

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

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

فهرس المحتويات

صفحة

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

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ / ٠١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ٠١٢

المركز الرئيسي

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 يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات الأولية الموجزة الموحدة التي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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 استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية 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 نبدي رأي المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٣/٢) حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، تكبدت الشركة خسائر متراكمة بلغت ١١٩,٣٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٠,٣٢ مليون ريال سعودي، مما يشير إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهري التي قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

وتعتمد قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة على نجاح الإدارة في تنفيذ عدد من الخطط والإجراءات المستقبلية، بما في ذلك زيادة رأس المال، وإعادة هيكلة محفظة الأصول، وتحقيق التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. كما أن الشركة لم تلتزم ببعض الشروط التعاقدية المتعلقة بتسهيلات تمويلية قائمة، وهو ما يمثل عاملاً إضافياً ذا صلة بتقييم قدرتها على الاستمرار (إيضاح ١/٤).

**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)

إلا أن الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لا توضح بصورة كافية طبيعة ومدى اعتماد قدرة الشركة على الاستمرار على نجاح تلك الخطط والافتراضات المستقبلية المرتبطة بها، ولا تبين بصورة كافية كيفية معالجة العجز في رأس المال العامل والخسائر المتراكمة، أو خطط الإدارة للتعامل مع الالتزامات التمويلية القائمة وعدم الالتزام ببعض شروطها التعاقدية. كما لا توضح تلك الإفصاحات بصورة كافية درجة عدم التأكد المرتبطة بتنفيذ خطط زيادة رأس المال وإعادة هيكلة محفظة الأصول وتحقيق التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

وعليه، فإن الإفصاحات المتعلقة بالأحداث والظروف التي أدت إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهرية، وخطط الإدارة لمعالجتها، ليست كافية لتمكين مستخدمي القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من فهم طبيعة ومدى حالة عدم التأكد الجوهرية المتعلقة بقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، باستثناء تأثير الأمور المحتملة 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

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 يونيو 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)

جدة في: ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م



شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢٢,٠٥٢	١١٨,٧٤٠		ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٧٨	٥٩		أصول غير ملموسة - صافي
١٥,٠٢٧	١٥,٣٠٥	٨	استثمار في شركات زميلة
١٠,٤٣٥	٩,٠٠٥	٣	أصول حق الاستخدام - صافي
١٤٧,٥٩٢	١٤٣,١٠٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٩,٠٤٨	٢٤,٣٥٧		المخزون - صافي
٤٣,٨٨٣	٢٥,٥٩١		ذمم مدينة تجارية - صافي
٨,٢٩٢	٨,٥٧٩		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي
٨٥٩	٤٤١		النقد وما في حكمه
٨٢,٠٨٢	٥٨,٩٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢٩,٦٧٤	٢٠٢,٠٧٧		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠٨,٩٧٣	١٠٨,٩٧٣		رأس المال
(٩٣,٩٦٣)	(١١٩,٣٦١)		خسائر متراكمة
١٥,٠١٠	(١٠,٣٨٨)		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٨١,٥٣٣	٦٩,٩٠٧	٤	قروض آجلة وبنوك دائنة - غير المتداولة
٦,٢٣٠	٥,٢٥٥	٢/٣	التزامات حق الاستخدام
١٨,٧٨٧	١٨,٠١٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠٦,٥٥٠	٩٣,١٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤١,٢٠٢	٥١,١٢٥	٤	قروض آجلة وبنوك دائنة - متداولة
٢,٧٦٢	٢,٧٤٠	٢/٣	التزامات حق الاستخدام
٢٣,١٩٩	٢٢,٦٢١		ذمم دائنة تجارية
٤,٠٧٦	٤,٠٣٦	٣/٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧,٥٣٤	٢٠,١٦٢		ذمم دائنة أخرى
١٩,٣٤١	١٨,٦٠٠		مخصص الزكاة
١٠٨,١١٤	١١٩,٢٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٤,٦٦٤	٢١٢,٤٦٥		إجمالي المطلوبات
٢٢٩,٦٧٤	٢٠٢,٠٧٧		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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:

إبراهيم محمد خليفه

المدير المالي

منذر محمد السريع

الرئيس التنفيذي

وائل بن سعد الراشد

رئيس مجلس الإدارة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤٥,٦٢٧	٨,٤٦١	١٩,٣٨٠	٣,٦١٤	العمليات المستمرة
(٣٩,٢٠٤)	(١٧,٣٥٢)	(١٤,٤٣٣)	(٩,٣٠٢)	المبيعات - صافي
٦,٤٢٣	(٨,٨٩١)	٤,٩٤٧	(٥,٦٨٨)	تكلفة المبيعات
				مجمّل (الخسارة) / الربح
(٩,٦٣٥)	(٧,٨٢٥)	(٤,٤١٦)	(٣,٧٩٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٨٠٩)	(٤,١٣١)	(٢,٢٣٠)	(٢,٠٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٥٤)	(٨٧٥)	(١٩٠)	(٩٦١)	عكس / (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة - صافي
٢١,٠٦١	٤٧٥	٢٠,٧٠٤	٢٨٨	ايرادات أخرى - صافي
١٢,٦٨٦	(٢١,٢٤٧)	١٨,٨١٥	(١٢,٢٣٤)	(الخسارة) / الربح من العمليات
-	٢٧٨	-	١٩٢	حصة من ربح الاستثمارات في شركات زميلة
(٥,٠١٢)	(٤,٤٢٩)	(٢,٤٩٨)	(٢,٥٦٣)	أعباء مالية
٧,٦٧٤	(٢٥,٣٩٨)	١٦,٣١٧	(١٤,٦٠٥)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
-	-	-	-	الزكاة
٧,٦٧٤	(٢٥,٣٩٨)	١٦,٣١٧	(١٤,٦٠٥)	(الخسارة) / الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				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
٧,٦٧٤	(٢٥,٣٩٨)	١٦,٣١٧	(١٤,٦٠٥)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
٠,٧٠	(٢,٣٣)	١,٥٠	(١,٣٤)	نصيب السهم من (الخسارة) / الربح

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

إبراهيم محمد خليفه

المدير المالي

منذر محمد السريع

الرئيس التنفيذي

وانل بن سعد الراشد

رئيس مجلس الإدارة

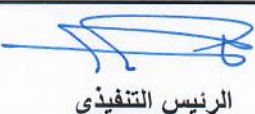
شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

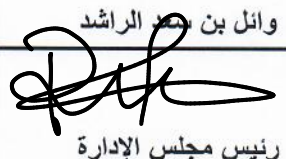
<u>صافي حقوق المساهمين</u>	<u>(الخسائر المتراكمة)</u>	<u>رأس المال</u>	
٤٧,٩٢٨	(٦١,٠٤٥)	١٠٨,٩٧٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٧,٦٧٤	٧,٦٧٤	-	صافي ربح الفترة
٥٥,٦٠٢	(٥٣,٣٧١)	١٠٨,٩٧٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥,٠١٠	(٩٣,٩٦٣)	١٠٨,٩٧٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(٢٥,٣٩٨)	(٢٥,٣٩٨)	-	صافي ربح الفترة
(١٠,٣٨٨)	(١١٩,٣٦١)	١٠٨,٩٧٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

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:

إبراهيم محمد خليفه

المدير المالي

منذر محمد السريـع

الرئيس التنفيذي

وائل بن عبد الرشـد

رئيس مجلس الإدارة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الأنشطة التشغيلية:
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٦٧٤	(٢٥,٣٩٨)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
		تعديلات البنود الغير نقدية:
		استهلاك
٣,٨٥٣	٣,٢٣٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٢١	١٩	إطفاء أصول حق استخدام
١,٩١٨	١,٤٣٠	إستدراك التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧٤٤	٨٨٠	فوائد على التزامات عقد الإيجار
١٢١	٤٠٥	فوائد / تكاليف التمويل على القروض
٤,٣٠٨	٤,٠٢٤	انخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٣٥٤	٨٧٥	ذمم مدينة تجارية مشطوبة
-	(٤١٠)	عكس انخفاض في قيمة المخزون
(٤,٩٤٣)	(٩٠٩)	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
-	(٢٧٨)	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١,٠٣٠)	(٣٣٨)	خسارة العمليات قبل تغيرات رأس المال العامل
(٦,٩٨٠)	(١٦,٤٦٣)	التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون - صافي
١٩,٥٩٣	٥,٦٠٠	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي
١٥,٥٢٧	١٧,٥٤٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٧,٥٣١)	٢,٠٥٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤,٧٠٩)	(٤٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٩٠٠	٨,٦٨٧	زكاة مدفوعة
(٦,٢٨٤)	(٧٤١)	التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٢,١٠٦)	(١,٦٤٨)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٧,٥١٠	٦,٢٩٨	الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٨١٤)	(١٠)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٥٦٣	٤٢٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٧٤٩	٤١٣	الأنشطة التمويلية:
		فوائد على دفعات عقد الإيجار
(١٢١)	(٤٠٥)	العنصر الأصلي لدفعات عقد الإيجار
(١,٣٩٦)	(٩٩٧)	صافي الحركة من قروض أجله وبنوك دائنة
(٢٧,٦٥٣)	(١,٧٠٣)	أعباء مالية مدفوعة
(٤,٣٠٨)	(٤,٠٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٣,٤٧٨)	(٧,١٢٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢,٢١٩)	(٤١٨)	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٢,٨٠٦	٨٥٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
٥٨٧	٤٤١	

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:

إبراهيم محمد خليفه

المدير المالي

منذر محمد السريع

الرئيس التنفيذي

وائل بن سعد الراشد

رئيس مجلس الإدارة

شركة نسيج العالمية التجارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي 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 ١٤٢٨ هـ 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 والأثاث 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 بروبيلين المعالج والنايلون (بولي اميد) 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 ر.س. إلى ٣٧٥ مليون ر.س. 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 إصدار الأسهم في ١ أبريل ٢٠١٣م. وأصبح رأس مال الشركة الأم ٣٧٥ مليون ر.س. مقسم إلى ٣٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ر.س. للسهم الواحد.

- خلال شهر ديسمبر ٢٠١٧م، 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 ر.س. واستخدام الاحتياطي النظامي والاحتياطي العام بالكامل. ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٢٢٥ مليون ر.س. بدلاً من ٣٧٥ مليون ر.س. 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 ر.س. ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٦٥,٥ مليون ر.س. بدلاً من ٢٢٥ مليون ر.س. ، وأصبح عدد الأسهم ٦,٥ مليون سهم بدلاً من ٢٢,٥ مليون سهم. وتم تعديل السجل التجاري للشركة بعد تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٤١ هـ 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 ر.س. إلى ١٧٨,٦ مليون ر.س. ، بحيث تكون قيمة الزيادة في رأس المال ١١٢,٦٦ مليون ر.س. ، 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 ر.س. إلى ٦١,٦ مليون ر.س. بإلغاء ١١٦,٦ مليون سهم تمثل ١١٦,٥ مليون ر.س. . وقد تم إطفاء مبلغ ١١٦,٥ مليون ر.س. 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.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الشركة والأنشطة الرئيسية... (تتمة)

اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢١م على زيادة رأس المال من ٦١,٦ مليون **إ.ر.** إلى ٢١١,٦ مليون **إ.ر.** من خلال إصدار ١٥ مليون سهم والتي تمثل ١٥٠ مليون **إ.ر.** 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 **إ.ر.** 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 **إ.ر.** إلى ١٠٨,٩ مليون **إ.ر.** بإلغاء ١٠,٣ مليون سهم والتي تمثل ١٠٢,٦ مليون **إ.ر.** وتم إطفاء التخفيض البالغ ١٠٢,٦ مليون **إ.ر.** 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.

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 للخيوط الصناعية	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 فروع أخرى.

١/١- نظام الشركات الجديد

بدأت وزارة التجارة العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٦ جمادى الآخر 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 الأساسي 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 الجوهرية

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للأشهر الثلاثة والأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وفقاً 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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية... (تتمة)

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 لإعداد التقارير المالية، وتتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات 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 **ر.س.**، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض. تم تقريب الأعداد إلى أقرب ألف **ر.س.** ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣/٢- مبدأ الاستمرارية

تكبدت الشركة خسائر متراكمة قدرها ١١٩,٣٦ مليون **ر.س.** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٩٣,٩٦ مليون **ر.س.**) متجاوزة بذلك ٥٠٪ من رأس المال. بالإضافة إلى ذلك، تجاوز مجموع المطلوبات المتداولة مجموع الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٠,٣٢ **ر.س.** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٢٠٢٥م: ٢٦,٠٣ **ر.س.**). يشير ذلك إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهرية التي قد تلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. ومع ذلك، تم اتخاذ عدة خيارات استراتيجية مختلفة بما في ذلك خطة لزيادة رأس المال بمبلغ ١٦٣,٤٦ مليون **ر.س.** من خلال طرح أسهم حقوق أولوية والتي أعلن عنها في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٥م. كما أن الشركة لديها تدفق تشغيلي موجب في تاريخ المركز المالي بلغ ٦,٣٠ مليون **ر.س.** خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٢٠٢٥م: ٧,٥١ مليون **ر.س.**).

علاوة على ذلك، تخطط الإدارة حالياً لإعادة هيكلة محفظة أصولها، بما في ذلك إمكانية التخلص من بعض الأصول غير التشغيلية التي لا تؤثر على الأنشطة التشغيلية الجوهرية للشركة. وتهدف هذه الإجراءات إلى تأمين التدفقات النقدية اللازمة ودعم حقوق الملكية.

بناءً على ما ورد أعلاه، إن الإدارة على قناعة من أن الشركة ستستمر كمنشأة قائمة ومستمرة في المستقبل المنظور. وعليه، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية... (تتمة)

٤/٢- أسس التوحيد

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

الاسم	إيضاح	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية في رأس المال	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
شركة ذا هوم ستايلز المحدودة (ذات مسؤولية محدودة)	أ	تجارة التجزئة في السجاد والموكيت والأرضيات والأثاث والبطانيات وأقمشة الستائر والاكسسوارات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة السريع للتشغيل والصيانة المحدودة (ذات مسؤولية محدودة)		خدمات الصيانة للمصانع والشركات والمؤسسات الحكومية والخاصة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة السريع للمشاريع المحدودة (متوقف النشاط) (ذات مسؤولية محدودة)		خدمات المشاريع الحكومية والخاصة للأثاث والموكيت والسجاد	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

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.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية... (تتمة)

٤/٢- أسس التوحيد... (تتمة)

تتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة... (تتمة)

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 الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات الشركة عند التوحيد.

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 سابقاً 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) وفقاً 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 الإثبات المبدئي في فترات لاحقة ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفي حالة تحول الشركة إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك، فإن القيمة العادلة تعتبر كتكلفة للأثبات المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

١/٥/٢- 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 الموجزة.

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، ويقدم مبادئ جديدة لتجميع المعلومات وتفصيلها، إضافة إلى تعديلات تبعية على معايير أخرى، أبرزها معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

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 تُطبق المعيار.

المعيار الجديد في لمحة

تاريخ السريان	الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعده (بأثر رجعي مع إعادة عرض معلومات المقارنة). يُسمح بالتطبيق المبكر.
ما الذي سيتغير	هيكل قائمة الدخل (خمس فئات ومجموعان فرعيان جديان)، والإفصاح 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 فئات 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 أعمال رئيسي محدد يتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء.

وستعرض المجموعة مجموعتين فرعيتين جديتين محددتين 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 أساس مختلط. وقد خلصت المجموعة إلى أن عرض المصروفات التشغيلية على أساس مختلط يوفر الملخص الهيكلي الأكثر فائدة.

- دخل الفائدة / العمولة - يُعرض حالياً ضمن دخل التمويل في بند "أعباء مالية"، وسيُصنف بموجب المعيار ضمن الفئة الاستثمارية.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات... (تتمة)

١/٥/٢- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"... (تتمة)

- 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.

(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 إيضاح 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 والحصول غير المسيطر على 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 أيّاً 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 ملخص هيكلي مفيد في القوائم المالية الأساسية وبشأن استخدام مسميات واضحة ومعبرة. ولتوفير ملخص 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 ستُجمع البنود على أساس الخصائص المشتركة، وتُفصل على أساس الخصائص غير المشتركة.

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

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

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات... (تتمة)

١/٥/٢- 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 بنداً تسوية 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 بأثر 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 مباشرة، عن تسوية لكل بند 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 والتزامات الناتجة عن عقود الإيجار فيما يلي:

١/٣- حق الاستخدام		٣٠ يونيو ٢٠٢٦م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		(غير مراجعة)		(مراجعة)	
كما في ١ يناير		٣٣,٨٣٤		٢٩,٧٦٦	
الإضافات خلال الفترة / السنة		-		٦,٠٢٣	
استبعاد خلال الفترة / السنة		-		(١,٩٥٥)	
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر		٣٣,٨٣٤		٣٣,٨٣٤	
الاستهلاك (إيضاح ١/١/٣)		(٢٤,٨٢٩)		(٢٣,٣٩٩)	
أصول حق استخدام - صافي		٩,٠٠٥		١٠,٤٣٥	

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
 (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١/١/٣ - استهلاك أصول حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٣٩٩	١٩,٤٦٠	الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير
١,٤٣٠	٣,٩٣٩	الاستهلاك خلال السنة
٢٤,٨٢٩	٢٣,٣٩٩	الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢/٣ - التزامات حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٩٩٢	٧,١٦٣	كما في ١ يناير
-	٥,١٣١	الاضافات خلال الفترة / السنة
-	١٢٥	تعديلات عقد الإيجار خلال الفترة / السنة
-	(٣٥٨)	استبعاد خلال الفترة / السنة
٤٠٥	٨٩٥	مصاريف التمويل
(١,٤٠٢)	(٣,٩٦٤)	الإيجار المدفوع خلال السنة
٧,٩٩٥	٨,٩٩٢	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(٢,٧٤٠)	(٢,٧٦٢)	الجزء المتداول
٥,٢٥٥	٦,٢٣٠	الجزء غير المتداول

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٣٤٦	١٠,٠٩٦	البنك الأهلي السعودي
٦,٥١٠	٨,٦٨٠	مصرف الراجحي
٩٣,٦٧٧	٩٢,٤٦٠	بنك الرياض
١١,٤٩٩	١١,٤٩٩	وزارة المالية
١٢١,٠٣٢	١٢٢,٧٣٥	إجمالي قروض آجلة وبنوك دائنة
(٥١,١٢٥)	(٤١,٢٠٢)	قروض آجلة وبنوك دائنة - متداولة
٦٩,٩٠٧	٨١,٥٣٣	قروض آجلة وبنوك دائنة - غير متداولة

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- قروض آجلة وبنوك دائنة... (تتمة)

١/٤- البنك الأهلي السعودي

٢/٤- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لم يتم الامتثال ببعض التعهدات المتعلقة بالقروض القائمة مع البنك الأهلي السعودي. تُجري الإدارة مناقشات مع البنك للحصول على إعفاء، وتتوقع أن يتم منح هذا الإعفاء لفترات مستقبلية وفقاً للاتفاقية. وعليه، لم تكن القروض مستحقة السداد عند الطلب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٣/٤- تم الإفصاح عن شروط وأحكام التسهيلات التمويلية والغرض منها والتعهدات والضمانات في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م			
اجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	اجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
(٧,٦٨١)	(١٤,٧٤٣)	٧,٠٦٢	(٥,١٢٣)	(٨,٠٧٧)	٢,٩٥٤	الأرضيات
(١,٢١٠)	(٢,٦٠٩)	١,٣٩٩	(٥٦٥)	(١,٢٢٥)	٦٦٠	أخرى
(٨,٨٩١)	(١٧,٣٥٢)	٨,٤٦١	(٥,٦٨٨)	(٩,٣٠٢)	٣,٦١٤	الاجمالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م			
اجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	اجمالي الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٤,١٥٥	(٣٤,٨٤١)	٣٨,٩٩٦	٣,٢٢٩	(١٢,٥٦٩)	١٥,٧٩٨	الأرضيات
٢,٢٦٨	(٤,٣٦٣)	٦,٦٣١	١,٧١٨	(١,٨٦٤)	٣,٥٨٢	أخرى
٦,٤٢٣	(٣٩,٢٠٤)	٤٥,٦٢٧	٤,٩٤٧	(١٤,٤٣٣)	١٩,٣٨٠	الاجمالي

٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها

١/٧- طبيعة العلاقة

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

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

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصعتها... (تتمة)

٢/٧- المعاملات الهامة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٢,٠٨٦	-	مشتريات
١,٦١٢	١,٤٣٠	مستحقات إلى الإدارة العليا
٥٧٣	٧١٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية

٣/٧- مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٤,٠٧٦	٤,٠٣٦	الشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس)
٤,٠٧٦	٤,٠٣٦	

٨- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	رأس المال
١٦,٤٧٢	١٦,٤٧٢	دفعات طويلة الأجل - صافي
(٥,٢٨٠)	(٦,٤٤٥)	حصة المجموعة في نتائج الأعمال كما في ١ يناير
(١,١٦٥)	٢٧٨	حصة الفترة / السنة الحالية من الربح / (الخسارة)
(٦,٤٤٥)	(٦,١٦٧)	حصة المجموعة في نتائج الاعمال
١٥,٠٢٧	١٥,٣٠٥	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

* 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. ووفقاً 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 يونيو ٢٠٢٦م.

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنّة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 التغيرات 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 يونيو ٢٠٢٦م.

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 ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م).