

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقدير فحص المراجع المستقل

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٤٦٧، ٣٠٠٤٢، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة اتحاد مصانع الأسلاك ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية 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 وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 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.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق ١١ مايو ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ ديسمبر ٣١
 (مراجعة)
 ٢٠٢٢ مارس ٣١
 (غير مراجعة)
 ايضاح

١٠٢,٣٥٤,١٤٢	١٠١,٢٩٩,٨٦٤	٦
٣,٣٩٨,٩٤٣	٣,٣١٥,٤٤٨	٧
<u>١٠٥,٧٥٣,٠٨٥</u>	<u>١٠٤,٦١٥,٣١٢</u>	

الأصول
 الأصول غير المتداولة
 عقارات وألات ومعدات، بالصافي
 أصول حق الاستخدام
مجموع الأصول غير المتداولة

١٠٣,٣٨٠,٠٢٦	١٥٢,٤٦٥,٩٨٤	٨
٩٠,٩٢٦,١٩٨	٩٧,٨٩٣,٢٥٦	٩
٧١,٩٦٧,٩٠٧	٥٨,٣١٤,٣٥٥	١٠
١٢٧,٨٠٠,٢٦٧	١١٦,٤٣٦,٤٧٩	
<u>٣٩٤,٠٧٤,٣٩٨</u>	<u>٤٢٥,١١٠,٠٧٤</u>	
<u>٤٩٩,٨٢٧,٤٨٣</u>	<u>٥٢٩,٧٢٥,٣٨٦</u>	

الأصول المتداولة
 مخزون، بالصافي
 مدينون تجاريون، بالصافي
 مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 نقد وأرصدة لدى البنوك
مجموع الأصول المتداولة
مجموع الأصول

٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	
٧٤,٢٨٣,٦٦١	٧٤,٢٨٣,٦٦١	
١,٤١٤,٩٦٠	١,٤١٤,٩٦٠	
١٥,٩٣٤,٧٣٧	٢٦,١٦٠,٢٧٢	
<u>٤٤٢,٦٣٣,٣٥٨</u>	<u>٤٥٢,٨٥٨,٨٩٣</u>	

حقوق الملكية والتزامات
حقوق الملكية
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 احتياطي آخر
 أرباح مبقة
مجموع حقوق الملكية

٨,٢٨٨,٥٠٩	٨,٥٥٤,٩٧٩	
٢,٩٨١,٧٣٣	٢,٩٠٨,٢٠٢	٧
<u>١١,٢٧٠,٢٤٢</u>	<u>١١,٤٦٣,١٨١</u>	

الالتزامات غير المتداولة
 التزام المنافع المحددة للموظفين
 التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
مجموع الالتزامات غير المتداول

١٠٠,٠٢٢,٠٠٠	٤,٥٦٢,٥٨٨	١١
٢٢,٠٨٠,٤٥٣	٥٢,٠٦١,١٥٥	
١٣,٥٣٥,٨٣٨	١٠,٤٩٠,٥٣٦	١٢
٢٨٥,٥٩٢	٢٨٩,٠٣٣	٧
<u>٤٥,٩٢٣,٨٨٣</u>	<u>٦٥,٤٠٣,٣١٢</u>	
<u>٥٧,١٩٤,١٢٥</u>	<u>٧٦,٨٦٦,٤٩٣</u>	
<u>٤٩٩,٨٢٧,٤٨٣</u>	<u>٥٢٩,٧٢٥,٣٨٦</u>	

الالتزامات المتداولة
مخصص الزكاة
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
مجموع الالتزامات المتداول
مجموع الالتزامات
مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (بالريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
٢٢٦,٦٢٨,٥٥٠	٢٩٨,٧٨٦,٦١٩	٥ صافي المبيعات
(١٩٨,٥٤٠,١١٦)	(٢٦٠,٧٥٦,٥٧٤)	٥ تكلفة المبيعات
٢٨,٠٨٨,٤٣٤	٣٨,٠٣٠,٠٤٥	٥ مجمل الربح
(٤,٧٣٠,٦٩٢)	(٥,٣١٣,٤٩٣)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٣,٨١٢,٣٥٣)	(٤,٤٧١,١٤٢)	مصاروفات عمومية وإدارية
(٩١٨,٤٢٠)	١٣٢,٠١٧	١٦ عكس (الخسائر) الانتمانية المتوقعة
٤,٥٣٢	(٦,٩١٢)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
١٨,٦٣١,٥٠١	٢٨,٥٧٠,٥٣٥	صافي الربح من العمليات الرئيسية المستمرة
(٢,٥٢٢,٧٠٨)	(٢,٥٥٠,٠٠٠)	١١ الزكاة
١٦,١٠٨,٧٩٣	٢٦,٠٢٠,٥٣٥	صافي الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١٦,١٠٨,٧٩٣	٢٦,٠٢٠,٥٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

١٣ ربحية السهم الأساس والمخفضة من:
 صافي الربح من العمليات المستمرة
 صافي الربح للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة

٠,٥٣	٠,٨١
٠,٤٦	٠,٧٤
٠,٤٦	٠,٧٤

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

مجموع حقوق

المساهمين

أرباح مبعة

احتياطي نظامي

رأس المال

إيجار

٣٤٢٦٣٣,٣٥٨

١٠٤١٤,٩٦٠

٧٦٢٨٣,٦٦١

٣٥١,٠٠٠,٠٠٠

٣٥٤,٨٥٧,٨٩٣

١,٤١٤,٩٦٠

٢٠٢٢ مارس ٣١

٢٦٠٣٠,٥٣٥

٢٦٠٣٠,٥٣٥

-

٢٦,١٦٠,٣٧٢

٢٠٢٢ مارس ٣١

١٥,٧٩٥,٠٠٠

-

-

٧٤,٣٨٣,٦٦١

٢٠٢٢ مارس ٣١

١٥,٧٩٥,٠٠٠

-

-

٤٥١,٠٠٠,٥٠٠

٢٠٢٢ مارس ٣١

٣٥١,٠٠٠,٥٠٠

-

-

٣٥١,٠٠٠,٥٠٠

٢٠٢٢ مارس ٣١

٢٠٢٢ مارس ٣١

٢٠٢٢ مارس ٣١

٢٠٢٢ مارس ٣١

٣٥١,٠٠٠,٥٠٠

-

-

٣٥١,٠٠٠,٥٠٠

٢٠٢٢ مارس ٣١

٣٥١,٠٠٠,٥٠٠

-

٢٠٢١ مارس ٣١ ٢٠٢٢ مارس ٣١

١٨,٦٣١,٥٠١	٢٨,٥٧٠,٥٣٥
٣,٠٣٧,٨٤٣	٤,٨٤٧,٣٣٩
٨٧,٠٢٦	٨٣,٤٩٥
٩١٨,٤٢٠	(١٣٢,٠١٧)
(٤,٦٠٠)	-
٣٠٧,٦٥٠	٣٧٣,٥٦١
(٧٠,٤٥١,٨١١)	(٤٩,٠٨٥,٩٥٨)
(١٩,٤٥٢,٧٥٢)	(٦,٨٣٥,٠٤١)
٢٩,٣٢٤,٠٥٧	١٣,٦٥٣,٥٥٢
٤٦,٧٦١,٣٣٣	٢٩,٩٨٠,٧٠٢
٣,٤٩٨,٤١٥	(٣,٠٤٥,٣٠٢)
(٦٦,٨٣٩)	(٧٠,٠٩٠)
١٢,٥٩٠,٢٤٣	١٦,٣٤٠,٧٧٦
(٢٧٨,٢٩٦)	(١٠٧,٠٩١)
(١٠,٢٣٥,٦٢٦)	(١٠,٠٠٩,٤١٢)
٢,٠٧٦,٣٢١	٦,٢٢٤,٢٧٣
(٨٦٠,٣٤٣)	(١,٧٩٣,٠٦١)
٤,٦٠٠	-
(٨٥٥,٧٤٣)	(١,٧٩٣,٠٦١)
(٣٥,١٠٠,٠٠٠)	(١٥,٧٩٥,٠٠٠)
(٣٥,١٠٠,٠٠٠)	(١٥,٧٩٥,٠٠٠)
(٣٣,٨٧٩,٤٢٢)	(١١,٣٦٣,٧٨٨)
١٦٢,٦٦١,١٦٠	١٢٧,٨٠٠,٢٦٧
١٢٨,٧٨١,٧٣٨	١١٦,٤٣٦,٤٧٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح من العمليات الرئيسية المستمرة

تعديلات لـ:

استهلاك عقارات وآلات ومعدات

إطفاء أصول حق الاستخدام

(عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة

أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات

التزام المنافع المحددة للموظفين

النغيرات في الأصول والالتزامات:

المخزون

مدينون تجاريون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الالتزامات عقود الإيجار

النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الالتزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات على عقارات وآلات ومعدات

المتحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك

نقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير

نقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس

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

١-

تأسست شركة اتحاد مصانع الأسلامك - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٣٥١ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربیط (لبناء) وأسلاك تربیط معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبک حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفة وأشرطة تربیط معدنية وأسلاك وأشرطة تربیط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبکات 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 الرّياض ١١٣٨٣.

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

<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>اسم الفرع</u>
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 الخميس مشيط
١٠١٠١٦٧٦٤٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الأول
١٠١٠١٧٩٧٣٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثالث
١٠١٠٣٨٥٥١٩	ماس للحديد - الرياض
١٠١١٠٢٤٣٥٣	ماس للحديد - الخرج
٢٠٦٢٦١٧٢٩٤	ماس للحديد - سيهات
٤٠٣٠٤٦٠٢٩٧	ماس للحديد - جدة
٢٠٥٠١٥٥٥٧٩	ماس للحديد - الدمام
٣٥٥٥١٠٢١١٦	ماس للحديد - ضباء
١٠١٠٧١٦٨٥٨	شركة بوابة الرؤية للخدمات العقارية

أسس الإعداد:

بيان الالتزام

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

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. 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.

التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول 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 المتأثرة بالتعديل.

ومع ذلك، وكما هو موضح في الإيضاح رقم (١٦)، قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية انتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩). تعتقد الإدارة أن حالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة ل تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغيرات مطلوبة ستتعكس 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 ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١.

٤- **تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:**

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥ - معلومات حول التقارير القطاعية:

القطاعات التشغيلية:
إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها إيرادات أو تكبد 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 عملاً 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:
تقارير القطاعات

العمليات	قطاع الإنشاء والبناء	قطاع المدنى
يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبک صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبک السياج وأسلاك الشانكة وأسلاك التربیط.		
يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربیط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبک الأسرة والدبایيس المعدنية.		

نظرأً لطبيعة عمل الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود الأصول والالتزامات المتداولة على قطاعات التشغيل المختلفة كما تقع كافة اصول الشركة داخل المملكة العربية السعودية، وتتضمن إيرادات متعلقة بالتصدير.

معلومات حول التقارير القطاعية

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

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
ريال سعودي ٢٩٨,٧٨٦,٦١٩	ريال سعودي ٦٦,٠٤٥,٥٧٧	ريال سعودي ٢٣٢,٧٤١,٠٤٢	المبيعات
(٢٦٠,٧٥٦,٥٧٤)	(٥٣,٢٣٣,٢٨٠)	(٢٠٧,٥٢٣,٢٩٤)	تكلفة المبيعات
٣٨,٠٣٠,٠٤٥	١٢,٨١٢,٢٩٧	٢٥,٢١٧,٧٤٨	مجمل الربح

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي ٢٢٦,٦٢٨,٥٥٠	ريال سعودي ٤٥,٠٠٧,٠٩٥	ريال سعودي ١٨١,٦٢١,٤٥٥	المبيعات
(١٩٨,٥٤٠,١١٦)	(٣٦,٥٩١,٩٩٥)	(١٦١,٩٤٨,١٢١)	تكلفة المبيعات
٢٨,٠٨٨,٤٣٤	٨,٤١٥,١٠٠	١٩,٦٧٣,٣٣٤	مجمل الربح

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣١ مارس ٢٠٢٢
ريال سعودي ١٠١,٢٩٩,٨٦٤	ريال سعودي ٤٤,٣٦٧,٦٤٩	ريال سعودي ٥٦,٩٣٢,٢١٥	عقارات وألات ومعدات

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي ١٠٢,٣٥٤,١٤٢	ريال سعودي ٤٤,٨٠٤,٥٢٤	ريال سعودي ٥٧,٥٤٩,٦١٨	عقارات وألات ومعدات

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية) (الموالية لآل سعود) (أغذية) (جمعية) (تنمية)

لفتره الثلاثه أشهر المنتهية في ١٣ مارس ٢٠٢٤

عقارات وآلات ومعدات، بالصفيفي:

* تتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مبني وإنشاءات مصانع الشركة المقاومة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بليجار رمزي حتى عام ٥٥٤١هـ.
** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٦١٧,١ ريال سعودي تتمثل في إعادة تأهيل سكن الموظفين وتنظيم تخطيط موارد المنشآة الجديد واللات إنتاجية.

• ٢٠٣

شركة انحصار مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عقارات وألات ومعدات، بالصافي: (تنمية)

الإجمالي	أعمال رأسمالية **	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	معدات إنشاء *	سيارات ووسائل نقل	مباني وإنشاءات *	آلات ومعدات	أراضي	النهاية الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٩١,٦٤٠,٤٠٢,٦٧٣,٧٤,٤,٠٢,٦٨٦,٣٤٠,٣٦٤,٣٣٠,٨٦٠,٥٥٠	٥,٨٣٢,٧٦٢,٤٠٢,٦٧٣,٧٤,٤,٠٢,٦٨٦,٣٤٠,٣٦٤,٣٣٠,٨٦٠,٥٥٠	٦,٧٥٤,٩٦٤,٣٢,٩٦١,٤٤,١١,٤٤	١,١٠,٩٦٤,٣٢,٩٦١,٤٤,١١,٤٤	١,٥,٢٠,٣,٩٥٥	٤,٠٠,١,٣,١,٠,٨٥٣	٣,٧٩٩,٩٩٩,٧٧٧,٣٤٤	٣,٠٥,٢,٢,٥,٨٢٣	٣,٠٥,٢,٢,٥,٨٢٣
٤٩١,٩٨٦,٥٤٠	٤٦,٨٨١,٥٤٠	٣٣٣,٣١,٥١,٥٥	٣٣٣,٣١,٥١,٥٥	١,١,٦٠٦,١	٤,٤٠,٦,٣,٣٥	١,٥,٢٠,٥,٣,٤	٤,٢٠,٥,٣,٤	٤,٢٠,٥,٣,٤
١٨٢,٢٠٢,٣٠,٣	١٨٤,٤٤,٩٩٢	٦٤,٧٣,٣٠,٣	٦٤,٧٣,٣٠,٣	٥,١١٣	١,٢١,٤٢,٥	١,٠,٦٤٤,٤٢,٥	١,٠,٦٤٤,٤٢,٥	١,٠,٦٤٤,٤٢,٥
(٧٨,٥٥٠)	(٧٨,٥٥٠)	-	-	-	(٧٨,٥٥٠)	(٧٨,٥٥٠)	-	-
١٨٢,٢٠٢,٣٠,٣	٤٦,٨٨١,٥٤٠	٣٣٣,٣١,٥١,٥٥	٣٣٣,٣١,٥١,٥٥	١,١,٦٠٦,١	٤,٤٠,٦,٣,٣٥	١,٥,٢٠,٥,٣,٤	٤,٢٠,٥,٣,٤	٤,٢٠,٥,٣,٤
١٠٧,٣٠,٧٠,٧٦	١٠٧,٣٠,٧٠,٧٦	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٦,٧٠,٠	١,٢٩,٥٤٠	١,٢٩,٥٤٠	٦,٧٠,٠	٦,٧٠,٠
٣٢٨,١٠٢,٩٦٠,١	٣٢٨,١٠٢,٩٦٠,١	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٧,٦٦٢	١,٦١٧,٦٢٢,٤٤٨	٢,٢٦١,٦٩٣,٣٢٧	٢,٢٦١,٦٩٣,٣٢٧	٢,٢٦١,٦٩٣,٣٢٧
١٠٥,٣٢٠,٢٩,١٠٩	١٠٥,٣٢٠,٢٩,١٠٩	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٥,٧٣,٣٠,٧٠,٧٦	٧,٩,١٩٩	٧,٩,١٩٩	٧,٦٥,٦٠٦,١	٧,٦٥,٦٠٦,١	٧,٦٥,٦٠٦,١
٣١٣٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٣١٣٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣
٢٠٢٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٢٠٢٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣
٢٠٢٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٢٠٢٠٢,٢٠٢,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣	٣٠,٣٠,٣

* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقاومة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بليجار رمزي حتى عام ٤٥٤١هـ.
** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٤٨٨,١٥ ريال سعودي تتمثل في إعادة تأهيل سكن الموظفين.

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

-٧

أصول حق الاستخدام:
قامت الشركة بتطبيق مبدأ اعتراف وقياس لجميع عقود الإيجار في حال كونها المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنطقية على أصل منخفض القيمة.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- زيادة مصروف الإطفاء بمبلغ ٨٣,٤٩٥ ريال سعودي متعلقة بإطفاء حقوق استخدام الأصول المعترف بها.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٣٨,٩٥٦ ريال سعودي بمصروف الفوائد على التزامات عقود الإيجار.

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ مارس	٢٠٢١ ديسمبر
٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩
٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩

أصول حق الاستخدام
الرصيد في بداية الفترة / السنة

(٦٤٤,٣٠٦)	(٩٩٧,٢٤٦)
(٣٥٢,٩٤٠)	(٨٣,٤٩٥)
(٩٩٧,٢٤٦)	(١,٠٨٠,٧٤١)
٣,٣٩٨,٩٤٣	٣,٣١٥,٤٤٨

مجمع الإطفاء
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣,٥٣٩,٥٠٩	٣,٢٦٧,٣٢٥
(٢٧٢,١٨٤)	(٧٠,٠٩٠)
٣,٢٦٧,٣٢٥	٣,١٩٧,٢٣٥
٢٨٥,٥٩٢	٢٨٩,٠٣٣
٢,٩٨١,٧٣٣	٢,٩٠٨,٤٠٢

التزامات عقود الإيجار
الرصيد في بداية الفترة / السنة
يخصم: إطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

-٨ مخزون، بالصافي:

٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس
٧٦,٦٢٨,٠٣٢	٩٠,٢٣٥,٥٥٦
١٠,٦٥٦,٣٠٩	٤٢,٨٧٩,٣٢٣
٩,٧٥٤,٥٢٥	١٢,٩٧٥,٨٤٠
٦,٤٧٦,٠٧٦	٦,٥١٠,١٨١
١٠٣,٥١٤,٩٤٢	١٥٢,٦٠٠,٩٠٠
(١٣٤,٩١٦)	(١٣٤,٩١٦)
١٠٣,٣٨٠,٠٢٦	١٥٢,٤٦٥,٩٨٤

إنتاج تام
مواد خام
إنتاج تحت التشغيل
قطع غيار غير معدة للبيع

مخصص مخزون راكد

وتتمثل الحركة في مخصص المخزون كما يلي:

٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس
١٣٤,٩١٦	١٣٤,٩١٦
١٣٤,٩١٦	١٣٤,٩١٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

-٩ مدینون تجاریون

٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس
٩٤,١٢٥,٧٦٣	٩٩,٥٧١,٨٠١
٤٨٠,٥١٢	١,٨٦٩,٥١٥
٩٤,٦٠٦,٢٧٥	١٠١,٤٤١,٣١٦
(٣,٦٨٠,٠٧٧)	(٣,٥٤٨,٠٦٠)
٩٠,٩٢٦,١٩٨	٩٧,٨٩٣,٢٥٦

مدینون تجاریون
مدینون تجاریون - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)

الخسائر الانتمانية المتوقعة (إيضاح ١٦)

١- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢١ دiciembre	٢٠٢٢ مارس	
٦٦,٢٤٧,٤٧٠	٢٥,٥٥٩,٩٢٨	دفعات مقدمة إلى موردين
٣,٧٩٧,٠٥٠	٣,٧٩٧,٠٥٠	تأمينات خطابات ضمان
١,٣٨٣,٥٥٨	١,٥٥٣,٥١٥	ذمم موظفين
١,٣٦٩,٢٢٢	٣,٥٠٦,٩٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧٩,٨٤٨	٢٧٩,٨٤٨	تأمينات مستردة
١١٥,٧١٤	٢٤,٨٤٢,٦٢٢	اعتمادات مستديمة
١,٩٨٣,٤٧٤	١,٩٨٢,٨٤٤	أخرى
(٣,٢٠٨,٤٢٩)	(٣,٢٠٨,٤٢٩)	انخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى
٧١,٩٦٧,٩٠٧	٥٨,٣١٤,٣٥٥	

وتتمثل الحركة بالانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢١ دiciembre	٢٠٢٢ مارس	
٢,٨٠٣,٥٧٤	٣,٢٠٨,٤٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٠٤,٨٥٥	-	المكون خلال الفترة / السنة
٣,٢٠٨,٤٢٩	٣,٢٠٨,٤٢٩	

١١- مخصص الزكاة:

وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادة النهائية وقدمت إقراراتها الزكوية ل الهيئة الزكارة والضريرية والجمارك عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم استلام الربوط الزكوية النهائية من هيئة الزكارة والضريرية والجمارك للأعوام من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م وتم الاعتراض عليها من قبل الشركة وفقاً للإجراءات ذات الصلة، علماً بأنه تم الانتهاء من الفحص الزكوي لكل من السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وسدلت الزكاة المستحقة عنها.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة
وتتمثل الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢١ دiciembre	٢٠٢٢ مارس	
١٠,١١٢,٩١٨	١٠,٠٢٢,٠٠٠	مخصص الزكاة:
١٠,١٧٧,٨٤١	٢,٥٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠,٢٦٨,٧٥٩)	(١٠,٠٠٩,٤١٢)	زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة
١٠,٠٢٢,٠٠٠	٢,٥٦٢,٥٨٨	المدفوع

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢١ دiciembre	٢٠٢٢ مارس	
٦,١١٢,٥٧٥	٤,٠٧٨,١١٢	رواتب ومنافع ومكافآت مستحقة
٤,٠٥٢,٠٨٣	٣,٦٤٦,٢١٣	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٧٨٧,٢٦٢	٤٠٢,٤٦٠	مصروفات وعمولات مستحقة
١,٥٨٣,٩١٨	٢,٣٨٣,٧٥١	أخرى مستحقة
١٣,٥٣٥,٨٣٨	١٠,٤٩٠,٥٣٦	

١٣- 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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. حيث بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ عدد ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢١: ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم) لا توجد أسهم عاديّة مخفضة محتملة.

٤ - إدارة رأس المال:

تمثل أهداف 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 بأصول الشركة. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفووعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين، أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيف ديونها.

تفتقر 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 ٢٠٢٢ ما نسبته ٧,٤٪ (٢٠٢١ مارس ٤,٦٪) على مستوى ربع سنوي، تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين إلى حقوق المساهمين". ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين كاجمالي الالتزامات ناقصاً النقد والأرصدة لدى البنوك. تتكون حقوق المساهمين من جميع عناصر حقوق المساهمين إن وجدت. يوجد لدى الشركة تمويل كافٍ لمقابلة كافة التزامات الشركة.

٥ - توزيعات الأرباح:

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ وبناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٨ جماد الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٣١ يناير ٢٠٢٢م باقرار توزيع أرباح نقدية محلية بمبلغ ١٥,٧٩٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٤٥,٠ ريال سعودي لكل سهم وقد تم التوزيع بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢م (قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ وبناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٤ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٢١م باقرار توزيع أرباح نقدية محلية بمبلغ ٣٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم التوزيع بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١م).

٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء والمستحق من جهات ذات علاقة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الدعم الدائنة التجارية والتزامات مالية 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 وبناءً والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

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، وتشاً بصورة رئيسية من المدينين التجاريين والنقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من جهات ذات علاقة.

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

شركة اتحاد مصانع الأسلك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

المدينون التجاريون

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد تكون 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 تحليل 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 المدينين التجاريين عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون شهرين لأغلب العملاء. علماً بأن الشركة تمنح سلف الموظفين بضمان مزايا العاملين بما لا يتجاوز ٦٠٪ من قيمة المزايا المستحقة للعامل.

تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون التجاريون كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٣,٥٤٨,٠٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٦٨٠,٠٧٧ ريال سعودي) وفقاً للسياسة المتتبعة بالشركة والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية إضافة لتقديرات الإدارة المبدئية لتأثير الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا كما تحفظ الشركة بضمانات لأغلب أرصدة المدينون التجاريون.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت أعمار المدينون التجاريون متعلقة بعدد من العملاء كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

الرصيد	الخسائر الانتقامية المتوقعة	القيمة الدفترية	عدد الأيام
ريال سعودي ٩٦,٨٨٧,٢٢٨	ريال سعودي -	ريال سعودي ٩٦,٨٨٧,٢٢٨	من ٠ من ٩٠
٩٤٩,٨٩٧	(٧٦,١٩٤)	١,٠٢٦,٠٩١	من ٩٠ إلى ١٨٠
٥٦,١٣١	(٤٤,٤١٠)	١٠٠,٥٤١	من ١٨٠ إلى ٣٦٠
-	(٣,٤٢٧,٤٥٦)	٣,٤٢٧,٤٥٦	أكثر من ٣٦٠
٩٧,٨٩٣,٢٥٦	(٣,٥٤٨,٠٦٠)	١٠١,٤٤١,٣١٦	٢٠٢٢ مارس ٣١

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الرصيد	الخسائر الانتقامية المتوقعة	القيمة الدفترية	عدد الأيام
ريال سعودي ٨٨,٠٠١,٣٩٧	ريال سعودي -	ريال سعودي ٨٨,٠٠١,٣٩٧	من ٠ من ٩٠
٢,٦٢١,٣١٨	(١١٠,٣٥٠)	٢,٧٣١,٦٦٨	من ٩٠ إلى ١٨٠
٣٠٣,٤٨٣	(١٢٢,٢٧١)	٤٢٥,٧٥٤	من ١٨٠ إلى ٣٦٠
-	(٣,٤٤٧,٤٥٦)	٣,٤٤٧,٤٥٦	أكثر من ٣٦٠
٩٠,٩٢٦,١٩٨	(٣,٦٨٠,٠٧٧)	٩٤,٦٠٦,٢٧٥	٢٠٢١ ديسمبر ٣١

فيما يلي بيان بالحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة (ايضاح ٩):

(بالريال السعودي)

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١
٨,١٩٠,٨٩٠	٣,٦٨٠,٠٧٧
٣٥٣,٧٠٢	-
(٤,٠٥٠,٦٨٠)	(١٣٢,٠١٧)
(٨١٣,٨٣٥)	-
٣,٦٨٠,٠٧٧	٣,٥٤٨,٠٦٠

رصيد أول الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة

ديون معدومة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

تركزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان تنشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة شبيهة أو في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية مماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تتأثر 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 بالتزاماتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال اصول 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 العادية والظروف الحرجة، دون تكبّد خسائر غير مقبولة أو تعرّض سمعة الشركة للخطر.

التعرض لمخاطر السيولة

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

التدفقات النقدية التعاقدية

الالتزامات	٢٠٢٢ مارس ٣١	الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى	الزكاة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
- ٦,٠٤٣,٨٢٤	- ٥٦,٧٩٦,٩٠٠	- ٦٢,٨٤٠,٧٢٤	- ٢,٥٦٢,٥٨٨	- ٨,٦٠٦,٤١٢
- ٢,٥٦٢,٥٨٨	-	- ٢,٥٦٢,٥٨٨	-	- ٥٦,٧٩٦,٩٠٠
-	-	- ٦٥,٤٠٣,٣١٢	-	- ٦٥,٤٠٣,٣١٢

التدفقات النقدية التعاقدية

الالتزامات	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى	الزكاة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
- ٣,١١٤,٥١٦	- ٣٢,٧٨٧,٣٦٧	- ٣٥,٩٠١,٨٨٣	- ١٠,٠٢٢,٠٠٠	- ١٣,١٣٦,٥١٦
- ١٠,٠٢٢,٠٠٠	-	- ١٠,٠٢٢,٠٠٠	-	- ٣٢,٧٨٧,٣٦٧
-	-	- ٤٥,٩٢٣,٨٨٣	-	- ٤٥,٩٢٣,٨٨٣

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 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 القيد المحدد 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 فائدة جوهرية على أصولها والالتزاماتها.

١٧ - 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 بمدفوعات عقد الإيجار كل سنة لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. وتتوفر بعض عقود الإيجار مدفوعات 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 التجديد وهي تمثل عقود إيجار للأراضي والمباني. تقرر الشركة أن عناصر الأرضي والمباني الخاصة بعقود إيجار المستودعات والفروع هي عقود إيجار تشغيلي. يتم تعديل الإيجار المدفوع 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 لمدفوعات عقود الإيجار المستقبلية

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

(بالريال السعودي)		أقل من سنة واحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٢٤,٩٠٩	٩٤٤,٨٢٤	من سنة إلى خمس سنوات
١,٦٥٠,١٤٠	١,٦٦٢,٣١٩	أكثر من خمس سنوات
٢,٠٩٥,٧٧٩	٢,٠٠٥,٠٤٧	المجموع
٤,٥٧٠,٨٢٨	٤,٦١٢,١٩٠	
		تصنيف إلى:
٤٠٢,٠٠٢	٥٤٩,١٢٥	عقود تأجير تشغيلي
٤,١٦٨,٨٢٦	٤,٠٦٣,٠٦٥	عقود تأجير تمويلي - طبقاً لمعايير ١٦
٤,٥٧٠,٨٢٨	٤,٦١٢,١٩٠	المجموع

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مصرفوف عقد الإيجار - التشغيلي
١٢٨,٨٦٩	٢٢٤,١٠٩	

١٨ - الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٢٢,٠٥٦ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٣,٠٨٤,٢١٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٦٥٧,٠٥٦ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٢,٣٦٧,٤٣٨ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريد مكان وقطع غيار للمكان.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لدى الشركة اعتمادات مستندية جاري تنفيذها بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠,٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية قاتمة بمبلغ ٧٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستندية مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٠ مليون ريال سعودي) وذلك بضمان سندات لأمر صادرة عن الشركة بكامل قيمة التسهيلات.

شركة اتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩ - الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:
الجهة ذو العلاقة

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

العلاقة	٢٠٢٢ مارس	٢٠٢١ مارس	(بالريلال السعودي)
	١,٨٥٢,٠٢٧	١,٨٠٤,٦٥٠	
	٤٦,٠٠٠	٥٧,٨١٣	
	٢٢٥,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	
	٢,١٢٣,٠٢٧	٢,١٩٩,٩٦٣	

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

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

لما بعد التوظيف.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات	(بالريلال السعودي)
شركة رموز الفاخرة للتجارة	مبيعات	٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١ مارس ٣١
		١,٤٧٠,٩٦٠	٣,٣٣٩,٠٠٣

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات	(بالريلال السعودي)
شركة رموز الفاخرة للتجارة	مبيعات	٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١ مارس ٣١
		٤٨٠,٥١٢	١,٨٦٩,٥١٥

تعامل شركة رموز الفاخرة مع شركة أسلاك منذ أكثر من خمسة عشر سنة ميلادية ولا يوجد شيك في ملاعتها المالية كعميل حيث لم يسبق وجود مديونيات أكثر من المتفق عليه في سياق النشاط المعتمد ولم يتم منحهم أي ميزات عن باقي عملاء الشركة.

٢٠ - أرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الحالي.

٢١ - أحداث هامة:

أعلنت الشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ عن توقيع مذكرة تفاهم (غير ملزمة) مع شركة ثمار للتغذية والإعاسة (ذات مسؤولية محدودة) بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ بشأن الاستحواذ المحتمل على حصة في مليكة شركة ثمار للتغذية والإعاسة بعد الإنتهاء من الفحص النافي للجهالة ووفقا للإجراءات ذات العلاقة وقد أعلنت الشركة عن ثلاثة تمديدات لمذكرة التفاهم بعرض إنهاء أعمال التحقيق النافي للجهالة المالية والقانونية كان آخرها بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢٢ لمدة ٣٠ يوماً.

كما أعلنت الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ عن توقيع مذكرة تفاهم (غير ملزمة) مع شركة إيه ون فينس دي إم سي سى (الإماراتية) بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢ بشأن الاستحواذ المحتمل على حصة في مليكة شركة إيه ون فينس العربية للصناعة (شركة محدودة أجنبية) ومقرها الدمام - المملكة العربية السعودية (والمملوكة بالكامل لشركة إيه ون فينس دي إم سي سى) وذلك عند التوصل إلى اتفاق نهائي بين الطرفين وبعد الإنتهاء من الفحص النافي للجهالة ووفقا للإجراءات ذات العلاقة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٢.