١٢,٧٠٨)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		
	المبيعات	تكلفة المبيعات	اجمالي الربح	المبيعات	تكلفة المبيعات	اجمالي الربح
الأرضيات	١٢,٦٠٩	(١٨,٥٥٥)	(٥,٩٤٦)	٥١,٦٠٥	(٥٣,٣٩٦)	(١,٧٩١)
أخرى	٥,٠٨٦	(٦,٥٥١)	(١,٤٦٥)	١١,٧١٧	(١٠,٩١٤)	٨٠٣
الإجمالي	١٧,٦٩٥	(٢٥,١٠٦)	(٧,٤١١)	٦٣,٣٢٢	(٦٤,٣١٠)	(٩٨٨)

٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدتها

١/٧- طبيعة العلاقة

قامت الشركة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات علاقة التالية خلال الفترة / السنة.

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة
الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)	شركة شقيقة
الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم	شركة شقيقة
أخرى	مساهمون

٢/٧- المعاملات الهامة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
مشتريات	-	٢,٠٨٦
مستحقات إلى الإدارة العليا	٢,٠٨٦	١,٦١٢
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية	١,٠٧٥	٥٧٣
سداد مستحقات	(٤,٠٧٦)	-

٣/٧- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)	-	٤,٠٧٦

٨- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
رأس المال	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
دفعات طويلة الأجل - صافي	١٦,٤٧٢	١٦,٤٧٢
حصة المجموعة في نتائج الأعمال كما في ١ يناير	(٦,٤٤٥)	(٥,٢٨٠)
حصة الفترة / السنة الحالية من الربح / (الخسارة)	٥٤٣	(١,١٦٥)
حصة المجموعة في نتائج الاعمال	(٥,٩٠٢)	(٦,٤٤٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	١٥,٥٧٠	١٥,٠٢٧

تمتلك المجموعة ٥٢٪ من الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم (شركة ذات مسئولية محدودة). تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٩٧٦٨ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢م الصادر في جدة. ووفقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٧م الموافق ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ، وافق المساهمون على تخفيض نسبة مساهمة الشركة من ٥٢٪ إلى ٢٥٪ عن طريق دخول شريك جديد في الشركة وذلك بزيادة رأس المال، وبالتالي فقدت الشركة السيطرة على الشركة التابعة. تم تعديل عقد التأسيس في ٨ ربيع الثاني ١٤٤١هـ الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٩م، وتم تعديل السجل التجاري في ١٤ ربيع الثاني ١٤٤١هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٩م.

الاستثمار في الشركة العربية لصناعة كربونات الكالسيوم (شركة ذات مسئولية محدودة) بحصة تملك ٢٥٪ قد تم احتسابه باستخدام طريقة حقوق الملكية بناءً على القوائم المالية الإدارية (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

٩- أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الموحدة باستثناء ما شهدته منطقة الشرق الأوسط من تطورات جيوسياسية وأمنية متسارعة أسهمت في زيادة مستوى عدم الاستقرار في بعض الأسواق الإقليمية.

وقد قامت الإدارة بتقييم هذه التطورات وفق لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم " ١٠ " [الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير]. وبناءً على هذا التقييم تم تصنيف هذه الأحداث على أنها أحداث لاحقة غير معدلة حيث نشأت عن ظروف لم تكن قائمة في تاريخ التقرير. وعليه، لا توجد حاجة لإجراء أي تعديلات على الأرصدة أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

سددت الشركة جميع قروض البنك الأهلي السعودي في الفترة المنتهية اللاحقة (إيضاح ١/٤).

واستناداً إلى المعلومات المتاحة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة لم تحدد الإدارة أي مؤشرات جوهرية قد تؤثر سلباً على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وستواصل الإدارة متابعة التطورات ذات الصلة واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الحاجة.

١٠- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة المجموعة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة بتاريخ ٢٥جمادى الاول ١٤٤٨هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٦م).