

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

"تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة"

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)**مقدمة:**

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة سعودية)، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، القوائم الأولية الموجزة للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية المختارة الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

التاريخ: ٠٦ سبتمبر ٢٠٢٢
الموافق: ١٠ صفر ١٤٤٤هـ

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر (مدققة) ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨,٨٠٠,١٧٢	٨,٥٦٩,٩٧٩		النقد وما في حكمه
٩٠,٩١٨,٢٥٣	٨١,٠٧١,٦٥٨		ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٧,٣٨٩,٢٥٦	٣٧,٧٣٥,٢٦٢	٥	أرصدة مدينة أخرى، صافي
٣,٨٩٤,٨٧٥	٣,٨٩٤,٨٧٥	٦	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
١٤٦,٧٨٥,٦٦٦	١٧٤,٦٧١,٠٢٥		مخزون، صافي
٢٨٧,٧٨٨,٢٢٢	٣٠٥,٩٤٢,٧٩٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٩٥٧,٦٣٨	١,٨٠١,٥٥٥		موجودات غير ملموسة
٥,٦٨١,١٥٧	٥,٧٣٢,٦٠٧		مشروعات تحت التنفيذ
-	٥,٦٨٦,٦٨٢	٧	دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٠,٨٠٦,٩٧٠	١٢٩,٨١٩,٩٨٦	٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦,٠٤٧,٣٠٦	٦,٥٢٧,٦٢٠	٩	حق استخدام الأصول
١٤٤,٤٩٣,٠٧١	١٤٩,٥٦٨,٤٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٣٢,٢٨١,٢٩٣	٤٥٥,٥١١,٢٤٩		إجمالي الموجودات المطلوبات وحقوق المساهمين المطلوبات المتداولة
			داننون تجاريون
٧٣,٨٩٤,١١٢	٩٨,٢٢٠,٩١٠		مصاريق مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
١٠,٧٣٤,١٩٥	٧,٩٢٨,٧٩٨	١٠	التزامات التأجير - الجزء المتداول
١,٣٣٠,٠٤٤	٥٨٥,٤٩٢	٩	مخصص الزكاة
٦,٣٣٠,٧٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٢,٢٨٩,٠٨٩	١١٠,٧٣٥,٢٠٠		المطلوبات غير المتداولة
			التزامات منافع محددة للموظفين
٩,٦٨٢,٣٣٠	٩,٦٨٢,٣٣٠		التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
٤,٠٦٨,١٦٨	٥,١٧٤,٨٧٣	٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٧٥٠,٤٩٨	١٤,٨٥٧,٢٠٣		إجمالي المطلوبات
١٠٦,٠٣٩,٥٨٧	١٢٥,٥٩٢,٤٠٣		حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٣٢,٩٨٧,٢٨٥	٣٢,٩٨٧,٢٨٥	١٢	أرباح مبقاه
٤٢,٤٧٧,٨١٠	٤٦,١٥٤,٩٥٠		ربح إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٧٧٦,٦١١	٧٧٦,٦١١		إجمالي حقوق المساهمين
٣٢٦,٢٤١,٧٠٦	٣٢٩,٩١٨,٨٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٢,٢٨١,٢٩٣	٤٥٥,٥١١,٢٤٩		

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



رئيس مجلس الإدارة
دعبد الرحمن بن عبدالله المشيخ

الرئيس التنفيذي
عبد القادر بن عبدالله المشيخ

المدير المالي
البخاري ابوبكر اوشي

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح
١٤٠,٢٩٦,٦٤٦	١٦٥,٧٧٢,١١١	الإيرادات
(١٠٣,٦٧٥,٩٤٠)	(١١٦,٩٩٢,٩٦٦)	تكلفة الإيرادات
٣٦,٦٢٠,٧٠٦	٤٨,٧٧٩,١٤٥	اجمالي الربح
(١٢,٧٩٠,٨٥٩)	(١٩,٣٣٥,٩٤٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,١٠٥,٩٧٢)	٦,٩٣٥,٨١٤	مصروفات عمومية و إدارية
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون راكد
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	مكافأة ومستحقات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٧٢٣,٨٧٥	١٩,٩٨٧,٣٨٩	الربح من العمليات
(٦٨,٧٦٠)	-	مصاريق تمويل
١٤٢,٧٨٤	١٨٩,٧٥١	إيرادات أخرى، صافي
١٦,٧٩٧,٨٩٩	٢٠,١٧٧,١٤٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١١ الزكاة التقديرية
١٤,٢٩٧,٨٩٩	١٦,١٧٧,١٤٠	صافي ربح الفترة بعد الزكاة
-	-	الدخل الشامل الأخر :
-	-	البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح او الخسارة
١٤,٢٩٧,٨٩٩	١٦,١٧٧,١٤٠	أرباح اکتوارية (إعادة قياس التزامات منافع الموظفين)
-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٧	٠,٦٥	ربحية السهم الأساسي و المخفض للفترة:
-	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي/سهم) ١٤



رئيس مجلس الإدارة
دعبد الرحمن بن عبدالله المشيخ

الرئيس التنفيذي
عبد القادر بن عبدالله المشيخ



المدير المالي
البخاري ابوبكر اوشي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
المبلغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

الإجمالي	ربح إعادة قياس خطة منافع الموظفين	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٩٥,٨١٣,٥٣٣	٧٤,٤٤٦	١٥,١٢٥,٠٠٣	٢٩,٩٤٨,٠٨٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٤,٢٩٧,٨٩٩	-	١٤,٢٩٧,٨٩٩	-	-	ربح الفترة
٣١٠,١١١,٤٣٢	٧٤,٤٤٦	٢٩,٤٢٢,٩٠٢	٢٩,٩٤٨,٠٨٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٢٦,٢٤١,٧٠٦	٧٧٦,٦١١	٤٢,٤٧٧,٨١٠	٣٢,٩٨٧,٢٨٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٦,١٧٧,١٤٠	-	١٦,١٧٧,١٤٠	-	-	ربح الفترة
٣٢٩,٩١٨,٨٤٦	٧٧٦,٦١١	٤٦,١٥٤,٩٥٠	٣٢,٩٨٧,٢٨٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)



المدير المالي
البخاري اويكر اوشي

الرئيس التنفيذي
عبد القادر بن عبدالله المشيقح

رئيس مجلس الادارة
دعبد الرحمن بن عبدالله المشيقح

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٦,٧٩٧,٨٩٩	٢٠,١٧٧,١٤٠
٤,٠٠٢,٨٠١	٤,١٤٥,٢٧٣
١٣٣,٧٩٠	١٥٦,٠٨٣
٥٧٨,٥٢٨	٤٨٠,٣١٤
٨١٠,٦٩٩	٩,٨٤٦,٥٩٥
٤,٥٦٥,٣٨٨	(٣٤٦,٠٠٦)
(٤٠,٢٥٧)	-
(٨,٥٧٢,٧٢٥)	(٢٧,٨٨٥,٣٥٩)
٣,٩٨٩,٤٢٠	٢٤,٣٢٦,٧٩٨
(٨,٩٨٣,٩٠٨)	(٢,٨٠٥,٣٩٧)
(٣,١٧٨,٧٩٢)	-
(٥٩٩,٠٧٧)	(٥٩٨,٤٧٥)
(٢٠٣,٧٣٥)	-
(٥,٨٤٥,٦٠٥)	(٦,٣٣٠,٧٣٨)
٣,٤٥٤,٤٢٦	٢١,١٦٦,٢٢٨
(٩٧١,٧٦٧)	(٥١,٤٥٠)
(٢,٠٧٦,٨١١)	(٣,١٥٨,٢٨٩)
-	(٥,٦٨٦,٦٨٢)
(٣,٠٤٨,٥٧٨)	(٨,٨٩٦,٤٢١)
(٥,٧٧٠,٩٦٥)	-
-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٥,٧٧٠,٩٦٥)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٥,٣٦٥,١١٧)	(٣٣٠,١٩٣)
١٦,٨٥١,٩٣١	٨,٨٠٠,١٧٢
١١,٤٨٦,٨١٤	٨,٥٦٩,٩٧٩

التدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الاستهلاكات
إطفاء موجودات غير ملموسة
استهلاك حق استخدام الأصول
ذمم مدينة تجارية، بالصافي
أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
مطلوبات من جهة ذات علاقة
مخزون
دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
مطلوبات إلى جهة ذات علاقة
التزامات التأجير
التزامات منافع محددة للموظفين (المدفوع)
زكاة مدفوعة
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية :
إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
المسدد من القروض قصيرة الاجل
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



المدير المالي

البخاري ابوبكر اوشي

الرئيس التنفيذي
عبد القادر بن عبدالله المشيقيح

رئيس مجلس الإدارة
دعبد الرحمن بن عبدالله المشيقيح

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي وما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١): الشركة وطبيعة أعمالها:

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

ويتمثل نشاط الشركة في صناعة البولي اثيلين وصناعة الانابيب والمواسير والخرطوم وسيور نقل الحركة ونقل المواد وصناعة مواسير وخرطوم وانابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها والبيع بالتجزئة للالات والمعدات الزراعية.

بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٨هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٣م صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة وطرح (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهماً تمثل (١٠٪) من أسهمها في السوق الموازية "نمو" بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٨م) تم ادراج وبدء التداول لما نسبته ١٠٪ (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهماً) من أسهم الشركة في السوق المالي السعودي الموازي "نمو" تحت رمز (٩٥٢٥). وبذلك أصبحت الشركة مساهمة عامة بدءاً من ذلك التاريخ.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها التالية:

رقم السجل	مصدره	الاسم التجاري	التاريخ
١٠١٠١٨٦٥٥٩	الرياض	شركة الوسائل الصناعية	١٤٢٤/٠٣/١٣هـ
١٠١١٠١٢٩٥٢	الخرج	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠١/٢٢هـ
١١٢٣٠٠١١٦١	الزلفي	مصنع شركة الوسائل الصناعية لأنظمة الري	١٤٢٠/٠٤/٠٥هـ
١١٣١٠١٤٣١٤	بريدة	المصنع السعودي للمنتجات المطاطية فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤١٩/٠٣/١٢هـ
١١٣١٠٢٨٠٥٢	بريدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠٢/٠٨هـ
١١٣١٠٥٧٣٤٣	بريدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٨/٠٤/٠٦هـ
١١٨٥٠٠١٩٧٣	وادي الحواسر	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٣/١٠/٢٤هـ
٢٠٥٠٠٢٢٤٠٩	الدمام	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٢/٠٧/٣٠هـ
٣٣٥٠٠١١٨٦٨	حائل	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٥/٠٦/٠٤هـ
٣٤٠٠٠٠٧٩١٢	سكاكا	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٦/٠٤/٢٥هـ
٣٥٥٠٠١٣٥٨٣	تبوك	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٦/٠٩/٠٣هـ
٤٠٣٠١٨٥٩١١	جدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠١/٢٨هـ
٤٠٣١٠٩٨٣٨٠	مكة المكرمة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٨/٠٣/٢١هـ
٤٠٣٢٠٢٢٤٣٠	الطائف	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٢/٠٨/١٢هـ
٤٦٥٠٠٢٧٨٠٣	المدينة المنورة	مصنع الوسائل لأنظمة الري	١٤١٩/١١/٢٨هـ
٤٦٥١٠٠٢١٢	العلا	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٦/١١/٠١هـ
٥٨٥٥٠٥٥٧٣٦	خميس مشيط	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٤/١١/٠٩هـ
٥٩٠٠٠٠٨٣٢٨	جازان	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٨/٠١/٣٠هـ
٥٩٥٠٠٠٦٥١٩	نجران	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٠/٠٣/١٢هـ

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي وما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٢): أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة:

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً 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 الموجزة جميع المعلومات والأفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب ان يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة واستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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

عملة العرض والنشاط

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

مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاح (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 السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إيضاح (٤): التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ولكن هناك عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢١ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٥) أرصدة مدينة أخرى، الصافي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مدفقة	غير مدفقة	
١٥,٩١٢,٦٥٨	٩,٥٧٩,٧٣٠	إيرادات مستحقة
٧,٠٨٤,٩٤٦	٧,٦٤٤,٧٤٩	خطابات ضمان
٣,٤٤٠,٩٩٤	٣,٤٠٩,٨٤٦	ذمم عاملين
٨,٢٠١,٨٨٥	٩,٦٧٦,٢٠٥	دفعات مقدمة للموردين
٤,١٥٨,٥٩١	٤,١٩٧,٥٨٦	عهد نقدية
١,٠٧٦,٤٦١	١,٠٧٦,٤٦١	شيكات تحت التحصيل
١٥١,٦٧٩	١,١٣١,٢٠٧	اعتمادات مستندية
٧٤١,٣٧٣	٣,١٧٢,٦٧٧	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٢٢٦,١٣٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	أمانات لدى الغير
٤٠,٧٨٤,٥٨٧	٤١,١٣٠,٥٩٣	
(٣,٣٩٥,٣٣١)	(٣,٣٩٥,٣٣١)	يخصم : مخصص أرصدة مدينة
٣٧,٣٨٩,٢٥٦	٣٧,٧٣٥,٢٦٢	الصافي

تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للأرصدة المدينة على

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مدفقة	غير مدفقة	
٣,٢٠٢,٩٨٢	٣,٣٩٥,٣٣١	الرصيد في ١ يناير
-	-	المكون خلال الفترة/ السنة
١٩٢,٣٤٩	-	مخصص محول (إعادة تبويب)
٣,٣٩٥,٣٣١	٣,٣٩٥,٣٣١	

إيضاح (٦) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع أطراف تعد 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.

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
مدفقة	غير مدفقة		
٧,٣٨٧,٠٤٩	٧,٣٨٧,٠٤٩	شركة الوسائل الإنشائية (شركة ذات مسئولية هـ	مصروفات بالإنابة
١,٤٤٦,٩٣١	١,٤٤٦,٩٣١	شركة لدائن (شركة ذات مسئولية محدودة)	مصروفات بالإنابة
٨,٨٣٣,٩٨٠	٨,٨٣٣,٩٨٠		
(٤,٩٣٩,١٠٥)	(٤,٩٣٩,١٠٥)		
٣,٨٩٤,٨٧٥	٣,٨٩٤,٨٧٥		

يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)

إيضاح (٧) دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

أعلنت الشركة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٢ بموقع تداول عن شراء مصنع بدولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ٤,٨١ مليون ريال سعودي و المدرج ضمن بند دفعات مقدمة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ، والذي قرر مجلس الإدارة نقل محتوياته من آلات ومعدات لموقع الشركة الرئيسي بالقصيم لتركيبه و اضافاته لخطوط انتاج المصنع الحالي.

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٨) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مدققة	
٣٢٧,٩٧٩,٨٧٣	٣٣٧,٩٦٠,٨٧٧	التكلفة:
٣,٠٩٩,٥٢٤	٣,١٥٨,٢٨٩	رصيد اول الفترة
(٨٧٦,٨٣٩)	-	الإضافات
٧,٧٥٨,٣١٩	-	الاستبعادات
٣٢٧,٩٦٠,٨٧٧	٣٤١,١١٩,١٦٦	محول من مشاريع تحت التنفيذ
١٩٩,٩٩٦,٣٩٦	٢٠٧,١٥٣,٩٠٧	رصيد آخر الفترة
٨,٠٢٥,٩٤١	٤,١٤٥,٢٧٣	الاستهلاك المتراكم
(٨٦٨,٤٣٠)	-	رصيد اول الفترة
٢٠٧,١٥٣,٩٠٧	٢١١,٢٩٩,١٨٠	الاستهلاك المحمل على الفترة
١٣٠,٨٠٦,٩٧٠	١٢٩,٨١٩,٩٨٦	استهلاك الاستبعاد
		رصيد آخر الفترة
		صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٩) حق استخدام الأصول، بالصافي و التزامات عقود الإيجار:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مدققة	
٦,٣٧١,١٨٩	١٠,٣٨٤,٥٨٥	التكلفة:
٤,٠١٣,٣٩٦	٩٦٠,٦٢٨	الرصيد في ١ يناير
١٠,٣٨٤,٥٨٥	١١,٣٤٥,٢١٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٨٠٤,٣٦٤	٤,٣٣٧,٢٧٩	الرصيد
١,٥٣٢,٩١٥	٤٨٠,٣١٤	الاستهلاك المتراكم
٤,٣٣٧,٢٧٩	٤,٨١٧,٥٩٣	الرصيد في ١ يناير
		المحمل على الفترة/ السنة
		الرصيد
٦,٠٤٧,٣٠٦	٦,٥٢٧,٦٢٠	صافي القيمة الدفترية
٣,٥٦١,٠٥٨	٥,٣٩٨,٢١٢	التزام حق الاستخدام
٣,٣٧٦,٧٩٠	٩٦٠,٦٢٨	الرصيد في ١ يناير
(١,٦٩٨,٤٧٤)	(٥٩٨,٤٧٥)	إضافات
١٥٨,٨٣٨	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥,٣٩٨,٢١٢	٥,٧٦٠,٣٦٥	الفوائد المحملة على الفترة/ السنة
١,٣٣٠,٠٤٤	٥٨٥,٤٩٢	الرصيد
٤,٠٦٨,١٦٨	٥,١٧٤,٨٧٣	الجزء المتداول من التزامات التأجير
٥,٣٩٨,٢١٢	٥,٧٦٠,٣٦٥	الجزء الغير متداول من التزامات التأجير

إيضاح (١٠) : مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير مدققة	
٣,٥٧٢,٦٢٦	٤,٠٩٨,٢٠٧	مصرفات مستحقة
٢,٧٤٢,٦١١	٢,٨٤٦,١٥٠	مستحقات عاملين
٤,٤١٨,٩٥٨	٩٨٤,٤٤١	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٧٣٤,١٩٥	٧,٩٢٨,٧٩٨	

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (١١): مخصص الزكاة

حركة مخصص الزكاة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مدققة	غير مدققة	
٥,٨٤٥,٦٠٥	٦,٣٣٠,٧٣٨	رصيد ١ يناير
٦,٣٣٠,٧٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	المكون
(٥,٨٤٥,٦٠٥)	(٦,٣٣٠,٧٣٨)	المدفوع
٦,٣٣٠,٧٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢١م وقامت بسداد المستحق من واقع تلك الاقرارات وصدر لها شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٣ م .

أجرت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكويماً للأعوام ٢٠١٣م حتى ٢٠١٥م وقد قامت الهيئة باحتساب فروقات زكوية وقامت الشركة بسداد المستحقات التي عليها للهيئة.

إيضاح (١٢) الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) و النظام الأساسي للشركة تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيب ما نسبته ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي ويجوز ان تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا تجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال ، ان هذا التجنيب غير قابل للتوزيع.

إيضاح (١٣) توزيعات أرباح

بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢١م بتفويض مجلس الادارة بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢١م ، تم التصويب بالاجتماع المنعقد للجمعية العامة الغير عادية المنعقد في ١٦ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بنسبة ٥% من رأس المال ما يعادل (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) عن عام ٢٠٢١م بإجمالي مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الايداع .

إيضاح (١٤) ربحية السهم الأساسية و المنخفضة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي و المنخفض من الأرباح بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة .

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
غير مدققة	غير مدققة	
١٤,٢٩٧,٨٩٩	١٦,١٧٧,١٤٠	صافي الربح العائد للمساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
٠,٥٧	٠,٦٥	

لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (١٥) المعلومات القطاعية:

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

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

تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات وإجمالي الربح أو الخسارة وفقاً للمناطق الجغرافية

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٢			٣٠ يونيو ٢٠٢١		
	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمّل الربح	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمّل الربح
المنطقة الجنوبية	١١,٥٤٠,٨٧٤	٨,٠٧٨,٦١٢	٣,٤٦٢,٢٦٢	١٠,١٧١,٦٩٣	٧,٦٠٨,٤٢٦	٢,٥٦٣,٢٦٧
المنطقة الشرقية	٢١,٠٨٠,٠٩٢	١٤,٧٥٦,٠٦٤	٦,٣٢٤,٠٢٨	٢٠,٠٦٨,٩٨٨	١٥,٠١١,٦٠٣	٥,٠٥٧,٣٨٥
المنطقة الشمالية	١١,٩١٤,٧٦٠	٨,٣٤٠,٣٣٢	٣,٥٧٤,٤٢٨	٩,٦١٢,٠٥٤	٧,١٥٧,٢٢٣	٢,٤٥٤,٨٣١
المنطقة الغربية	١٨,٣٣٢,٣٨٨	١٢,٩٦٦,٣٣٨	٥,٣٦٦,٠٥٠	١٧,٩٢١,٣٤٧	١٣,٧٦٣,٥٩٤	٤,١٥٧,٧٥٣
المنطقة الوسطى	٨٣,٦٤٦,٧٤٦	٥٩,٣٧١,٥٤٤	٢٤,٢٧٥,٢٠٢	٥٨,٦٦٦,٧٤٥	٤٢,٧٦٨,٠٥٧	١٥,٨٩٨,٦٨٨
مبيعات التصدير	١٩,٢٥٧,٢٥١	١٣,٤٨٠,٠٧٦	٥,٧٧٧,١٧٥	٢٣,٨٥٥,٨١٩	١٧,٣٦٧,٠٣٦	٦,٤٨٨,٧٨٣
الإجمالي	#####	١١٦,٩٩٢,٩٦٦	٤٨,٧٧٩,١٤٥	١٤٠,٢٩٦,٦٤٦	١٠٣,٦٧٥,٩٤٠	٣٦,٦٢٠,٧٠٦

إيضاح (١٦): الأدوات المالية:

قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات و المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذا التجميع بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات و المطلوبات المتماثلة.

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في الأسواق ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظ).

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقارنة للقيمة العادلة بدرجة معقولة.

إدارة مخاطر الأدوات المالية:

مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم تمكن طرف ما من الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية ما مما يؤدي الي تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

كما توجد هناك أيضاً إجراءات أخرى لمراقبة و اعتماد الائتمان لضمان إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد الديون متأخرة السداد. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد لكافة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود على أساس فردي في نهاية كل فترة مالية للتأكد من تجنب مخصص خسارة كاف لقاء المبالغ غير القابلة للإسترداد.

شركة الوسائل الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (١٦): الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها . ستقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية على مدى السنوات القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد، فإنه يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها و إجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية. إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديراً هاماً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تتسم مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة على الذمم المدينة التجارية ، مخاطر الائتمان المتعلقة بالأموال السائلة محدودة لأن الأطراف الأخرى تمثل بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع.

إيضاح (١٧) إعادة التصنيف

تم إعادة تبويب/تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض المعتمدة في الفترة الحالية.

إيضاح (١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٤هـ الموافق (٠٦ سبتمبر ٢٠٢٢م).