

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات 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 المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أمر آخر:

لم يتم إصدار تقرير مراجع حسابات مستقل حول مراجعة أو فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وعليه لم نبدي استنتاج على أرقام المقارنة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٤٩,٤٥٩,٦٤٦	١٦٠,٢١٦,٦٤١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٩,٨١٥,٩٣٤	٥,٣٩٨,١٦٨	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٤٦,٣٨١	٤,٣٢٥,٧٥١	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٤,٩٩٢,١١٠	٣,٩٢٠,٢٩٧	١-٨	موجودات حق الاستخدام، بالصافي
١٦٥,٤١٤,٠٧١	١٧٣,٨٦٠,٨٥٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٩٥,٧٤٩,٧٢١	١٩٩,٨٦٠,٩٢٤	٩	مخزون، بالصافي
١٠٤,٣٥٩,٤٣١	١٣٢,٢٠٢,٦٩٧	١٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤١,٦٠٩,١٢١	٣٦,٩٦١,٥٠٨	١١	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٨٦٠,٦٥٤	١,١٢٧,٦٠٧	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨,٥٢٥,٤٩١	١٠,٩١٤,٤٨١	١٣	نقد وما يعادله
٣٥١,١٠٤,٤١٨	٣٨١,٠٦٧,٢١٧		اجمالي الموجودات المتداولة
٥١٦,٥١٨,٤٨٩	٥٥٤,٩٢٨,٠٧٤		اجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٤٣,٤٨٦,٥٣٠		احتياطي نظامي
٦٨,٢٢١,٠١٥	٨١,٩٣١,١٠٥		أرباح مبقاة
(٥١١,٥٣٩)	(٥١١,٥٣٩)		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٦١,١٩٦,٠٠٦	٣٧٤,٩٠٦,٠٩٦		اجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣,١٠٢,٤٧٣	١٤,٩٣٣,٢٠٠	١-١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٥,٤٦٠,٤٣٦	١٦,٧٩٩,٧١٦		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٧٦٣,٥٩٣	١,٩٩٠,٩٦٣	٢-٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣١,٣٢٦,٥٠٢	٣٣,٧٢٣,٨٧٩		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٧,٣٥٩	١-١٤	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩٩١,٢٥٠	١٩,٧٧٦,٣٨١	٢-١٤	قروض قصيرة الأجل
٨٢,٨٠٤,٠٧٠	٨٩,١٩٩,٣٧٤		ذمم دائنة تجارية
٢٧,٦٩٧,٠٧٩	٢٦,٥٩٣,١٧٧	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٢٠,٥٩٧	١,٢٧١,٨٠٨	٢-٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٢٨٢,٩٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦	مخصص الزكاة
١٢٣,٩٩٥,٩٨١	١٤٦,٢٩٨,٠٩٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٥,٣٢٢,٤٨٣	١٨٠,٠٢١,٩٧٨		اجمالي المطلوبات
٥١٦,٥١٨,٤٨٩	٥٥٤,٩٢٨,٠٧٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة

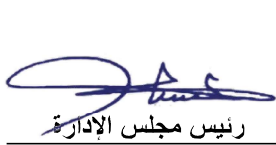

الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)		
٣٢٥,٨١٩,٧٩٦	٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣	١٠٥,٨٢٦,٠٣٣	١٠٢,٠٥٢,٨١٢	١٧	الإيرادات
(٢٤٠,٤٤٧,٧٢٩)	(٢٤٠,٤٧٣,٦١٦)	(٧٩,٢٩٧,٦٦٣)	(٧٢,٣١٣,٨٨٣)	١٨	تكلفة الإيرادات
٨٥,٣٧٢,٠٦٧	٨٤,٨٨٨,٩٤٧	٢٦,٥٢٨,٣٧٠	٢٩,٧٣٨,٩٢٩		مجمول الربح
					مصارييف التشغيل:
(٣٨,٤٦٢,٦٣١)	(٣٥,٨٧٦,٦٥٠)	(١١,٧٣٠,١٢٣)	(١١,٠٥٠,٧٧٢)		مصارييف بيع وتوزيع
(١٤,٤٣٩,٣٩٢)	(١٥,٥٥٢,٣٠٧)	(٤,٨٧٨,٠٥٠)	(٥,١٧٢,٣٩٩)		مصارييف عمومية وإدارية
(٣,٧٧٢,٣٩٥)	(٢,٦٨٨,٣٣١)	-	(٢,٣١٢,١٦٣)		الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٤٥٠,٠٠٠)		-	-		الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
-	(٢٣٨,٩٨٢)	-	-		الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨,٢٤٧,٦٤٩	٢٩,٨٣٥,١٩٥	٩,٩٢٠,١٩٧	١١,٢٠٣,٥٩٥		الربح من العمليات للفترة
(٣٦٣,٠٠٩)	(٦٦٤,٥٦٨)	(١٥٤,٠٤٣)	(٥٨٢,١١٢)		تكاليف تمويل
١٤١,٧١٠	١,٤٦٧,٦٧٣	٦٤,٩٨٥	٢٤٥,١٥٧		إيرادات أخرى
٩,٦٤٦,٩٦٢	-	-	-	١٩	أرباح من بيع استثمار في شركة تابعة
٣٧,٦٧٣,٣١٢	٣٠,٦٣٨,٣٠٠	٩,٨٣١,١٣٩	١٠,٨٦٦,٦٤٠		الربح قبل الزكاة للفترة
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٢٨,٢١٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١٦	الزكاة
٣٢,١٧٣,٣١٢	٢٦,٢١٠,٠٩٠	٧,٨٣١,١٣٩	٩,٣٦٦,٦٤٠		صافي الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر:
					بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٢,١٧٣,٣١٢	٢٦,٢١٠,٠٩٠	٧,٨٣١,١٣٩	٩,٣٦٦,٦٤٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,١٠	٠,٠٣	٠,٠٤	٢٠	ربحية السهم (بالريال السعودي)
					الربح الأساسي والمخفض للسهم
					صافي الربح للفترة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اجمالي حقوق المساهمين	احتياطي إعادة قياس الترامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٦٠,٠٣٠,٨٠٧	(٣٩,٩٠٧)	٧٠,٤٩٧,٨٦٧	٣٩,٥٧٢,٨٤٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,١٧٣,٣١٢	-	٣٢,١٧٣,٣١٢	-	-
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٣٥٤,٧٠٤,١١٩	(٣٩,٩٠٧)	٦٥,١٧١,١٧٩	٣٩,٥٧٢,٨٤٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)				
٣٦١,١٩٦,٠٠٦	(٥١١,٥٣٩)	٦٨,٢٢١,٠١٥	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٢١٠,٠٩٠	-	٢٦,٢١٠,٠٩٠	-	-
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٣٧٤,٩٠٦,٠٩٦	(٥١١,٥٣٩)	٨١,٩٣١,١٠٥	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
٣٧٤,٩٠٦,٠٩٦	(٥١١,٥٣٩)	٨١,٩٣١,١٠٥	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
٣٧٤,٩٠٦,٠٩٦	(٥١١,٥٣٩)	٨١,٩٣١,١٠٥	٤٣,٤٨٦,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٣٧,٦٧٣,٣١٢	٣٠,٦٣٨,٣٠٠		الربح قبل الزكاة للفترة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٧,٩٥٥,٠٠٩	٨,١٥٣,٢٢٨	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٥,٣٠٧	٧٠٦,٩٦٨	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٢٨,٦٥٦	١,٣٣٦,٧٦٣	٨	استهلاك موجودات حق استخدام الأصول
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٢,٤٩٥		التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٧٧٢,٣٩٥	٢,٦٨٨,٣٣١	١٠	انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٦,٣٥٣,٥٨٢)	(٤١٥,٠٩١)	١٠	المستخدم من انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	٦٩٧,٤٨٢	٩	انخفاض في قيمة المخزون
٤٥٠,٠٠٠	٢,٦٤٨	١١	انخفاض في قيمة الشيكات تحت التحصيل
(٤٨٥,٨٦٣)	-	١١	المستخدم من انخفاض في قيمة الشيكات تحت التحصيل
-	٢٣٦,٣٣٤	١١	انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٩٥٠,٩٨٣)	(١,٥٨٦,٥٢٨)	١١	المستخدم من انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٩,٦٤٦,٩٦٢)	-		أرباح من بيع استثمار من شركة تابعة
(١,٨٠٩)	(١,١٢١,١٦٤)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٣٨٣	(١٧٧,١٨٥)		أرباح استيعادات موجودات حق استخدام
٢٥١,١٠٠	٥١٢,٩٤٥		تكاليف تمويل
٣٢,٨٦٤,٩٦٣	٤٣,٨٩٥,٥٢٦		
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
٢٣,٨٩٦,٧٧١	(٢٩,٢٢٧,٥٧٠)	١٠	ذمم مدينة تجارية
١٧,٠٠٩,٣٩٦	٤,٤٠٨,٦٣١	١١	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٦٥,٨٤٥	(٢٦٦,٩٥٣)	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٥,٥٣٣,١٦٠)	(٦,١١٥,١٨٥)	٩	مخزون، بالصافي
١٢,٥٨٨,٠٥٧	٦,٣٩٢,٤٦٧		ذمم دائنة تجارية
(١١,٦٣٣,٥١٤)	(١,١٠٣,٩٦٣)	١٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٨٨٣,٢٠٩)		المسدد من منافع الموظفين المحددة
(٧,٥٣٧,٠٣٥)	(٥,٩١٨,٣٤٥)	١٦	المسدد من الزكاة
٣٣,٠٢١,٣٢٣	١١,١٨١,٣٩٩		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٨,٦٧٨,١٨٥)	(١١,٥١٨,٩٢٩)	٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٩١٣,٣٠١)	(٥,٥١٢,٨١٩)	٦	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٦٩٣,٤١٣)	٧	إضافات موجودات غير ملموسة
-	١,٧٧٤,٠٣٣		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات والمعدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-		المتحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
٤٠٨,٥١٤	(١٥,٩٥١,١٢٨)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
(١,٧٦٣,٣٤٨)	(١,٥٦٠,٨٠٨)	٨	المسدد من التزامات عقود الإيجار
١,٧٠٣,٠٩٦	٤,٢٦٤,٨٨٦	١٤	المتحصلات من القروض طويلة الأجل
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٤	المسدد من القروض طويلة الأجل
١,٨٧٠,٥٠٦	١٩,٣٧٩,٨٨١	١٤	المتحصلات من القروض قصيرة الأجل
(٤٦٣,٧٤٣)	(٤٢٥,٢٤٠)	١٤	المسدد من القروض قصيرة الأجل
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,١٥٣,٤٨٩)	٧,١٥٨,٧١٩		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	
(٦,٧٢٣,٦٥٢)	٢,٣٨٨,٩٩٠	
١٥,٥٢٨,٥٣١	٨,٥٢٥,٤٩١	١٣
٨,٨٠٤,٨٧٩	١٠,٩١٤,٤٨١	

صافي التغير في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

-	٦,٧٢٧,٦٦٠
-	٣,١٩٢,٩٢٥
-	١,٣٠٦,٥٠٠
-	٤١٥,٠٩١

معاملات غير نقدية هامة:
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة
محول من المخزون الى ممتلكات وآلات ومعدات
استبعاد وشطب من ذمم مدينة تجارية.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة وطبيعة أعمالها:

سجلت شركة الوسائل الصناعية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بمدينة بريدة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٢٤٨٣ بتاريخ ١٤٠٠/٣/٢٩ هـ، وترخيص صناعي رقم ٩٧ وتاريخ ١٤١٠/٢/٢٤ هـ المجدد برقم ١٨١٨ /ص وتاريخ ١٤٣٣/٤/٣ هـ المجدد برقم ٢٣٤٣ وتاريخ ١٤٣٦/٧/٢٨ هـ.

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

بتاريخ ١٤٤٣/٣/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٣ م صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة وطرح (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهمًا تمثل (١٠٪) من أسهمها في السوق الموازية "نمو" بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٨ م) تم ادراج وبدء التداول لما نسبته ١٠٪ (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهمًا) من أسهم الشركة في السوق المالي السعودي الموازي "نمو" تحت رمز (٩٥٢٥).

بلغ رأس مال الشركة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع على ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة حسابات الشركة وفروعها داخل المملكة وخارجها التالية:

رقم السجل التجاري	مصدره	الاسم التجاري	تاريخه
١٠١٠١٨٦٥٥٩	الرياض	شركة الوسائل الصناعية	١٤٢٤/٠٣/١٣ هـ
١١٣١٠٠٩١٠٧	بريدة	مصنع شركة الوسائل الصناعية	١٤١١/٠٧/١٥ هـ
١١٣١٠١٤٣١٤	بريدة	المصنع السعودي للمنتجات المطاطية فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤١٩/٠٣/١٢ هـ
١١٣١٣١٠٦١٣	بريدة	فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية	١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ
١١٣١٣٢١٧٤٧	بريدة	شركة الوسائل الصناعية للنقلات	١٤٤٣/١١/١٤ هـ
٢٠٥٠٠٢٢٤٠٩	الدمام	شركة الوسائل الصناعية	١٤١٢/٠٧/٠٣ هـ
٤٠٣٠١٨٥٩١١	جدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠١/٢٨ هـ
٤٦٥٠٠٢٧٨٠٣	المدينة المنورة	شركة الوسائل الصناعية	١٤١٩/١١/٢٨ هـ
٤٦٥١٠٠٢١٢١	العلا	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٦/١١/٠١ هـ
١١٣٣١٧٦٨	سلطنة عمان - مسقط	شركة الوسائل الصناعية - عمان	١٤٤٠/٠٣/١٧ هـ
CN-٢٧٦٠٦٣٨	الامارات العربية المتحدة	شركة الوسائل الصناعية - أبو ظبي	١٤٤٠/٠٧/٢٦ هـ

عنوان الشركة

عنوان الشركة هو: ٣٨٠٦ طريق الرياض - القصيم - المدينة السريع - حي اليرموك وحدة رقم ١٦ بريدة ٥٢٣١٥ - ٦٣٣١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة:

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للشركة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب ان يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قد لا تعتبر مؤشرا دقيقا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقا لمبدأ الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عمله العرض والنشاط للشركة.

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة):

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة قائمة، وتوصلت إلى قناعة مفادها إن الشركة تمتلك الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير. كما أن الإدارة لم تلاحظ أي حالات جوهرية من عدم اليقين قد تشكل في قدرة الشركة بالاستمرار كمنشأة قائمة، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف والأفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤. السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير جديدة، تفسيرات أو تعديلات على المعايير والتي صدرت وأصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، حيث أنه ليس لها تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. السياسات المحاسبية الجوهرية هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨٤,٩١٥,١١٨	٣٧٣,٩٨٨,٢٤٣	التكلفة:
١١,٥١٨,٩٢٩	١٠,٩٥٠,٣٨٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦,٧٣٧,٦٦٠	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
١,٣٠٦,٥٠٠	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
(١,٢٣٣,٣٥٠)	(٢٣,٥٠٨)	محول من مخزون قطع غيار
٤٠٣,٢٤٤,٨٥٧	٣٨٤,٩١٥,١١٨	استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
٢٣٥,٤٥٥,٤٧٢	٢٢٤,٨٥٩,٧٦٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٨,١٥٣,٢٢٨	١٠,٦١٨,٨٧٩	المحمل خلال الفترة / السنة
(٥٨٠,٤٨٤)	(٢٣,١٦٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٤٣,٠٢٨,٢١٦	٢٣٥,٤٥٥,٤٧٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٦٠,٢١٦,٦٤١	١٤٩,٤٥٩,٦٤٦	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٢٨٧,٢٣٢	٢,١٢٦,٢٠٥	مباني وإنشاءات (مخطط اليرموك)
٢,١١٠,٩٣٦	٢١٢,٨٦٧	مباني وإنشاءات (مبنى الإدارة)
-	٤,٢٣٧,٠٩٥	الات ومعدات مصنع الإمارات العربية المتحدة
-	١,٧٥٤,٠٣٠	برامج مالية وإدارية
-	١,٤٨٥,٧٣٧	مباني (مصنع D)
٥,٣٩٨,١٦٨	٩,٨١٥,٩٣٤	

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. مشروعات تحت التنفيذ (تمة)

تتمثل حركة المشروعات تحت التنفيذ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٨٩٦,٢٧٤	٩,٨١٥,٩٣٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٩١٩,٦٦٠	٥,٥١٢,٨١٩	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(٦,٧٣٧,٦٦٠)	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات*
-	(٣,١٩٢,٩٢٥)	المحول إلى موجودات غير ملموسة**
٩,٨١٥,٩٣٤	٥,٣٩٨,١٦٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

* يتمثل الرصيد المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات فيما يلي :

- تحويل مبنى مصنع (D) إلى الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بعد اكتمال سداد كامل مبلغ صندوق التنمية الصناعية السعودي الخاص بهذا المبنى.

- تحويل المعدات والآلات الخاصة بمصنع الإمارات العربية المتحدة إلى الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بعد الانتهاء من عمليات التركيب والتشغيل بمباني الشركة بالمدينة الصناعية الأولى بالقصيم.

** يتمثل الرصيد المحول إلى الموجودات غير الملموسة في تحويل Microsoft Dynamic وبرنامج HR Solvate إلى موجودات غير ملموسة وذلك بعد الانتهاء من تطبيق الأنظمة وتشغيلها.

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩٠٦,٤٩١	٣,٩٢١,٥٥٦	التكلفة
١٥,٠٦٥	٦٩٣,٤١٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	٣,١٩٢,٩٢٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
٣,٩٢١,٥٥٦	٧,٨٠٧,٨٩٤	محول من مشروعات تحت التنفيذ - (إيضاح ٦)
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الإطفاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٤٤٨,٠٩٩	٢,٧٧٥,١٧٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٢٧,٠٧٦	٧٠٦,٩٦٨	إطفاء خلال الفترة / السنة
٢,٧٧٥,١٧٥	٣,٤٨٢,١٤٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١,١٤٦,٣٨١	٤,٣٢٥,٧٥١	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برنامج Microsoft Dynamic وبرنامج HR Solvate للحسابات وإدارة المخازن والبرامج الأخرى المساعدة والأجهزة والسيرفرات.

٨. عقود الإيجار:

٨-١ موجودات حق الاستخدام، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٧٠٨,٧٧٢	١٤,٧٣٣,٨١١	التكلفة:
٢,٠٤٦,١٤٣	٦٨٦,٩٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩٥,٧٢٦	٧٦,٨٠٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
(١١٦,٨٣٠)	(٤٩٨,٧٨٥)	تسويات
١٤,٧٣٣,٨١١	١٤,٩٩٨,٧٦١	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٧,٧٣٩,٣٤٥	٩,٧٤١,٧٠١	الاستهلاك المتراكم
٢,٠٠٢,٣٥٦	١,٣٣٦,٧٦٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩,٧٤١,٧٠١	١١,٠٧٨,٤٦٤	المحمل خلال الفترة / السنة
٤,٩٩٢,١١٠	٣,٩٢٠,٢٩٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. عقود الايجار (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٢٧٩,٥٥٩	٤,٥٨٤,١٩٠	٢-٨ التزامات عقود الايجار
٢,٠٤٦,١٤٣	٦٨٦,٩٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٨٠,٧٢٦	٧٤,٦٨٤	اضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٠٢٨,٦٦١)	(١,٥٦٠,٨٠٨)	تسويات خلال الفترة / السنة
٢٤٤,٩٤٠	١٥١,٦٢٤	التزامات عقود ايجار المدفوعة خلال الفترة / السنة
(٣٨,٥١٧)	(٦٧٣,٨٤٩)	مصاريف التمويل
٤,٥٨٤,١٩٠	٣,٢٦٢,٧٧١	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تم عرض التزامات عقود الايجار كما في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما يلي:

١,٨٢٠,٥٩٧	١,٢٧١,٨٠٨	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٢,٧٦٣,٥٩٣	١,٩٩٠,٩٦٣	التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
٤,٥٨٤,١٩٠	٣,٢٦٢,٧٧١	

٩. المخزون بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٠,٨٩٠,٤٦٩	١٥٨,١٧٩,٥٢٤	بضاعة جاهزة
٥٢,٣٢٣,١٤٣	٣٧,٧٤٩,٠٠٩	مواد خام
٧,٩٨٩,٧٠٦	٧,٨١٩,٣٤٦	قطع غيار ومواد التعبئة وتغليف
٥,٠٤٩,٢١٧	٧,٣١٣,٣٤١	بضاعة تحت التصنيع
٢٠٦,٢٥٢,٥٣٥	٢١١,٠٦١,٢٢٠	
(١٠,٥٠٢,٨١٤)	(١١,٢٠٠,٢٩٦)	
١٩٥,٧٤٩,٧٢١	١٩٩,٨٦٠,٩٢٤	
١٠,٥٠٢,٨١٤	١٠,٥٠٢,٨١٤	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
-	٦٩٧,٤٨٢	تتمثل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:
١٠,٥٠٢,٨١٤	١١,٢٠٠,٢٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
		المكون خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. ذمم مدينة تجارية، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٥,٠٣٥,١٤٥	١٦٤,٢٦٢,٧١٥	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٦٧٥,٧١٤)	(٣٢,٠٦٠,٠١٨)	يخصم: خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٠٤,٣٥٩,٤٣١	١٣٢,٢٠٢,٦٩٧	
٢٠٦,٢٥٢,٥٣٥	٢١١,٠٦١,٢٢٠	تتمثل الحركة في مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة كما يلي:
(١٠,٥٠٢,٨١٤)	(١١,٢٠٠,٢٩٦)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٥,٦٤٧,١٠١	٣٠,٦٧٥,٧١٤	المكون خلال الفترة / السنة
١١,٥٦٢,٩٨٠	٢,٦٨٨,٣٣١	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٦,٥٣٤,٣٦٧)	(١,٣٠٤,٠٢٧)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٦٧٥,٧١٤	٣٢,٠٦٠,٠١٨	

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٤٢٧,١٤٤	٢٠,٢٣١,٨٤٤	إيرادات مستحقة
٩,٥٢٦,٥١٢	١٠,٠٩٤,٣١٧	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٣٧,٤٤٠	٣,٧٠٠,٦٣٤	ذمم عاملين
٩٢١,٤٣٠	١,٢٦٣,٧٤٣	اعتمادات مستندية
٣,٢٩٠,٠٢٢	١,٢٦١,٥٩٠	عهد نقدية
-	٨١٩,٩٨١	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٦٦,٧٨٥	٤٦٦,٧٨٥	شيكات تحت التحصيل
١,١٩٩,٣٥٠	١٢١,١٥٨	خطابات ضمان
١٤٨,٩٢٣	١٤٨,٩٢٣	أخرى
٤٢,٥١٧,٦٠٦	٣٨,١٠٨,٩٧٥	
(٤٤٤,٣٤٨)	(٦٨٠,٦٨٢)	يخصم: خسائر الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
(٤٦٤,١٣٧)	(٤٦٦,٧٨٥)	يخصم: خسائر الانخفاض في قيمة شيكات تحت التحصيل
٤١,٦٠٩,١٢١	٣٦,٩٦١,٥٠٨	

١٢. مستحق مع أطراف ذات علاقة:

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع أطراف تعد أطراف ذات علاقة وهي شركات يمتلكها أو يمثلها أعضاء في مجلس إدارة الشركة أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها (شركات شقيقة)، وتتضمن خدمات متبادلة، وقد تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس إدارة الشركة أن الارصدة الموضحة غير خاضعة للعمولة ولا توجد شروط محددة للسداد.

مستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨٢٣,٠٦١	٩٢٩,٠٥٢	شركة ثاقب للبلاستيك (ذات مسئولية محدودة)	شركة شقيقة
٣٧,٥٩٣	١٩٨,٥٥٥	شركة الوسائل الإنسانية (ذات مسئولية محدودة)	مصاريف بالانابة
٨٦٠,٦٥٤	١,١٢٧,٦٠٧		

١٣. النقد وما يعادله:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٤٩١,٧١٤	١٠,٩٠٩,٩٧٩	حسابات جارية - عملة محلية
٣٣,٧٧٧	٤,٥٠٢	حسابات جارية - عملة أجنبية
٨,٥٢٥,٤٩١	١٠,٩١٤,٤٨١	

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. القروض:

١-١٤ قروض طويلة الأجل:

فيما يلي بيان بالحركة على القروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٥٠٢,٤٧٣	١٨,٣٦٣,٦٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,٢٦٤,٨٨٦	٣,١٣٨,٨٤٣	المتحصلات خلال الفترة / السنة
١٢٣,٢٠٠	-	تسويات مصاريف تمويل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٩,٨٩٠,٥٥٩	١٧,٥٠٢,٤٧٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
تم عرض لقروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما يلي:		
٤,٩٥٧,٣٥٩	٤,٤٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٩٣٣,٢٠٠	١٣,١٠٢,٤٧٣	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
١٩,٨٩٠,٥٥٩	١٧,٥٠٢,٤٧٣	

خلال عام ٢٠٢٢ حصلت الشركة على تسهيل تمويل طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣٤,٩ مليون ريال سعودي بغرض تمويل فرع مصنع شركة الوسائل الصناعية في المدينة الصناعية الأولى بالقصيم وذلك بضمان رهن الممتلكات والآلات والمعدات لفرع المصنع بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٣ دفعة نصف سنوية تصاعدياً اعتباراً من بداية عام ٢٠٢٤، وتم الحصول على دفعات متتالية خلال السنوات من ٢٠٢٢م وحتى ٢٠٢٤م بقيمة ٢٥,٧٦٧,٣٥٨ ريال سعودي سدد منه مبلغ ٦ مليون ريال سعودي. بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٥م تم الاتفاق على إنهاء فترة السحب على أصل القرض والاكتفاء بما تم سحبه وتخفيض قيمته القرض ليصبح بقيمة ٢٥,٧٦٧,٣٥٨ ريال سعودي، وقد تمت إعادة جدولة الجزء غير المسدد البالغ قدره ١٩,٧٦٧,٣٥٩ ريال سعودي على عدد ١٠ أقساط ابتداءً من تاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٥م وتنتهي بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٩م.

٢-١٤ قروض قصيرة الأجل:

فيما يلي بيان بالحركة على القروض قصيرة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٩١,٢٥٠	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٩,٣٧٩,٨٨١	١,٥٨٦,٠٠٠	المحصل خلال الفترة / السنة
(١٦٩,٥١٠)	-	تسويات بنكية
(٤٢٥,٢٤٠)	(٥٩٤,٧٥٠)	المسدد من القروض قصيرة الأجل خلال الفترة / السنة
١٩,٧٧٦,٣٨١	٩٩١,٢٥٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

كما حصلت الشركة على اتفاقية تسهيل ائتماني مع بنك السعودي الأول وذلك للحصول على تمويل لغرض فتح اعتمادات مستندية داخلية وخارجية وتمويل إصدار خطابات ضمان وذلك بأجمالي قيمة ٤٧ مليون ريال سعودي وإن اتفاقية التسهيل مضمونة بسند لأمر، وبلغ الجزء المحصل خلال الفترة ١٩,٣٧٩,٨٨١ ريال سعودي على دفعتين بقيمة ١٤,٥٨٨,٥٠٤ ريال سعودي وبقيمة ٤,٧٩١,٣٧٧ ريال سعودي، على أن يتم السداد خلال سبعة أشهر للدفعة الأولى وذلك بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٥م، وتسدد الدفعة الثانية بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٦م، ولاحقاً بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٥م تم سداد مبلغ ١٤,٥٨٨,٥٠٤ ريال سعودي حسب الاتفاقية.

١٥. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣,١٩٩,٥٩٩	١٥,٣٤٧,٧١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٧٢٣,٩٥٤	٤,٢٤٥,٧٠٥	مستحقات عاملين
٣,٩٣٤,٧٥٥	٥,٠١٤,٨٥٧	مصاريف مستحقة
٧٣٤,٨٦٩	٣,٠٨٨,٧٩٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٢٦,٥٩٣,١٧٧	٢٧,٦٩٧,٠٧٩	

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٥٣٧,٠٣٥	٦,٢٨٢,٩٨٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦,٢٨٢,٩٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(٣٦٤,٦٤٠)	تسويات سنوات سابقة
(٧,٥٣٧,٠٣٥)	(٥,٩١٨,٣٤٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦,٢٨٢,٩٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة المخصص على النحو التالي:

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقامت بسداد المستحق عليها من واقع الاقرارات المقدمة وصدر لها شهادة سارية حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٦م. بحلول نهاية مايو ٢٠٢٥، أكملت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك فحص الأعوام من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٣ وقدمت إقرارات نهائية لجميع تلك السنوات حيث أظهرت نتائج الفحص فروق زكوية بالإقرار الزكوي لعام ٢٠١٩ م بمبلغ ٢٤٤,٨٥٨ ريال سعودي وخصم ضريبي بمبلغ ٤٧,٩٩٢ ريال سعودي والتي قامت الشركة بسدادها بالكامل، وبالنتيجة تكون الشركة قد قامت بتسوية جميع العلاقات مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك حتى نهاية عام ٢٠٢٣م.

١٧. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	
٢٤١,٥٥٦,٢٥١	٢٥٤,٥٧٧,١١٢	٧٧,٣١٣,١٣٧	٧٩,٢٦٩,٦١٦	مبيعات الأنابيب
٥١,٨٧١,٩٩٩	٣٤,١٤٥,٢١١	١٧,٨٥٦,٠١٢	١١,٨٩١,٣٥١	مبيعات القطع
١٢,٥٣٣,٥٩٠	١١,٨٢٩,٧٦٨	٣,٣٩٤,٣٤٧	٣,٧٩٤,٦٥٠	مبيعات المطاط
١٠,١٩٤,٨٩٢	٩,٧٣٢,٢٣٩	٣,٧٩٤,٥٢٥	٣,٠٧٢,٤٦٩	مبيعات المواد المستوردة
٣,٨٧٢,٨٥٩	٣,٧٧٦,٧٦٩	١,٢٧٢,٢٣٢	١,٣٩٤,٢٧٧	مبيعات انابيب الكهرباء
٥,٧٩٠,٢٠٥	١١,٣٠١,٤٦٤	٢,١٩٥,٧٨٠	٢,٦٣٠,٤٤٩	اخرى
٣٢٥,٨١٩,٧٩٦	٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣	١٠٥,٨٢٦,٠٣٣	١٠٢,٠٥٢,٨١٢	

١٨. تكلفة الإيرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة وغير مفحوصة)	(غير مراجعة)	
١٩١,٠٨٢,٣٣٣	١٩٦,٠٦٥,٩٠٦	٦٣,٠٥٦,٢٥٣	٥٧,٧٦١,٧٠٠	تكلفة المواد
٢٣,٤٠٣,٣٦٧	٢٠,٩٣٨,٩٥٣	٨,٣١٨,٠٢٧	٧,٦٨٦,٦٨١	مصاريف التصنيع
٢٥,٩٦٢,٠٢٩	٢٣,٤٦٨,٧٥٧	٧,٩٢٣,٣٨٣	٦,٨٦٥,٥٠٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٤٠,٤٤٧,٧٢٩	٢٤٠,٤٧٣,٦١٦	٧٩,٢٩٧,٦٦٣	٧٢,٣١٣,٨٨٣	

١٩. ارباح من بيع استثمار في شركة تابعة

بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء مع الشركاء في شركة شوکور لأنظمة الأنابيب المركبة الشرق الأوسط المحدودة، للاستحواذ الكامل على الشركة بقيمة ٢,٣ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ أعلنت الشركة عن بيع ١٠٠٪ من حصتها في مصنع شركة شوکور لأنظمة الأنابيب المركبة الشرق الأوسط المحدودة والواقع بمدينة الخبر إلى مصنع مرجان لمنتجات الفايبرجلاس بالدمام - المدينة الصناعية الثانية وذلك بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي وتحقيق أرباح رأسمالية من عملية البيع بمبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية/ المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة وغير مفحوصة)
٢٦,٢١٠,٠٩٠	٣٢,١٧٣,٣١٢	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,١٠	٠,١٣	

صافي الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح للفترة

٢١. الالتزامات المحتملة:

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

الالتزام المحتمل	القيمة	التأمين
خطابات الضمان		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٥٣٢,٧٩٢	١٢١,١٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٧٠,٤٧٨	١,١٩٩,٣٥٠
الاعتمادات المستندية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥,٢٩٦,٨٦٢	١,٢٦٣,٧٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥,٧٤٠,٥٢٧	٩٢١,٤٣٠

٢٢. المعلومات القطاعية:

تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، تقوم الشركة بعرض القوائم المالية الأساسية وفقاً للمبيعات.

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات واجمالي الربح أو الخسارة وفقاً للمناطق الجغرافية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة وغير مفحوصة)	
المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمّل الربح
٣٥,٠٢٢,٢٠٧	(٢٨,٩٧٩,٤٥٦)	٦,٠٤٢,٧٥١
٥٧,٦٩٣,٧٢٢	(٤٤,٥٩٣,٩٨٦)	١٣,٠٩٩,٧٣٦
١٩,٧٧٦,٣٥٢	(١٥,٠٨٤,٩١٤)	٤,٦٩١,٤٣٨
٥٦,٩٨٠,١٦٣	(٤٤,٢٨١,٢٣٧)	١٢,٦٩٨,٩٢٦
١٤٧,٨٧٨,٢٧٦	(١٠٠,٨٢٤,١٤٦)	٤٧,٠٥٤,١٣٠
٨,٠١١,٨٤٣	(٦,٧٠٩,٨٧٧)	١,٣٠١,٩٦٦
٣٢٥,٣٦٢,٥٦٣	(٢٤٠,٤٧٣,٦١٦)	٨٤,٨٨٨,٩٤٧
٣٢٥,٨١٩,٧٩٦	(٢٤٠,٤٤٧,٧٢٩)	٨٥,٣٧٢,٠٦٧

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. الأدوات المالية:

إدارة رأس المال

تدير الشركة رأس مالها لضمان استمرار الشركة في الاستمرار كشركة مستمرة وزيادة العائد على أصحاب الحصص من خلال تحسين رصيد الدين وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة العامة منذ العام السابق. يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق المساهمين والدين والذي يتضمن رأس المال المصدر، والاحتياطي النظامي والإرباح المبقاة والقروض.

مخاطر السوق

كانت الشركة معرضة لمخاطر السوق خلال الفترة قيد المراجعة على شكل مخاطر أسعار الفائدة الموضحة أدناه. لم يكن هناك تغيرات جوهرية في هذه الظروف منذ السنة السابقة.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تجري الشركة تعاملاتها بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو المرتبط بالريال السعودي بسعر صرف ثابت. تراقب الإدارة التذبذبات في أسعار صرف العملات وتدير أثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك. لا يوجد لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات نقدية جوهرية بعملات أجنبية تعرضت فيه لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية بتاريخ القوائم الأولية المالية. نتيجة لذلك، لم يتم عرض تحليل حساسية العملة الأجنبية.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة والسيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع خطة ملائمة لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات الشركة القصيرة والمتوسطة والطويلة الأجل ومتطلبات إدارة السيولة. تدير الشركة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات قروض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية. ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة نظراً لاقتراض الأموال بأسعار فائدة متغيرة. لا تقوم الشركة بالتحوط لتعرضها للتغيرات في أسعار الفائدة.

إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. تتكون التركيزات المحتملة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. تم الإفصاح عن تفاصيل كيفية إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة التجارية تتم مراقبة المبالغ المطلوبة من جهات ذات علاقة ويتم عمل مخصصات لها عند الحاجة لأية مبالغ غير قابلة للاسترداد.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

تعتقد الإدارة أن القيم الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة تقارب قيمتها العادلة.

٢٤. النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي الأولية المختصرة ونتائج أعمال الفترة بعدل. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية المختصرة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. توزيعات الأرباح

خلال عام ٢٠٢٤، قامت الشركة بتوزيع أرباح بناء على قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٤م بتفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠٢٣م، بنسبة ١٠٪ من رأس المال ما يعادل (٠,١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) بإجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع.

خلال عام ٢٠٢٤، قامت الشركة بتوزيع أرباح بناء على قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٤م بتفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، بنسبة ٥٪ من رأس المال ما يعادل (٠,٠٥ ريال سعودي للسهم الواحد) بإجمالي مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع.

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٥م، بالموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٥م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٤م، بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي موزعه على عدد أسهم ٢٥٠ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ٠,٠٥ ريال سعودي للسهم الواحد، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية ٥٪ علما بأنه يتم توزيع الأرباح بدء من تاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥م.

٢٦. أحداث لاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى، منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة.

٢٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٥م (الموافق ١٤ جمادى الأول ١٤٤٧هـ).