

شركة اتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
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 - ١٨	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

فهرس

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة 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 إبتناؤه على 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. 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 ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعلىه، فإن 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 عياب السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في ١٤ ذي القعده ١٤٤٠ هـ

الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م

شركة اتحاد مصانع الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قانمة المركز المالي الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (بالريال السعودي)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	٢٠١٩ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	١٢٥,٣٣٠,٧٣٢	٥	الموجودات غير المتداولة
-	١٧,٢٠٣,٥٥٢	٦	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
<u>١٣٠,٤٦٨,٤٨٦</u>	<u>١٤٢,٥٣٤,٢٨٤</u>		حق الاستخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢١,٢٩٧,٢٦٥	١٥٢,٩٨٢,٨٦٤	٧	مخزون، صافي
٦١,٤٧٥,٩٧٠	٧٢,٨٣٣,٣٤٤	١٣ و ٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى، صافي
٢٢,٤٨٣,٠٩٠	١٧,٥٣١,٩١٥		دفعت مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢٧,١٢٦,١٣٣	١٩٧,٥١٧,٦١٤		نقد وأرصدة لدى البنك
<u>٤٣٢,٣٨٢,٤٥٨</u>	<u>٤٤٠,٨٦٥,٧٣٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٥٦٢,٨٥٠,٩٤٤</u>	<u>٥٨٣,٤٠٠,٠٢١</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	٢٢,١٥٢,٩٤٨		أرباح مبقة
<u>٥٠٦,٥٢٧,٠٣٩</u>	<u>٥٢٢,٦٥٣,٦٥١</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٣٠,٣٠٣	٨,٠٧٥,١٨٨		التزام المنافع المحددة للموظفين
-	١٦,٥٥٧,٥٤٣	٦	التزامات تأثير
<u>٧,٧٣٠,٣٠٣</u>	<u>٢٤,٦٣٢,٧٣١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٩٧١,٤٤٣	٤,٨٣٩,٤٨٧	٩	مخصص الزكاة
٣٦,١٤٩,٣١٥	٢٨,٧٥١,٨٥٥		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٤٧٢,٨٤٤	٢,٥٢٢,٢٩٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
<u>٤٨,٥٩٣,٦٠٢</u>	<u>٣٦,١١٣,٦٣٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٦,٣٢٣,٩٥٥</u>	<u>٦٠,٧٤٦,٣٧٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٥٦٢,٨٥٠,٩٤٤</u>	<u>٥٨٣,٤٠٠,٠٢١</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير - ١١٥١

النائب المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريلال السعودي)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاحات
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
صافي المبيعات	٢٩٠,٥٨٤,٧٠٢	٣٣٦,٨٩٣,١٥٣	١٤٥,٥٦٢,٦٥٠	١٤٤,١٠٠,٩٤٣	٤
تكلفة المبيعات	(٢٠٥,٥١١,٨٤٤)	(٣٠٢,٥٩٥,٥٣٧)	(١٢٩,٧٨١,٣٩٣)	(١٣٠,٩٣١,١٥٤)	٤
مجمل الربح	٣٥,٠٧٢,٨٥٨	٣٤,٢٩٧,٦١٦	١٥,٧٨١,٢٥٧	١٣,١٦٩,٧٨٩	
مصاروفات بيع وتوزيع	(٧,٧١٤,٩٧٢)	(٨,٤٥٢,٦٠٣)	(٣,٧٣٦,٩٠٩)	(٤,١٩٨,٨٦٣)	
مصاروفات عمومية وادارية	(٧,٢٥٨,٩٧٥)	(٧,١٦٦,٩٠٤)	(٣,٠٥٥,٥٦٦)	(٣,٥٦٧,٤٩٦)	
عكس الانخفاض (خسارة الانخفاض) في قيمة النعم المدينة التجارية	(٢٣٨,٧٥٨)	١٢١,٦٦٨	(١٢٥,٩٧٧)	٤٦,٢٧٥	١٣ و ٨
إيرادات أخرى، بالصافي	١,٠٦٩,١٢٠	٢,١٢٦,٨٣٥	٩٥٤,١١٠	٢,٠٥٥,٠٩٧	
الربح من العمليات الرئيسية المستمرة	٢٠,٩٢٩,٢٧٣	٢٠,٩٢٦,٦١٢	٩,٨١٦,٩١٥	٧,٥٠٤,٨٠٢	
الزكاة	(٥,٨٧٧,٧٨٢)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٩
صافي الربح للفترة	١٥,٠٥١,٤٩١	١٦,١٢٦,٦١٢	٧,٣١٦,٩١٥	٦,٠٠٤,٨٠٢	
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٥,٠٥١,٤٩١	١٦,١٢٦,٦١٢	٧,٣١٦,٩١٥	٦,٠٠٤,٨٠٢	
ربحية السهم الاساس والمخفضة من:					١١
العمليات الرئيسية المستمرة	٠,٤٨	٠,٤٨	٠,٢٢	٠,١٧	
مجموع الدخل الشامل للفترة	٠,٣٤	٠,٣٧	٠,١٧	٠,١٤	

ان 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

ଓ. ১০৮ সালের
প্রতিষ্ঠান

ও. ১০৮
সালের
প্রতিষ্ঠান

ও. ১০৮
সালের
প্রতিষ্ঠান

বাস্তু প্রতিষ্ঠানের অধীনে আবেদন করা হচ্ছে।

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

(৩০১'৯)

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

(৩০১'৯)

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

৫০০,০০৮'৭৮৩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٠,٩٢٩,٢٧٣	٢٠,٩٢٦,٦١٢
٧,٤٤٩,١٩٥	٧,٠٣١,٧٣٢
-	٥٥٥,٥٧٧
٢٣٨,٧٥٨	(١٢١,٦٦٨)
٦٦٨,٢٩٧	٣٤٤,٨٨٥
-	(١,٩٩٤,٩٩٩)
-	٩٥٢,٨٠٩
(٢٤,٦٣٣,٤٥١)	(٢٩,٦٩٠,٦٠٠)
(٥,٥٧٥,٩٨٩)	(١١,٢٣٥,٧٠٦)
(٣,٢٩٤,٢٨٦)	٢,٨٣١,٢٩٩
٨,٣٧٦,٨٢١	(٧,٤٣١,٩٧٩)
٩٩,٢٣٦	٤٩,٤٥٣
٤,٢٥٧,٨٦٤	(١٧,٧٨٢,٥٨٥)
(٥٩٣,١٣٣)	-
(١٠,٠٢١,٩٩١)	(٩,٩٣١,٩٥٦)
(٦,٣٥٧,٢٦٠)	(٢٧,٧١٤,٥٤١)
(١,٠٥١,٨٣٩)	(١,٨٩٣,٩٧٨)
(١,٠٥١,٨٣٩)	(١,٨٩٣,٩٧٨)
(٢١,٩٣٧,٥٠٠)	-
(٢١,٩٣٧,٥٠٠)	-
(٢٩,٣٤٦,٥٩٩)	(٢٩,٦٠٨,٥١٩)
٢٠٩,٨٣٦,٩٦٨	٢٢٧,١٢٦,١٣٣
١٨٠,٤٩٠,٣٦٩	١٩٧,٥١٧,٦١٤
-	١٧,٧٥٩,١٢٩
-	١,١٦٧,٠٦٧
-	٣٤,٥١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي الربح قبل الزكاة
 تعديلات لـ:
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 اطفاء حق الاستخدام
 (عكس) الانخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية
 التزامات المنافع المحددة للموظفين
 عكس الانخفاض في قيمة المخزون
 الإنخفاض في قيمة دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
 المخزون
 ذمم مدينة تجارية وأخرى
 دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
 التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 اضافات على ممتلكات وألات ومعدات
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 توزيعات ارباح
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد والأرصدة لدى البنوك
 نقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
 نقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو

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

٢٠١٩

١- التأسيس والنشاط:

تأسست شركة إتحاد مصانع الأسلام - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع 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 (البانة) وأسلاك تربيط معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبكة حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شانكة وسمامير 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 يلى:

<u>اسم الفرع</u>	<u>رقم السجل التجارى</u>
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الثاني	١٠١٠٤٣٢٠٩
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع جدة	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع بريدة	١١٣١٠١٤٧٦٠
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع خميس مشيط	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الاول	١٠١٠١٦٧٦٤٢
شركة اتحاد مصنع الأسلاك - فرع الرياض الثالث	١٠١٠١٧٩٧٣٢
emas للحديد - الرياض	١٠١٠٣٨٥٥١٩
emas للحديد - الخرج	١٠١١٠٢٤٣٥٣

٣- أسر الأعداد:

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 باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقيس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 المتأثرة 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 -الحوافز، 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، ويطلب 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 الحاسب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات التزامه بدفعات 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 والمؤجرين 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 المنشأة 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 يعمل 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 متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات 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 يبين عمليات كل قطاع تقرير:

العملياتتقارير القطاعات

قطاع الإنشاء والبناء يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبک صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبک السياج وأسلاك الشانكة وأسلاك التربیط.

القطاع المدني يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربیط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبک الأسرة والدبابيس المعدنية.

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

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي ٣٣٦,٨٩٣,١٥٣	ريال سعودي ٦٧,٢٢٩,٢٦٥	ريال سعودي ٢٦٩,٦٦٣,٨٨٨	المبيعات
(٣٠٢,٥٩٥,٥٣٧)	(٥٢,٤٩٧,٤٤٦)	(٢٥٠,٠٩٨,٠٩١)	تكلفة المبيعات
٣٤,٢٩٧,٦١٦	١٤,٧٣١,٨١٩	١٩,٥٦٥,٧٩٧	مجمل الربح

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي ٢٩٠,٥٨٤,٧٠٢	ريال سعودي ٦٧,٢٧٨,٠٤٥	ريال سعودي ٢٢٣,٣٠٦,٦٥٧	المبيعات
(٢٥٥,٥١١,٨٤٤)	(٥٤,٢٨١,٢٤٣)	(٢٠١,٢٣٠,٦٠١)	تكلفة المبيعات
٣٥,٠٧٢,٨٥٨	١٢,٩٩٦,٨٠٢	٢٢,٠٧٦,٥٥٦	مجمل الربح
المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي ١٢٥,٣٣٠,٧٣٢	ريال سعودي ٥٩,٥١١,٤٥٠	ريال سعودي ٦٥,٨١٩,٢٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ريال سعودي ١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	ريال سعودي ٦٤,٢٧٢,٨٥٦	ريال سعودي ٦٦,١٩٥,٦٣٠	ممتلكات وآلات 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.

شركة اتحاد مصانع الأسلال
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- ممتلكات وألات ومعدات:

الإجمالي	أعمال رأسمالية **	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات*	أراضي	التكلفة
٢٨٦,٣٩٣,٨٦٩	٧,٦٠١,٢٦٧	٦,٣٠٨,٣٩١	١,٠٤٣,٠٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٨,٥٤٣,٥٢١	٣٤,٠٨٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩ الرصيد في ١ يناير
١,٨٩٣,٩٧٨	٩٥٧,٥١٩	٢٩٠,٥٢٣	-	-	٦١٥,٩٣٦	٣٠,٠٠٠	-	إضافات
٢٨٨,٢٨٧,٨٤٧	٨,٥٥٨,٧٨٦	٦,٥٩٨,٩١٤	١,٠٤٣,٠٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٩,١٥٩,٤٥٧	٣٤,١١٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩ الرصيد في نهاية الفترة
١٥٥,٩٢٥,٣٨٣	-	٤,٠٨٢,٣٣٨	٩٤١,١٥٧	١٣,٦٩٨,٦٠٥	١٢٣,٦٧١,٠١١	١٣,٥٣٢,٢٧٢	-	٢٠١٩ الرصيد في ١ يناير
٧,٠٣١,٧٣٢	-	٢٧٧,٥٥٩	٣٠,٣١٠	٦٣٣,١٦٢	٥,٦١٤,٩٧٠	٤٧٥,٧٣١	-	٢٠١٩ إستهلاك الفترة
١٦٢,٩٥٧,١١٥	-	٤,٣٥٩,٨٩٧	٩٧١,٤٦٧	١٤,٣٣١,٧٦٧	١٢٩,٢٨٥,٩٨١	١٤,٠٠٨,٠٠٣	-	٢٠١٩ الرصيد في نهاية الفترة
١٢٥,٣٣٠,٧٣٢	٨,٥٥٨,٧٨٦	٢,٢٣٩,٠١٧	٧١,٥٩٩	٩٨٠,٣٣٧	٤٩,٨٧٣,٤٧٦	٢٠,١٠٤,٩٣٤	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩ صافي القيمة الدفترية
١٣٠,٤٦٨,٤٨٦	٧,٦٠١,٢٦٧	٢,٢٢٦,٠٥٣	١٠١,٩٠٩	١,٦١٣,٤٩٩	٥٤,٨٧٢,٥١٠	٢٠,٥٥٠,٦٦٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٨ (مراجعة)

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

** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبني الإدارة وتجهيز مكان.

تم تحويل الإهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

(بالريال السعودي)	٢٠١٨ يونيو ٣٠	٢٠١٩ يونيو ٣٠
٦,٢٦١,٥٣٤	٦,١٠٣,٦٥٥	
٨٦٨,٣٥٠	٦٥٠,٥١٨	
٣١٩,٣١١	٢٧٧,٥٥٩	
٧,٤٤٩,١٩٥	٧,٠٣١,٧٣٢	

تكلفة المبيعات
 مصروفات البيع والتوزيع
 مصروفات عمومية وإدارية

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- ممتلكات وآلات ومعدات (تنمية):

** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الأنشاء بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبني الإدارية. م تحويل الإهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلى:

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 وحيد لجميع عقود الإيجار في حال كونها المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنطوية على أصل منخفض القيمة. اعترفت الشركة بمطلوبات دفعات عقود الإيجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تتضمن العقود عليها، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في التاريخ المبدئي للتطبيق، تم قياس حقوق استخدام الأصول بمبلغ مساوي لمطلوبات عقود الإيجار، وتعديلها بمبالغ الدفعات المسبقة ودفعات عقود الإيجار المستحقة المتعلقة بعقود الإيجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالتالي، لا يتم إعادة احتساب المعلومات المقارنة. أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود 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 الإيجار بمبلغ ١٧,٧٥٩,١٢٩ ريال سعودي بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.
- إعادة تصنيف مبلغ ١,١٦٧,٠٦٧ ريال سعودي متعلقة بعقود إيجار تشغيلية مصنفة سابقاً كدفعات مسبقة إلى حقوق استخدام الأصول.

للفترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو، ٢٠١٩:

- زيادة مصروف الانفاس بمبلغ ٥٥٥,٥٧٧ ريال سعودي متعلقة بارتفاع حقوق استخدام الأصول المعترف بها.
- انخفاض التزامات التأجير بمبلغ ١,٢٠١,٥٨٦.
- انخفاض مصروف الإيجار بمبلغ ٧٦٣,٩٢٦ ريال سعودي متعلق بعقود إيجار تشغيلية سابقاً.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٢٣,٢٩٧ ريال سعودي متعلقة بمصروف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار الإضافية المعترف بها.

(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو

-	١٧,٧٥٩,١٢٩
-	(٥٥٥,٥٧٧)
-	<u>١٧,٢٠٣,٥٥٢</u>

حق الاستخدام
 الرصيد في بداية الفترة / السنة
 إطفاء
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

-	١٧,٧٥٩,١٢٩
-	(١,١٦٧,٠٦٧)
-	(٣٤,٥١٩)
-	<u>١٦,٥٥٧,٥٤٣</u>

التزامات تأجير
 الرصيد في في بداية الفترة / السنة
 يخصم:
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 قيمة الانخفاض في التزامات التأجير
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة اتحاد مصانع الأسلحة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- مخزون، صافي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	
٦٦,٠٨٧,٣٦٥	١٠٠,٣٣٣,٧٣٦	إنتاج تام
٤٤,٢٨٨,٤٨٠	٣٩,٩٥٨,٠٠٥	مواد خام
٨,٦٠٧,٩٩٦	٨,٤٨٣,٢٥٨	إنتاج تحت التشغيل
٤,٦٦٠,٨٧٧	٤,٥٦٠,٣١٩	قطع غيار
<u>١٢٣,٦٤٤,٧١٨</u>	<u>١٥٣,٣٣٥,٣١٨</u>	
(٢,٢٠٨,٣٣٦)	(٢١٣,٣٣٧)	انخفاض في قيمة المخزون
<u>(١٣٩,١١٧)</u>	<u>(١٣٩,١١٧)</u>	مخصص مخزون راك
<u>١٢١,٢٩٧,٢٦٥</u>	<u>١٥٢,٩٨٢,٨٦٤</u>	

وتتمثل الحركة بمخصص وانخفاض المخزون كما يلي:

(بالريال السعودي)		
مخصص مخزون	انخفاض في قيمة	
راك	المخزون	
١٣٩,١١٧	-	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	٢,٢٠٨,٣٣٦	مخصص محمل للسنة
١٣٩,١١٧	٢,٢٠٨,٣٣٦	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	(١,٩٩٤,٩٩٩)	عكس الانخفاض في قيمة المخزون
١٣٩,١١٧	٢١٣,٣٣٧	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

٨- ذمم مدينة تجارية وأخرى، صافي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	
٦٥,٤٤٦,٣٨١	٧٥,١٧٦,٢٥٣	ذمم مدينة تجارية
٢٦٦,٣٦٠	١,٨٢٧,٠٦٦	ذمم مدينة تجارية مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٩٩١,٩٦١	٩٣٨,٠٢٢	عهد وسلف موظفين
٧٦,٤٠٤	٧٥,٤٧١	آخرى
<u>٦٦,٧٨١,١٠٦</u>	<u>٧٨,٠١٦,٨١٢</u>	
<u>(٥,٣٠٥,١٣٦)</u>	<u>(٥,١٨٣,٤٦٨)</u>	
<u>٦١,٤٧٥,٩٧٠</u>	<u>٧٢,٨٣٣,٣٤٤</u>	

مخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في القيمة
 إن المعلومات التي قد ت تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في قيمة الذمم 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 ٢٠١٨ . وتمثل الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

(بالريال السعودي)

الفترة المنتهية في ٢٠١٩ يونيو ٣٠	مخصص الزكاة:
١٠,٠٦٦,٦١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٩٢٦,٨١٧	زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة
١٩,٩٩٣,٤٣٤	اجمالي التسويات المحملة خلال الفترة
(١٠,٠٢١,٩٩١)	المدفوع
٩,٩٧١,٤٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠-توزيعات الأرباح :

لم تقم الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ بتوزيع أرباح بينما قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٨ وبموجب قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢١,٩٣٧,٥٠٠ ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠١٧ م الواقع ٥,٠٠ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدين باليوم التالي لانعقاد الجمعية العامة العادية للسادة مساهمي الشركة.

١١-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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٢٠١٨ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالنسبة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم (٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عادي مخفضة محتملة.

١٢-إدارة رأس المال:

تتمثل اهداف 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 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما نسبته ٣٦,٦٧٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٣,٣٪) تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين" إلى "حقوق المساهمين". ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين كاجمالي المطلوبات ناقصاً النقد والأرصدة لدى البنوك. تتكون 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 الإلتزامات المالية للشركة من الذمم الدائنة التجارية والإلتزامات 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 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 أدوراً لهم والتزاماً لهم.

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، وتنشأ 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 تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء الشركة، بما في ذلك مخاطر التعذر 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 وتنتمي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٤٦٨,١٨٣,٥ ريال سعودي وفقاً للسياسة المتبعة بالشركة. كما تحتفظ الشركة بضمادات لأغلب أرصدة الذمم المدينة التجارية.

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

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كانت أعمار الدعم المدينة التجارية كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
٤٧,٧٦٧,٨٧٤	٣٩,٨٣١,٦٢٥
٧,٨٥٣,٠٧٣	١٧,٥٩٣,٩٢١
٣,٨٥٢,٨٥١	١٢,٧٧٢,٦٣١
٩٣٣,٨٠٧	١,٦٢١,٦٧٤
٦٠,٤٠٧,٦٥٥	٧١,٨١٩,٨٥١

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

* تمثل أرصدة الدعم المدينة والتي مكون عنها مخصص الانخفاض في القيمة وفقاً لسياسة المتبعة بالشركة.
فيما يلي تحليلًا لجودة الائتمان للدعم المدينة التجارية والتي ليست متاخرة ولن يلي منخفضة القيمة:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
٢٩,٩٩٥,٧٤٥	٢٨,٣٠٢,٣٣١
١٧,٧٧٢,١٢٩	١١,٥٢٩,٢٩٤
٤٧,٧٦٧,٨٧٤	٣٩,٨٣١,٦٢٥

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 بالدعم المدينة التجارية وأخرى خلال الفترة / السنة:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
٤,٢٩٧,٨١٢	٥,٣٠٥,١٣٦
٢,٠٠٨,٤٦٥	١,٩٢٧,٨٩١
٦,٣٠٦,٢٧٧	٧,٢٣٣,٠٢٧
(١,٠٠١,١٤١)	(٢٠٤٩,٥٥٩)
٥,٣٠٥,١٣٦	٥,١٨٣,٤٦٨

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

تركيزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تشمل التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة شبيهة أو في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالإلتزامات التعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات 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 دائمًا السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

١٣- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تنمية):**التعرض لمخاطر السيولة**

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

التدفقات النقدية التعاقدية

خلال سنة إلى ستة أشهر	خلال ٣ شهراً	خلال ٣ أشهر أو أقل	الإجمالي	القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المطلوبات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢١,٤٠١	٣٣٨,٧٣٢	٣٠,٢١٤,٠١٩	٣١,٢٧٤,١٥٢	٣١,٢٧٤,١٥٢	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٤,٨٣٩,٤٨٧	-	٤,٨٣٩,٤٨٧	٤,٨٣٩,٤٨٧	الزكاة
٧٢١,٤٠١	٥,١٧٨,٢١٩	٣٠,٢١٤,٠١٩	٣٦,١١٣,٦٣٩	٣٦,١١٣,٦٣٩	الاجمالي

التدفقات النقدية التعاقدية

خلال سنة إلى ستة أشهر	خلال ٣ شهراً أو أقل	الإجمالي	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المراجعة) المطلوبات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٧,٠٢٦	٨٠٦,٣١٩	٣٦,٩٩٨,٨١٤	٣٨,٦٢٢,١٥٩	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	٩,٩٧١,٤٤٣	٩,٩٧١,٤٤٣	الزكاة
٨١٧,٠٢٦	٨٠٦,٣١٩	٤٦,٩٧٠,٢٥٧	٤٨,٥٩٣,٦٠٢	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 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 ومحددة 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 للمركز القائم 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

تتشكل 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 جوهيرية 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 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 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 ٣٠ يونيو
١,٨٩٩,٠٣٦	٢,٠١٣,٩٧٤
٦,٠٠٩,٥٤٤	٦,٠٠٩,٥٤٤
١٧,٤٨٩,٠٩٤	١٦,١٧٠,٨٧١
٢٥,٣٩٧,٦٧٤	٢٤,١٩٤,٣٨٩

٣٩٦,٦٥٠	٥١١,٥٨٨
٢٥,٠٠١,٠٢٤	٢٣,٦٨٢,٨٠١
٢٥,٣٩٧,٦٧٤	٢٤,١٩٤,٣٨٩

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
 الإجمالي

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
١,٢٤١,١٥٣	٥٧٠,١٧٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في
 مصروف عقد الإيجار - التشغيلي

٥- الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ (٤٤,٤٢٨,٦٢٨ ريال سعودي) من إجمالي أعمال تبلغ (٤٤,٨٨٨,١,٥٤٤ ريال سعودي) ٢٠١٨م: ٦٥٣,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ (٦,٥٠٥ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريدقطع غيار الآلات ومعدات وتجهيزات لمبني الشركة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م لدى الشركة خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٥١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٢٦,٣ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ١,٣ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستندية مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية بلغت مبلغ ٧٨,٥ مليون وذلك بضمان سندات لامر صادر من الشركة بكامل قيمة التسهيلات

٦-الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

العلاقة	الجهة ذو العلاقة
شركة يمتلك فيها عضوين من مجلس الإدارة وهم: - محمد رشيد الرشيد - صالح رشيد الرشيد	شركة رموز الفاخرة للتجارة
	أعضاء مجلس الإدارة موظفي الإدارة العليا بالشركة ت تكون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي:
(بالريل السعودية)	
٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
١,٦٦٤,١٧٨	١,٥٧٦,٠٦٩
٧٧,٤٦٠	٦٩,٧١٣
١,٧٤١,٦٣٨	١,٦٤٥,٧٨٢

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 للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. وتنتمي 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
(بالريل السعودية)	
٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
٣,٩٢٦,٠٨١	٤,٥٦٠,٧٠٦

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	شركة رموز الفاخرة للتجارة
لم يتم الاعتراف بأي مصروفات في الفترات الحالية أو السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها والتي تتعلق بالبالغ المستحقة على الجهات ذات العلاقة. لم يتم منح أو استلام أي ضمانات.	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ ٣٠ يونيو

٢٠١٩ ٣٠ يونيو

٧-احداث لاحقة:

بناءً على تعليمات جمعية المساهمين السابق اقر مجلس الادارة بتاريخ ١٤٤٠ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩) توزيع انصبة ارباح نقدية عن النصف الاول من عام ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٩٦٨,٧٥٠ ريال سعودي .

٨-أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية.

٩-اعتماد القوائم المالية:

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٤٠ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م.