

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقدير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

صفحة

فهرس

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

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة اتحاد مصانع الأسلامك ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاق من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بِيْكَرْ تِيلِي مَكْ مُ وشِركَاه محاسبون قانونيون


 عياد عبيان السريحي
 محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٠٥)

 الرياض في ٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ
 الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٩م

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	١٢٧,١٧٦,٧٧٣	٥	الموجودات غير المتداولة
-	١٧,٤٨٢,٨٧٦	٦	ممتلكات ومعدات، بالصافي
<u>١٣٠,٤٦٨,٤٨٦</u>	<u>١٤٤,٦٥٩,٦٤٩</u>		حق استخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢١,٢٩٧,٢٦٥	١٢٤,٦٢٦,٦٤٨	٧	مخزون، صافي
٦١,٤٧٥,٩٧٠	٨٢,٠٥٣,٣٨٦	١٣ و ٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى، صافي
٢٢,٤٨٣,٠٩٠	٥٤,٢٧٢,٠٢٢		دفعت مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٢٢٧,١٢٦,١٣٣</u>	<u>١٨٨,٣٢٤,٨٧٢</u>		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٤٣٢,٣٨٢,٤٥٨</u>	<u>٤٤٩,٢٧٦,٩٢٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٥٦٢,٨٥٠,٩٤٤</u>	<u>٥٩٣,٩٣٦,٥٧٧</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال
٦١,٢٣٨,٩٧٧	٦١,٢٣٨,٩٧٧		احتياطي نظامي
٥١١,٧٢٦	٥١١,٧٢٦		احتياطي اخر
٦,٠٢٦,٣٣٦	١٦,١٤٨,١٤٦		أرباح مبقة
<u>٥٠٦,٥٢٧,٠٣٩</u>	<u>٥١٦,٦٤٨,٨٤٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٣٠,٣٠٣	٧,٩٠٦,٩٥٣		مزايا الموظفين
-	١٦,٥٨٥,٣٤٢	٦	التزامات تأجير
<u>٧,٧٣٠,٣٠٣</u>	<u>٢٤,٤٩٢,٢٩٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٩٧١,٤٤٣	١٣,٢٧١,٤٤٣	٩	مخصص الزكاة
٣٦,١٤٩,٣١٥	٣٦,٣٥٧,١٢٧		ذمم دانة تجارية و أخرى
٢,٤٧٢,٨٤٤	٣,١٦٦,٨٦٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دانة أخرى
<u>٤٨,٥٩٣,٦٠٢</u>	<u>٥٢,٧٩٥,٤٣٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٦,٣٢٣,٩٥٥</u>	<u>٧٧,٢٨٧,٧٢٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٥٦٢,٨٥٠,٩٤٤</u>	<u>٥٩٣,٩٣٦,٥٧٧</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريلات سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
١٤٥,٠٢٢,٠٥٢	١٩٢,٧٩٢,٢١٠	٤	صافي المبيعات
(١٢٥,٧٣٠,٤٥١)	(١٧١,٦٦٤,٣٨٢)	٤	تكلفة المبيعات
١٩,٢٩١,٦٠١	٢١,١٢٧,٨٢٧		مجمل الربح
(٣,٩٧٨,٠٦٣)	(٤,٢٥٣,٧٤٠)		مصرفات بيع وتوزيع
(٤,٢٠٣,٤٠٩)	(٣,٥٩٩,٤٠٨)		مصرفات عمومية وادارية
(١١٢,٧٨١)	٧٥,٣٩٣	١٣ ٨	عكس الانخفاض (خسارة الانخفاض) في قيمة الذمم المدينة التجارية
١١٥,٠١٠	٧١,٧٣٨		ايرادات أخرى، بالصافي
١١,١١٢,٣٥٨	١٣,٤٢١,٨١٠		الربح من العمليات الرئيسية المستمرة
(٣,٣٧٧,٧٨٢)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	٩	الزكاة
٧,٧٣٤,٥٧٦	١٠,١٢١,٨١٠		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,٧٣٤,٥٧٦	١٠,١٢١,٨١٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
		١١	ربحية السهم الاساس والمخفضة من:
٠,٢٥	٠,٣١		العمليات الرئيسية المستمرة
٠,١٨	٠,٢٣		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

١٠٥١
نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي آخر	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٠٦,٥٢٧,٠٣٩	٥١١,٧٢٦	٦,٠٢٦,٣٣٦	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
١٠,١٢١,٨١٠	-	١٠,١٢١,٨١٠	-	-	الدخل الشامل
<u>٥١٦,٦٤٨,٨٤٩</u>	<u>٥١١,٧٢٦</u>	<u>١٦,١٤٨,١٤٦</u>	<u>٦١,٢٣٨,٩٧٧</u>	<u>٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩</u>
٥٢٢,٨٥١,٨٥٨	(٢,١٥٤)	٢٣,٥٧٥,٧٦٢	٦٠,٥٢٨,٢٥٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
٧,٧٣٤,٥٧٦	-	٧,٧٣٤,٥٧٦	-	-	الدخل الشامل
<u>٥٣٠,٥٨٦,٤٣٤</u>	<u>(٢,١٥٤)</u>	<u>٣١,٣١٠,٣٣٨</u>	<u>٦٠,٥٢٨,٢٥٠</u>	<u>٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

١٥١
٦٠١
نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حصيني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (بالريال السعودي)

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
١١,١١٢,٣٥٨	١٣,٤٤١,٨١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٣,٧٦٣,٦٤٤	٣,٥١٦,٥٤٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٧٦,٢٥٣	استهلاك حق استخدام الأصول
١١٢,٧٨١	(٧٥,٣٩٣)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٣٤,٥١٣	١٧٦,٦٥٠	مزايا العاملين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٧,٩٧٣,٩٨٠	(٣,٣٢٩,٣٨٣)	المخزون
(٤,١٤٣,٨٢٨)	(٢٠,٥٠٢,٠٢٣)	الذمم المدينة التجارية وأخرى
(٢,٦٢٤,٢٤٩)	(٣٢,٩٥٥,٩٩٩)	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٩٩٨,٧٥	٢٠١,٠٩٢	الذمم الدائنة التجارية وأخرى
٤٠٨,١٠٩	٦٩٤,٠١٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٩٣٦,٠١٣	(٣٨,٥٧٦,٤٣١)	النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(١٦٧,٣٧٥)	-	مزايا عاملين مدفوعة
٢٣,٧٦٨,٦٣٨	(٣٨,٥٧٦,٤٣١)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٨,٧٤٥)	(٢٢٤,٨٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٨,٧٤٥)	(٢٢٤,٨٣٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
٢٣,٢٧٩,٨٩٣	(٣٨,٨٠١,٢٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٩,٨٣٦,٩٦٨	٢٢٧,١٢٦,١٣٣	
٢٣٣,١١٦,٨٦١	١٨٨,٣٢٤,٨٧٢	
-	١٧,٧٥٩,١٢٩	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
-	١,١٦٧,٠٦٧	نقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
-	٦,٧٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية
		حق استخدام مقابل التزامات تأجير
		تسوية الإيجارات المدفوعة مقدماً مع التزامات التأجير
		تسوية التزامات التأجير مع الأرصدة الدائنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- التأسيس والنشاط :

تأسست شركة اتحاد مصانع الأسلامك - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩٥٥ بتاريخ ٢٠ ربى الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠ م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٤٣٨,٧٥٤ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربيط معدنية لخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبكة حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفة وأشرطة تربط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شانكة ومسامير خشب ونجارة وصلب ووصلات حديدية وزوايا ومبسطات وإستعمال وتقطيع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد واستيرادها وتصديرها.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص.ب ٣٥٥٢٠٨ الرياض ١١٣٨٣.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها، إن بيانات فروع الشركة هي كما يلي:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١٠١٠٤٣٢٠٩	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثاني
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع جدة
١١٣١٠١٤٧٦٠	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع بريدة
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع خميس مشيط
١٠١٠١٦٧٦٤٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الاول
١٠١٠١٧٩٧٣٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثالث
١٠١٠٣٨٥٥١٩	ماس للحديد - الرياض
١٠١١٠٢٤٣٥٣	ماس للحديد - الخرج

٢- أسس الإعداد :

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي التي تمثل العملة الوظيفية للشركة.

٢- أسس الإعداد (تنمية):

التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبانع المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة / الفترات التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات التالية المتاثرة بالتعديل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

باستثناء ما تم ذكره أدناه، إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وبناءً على ذلك يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات الموجزة المرفقة مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة عقود الإيجارات التشغيلية -الحواجز، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطبق من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار كبنود مدرجة داخل قائمة المركز المالي والمماثلة للمحاسبة عن عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يتضمن المعيار إعفاءين لإثبات عقد الإيجار -عقود الإيجار لموجودات "منخفضة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الحاسوب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات التزامه لإجراء دفعات الإيجار (أي التزام الإيجار)، وإثبات أصل الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل). يتطلب من المستأجرين إثبات مصروف العمولة بشكل منفصل على التزام الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الأصل.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من المستأجرين والمورجين إجراء إفصاحات أكثر شمولية من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالاتباع المبكر له، ولكن ليس قبل تطبيق المنشآة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن أن يختار المستأجر تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

٤- معلومات حول التقارير القطاعية:

القطاعات التشغيلية:

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة ي العمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخصص القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفنانات عماله شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين التاليين والتي تعتبر قطاعاتها الاستراتيجية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة. فيما يلي ملخص بين عمليات كل قطاع تقرير:

العملياتتقارير القطاعات

قطاع الإنشاء والبناء	يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبكات صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبكات السياج والأسلامك الشائكة وأسلامك التربط.
القطاع المدني	يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبكات الأسرة والدبابيس المعدنية.

يتم إدراج أدناه المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم مجمل ربع القطاع لقياس الأداء لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب لتقدير نتائج القطاعات المعدنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى والتي تعمل في نفس الصناعات.

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
ريال سعودي ١٩٢,٧٩٢,٢١٠	ريال سعودي ٢٧,٦٤٢,٢٥٤	ريال سعودي ١٦٥,١٤٩,٩٥٦	المبيعات
(١٧١,٦٦٤,٣٨٣)	(٢١,١٣٩,٨٢٣)	(١٥٠,٥٢٤,٥٦٠)	تكلفة المبيعات
٢١,١٢٧,٨٢٧	٦,٥٠٢,٤٣١	١٤,٦٢٥,٣٩٦	مجمل الربح
المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
ريال سعودي ١٤٥,٠٢٢,٠٥٢	ريال سعودي ٢٦,٤٨٧,٧١٨	ريال سعودي ١١٨,٥٣٤,٣٣٤	المبيعات
(١٢٥,٧٣٠,٤٥١)	(٢٠,٨٦١,٠٩٧)	(١٠٤,٨٦٩,٣٥٤)	تكلفة المبيعات
١٩,٢٩١,٦٠١	٥,٦٢٦,٦٢١	١٣,٦٦٤,٩٨٠	مجمل الربح
المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
ريال سعودي ١٢٧,١٧٦,٧٧٣	ريال سعودي ٦٠,٠٨١,٢٥٥	ريال سعودي ٦٧,٠٩٥,٥١٨	ممتلكات ومعدات
المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ريال سعودي ١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	ريال سعودي ٦٤,٢٧٢,٨٥٦	ريال سعودي ٦٦,١٩٥,٦٣٠	ممتلكات ومعدات

نظراً لطبيعة عمل الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود الموجودات والمطلوبات المتداولة على قطاعات التشغيل المختلفة كما تقع كافة موجودات الشركة داخل المملكة العربية السعودية ولا توجد أية إيرادات متعلقة بالتصدير.

٥- ممتلكات ومعدات، بالصافي :

الإجمالي	أعمال رأسمالية **	آلات ومفروشات	عدد أدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات*	أراضي	التكلفة الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨٦,٣٩٣,٨٦٩	٧,٦٠١,٢٦٧	٦,٣٠٨,٣٩١	١,٠٤٣,٠٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٨,٥٤٣,٥٢١	٣٤,٠٨٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	
٢٢٤,٨٣٠	٤٠,١٨٤	٢٧,٤٠٨	-	-	١٢٧,٢٣٨	٣٠,٠٠٠	-	إضافات
٢٨٦,٦١٨,٦٩٩	٧,٦٤١,٤٥١	٦,٣٣٥,٧٩٩	١,٠٤٣,٠٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٨,٦٧٠,٧٥٩	٣٤,١١٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في نهاية الفترة
								<u>مجمع الاستهلاك</u>
١٥٥,٩٢٥,٣٨٣	-	٤,٠٨٢,٣٣٨	٩٤١,١٥٧	١٣,٦٩٨,٦٠	١٢٣,٦٧١,٠١١	١٣,٥٣٢,٢٧٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣,٥١٦,٥٤٣	-	١٣٧,٦٤٤	١٧,٣٢٦	٣٣٤,٩٠٠	٢,٧٩٠,١٨٤	٢٣٦,٤٨٩	-	استهلاك الفترة
١٥٩,٤٤١,٩٢٦	-	٤,٢١٩,٩٨٢	٩٥٨,٤٨٣	١٤,٠٣٢,٥٠٠	١٢٦,٤٦١,١٩٥	١٣,٧٦٨,٧٦١	-	الرصيد في نهاية الفترة
								<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٢٢,١٧٦,٧٧٣	٧,٦٤١,٤٥١	٢,١١٥,٨١٧	٨٤,٥٨٣	١,٢٧٨,٥٩٩	٥٢,٢٠٩,٥٦٤	٢٠,٣٤٤,١٧٦	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩ مارس ٣١
١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	٧,٦٠١,٢٦٧	٢,٢٢٦,٠٥٣	١٠١,٩٠٩	١,٦١٣,٤٩٩	٥٤,٨٧٢,٥١٠	٢٠,٥٥٠,٦٦٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)

* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بليجار رمزي حتى عام ١٤٥٥هـ.

** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبنى الإدارة وتجهيز مكان.

• تم تحويل الإهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

(بالريلال السعودي)	
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٣,١٦٠,٧٩٢	٣,٠٣٥,٣٧٠
٤٤٤,٥٧٩	٣٤٣,٥٢٩
١٥٨,٢٧٣	١٣٧,٦٤٤
٣,٧٦٣,٦٤٤	٣,٥١٦,٥٤٣

تكلفة المبيعات
 مصروفات البيع والتوزيع
 مصروفات عمومية وإدارية

٤- ممتلكات ومعدات، بالصافي (تتمة) :

الإجمالي	أعمال رأسمالية **	أثاث ومفرشات	عدد وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات*	أراضي	التكلفة
٢٧٩,٥٧٨,٩٨٧	١,٨٢٦,٦٤٣	٦,٢٢٥,٥٥٧	١,٠٣٣,٣٠٥	١٥,٢٨٧,٩٠٤	١٧٧,٧٥٢,٤٠٦	٣٣,٩٥٠,٥٨٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٤٨٨,٧٤٥	١٤٣,١١٣	١٠,٠٠٠	٩,٣٨١	-	٣١٦,٣١١	٩,٩٤٠	-	إضافات
<u>٢٨٠,٠٦٧,٧٣٢</u>	<u>١,٩٧٩,٧٥٦</u>	<u>٦,٢٢٥,٥٥٧</u>	<u>١,٠٤٢,٦٨٦</u>	<u>١٥,٢٨٧,٩٠٤</u>	<u>١٧٨,٠٦٨,٧١٧</u>	<u>٣٣,٩٦٠,٥٢٩</u>	<u>٤٣,٥٠٢,٥٨٣</u>	<u>الرصيد في نهاية الفترة</u>
<u>١٤١,١٥٤,٧٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٣,٤٦٧,٤٢٦</u>	<u>٨٤٥,٩٧٦</u>	<u>١٢,٠٤٥,٦٢٤</u>	<u>١١٢,٢١٨,٨٥٩</u>	<u>١٢,٥٧٦,٨٦٣</u>	<u>-</u>	<u>مجموع الاستهلاك</u>
٣,٧٦٣,٦٤٤	-	١٥٨,٢٧٣	٢٢,٠٤٩	٤٣٦,٣٢٠	٢,٩٠١,٥٨٢	٢٣٥,٤٢٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
<u>١٤٤,٩١٨,٣٩٢</u>	<u>-</u>	<u>٣,٦٢٥,٦٩٩</u>	<u>٨٧٨,٠٢٥</u>	<u>١٢,٤٨١,٩٤٤</u>	<u>١١٥,١٢٠,٤٤١</u>	<u>١٢,٨١٢,٢٨٣</u>	<u>-</u>	<u>استهلاك الفترة</u>
<u>١٣٥,١٤٩,٣٤٠</u>	<u>١,٩٧٩,٧٥٦</u>	<u>٢,٦٠٩,٨٥٨</u>	<u>١٦٤,٦٦١</u>	<u>٢,٨٠٥,٩٦٠</u>	<u>٦٢,٩٤٨,٢٧٦</u>	<u>٢١,١٤٨,٢٤٦</u>	<u>٤٣,٥٠٢,٥٨٣</u>	<u>الرصيد في نهاية الفترة</u>
								صافي القيمة الدفترية ٢٠١٨ مارس ٣١

* يتضمن بند المباني وإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بليجار رمزي حتى عام ١٤٥٥هـ.

** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الأنشاء مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبنى الإدارية.

• تم تحويل الإهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

(بالريال السعودي)	٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
٣,٣٠٠,٣٦٠	٣,١٦٠,٧٩٢	
٥٥٩,٠٢٧	٤٤٤,٥٧٩	
١٨٦,٥٧٨	١٥٨,٢٧٣	
<u>٤,٠٤٥,٩٦٠</u>	<u>٣,٧٦٣,٦٤٤</u>	

تكلفة المبيعات

مصاريفات البيع والتوزيع

مصاريفات عمومية وإدارية

٦- حق الاستخدام :
بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بتطبيق مبدأ اعتراف وقياس وحد لجميع عقود الایجار في حال كونها المستأجر، باستثناء عقود الایجار قصيرة الاجل وعقود الایجار المنطوية على أصل منخفض القيمة. اعترفت الشركة بمطلوبات دفعات عقود الایجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تتطوي العقود عليها، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في التاريخ المبدئي للتطبيق، تم قياس حقوق استخدام الأصول بمبلغ مساوي لمطلوبات عقود الایجار، وتعديلها بمبالغ الدفعات المسبقة ودفعات عقود الایجار المستحقة بعقود الایجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالتالي، لا يتم إعادة احتساب المعلومات المقارنة.

أثر التغير في السياسة المحاسبية على البند في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩:

- الاعتراف وعرض حقوق استخدام الأصول بمبلغ ١٧,٧٥٩,١٢٩ ريال سعودي بشكل منفصل في قائمة المركز المالي;
- الاعتراف وعرض مطلوبات عقود الایجار بمبلغ ١٧,٧٥٩,١٢٩ ريال سعودي بشكل منفصل في قائمة المركز المالي;
- إعادة تصنيف مبلغ ١,١٦٧,٠٦٧ ريال سعودي متعلقة بعقود ايجار تشغيلية مصنفة سابقاً كدفعات مسبقة الى حقوق استخدام الأصول.

للثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس، ٢٠١٩:

- زيادة مصروف الاعلاك بمبلغ ٢٧٦,٢٥٣ ريال سعودي متعلقة بإهلاك حقوق استخدام الأصول المعترف بها;
- انخفاض التزامات تأجير بمبلغ ١,١٧٣,٧٨٧
- انخفاض مصروف الایجار بمبلغ ٣٨١,٩٦٣ ريال سعودي متعلق بعقود ايجار تشغيلية سابقاً;
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٦,٢٣٨ ريال سعودي متعلقة بمصروف الفوائد على مطلوبات عقود الایجار الإضافية المعترف بها.

(بالريلال السعودي)

	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	حق استخدام الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
			اطفاء
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
-	١٧,٧٥٩,١٢٩		
-	(٢٧٦,٢٥٣)		
-	١٧,٤٨٢,٨٧٦		
			الالتزامات تأجير
-	١٧,٧٥٩,١٢٩		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(١,١٦٧,٠٦٧)		يخصم مصروفات مدفوعة مقدماً
-	(٦,٧٢٠)		قيمة الانخفاض في الالتزامات
-	١٦,٥٨٥,٣٤٢		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة اتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧- مخزون ، صافي :

(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٦٦,٠٨٧,٣٦٥	٨١,٣٥٣,٥٠٦
٤٤,٢٨٨,٤٨٠	٣٣,٥١٤,٧٣٨
٨,٦٠٧,٩٩٦	٧,٦٦٥,٩٩٧
٤,٦٦٠,٨٧٧	٤,٤٣٩,٨٦٠
١٢٣,٦٤٤,٧١٨	١٢٦,٩٧٤,١٠١
(٢,٢٠٨,٣٣٦)	(٢,٢٠٨,٣٣٦)
١٣٩,١١٧	(١٣٩,١١٧)
١٢١,٢٩٧,٢٦٥	١٢٤,٦٢٦,٦٤٨

إنتاج تام
مواد خام
إنتاج تحت التشغيل
قطع غيار

الانخفاض في قيمة المخزون
مخصص مخزون راكم

وتتمثل الحركة بمخصص وانخفاض المخزون كما يلي:

(بالي ريال السعودي)	
مخخص مخزون راكم	الانخفاض في قيمة المخزون
١٣٩,١١٧	-
-	٢,٢٠٨,٣٣٦
١٣٩,١١٧	٢,٢٠٨,٣٣٦
-	-
١٣٩,١١٧	٢,٢٠٨,٣٣٦

٢٠١٨/١/١ الرصيد في
مخخص محمل للسنة
٢٠١٨/١٢/٣١ الرصيد في
مخخص محمل خلال الفترة
٢٠١٩/٣/٣١ الرصيد في

٨- دعم مدينة تجارية وأخرى، صافي :

(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٦٥,٤٤٦,٣٨١	٨٤,٧١٧,٨١٤
٢٦٦,٣٦٠	١,٤٤٦,٠٣٢
٩٩١,٩٦١	١,٠٠٤٣,١٢٤
٧٦,٤٠٤	٧٦,١٥٩
٦٦,٧٨١,١٠٦	٨٧,٢٨٣,١٢٩
(٥,٣٠٥,١٣٦)	(٥,٢٢٩,٧٤٣)
٦١,٤٧٥,٩٧٠	٨٢,٥٥٣,٣٨٦

دعم مدينة تجارية
دعم مدينة تجارية مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
عهد وسلف موظفين
أخرى

مخصص الانخفاض في الدعم المدينة التجارية وأخرى (إيضاح ١٣)

مخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في القيمة
إن المعلومات التي قد تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية والأخرى
تم إدراجها في الإيضاح رقم (١٣)

٩- الزكاة :

أنتهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادة النهائية وقدمت إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

وتمثل الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

(بالريلال السعودي)

الفترة المنتهية في	السنة المنتهية في	مخصص الزكاة:
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	الرصيد في ١ يناير
١٠,٠٦٦,٦١٧	٩,٩٧١,٤٤٣	زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة
٩,٩٢٦,٨١٧	٣,٣٠٠,٠٠٠	إجمالي التسويات المحملة خلال الفترة
١٩,٩٩٣,٤٣٤	١٣,٢٧١,٤٤٣	المدفوع
(١٠,٠٢١,٩٩١)	-	الرصيد
٩,٩٧١,٤٤٣	١٣,٢٧١,٤٤٣	

١٠- توزيعات الأرباح :

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ وبموجب قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩ بتفويض مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح ولم يقم المجلس حتى تاريخ القوائم المالية بإقرار التوزيعات.

١١- ربحية السهم الأساس والمخفضة :

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة القائمة. تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٢٠١٨ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالنسبة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٨: ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عاديّة مخفضة محتملة.

١٢- إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف إدارة رأس مال الشركة في ضمان قدرة الشركة على الاستمرار ككيان مستمر وتوفير عائد كافي للمساهمين من خلال تحسين هيكل رأس المال لأقصى حد. تدير الشركة رأس المال، ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتغيرات أخرى تتضمن المخاطر المتعلقة بموجودات الشركة. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين، أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيف ديونها.

تقتضي سياسة الشركة بالاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقل لل الأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح على المساهمين. يسعى مجلس الإدارة إلى الحفاظ على توازن بين العائدات الكبيرة المحتمل الحصول عليها من خلال زيادة مستويات وامتيازات السلامة الممكن تحقيقها من خلال الاحتفاظ بوضع قوي لرأس المال. تهدف الشركة إلى تحقيق عائد ملائم على رأس المال. كان العائد عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما نسبته ٣١,٣٪ (٢٠١٨: ٣٢,٣٪) ترافق الشركة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين" إلى "حقوق المساهمين". ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين كاجمالي المطلوبات ناقصاً النقد والأرصدة لدى البنوك. تكون حقوق المساهمين من جميع عناصر حقوق المساهمين ان وجدت. يوجد لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة كافة التزامات الشركة.

١٣- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء المستحق من جهات ذات علاقة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الذمم الدائنة التجارية والالتزامات المالية أخرى. لا تستخدم الشركة حالياً مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي قد تتعرض لها.

الإطار العام لإدارة المخاطر

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والالتزاماتهم.

تتولى لجنة المراجعة لدى الشركة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة. تتم مساعدة لجنة المراجعة في أداء هذا الدور الرقابي من أحد المكاتب المتخصصة في أعمال المراجعة الداخلية. ويقوم مكتب المراجع المشار إليه بإجراء مراجعة دورية ومراجعة خاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويقوم بتقديم تقارير حول نتائج هذه الأعمال إلى لجنة المراجعة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتتشاًبئ بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والنقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من جهات ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

الذمم المدينة التجارية والأخرى

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تتضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء الشركة، بما في ذلك مخاطر النزاع في قطاع العميل التي يزاول فيها العملاء أنشطتهم.

قامت الشركة بإنشاء سياسة الائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالشركة. تشتمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال كانت متاحة وفي بعض الحالات المرجعيات البنكية. يتم وضع حدود مبيعات لكل عميل وتم مراجعتها بصورة ربع سنوية.

تسعى الشركة إلى الحد من تعرضها لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والأخرى عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون شهرين لأغلب العملاء. علمًا بأن الشركة تمنح سلف الموظفين بضمان مزايا العاملين بما لا يتجاوز ٦٠٪ من قيمة المزايا المستحقة للعامل.

تم تقدير الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ٥,٢٢٩,٧٤٣ ريال سعودي وفقاً للسياسة المتبعة بالشركة. كما تحفظ الشركة بضمانات لأغلب أرصدة الذمم المدينة التجارية.

١٣- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (نتمة) :
كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
٤٧,٧٦٧,٨٧٤	٦٤,٢٣١,٧١٩
٧,٨٥٣,٠٧٣	١٢,٥٨٢,٦٦٨
٣,٨٥٢,٨٥١	٣,٩١٧,٥٣٨
٩٣٣,٨٠٧	٢٠٢,١٧٨
٦٠,٤٠٧,٦٥	٨٠,٩٣٤,١٠٣

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
متاخرة من ٣٠ يوم ولم تنخفض قيمتها *
متاخرة من ٣٠ - ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *
متاخرة لأكثر من ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *

* تمثل أرصدة الذمم المدينة والتي تكون عنها مخصص الانخفاض في القيمة وفقاً للسياسة المتتبعة بالشركة.
فيما يلي تحليل لجودة الائتمان للذمم المدينة التجارية والتي ليست متاخرة ولن يلي منخفضة القيمة:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
٢٩,٩٩٥,٧٤٥	٥٥,٨١٢,١٦٦
١٢,٧٧٢,١٢٩	٨,٤١٩,٥٥٣
٤٧,٧٦٧,٨٧٤	٦٤,٢٣١,٧١٩

العملاء

- أربع سنوات أو أكثر من التعامل التجاري السابق مع الشركة
- أقل من أربع سنوات من التعامل التجاري السابق مع الشركة

فيما يلي بيان بالحركة في الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية وأخرى خلال الفترة / السنة:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
٤,٢٩٧,٨١٢	٥,٣٠٥,١٣٦
٢,٠٠٨,٤٦٥	-
٦,٣٠٦,٢٧٧	٥,٣٠٥,١٣٦
(١,٠٠١,١٤١)	(٧٥,٣٩٣)
٥,٣٠٥,١٣٦	٥,٢٢٩,٧٤٣

رصيد أول الفترة / السنة
المبالغ المعاد إدراجها من خلال الرصيد الافتتاحي للربح المبقاة
في ١ يناير ٢٠١٨
الرصيد الافتتاحي لمخصص الخسارة كما في ١ يناير ٢٠١٨
بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي
مخصصات انتهى الغرض منها

تركيزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تشكل التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة شبيهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالإلتزامات التعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة. إن الأصول المالية للشركة بالكامل تتواجد داخل المملكة العربية السعودية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. ويهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العاديّة والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرّض سمعة الشركة للخطر.

١٣- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (نهاية):

العرض لمخاطر السيولة

فيما يلي بيان بالاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ التقرير. إن المبالغ الجمالية وغير مخصومة وتشتمل على مدفوعات العمولة التعاقدية ولا تتضمن تأثير اتفاقيات التصفية.

التدفقات النقدية التعاقدية

٣١ مارس ٢٠١٩	المطلوبات	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	الزكاة	الاجمالي
الإجمالي	القيمة الدفترية	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٣٣,٨٩٤	١,٢٢٩,١٢٠	٣٧,٤٦٠,٩٧٦	٣٩,٥٢٣,٩٩٠	٣٩,٥٢٣,٩٩٠
-	٣,٣٠٠,٠٠٠	٩,٩٧١,٤٤٣	١٣,٢٧١,٤٤٣	١٣,٢٧١,٤٤٣
٨٣٣,٨٩٤	٤,٥٢٩,١٢٠	٤٧,٤٣٢,٤١٩	٥٢,٧٩٥,٤٣٣	٥٢,٧٩٥,٤٣٣

التدفقات النقدية التعاقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	المطلوبات	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	الزكاة	الاجمالي
الإجمالي	القيمة الدفترية	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٧,٠٢٦	٨٠٦,٣١٩	٣٦,٩٩٨,٨١٤	٣٨,٦٢٢,١٥٩	٣٨,٦٢٢,١٥٩
-	-	٩,٩٧١,٤٤٣	٩,٩٧١,٤٤٣	٩,٩٧١,٤٤٣
٨١٧,٠٢٦	٨٠٦,٣١٩	٤٦,٩٧٠,٢٥٧	٤٨,٥٩٣,٦٠٢	٤٨,٥٩٣,٦٠٢

مخاطر أسعار السلع

تتعرض الشركة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار الحديد، تقوم الشركة ببيع منتجات معينة للحديد على أساس سعر موقت. تراقب الإدارة أسعار الحديد وتقوم بتغيير أسعار البيع وفقاً لتغيرات السوق في ظل الظروف المناسبة للشركة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تنتج مخاطر السوق من المراكز القائمة في أسعار الفائدة والعملات الأجنبية ومنتجات الأسهم والتي تتعرض جميعها لحركات عامة ومحضة في السوق وتغيرات في مستوى تقلب معدلات السوق أو الأسعار مثل أسعار التكلفة وأسعار العملات الأجنبية.

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التقلبات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. تدير الشركة مخاطر العملات الأجنبية استناداً إلى القيود المحددة من قبل الإدارة والتقييم المستمر للمركبات القائمة بالشركة والحركات الحالية والمتوقعة في معدلات صرف العملات الأجنبية.

إن الارتفاع (الانخفاض) المحتمل بصورة معقولة في اليورو والدولار الأمريكي مقابل جميع العملات الأخرى في نهاية الفترة سيؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بعملات أجنبية وكذلك على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات أسعار السوق. لا تتعرض الشركة حالياً لمخاطر أسعار فائدة جوهرية على موجوداتها ومطلوباتها.

٤- عقود الإيجار التشغيلي:

عقود الإيجار كمستأجر

تستأجر الشركة عدداً من المستودعات ومنافذ التجزئة بموجب عقود إيجار تشغيلي. إن فترة عقود الإيجار هي سنة واحدة مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد سنة. يتم الاعتراف بمدفوّعات عقد الإيجار كل سنة لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. وتتوفر بعض عقود الإيجار مدفوّعات إيجار إضافية تستند إلى التغيرات في المؤشرات السائدة في السوق المحلي.

تم إبرام عقود إيجار المستودعات والفروع منذ سنوات عديدة سابقة مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية لمدة لا تزيد عن ٢٥ سنة قابلة للتجديد وهي تمثل عقود إيجار للأراضي والمباني. تقرر الشركة أن عناصر الأرضي والمباني الخاصة بعقود إيجار المستودعات والفروع هي عقود إيجار تشغيلي. يتم تعديل الإيجار المدفوّع للملك حسب الإيجارات السائدة في السوق بفترات اعتيادية ولا يوجد لدى الشركة أي منفعة في القيمة المتبقية للأراضي والمباني. ونتيجة لذلك، تم تحديد أن جميع مخاطر ومكافآت الأرضي والمباني هي بشكل كبير مع المالك.

الحد الأدنى لمدفوّعات إجمالي عقود الإيجار المستقبلية

في نهاية الفترة، إن الحد الأدنى لمدفوّعات جميع عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء كانت مستحقة كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
١,٨٩٩,٠٣٦	٢,٠٥٩,٠٣٦
٦,٠٠٩,٥٤٤	٦,٠٠٩,٥٤٤
١٧,٤٨٩,٠٩٤	١٧,٤٥٤,٢١٢
٢٥,٣٩٧,٦٧٤	٢٥,٥٢٢,٧٩٢
٢٥,٣٩٧,٦٧٤	٥٥٦,٦٥٠
-	٢٤,٩٦٦,١٤٢
٢٥,٣٩٧,٦٧٤	٢٥,٥٢٢,٧٩٢

أقل من سنة واحدة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
الاجمالي
تصنف إلى:
عقود تأجير تشغيلي
عقود تأجير تمويلي - طبقاً لمعايير ١٦
الاجمالي

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ مارس	٢٠١٩ ٣١ مارس
٦١٩,٧٨٢	٢٩٠,٨٢٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
مصاروف عقد الإيجار - التشغيلي

٥- الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة مبلغ ٤٧٣ ألف ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ واحد مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٣,٢ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريد قطع غيار الات ومعدات ومصدع لمبني الشركة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لدى الشركة خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٢٦,٩ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ١,٣ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستندية مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية ٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سندات لأمر موقعة من قبل السيد رئيس مجلس الإدارة والسيد الرئيس التنفيذي نيابة عن الشركة بكامل قيمة التسهيلات.

٦- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة :

العلاقة	الجهة ذو العلاقة
شركة يمتلك فيها عضوين من مجلس الإدارة وهم:	شركة رموز الفاخرة للتجارة
- محمد رشيد الرشيد	
- صالح رشيد الرشيد	
	أعضاء مجلس الإدارة موظفي الإدارة العليا بالشركة ت تكون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي:
(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٨٧٦,٦٢١	٧٩١,٠٣٧
٣٩,٦٠١	٣١,٨٥٤
٩١٦,٢٢٢	٨٢٢,٨٩١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

مزايا موظفين قصيرة الأجل

مزايا ما بعد التوظيف

تشتمل المزايا المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في الشركة على الرواتب والمنافع غير النقدية والاشتراكات في خطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف.

معاملات أخرى مع جهات ذات علاقة

ت تكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقاربهم، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا بالشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. و تتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتمد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتمثل أهم المعاملات مع جهة ذات علاقة فيما يلي:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملات
(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
١,٧٢١,٢٠٩	٢,٠٧٥,٨٧٧

إن الأرصدة القائمة مع جهة ذات علاقة كما في نهاية الفترة / السنة المالية هي كما يلي:

الجهة ذات العلاقة	الجهة ذات العلاقة
شركة رموز الفاخرة للتجارة	

لم يتم الاعتراف بأي مصروفات في الفترات الحالية أو السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها والتي تتعلق بالمبالغ المستحقة على الجهات ذات العلاقة. لم يتم منح أو استلام أي ضمانات.

٧- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٩ م.