

شركة اتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقدير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

صفحة

- 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

فهرس

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ١١٣٧٢، ٣٠٠٤٦٧، الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الى 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 ٢٠٢٠ والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على فحصنا، لم يلف 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.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عادل عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)
الرياض في ١٩ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١١٨,٨٢٠,٧٣٤	١١٥,٨٦١,٣٣٥	٥	الموجودات غير المتداولة
٤,١٠٤,٨٢٣	٤,٠١٧,٠٧٠	٦	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
<u>١٢٢,٩٢٥,٥٥٧</u>	<u>١١٩,٨٧٨,٤٠٥</u>		حق استخدام
٩٢,٥٤٨,٠٥١	٩٧,١٣٥,٨٨١	٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٨٤,٩٩٥,٢٣٧	١٢ و ٨	الموجودات المتداولة
٢٢,١٤٠,٠٤٩	٣٢,٧٩٣,٩٠٩		مخزون، بالصافي
٢٨٣,٣٩٤,٥١٨	٢٨٨,٦٦٧,٠٣١		مدينون تجاريين، بالصافي
٤٨٠,٢٩٢,٣٩٦	٥٠٣,٥٩٢,٠٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٠٣,٢١٧,٩٥٣</u>	<u>٦٢٣,٤٧٠,٤٦٣</u>		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٦٣,٤٥٠,٨١٧	٦٣,٤٥٠,٨١٧		مجموع الموجودات
١٤,٩٦٤,١٤٣	٣٠,٠١٧,٨٠٦		
١,٦٣٨,٩٠٢	١,٦٣٨,٩٠٢		
<u>٥١٨,٨٠٣,٨٦٢</u>	<u>٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥</u>		
٦,٨٣٢,٧٩٦	٧,٠٦٥,٠٠٥	٦	
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٤٧٢,٦٤٦		
<u>١٠,٣٦٨,١٨٦</u>	<u>١٠,٥٣٧,٦٥١</u>		
١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٣,٠٩٥,٣٤٢	٩	
٥٥,٠٠٢,٨١٣	٥٨,٤٠١,٣٩٠		
٧,٩٣٤,١٥٣	٧,٣١٥,٩٢٨		
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٢,٦٢٧	٦	
٧٤,٠٤٥,٩٠٥	٧٩,٠٧٥,٢٨٧		
٨٤,٤١٤,٠٩١	٨٩,٦١٢,٩٣٨		
<u>٦٠٣,٢١٧,٩٥٣</u>	<u>٦٢٣,٤٧٠,٤٦٣</u>		

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 الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
١٩٢,٧٩٢,٢١٠	٢٢٠,٣٢٨,٦٦١	٤	صافي المبيعات
(١٧١,٦٦٤,٣٨٣)	(١٨٦,٨٥٢,١٢٢)	٤	تكلفة المبيعات
٢١,١٢٧,٨٢٧	٣٣,٤٧٦,٥٣٩		مجمل الربح
(٤,٢٥٣,٧٤٠)	(٥,٢٣١,٣١٥)		مصرفوفات بيع وتوزيع
(٣,٥٩٩,٤٠٨)	(٥,٠٢١,٦١٨)		مصرفوفات عمومية وإدارية
٧٥,٣٩٣	٩٩,٧٧٨	١٣ و ٨	عكس الانخفاض في المدينون التجاريين
-	(٦,٠٨٠,٤٧٤)	٨ و ٧	الانخفاض بالالمدينين التجاريين والمخزون المحمول خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)
٧١,٧٣٨	٦٠,٧٥٣		إيرادات أخرى، بالصافي
١٣,٤٢١,٨١٠	١٧,٣٠٣,٦٦٣		صافي الربح قبل الزكاة للفترة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	٩	الزكاة
١٠,١٢١,٨١٠	١٥,٠٥٣,٦٦٣		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠,١٢١,٨١٠	١٥,٠٥٣,٦٦٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
		١١	ربحية السهم الاساس والمخفضة من:
٠,٣١	٠,٣٩		صافي الربح قبل الزكاة
٠,٢٣	٠,٣٤		صافي الربح للفترة
٠,٢٣	٠,٣٤		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة المائدة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
 (بالريلال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي آخر	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٥١٨,٨٦٢	١,٦٣٨,٩٠٢	١٤,٩٦٤,١٤٣	٦٣,٤٥,٨١٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
١٥,٠٥٣,٦٦٣	-	١٥,٠٥٣,٦٦٣	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	١,٦٣٨,٩٠٢	٣٠,٠١٧,٨٠٦	٦٣,٤٥,٨١٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	-	-	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	٥١١,٧٢٦	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	-	-	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	١٠,١٢١,٨١٠	١٠,١٢١,٨١٠	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	٥١١,٧٢٦	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	-	-	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	٥٠,١٦٦,٦٤٩	٥٠,١٦٦,٦٤٩	٦٣,٤٥,٨١٧	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	-	-	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	١٥,٠٥٣,٦٦٣	١٥,٠٥٣,٦٦٣	-	٤٣٨,٧٥,٠٠٠
٥٣٣,٨٥٧,٥٢٥	٥١٨,٨٦٢	٥١٨,٨٦٢	١٤,٩٦٤,١٤٣	٤٣٨,٧٥,٠٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة

ذالد سعد الكتهل

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 (بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٣,٤٢١,٨١٠	١٧,٣٠٣,٦٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٥١٦,٥٤٣	٣,٣٥٠,٣٣٣	صافي الربح قبل الزكاة
٢٧٦,٢٥٣	٨٧,٧٥٣	تعديلات لـ:
(٧٥,٣٩٣)	(٩٩,٧٧٨)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٠٨٠,٤٧٤	اطفاء حق الاستخدام
-	(١٢,٠٠٠)	عكس الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريين
١٧٦,٦٥٠	٢٦٢,٩٠٢	الانخفاض بالدينين التجاريين والمخزون المحمل خلال الفترة -
(٣,٣٢٩,٣٨٣)	(٦,٦١٧,٦٢٤)	كورونا (كوفيد ١٩)
(٢٠,٥٠٢,٠٢٣)	(٦,٧٣٦,٣٦١)	أرباح استبعد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢,٩٥٥,٩٩٩)	(١٠,٦٥٣,٨٦٠)	التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٠١,٠٩٢	٣,٣٩٨,٥٧٧	
٦٩٤,٠١٩	(٦١٨,٢٢٥)	
-	(٦٣,٧١٤)	
(٣٨,٥٧٦,٤٣١)	٥,٦٨٢,١٤٠	
-	(٣٠,٦٩٣)	
(٣٨,٥٧٦,٤٣١)	٥,٦٥١,٤٤٧	
(٢٢٤,٨٣٠)	(٣٩٠,٩٣٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
-	١٢,٠٠٠	المخزون
(٢٢٤,٨٣٠)	(٣٧٨,٩٣٤)	المدينون التجاريون
(٣٨,٨٠١,٢٦١)	٥,٢٧٢,٥١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٧,١٢٦,١٣٣	٢٨٣,٣٩٤,٥١٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨٨,٣٢٤,٨٧٢	٢٨٨,٦٦٧,٠٣١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٧٥٩,١٢٩	-	الالتزامات تأجير
١,١٦٧,٠٦٧	-	النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٦,٧٢٠	-	الالتزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
		صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
		المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
		نقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
		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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

خالد سعد الكنهل

نبيل حسن محمد الأمير

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 ٢٠٢٠

١- التأسيس والنشاط:

تأسست شركة اتحاد مصانع الأسلامك - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٤٣٨,٧٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥,٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربيط (لابنة) وأسلاك تربيط معدنية لخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبكة حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شائكة ومسامير خشب ونجارة وصلب ومفصلات حديدية وزوايا ومبسطات واستعمال 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 يلى:

رقم السجل التجاري

١٠١٠٠٤٣٢٠٩
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠
١١٣١٠١٤٧٦٠
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤
١٠١٠١٦٧٦٤٢
١٠١٠١٧٩٧٣٢
١٠١٠٣٨٥٥١٩
١٠١١٠٢٤٣٥٣
٢٠٦٢٦١٧٢٩٤

اسم الفرع	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الثاني
	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع جدة
	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع بريدة
	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع خميس مشيط
	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الاول
	شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الثالث
	ماس للحديد - الرياض
	ماس للحديد - الخرج
	ماس للحديد - سيهات

٢- أسس الإعداد:

بيان الالتزام

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

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

٢- أسس الإعداد (تتمة):

التقديرات والإفتراضات

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

ومع ذلك، وكما هو موضح في الإيضاح رقم (١٢) أعلاه، قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية انتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستنعكس في فترات التقرير المستقبلية.

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 ٢٠١٩، وبناء 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 ٢٠١٩.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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 تكبّد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ 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 وفنان عملاء 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:

العمليات

تقارير القطاعات

قطاع الإنشاء والبناء	يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج والأسلاك الشائكة وأسلاك التربيط.
القطاع المدني	يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربيط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك 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 لتقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى والتي تعمل في نفس الصناعات.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء
ريال سعودي ٢٢٠,٣٢٨,٦٦١	ريال سعودي ٣٥,٦٦٠,٢٦٨	ريال سعودي ١٨٤,٦٦٨,٣٩٣
(١٨٦,٨٥٢,١٢٢)	(٢٩,٠٢٠,٥٩٢)	(١٥٧,٨٣١,٥٣٠)
٣٣,٤٧٦,٥٣٩	٦,٦٣٩,٦٧٦	٢٦,٨٣٦,٨٦٣

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربع

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء
ريال سعودي ١٩٢,٧٩٢,٢١٠	ريال سعودي ٣٢,٣١٢,٧٥٢	ريال سعودي ١٦٠,٤٧٩,٤٥٨
(١٧١,٦٦٤,٣٨٣)	(٢٦,١٧٤,٥٠٥)	(١٤٥,٤٨٩,٨٧٨)
٢١,١٢٧,٨٢٧	٦,١٣٨,٢٤٧	١٤,٩٨٩,٥٨٠

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربع

كم في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء
ريال سعودي ١١٥,٨٦١,٣٣٥	ريال سعودي ٥٣,٤٩٥,٣٧٧	ريال سعودي ٦٢,٣٦٥,٩٥٨

ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء
ريال سعودي ١١٨,٨٢٠,٧٣٤	ريال سعودي ٥٥,٦٤٩,٩١٠	ريال سعودي ٦٢,١٧٠,٨٢٤

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ممتلكات وألات 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.

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالتصافي:

النحوة	أراضي	مباني وإنشاءات*	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية قيد الاشتاء**	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٣,٥٢,٥٨٣	٣٧,٣١١,٣٠٢	١٤,٦٠٣,٩٥٥	١٨٣,٩٨٨,٧٠٤	٦,٦٣٣,٨٨٤	١,٦٠٨٩,٦٥٨	٢٨٨,١٧٣,٣٩٠
إضافات	-	٨٦,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	٧٢,٨٠٦	١٦,٩١٦	١٩٢,٣٦٢	٣٩,٠٩٣٤
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨٥,٥٠٠)	(٨٥,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٣٧,٣٩٧,٨٥٢	١٨٤,٠٦١,٥١٠	١,٠٤٤,٣٠٤	٦,٦٤٧,١٠٠	١,٢٨٣,٠٣٠	٢٨٨,٤٧٨,٨٢٤
مجمل الاستهلاك	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٣٧,٣٩٧,٨٥٢	١٨٤,٠٦١,٥١٠	١,٠٤٤,٣٠٤	٦,٦٤٧,١٠٠	١,٢٨٣,٠٣٠	٢٨٨,٤٧٨,٨٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤,٤٩٢,٠٢٧	-	-	-	-	-	١٦٩,٣٥٢,٦٥٦
استهلاك الفترة	-	٢٣٢,٩٤٠	٨,٨٦٨	٨,٨٦٨	١٦٤,٨٨٧	-	٣٣٥,٣٣٣
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨٥,٥٠٠)	(٨٥,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٣٧,٣٩٧,٨٥٢	١٨٤,٠٦١,٥١٠	١,٠٤٤,٣٠٤	٦,٦٤٧,١٠٠	١,٢٨٣,٠٣٠	٢٨٨,٤٧٨,٨٢٤
صفاق القيمة الدفترية	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٢,٦٤٣,٨٨٥	٤٦,٠٨٥,٠٦٤	٤٦,٥٢٧	٦,٦٤٧,١٠٠	١,٠٤٤,٣٩,٧٦٨	١١٥,٨٦٩,٣٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٢,٨١٩,٩٢٧٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٤٨,٧٨١,٦٦١٣	٤٠٦,٥٦٠	٥٢٦,٦٠٦	١١٨,٨٣,٧٣٤
(المرجعية)	-	-	-	-	-	-	-
* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مبنيٍّ وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بيلجار رمزي حتى عام ١٤٥٠ هـ.	-	-	-	-	-	-	-
** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإشاءة مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي تتمثل في استكمال تحفيزات وديكورات مبنيٍّ للإدارة.	-	-	-	-	-	-	-
• تم تحويل الأدلة المقدمة المتداولة في ٣١ مارس كالتالي:	-	-	-	-	-	-	-
(بillerai السعويدي)	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
تكلفة المبيعات	٣,٣٥,٣٧٠	٣,٣٥,٤٧٠	٣,٣٥,٤٧٠	٣,٣٥,٣٧٠	٣,٣٥,٣٧٠	٣,٣٥,٣٧٠	٣,٣٥,٣٧٠
مصاريفات البيع والتوزيع	١٧٣,٠٩٩	١٦٤,٨٧٧	١٦٤,٨٧٧	١٦٤,٨٧٧	١٦٤,٨٧٧	١٦٤,٨٧٧	١٦٤,٨٧٧
مصاريفات عمومية وإدارية	١٣٧,٦٦٣	٣,٣٥,٣٤٣	٣,٣٥,٣٤٣	٣,٣٥,٣٤٣	٣,٣٥,٣٤٣	٣,٣٥,٣٤٣	٣,٣٥,٣٤٣

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالتصنيف (تنمية):

النوع	المقدمة*	مبنائي وآلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات	معدات وأدوات	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء**	الإجمالي
الاكتفافية								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩	١٧٨,٥٤٣,٥٢١	١٥,٣١٢,١٠٤	٦,٣٠٨,٣٩١	٧,٦٠١,٢٦٧	٣٤,٠٨٣,٩٣٧	٣٨٦,٣٩٣,٨٦٩
إضافات	-	-	١٢٧,٣٣٨	-	٢٧,٤٠٨	٤٠,١٨٤	٣٠,٠٠٠	٢٢٤,٨٣٠
الرصيد في نهاية الفترة	٣٤,١١٢,٩٣٧	-	١٧٨,٦٧٠,٧٥٩	١٥,٣١٢,١٠٤	٦,٣٣٥,٧٩٩	٧,٦٤١,٤٥١	٣٤,٥٠٢,٥٨٣	٣٨٦,٦١٨,٦٩٩
مجموع الاستهلاك	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	-	-	-	-	-	-	١٥٥,٩٢٥,٣٨٣
الرصيد في ١ يناير	٢٠١٩	-	٩٤١,١٥٧	١٣,٦٩٨,٦٠٥	٦,٠٨٢,٣٣٨	٤,٢١٩,٩٨٢	-	٣٥,١٦٥,٥٤٣
استهلاك الفترة	-	-	١٢٣,٧١,٠١١	١٣,٥٣٢,٢٧٢	١٧,٣٢٦	٣٣٤,٩٠٠	-	١٥٩,٤٤١,٩٣٦
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	١٣,٧٦٨,٧٦١	١٤,٥٣٣,٥٠٥	١٢٦,٤٦١,١٩٥	٩٥٨,٤٨٣	-	-
صافي الفترة	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	-	٢٠,٣٤٤,١٧٦	٥٢,٢٠٩,٥٦٤	١,٢٧٨,٥٩٩	٨٤,٥٨٣	١,٢١٥,٨١٧	١٢٧,١٧٦,٧٧٣
٣١ مارس ٢٠١٩	-	-	-	-	-	١٠,٦٤١,٤٥١	-	-

* يتضمن بند المبني والإنشاءات قيمة مبني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بيجار رمزي حتى عام ١٤٥٥هـ.

** تتضمن الأصول الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٦٧٦ مليون ريال سعودي تمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبنى الإدارة وتجهيز مكاتب ومبني الإدارة.

٦- حق الاستخدام:

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 المنطقية على أصل منخفض القيمة. اعترفت الشركة بمطلوبات لدفعات عقود الایجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تتطوّر 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 المتعلقة بعقود الایجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- زيادة مصروف الإطفاء بمبلغ ٨٧,٧٥٣ ريال سعودي متعلقة بإطفاء حقوق استخدام الأصول المعترف بها.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٤٥,٣٣٥ ريال سعودي متعلقة بمصروف الفوائد على مطلوبات عقود الایجار الإضافية المعترف بها.
- انخفاض التزامات التأجير بمبلغ ٦٣,٧١٤ ريال سعودي.

(بالريال السعودي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	حق استخدام الرصيد في بداية الفترة / السنة
			استبعاد حق استخدام
١٧,٧٥٩,١٢٩	٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩	مجمع الإطفاء
(١٣,٣٦٢,٩٤٠)	-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩	استبعاد مجمع الإطفاء
-	(٢٩١,٣٦٦)	-	إطفاء
٧٠٠,١٣٩	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٩٩١,٥٠٥)	(٨٧,٧٥٣)	(٣٧٩,١١٩)	التزامات تأجير
(٢٩١,٣٦٦)	(٣٧٩,١١٩)	٤,٠١٧,٠٧٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,١٠٤,٨٢٣	٤,٠١٧,٠٧٠	٤,٠١٧,٠٧٠	بخصم:
١٧,٧٥٩,١٢٩	٣,٧٩٨,٩٨٧	٣,٧٩٨,٩٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١,١٦٧,٠٦٧)	-	-	استبعاد التزام التأجير
(١٢,٦٦٢,٨٠١)	-	-	إطفاء
(١٣٠,٢٧٤)	(٦٣,٧١٤)	٣,٧٣٥,٢٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٧٩٨,٩٨٧	٣,٧٣٥,٢٧٣	٣,٧٣٥,٢٧٣	الجزء المتداول
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٢,٦٢٧	٢٦٢,٦٢٧	الجزء غير المتداول
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٤٧٢,٦٤٦	٣,٤٧٢,٦٤٦	

٧- مخزون، بالصافي:

(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس
٥٠,٧٧٢,٩٠٤	٦٦,١٢٦,٥٢٩
٢٩,٣٤٦,٠٨٨	٢٠,٦٢٣,٢٤١
٨,١٨٩,٤٦٥	٨,٤٥٥,١٣٢
٤,٣٧٨,٧١١	٤,٠٩٩,٨٩٠
٩٢,٦٨٧,١٦٨	٩٩,٣٠٤,٧٩٢
(١٣٩,١١٧)	(٢,٠٢٩,٧٩٤)
٩٢,٥٤٨,٠٥١	٩٧,١٣٥,٨٨١

إنتاج تام
مواد خام
إنتاج تحت التشغيل
قطع غيار

الانخفاض في قيمة المخزون - كورونا (كوفيد ١٩)
مخصص مخزون راكد

وتتمثل الحركة بمخصص وانخفاض المخزون كما يلي:

(بالي ريال السعودي)	
مخصص مخزون	الانخفاض في قيمة المخزون
راكد	المخزون
١٣٩,١١٧	٢,٢٠٨,٣٣٦
-	(٢,٢٠٨,٣٣٦)
١٣٩,١١٧	-
-	٢,٠٢٩,٧٩٤
١٣٩,١١٧	٢,٠٢٩,٧٩٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
عكس الانخفاض في المخزون
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
محمل خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لقد تم الأخذ في الاعتبار تقديرات الإدارة المبنية لتأثير الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا عند تقدير الانخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٢,٠٢٩,٧٩٤ ريال سعودي حتى حينه.

٨- مدينون تجاريون، بالصافي:

(بالي ريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٨٥,٧٣٧,٣٩٦	٩١,٧٨٤,٨٨٦
٤١٤,٨٥٦	١,١٠٣,٧٧٧
٨٦,١٥٢,٢٥٢	٩٢,٨٨٨,٦١٣
(٣,٩٤٢,٤٧٤)	(٣,٨٤٢,٦٩٦)
-	(٤,٠٥٠,٦٨٠)
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٨٤,٩٩٥,٢٣٧

مدينون تجاريون
مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥)

الانخفاض في المدينون التجاريون (إيضاح ١٢)
الانخفاض في المدينون التجاريون - كورونا (كوفيد ١٩) (إيضاح ١٢)

لقد تم الأخذ في الاعتبار تقديرات الإدارة المبنية لتأثير الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا عند تقدير الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون بمبلغ ٤,٠٥٠,٦٨٠ ريال سعودي حتى حينه.

مخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في القيمة

إن المعلومات التي قد ت تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون تم إدراجها في الإيضاح رقم (١٢).

٩- الزكاة:

وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادة النهائية وقامت بإقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة

وتمثل الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

(بالي ريال السعودي)	
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس
٩,٩٧١,٤٤٣	١٠,٨٤٥,٣٤٢
١٠,٨٠٥,٨٥٥	٢,٢٥٠,٠٠٠
(٩,٩٣١,٩٥٦)	-
١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٣,٠٩٥,٣٤٢

مخصص الزكاة:

الرصيد في ١ يناير

زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة

المدفوع

الرصيد

١- ربحية السهم الأساس والمخفضة:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم (٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة.

١- إدارة رأس المال:

تتمثل أهداف إدارة رأس المال 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 بموارد 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 لتخفيض ديونها.

تقتضي سياسة الشركة بالاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي للأعمال. 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 ٢٠٢٠ ما نسبته ٣,٤% (٣,٤٪ ٢٠١٩: ٢,٣٪) تراقب 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.

١٢ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء المستحق من الجهات ذات العلاقة، تتكون الإلتزامات المالية للشركة من الدعم الدائنة التجارية والإلتزامات مالية أخرى. لا تستخدمن 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 والإلتزام 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 والتزاماتهم.

تتولى لجنة المراجعة لدى الشركة الإشراف على كيفية قيم 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 المشارك اليه بإجراء مراجعة دورية ومراجعة خاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويقوم بتقديم تقارير حول نتائج هذه الأعمال إلى لجنة المراجعة.

كما يجدر الإشارة إلى الإجراءات الاحترازية والوقائية الصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية والرامية لاحتواء إنتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩) حماية للمواطنين والمقيمين.

فقد قامت الشركة بالإعلان بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠م عن أن تلك الإجراءات لها تأثير ودرجات متفاوتة على سير الاعمال بالشركة منذ بداية تطبيقها بداية شهر مارس الفاتح وبلغت ذروة تأثيرها وبشكل جوهري على القدرات الإنتاجية لمصانعها وقوافل البيع خلال فترة تطبيق الحظر الكامل بداية شهر إبريل الحالي. ونظرًا لعدم معرفة المدة الزمنية لهذه الإجراءات وما قد يستجد منها مستقبلاً، فإنه يصعب قياس الأثر المالي وستقوم الشركة بمتابعة المستجدات بهذا الشأن والإعلان عن أي تطور جوهري في حينه. أما فيما يتعلق بالقرارات السامية الخاصة بدعم القطاع الخاص للحد من الآثار المترتبة على الإجراءات الاحترازية، فإن الشركة تقدر هذه المبادرات وتعمل مع الجهات ذات العلاقة لتحديد ما ينطبق منها وإتخاذ الإجراءات اللازمة حيال الحصول على الدعم المالي المستحق.

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، وتتشكل بصورة رئيسية من المدينون التجاريين والنقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من الجهات ذات العلاقة.

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

المدينون التجاريون

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

قامت الشركة بإنشاء سياسة ائتمان يتم بموجبها تحلي كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالشركة. تشمل 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 المدينون التجاريين 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 تقيير الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٧,٨٩٣,٣٧٦ ريال سعودي وفقاً للسياسة المتتبعة بالشركة والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية إضافة لتقديرات الإدارة المبنية لتاثير الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا كما تحافظ الشركة بضمانات لأغلب أرصدة المدينون التجاريين.

١٢- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة):

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت أعمار المدينون التجاريين كما يلي:

(بالريل السعودي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
٧٣,٠٦٧,٥٦٢	٧٠,٧٣٤,٨٨٠
٦,٦١٦,٥٦٨	١٢,٣٢٩,٤٦٧
٢,١٦٠,٦٩٠	١,٥٢١,٩٥٨
٣٦٤,٩٥٨	٤٠٩,٩٣٢
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٨٤,٩٩٥,٢٣٧

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
متاخرة من ٣٠ - ٠ يوم ولم تنخفض قيمتها *
متاخرة من ٣٠ - ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *
متاخرة لأكثر من ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *

* تمثل أرصدة الذمم المدينة والتي مكون عنها الانخفاض في القيمة وفقاً للسياسة المتتبعة بالشركة والتي تم على أثرها احتساب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

فيما يلي تحليل لجودة الائتمان للمدينون التجاريين والتي ليست متاخرة ولديها منخفضة القيمة:

(بالريل السعودي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
٥٤,٠٩٦,٣٦٠	٤٨,٣٦٢,١١٦
١٨,٩٧١,٢٠٢	٢٢,٣٧١,٧٦٤
٧٣,٠٦٧,٥٦٢	٧٠,٧٣٤,٨٨٠

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

فيما يلي بيان حركة الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية وأخرى خلال الفترة / السنة:
(بالريل السعودي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
٥,٣٥٥,١٣٦	٣,٩٤٢,٤٧٤
-	٤,٠٥٠,٦٨٠
(١,٣٦٢,٦٦٢)	(٩٩,٧٧٨)
٣,٩٤٢,٤٧٤	٧,٨٩٣,٣٧٦

رصيد أول الفترة / السنة
محمل خلال الفترة / السنة - كورونا (كوفيد ١٩)
عكس الانخفاض في المدينون التجاريين

تركزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الإنتمان
تشاً التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة شبيهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية مماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تتآثر بشكل مماثل بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال ذاته 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 بالالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادلة والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة):

العرض لمخاطر السيولة

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

التدفقات النقدية التعاقدية

خلال سنة إلى سنتان بالريال السعودي	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً بالريال السعودي	خلال ٣ أشهر أو أقل بالريال السعودي	القيمة الدفترية بالريال السعودي	٢٠٢٠ مارس ٣١ المطلوبات
-	٥,٥٦٢,٥٩٩	٦٠,٤١٧,٣٤٦	٦٥,٩٧٩,٩٤٥	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة
-	-	١٣,٠٩٥,٣٤٢	١٣,٠٩٥,٣٤٢	وارصدة دائنة أخرى الزكاة
-	٥,٥٦٢,٥٩٩	٧٣,٥١٢,٦٨٨	٧٩,٠٧٥,٢٨٧	الاجمالي

التدفقات النقدية التعاقدية

خلال سنة إلى سنتان بالريال السعودي	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً بالريال السعودي	خلال ٣ أشهر أو أقل بالريال السعودي	القيمة الدفترية بالريال السعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (المراجعة)
٦٦,٢٥١	٣,١٣١,٥١٠	٦٠,٠٠٢,٨٠٢	٦٣,٢٠٠,٥٦٣	المطلوبات
-	-	١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٠,٨٤٥,٣٤٢	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة
٦٦,٢٥١	٣,١٣١,٥١٠	٧٠,٨٤٨,١٤٤	٧٤,٠٤٥,٩٠٥	وارصدة دائنة أخرى الزكاة
				الاجمالي

مخاطر أسعار السلع

تتعرض الشركة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار الحديد، تقوم الشركة ببيع منتجات معينة للحديد على أساس سعر مؤقت. تراقب الإدارة أسعار الحديد وتقوم بتغيير أسعار البيع وفقاً للتغيرات 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. تثير الشركة مخاطر العملات الأجنبية استناداً إلىقيود المحددة من قبل الإدارة والتقييم المستمر للمراكز 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.

١٣ - عقود الإيجار التشغيلية:

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 التغييرات 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 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)

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس
٦٣٧,٠٧١	٥٧٠,٦٥١
١,٦٩٢,١٨٤	١,٦٧٥,١٠٢
٣,٠٤٣,٩٩٤	٢,٦٤٠,١٥٨
٥,٣٧٣,٢٤٩	٤,٨٨٥,٩١١

٢١٤,٠٢٥	١٤٧,٦٠٥
٥,١٥٩,٢٢٤	٤,٧٣٨,٣٠٦
٥,٣٧٣,٢٤٩	٤,٨٨٥,٩١١

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

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)

٢٠١٩ ٣١ مارس	٢٠٢٠ ٣١ مارس
٢٩٠,٨٢٨	١٠٦,٥٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
مصروف عقد الإيجار - التشغيلي

٤ - الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٨,٨٤٨ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٧٧٩,٣٧٧ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٠٤,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,٧٤١,٣٧٢ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريد قطع غيار للمكان.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لدى الشركة اعتمادات مستديمة جاري تنفيذها بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٠١٩: مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٥١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥١,٣ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٦ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستديمة مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية ٥٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٣ مليون ريال سعودي) وذلك بضمان سندات لأمر صادرة عن الشركة بكمال قيمة التسهيلات.

شركة اتحاد مصانع الأسلك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة
شركة رموز الفاخرة للتجارة	شركة يمتلك فيها عضوين من مجلس الإدارة وهم:
أعضاء مجلس الإدارة	- محمد رشيد الرشيد
موظفي الإدارة العليا بالشركة	- صالح رشيد الرشيد
تقنون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي:	
	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
	مزايا موظفين قصيرة الأجل
	مزايا ما بعد التوظيف
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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 الشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتمد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتمثل أهم المعاملات مع جهة ذات علاقة فيما يلي:

طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات
مبيعات	٢٠٢٠ مارس ٣١ (بالريال السعودي) ٨٤٣,٧٧١

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

الجهة ذات العلاقة	مبالغ المعاملات
شركة رموز الفاخرة للتجارة	٢٠٢٠ مارس ٣١ (بالريال السعودي) ٢,٠٧٥,٨٧٧

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

٦- أحداث لاحقة:

- تمت التوصية من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠٢٠) بتخفيض رأس مال الشركة وذلك بسبب زيادة رأس المال عن الحاجة، وتكون طريقة تخفيض رأس المال بإلغاء نسبة ٢٠% من عدد الأسهم وتعويض المساهمين بذلك وتم تعيين المستشار المالي لإدارة عملية التخفيض مع الجهات ذات العلاقة وقد تم تقديم الملف للجهات ذات العلاقة طبقاً للإجراءات المعمول بها.
- التخفيض النقدي لرأس المال بمبلغ ٨٧,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠% من إجمالي رأس المال القائم.

٧- أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في العام الحالي.

٨- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٠ م.