

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقدير فحص حول القواعد المالية الأولية الموجزة

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٨	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بicker Tilly M K وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلام ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢٠ وملخصاً بسياسات المحاسبة 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 استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أفل 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 سلمنا جميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعلىه، فإن نبدي 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 للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بicker Tilly M K وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٠٥)
الرياض في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤١ هـ
الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٠ م

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 (بالريل سعودي)

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١١٨,٨٢٠,٧٣٤	١١٢,٧٣١,٦٤٤	٥	الموجودات غير المتداولة
٤,١٠٤,٨٢٣	٣,٩٢٩,٣١٧	٦	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١٢٢,٩٢٥,٥٥٧	١١٦,٦٦٠,٩٦١		حق الاستخدام
٩٢,٥٤٨,٠٥١	٦٤,٠٥٨,٣٢٧	٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٦٩,٤٤٤,٤٠٢	١٢٨	الموجودات المتداولة
٢٢,١٤٠,٠٤٩	٢٢,٧٧٦,٦٥٩		مخزون، بالصافي
٢٨٣,٣٩٤,٥١٨	٣٥١,٠٦٧,٠٩٥		دينون تجاريون، بالصافي
٤٨٠,٢٩٢,٣٩٦	٥٠٧,٣٤٦,٤٨٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٠٣,٢١٧,٩٥٣	٦٢٤,٠٠٧,٤٤٤		نقد وأرصدة لدى البنك
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٣,٤٥٠,٨١٧	٦٣,٤٥٠,٨١٧		حقوق المساهمين
١٤,٩٦٤,١٤٣	٤٢,٢٦٣,٧٦٥		رأس المال
١,٦٣٨,٩٠٢	١,٦٣٨,٩٠٢		احتياطي نظامي
٥١٨,٨٠٣,٨٦٢	٥٤٦,١٠٣,٤٨٤		أرباح مبقة
٦,٨٣٢,٧٩٦	٧,١٩٨,٢٠٢		احتياطي آخر
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٤٠٥,١٥٤	٦	مجموع حقوق المساهمين
١٠,٣٦٨,١٨٦	١٠,٦٠٣,٣٥٦		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٥,٤٤٥,٣٤٢	٩	التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٥,٠٠٢,٨١٣	٣٩,٤٥٠,٩٥٤		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٧,٩٣٤,١٥٣	١٢,١٣٨,٦٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٥,٦٣٩	٦	المطلوبات المتداولة
٧٤,٠٤٥,٩٥٥	٦٧,٣٠٠,٦٠٤		مخصص الزكاة
٨٤,٤١٤,٠٩١	٧٧,٩٠٣,٩٦٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠٣,٢١٧,٩٥٣	٦٢٤,٠٠٧,٤٤٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			التزامات تأجير - الجزء المتداول
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

خالد سعد الكثهل

نبيل حسن محمد الأمير

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(بالريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		إيضاحات		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٤	٤	
٣٣٦,٨٩٣,١٥٣	٤١٤,٥١١,٧٣٨	١٤٤,١٠٠,٩٤٣	١٩٤,١٨٣,٠٧٧			صافي المبيعات
(٣٠٢,٥٩٥,٥٣٧)	(٣٥٩,٥٥٢,٥٤٦)	(١٣٠,٩٣١,١٥٤)	(١٧٢,٢٠٠,٤٤٤)			تكلفة المبيعات
٣٤,٢٩٧,٦١٦	٥٥,٤٥٩,١٩٢	١٣,١٦٩,٧٨٩	٢١,٩٨٢,٦٥٣			مجمل الربح
(٨,٤٥٢,٦٠٣)	(٩,٦٧٩,٣٤٥)	(٤,١٩٨,٨٦٣)	(٤,٤٤٨,٠٣٠)			مصاروفات بيع وتوزيع
(٧,١٦٦,٩٠٤)	(٨,٠٤٩,٤٤٠)	(٣,٥٦٧,٤٩٦)	(٣,٠٢٧,٨٢٢)			مصاروفات عمومية وإدارية
١٢١,٦٦٨	٣١,٧٩٧	٤٦,٢٧٥	(٦٧,٩٨١)	١٢٨		عكس الانخفاض (خسارة الانخفاض) في المدينون التجاريين
-	(٦,٠٨٠,٤٧٤)	-	-	٨٧		الانخفاض بالمدينين التجاريين والمخزون المحمل خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)
٢,١٢٦,٨٣٥	٢٩٧,٨٩٢	٢,٠٥٥,٠٩٧	١٥٧,١٣٩			أيرادات أخرى، بالصافي
٢٠,٩٢٦,٦١٢	٣١,٨٩٩,٦٢٢	٧,٥٠٤,٨٠٢	١٤,٥٩٥,٩٥٩			صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٥٠,٠٠٠)	٩		الزكاة
١٦,١٢٦,٦١٢	٢٧,٢٩٩,٦٢٢	٦,٠٠٤,٨٠٢	١٢,٢٤٥,٩٥٩			صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٦,١٢٦,٦١٢	٢٧,٢٩٩,٦٢٢	٦,٠٠٤,٨٠٢	١٢,٢٤٥,٩٥٩			مجموع الدخل الشامل للفترة

١٠ ربحية السهم الاساس والمخفضة من:

٠,٤٨	٠,٧٣	٠,١٧	٠,٣٣	صافي الربح قبل الزكاة
٠,٣٧	٠,٦٢	٠,١٤	٠,٢٨	صافي الربح للفترة
٠,٣٧	٠,٦٢	٠,١٤	٠,٢٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصلحة الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قسم التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (بأربيل السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي آخر	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٥١٨,٨٠٣,٨٦٢	١٤٦٣٨,٩٠٢	١٤٦٧٦٤,١٤٣	٦٣,٤٥٠,٨١٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠
٤٧,٤٩٩,٦٦٢	-	٤٧,٤٩٩,٦٦٢	-	
٥٤٦,١٠٣,٤٨٤	١,٦٣٨,٩٠٣	٦٤٣,٣٦٣,٧٦٥	٦٣,٤٥٠,٨١٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠
٥٠٦,٥٣٧,٣٩	٥١١,٧٢٦	٦٠,٣٠٣٦,٣٣٦	٦١,٩٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠
١٦,١٢٦,٦١٢	-	٦١,١٢٦,٦١٢	-	
٥٢٢,٦٥٣,٦٥١	٥١١,٧٢٦	٢٢,١٥٢,٩٤٨	٦١,٣٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
 مجموع الدخل الشامل
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
 مجموع الدخل الشامل
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
 الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكتهول


 عبد الحميد حسني إبراهيم
 مدير المالي

نيل حسن محمد الأمير

خالد سعد الكتهول

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 (بالريلال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٠,٩٢٦,٦١٢	٣١,٨٩٩,٦٢٢
٧,٠٣١,٧٣٢	٦,٥٦٠,٧٦٥
٥٥٥,٥٧٧	١٧٥,٥٠٦
(١٢١,٦٦٨)	(٣١,٧٩٧)
-	٦,٠٨٠,٤٧٤
٣٤٤,٨٨٥	٥٢٥,٨٠٤
(١,٩٩٤,٩٩٩)	-
٩٥٢,٨٠٩	٢,٦٠٤,٤٦٤
(٢٩,٦٩٠,٦٠٠)	(١٢,٠٠٠)
(١١,٢٨٨,٨٣٣)	٢٦,٤٥٩,٩٣٠
٢,٨٧٩,١٧٢	٨,٧٤٦,٤٩٣
(٧,٤٣٣,٧٢٤)	(٣,٢٤١,٠٧٤)
٥٦,٤٥٢	(١٥,٥٥١,٨٥٩)
-	٤,٢٠٤,٥١٦
(١٧,٧٨٢,٥٨٥)	(١٢٨,١٩٤)
-	٦٨,٢٩٢,٦٥٠
(٩,٩٣١,٩٥٦)	(١٦٠,٣٩٨)
(٢٧,٧١٤,٥٤١)	٦٨,١٣٢,٢٥٢
(١,٨٩٣,٩٧٨)	(٤٧١,٦٧٥)
(١,٨٩٣,٩٧٨)	١٢,٠٠٠
(٢٩,٦٠٨,٥١٩)	(٤٥٩,٦٧٥)
٢٢٧,١٢٦,١٣٣	٦٧,٦٧٢,٥٧٧
١٩٧,٥١٧,٦١٤	٢٨٢,٣٩٤,٥١٨
١٧,٧٥٩,١٢٩	٣٥١,٠٦٧,٠٩٥
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 المدينون التجاريين
 الانخفاض بالمدينين التجاريين والمخزون المحمل خلال الفترة –
 كورونا (كوفيد ١٩)
 التزامات المنافع المحددة للموظفين
 عكس الانخفاض في قيمة المخزون
 الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
 الربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
 المخزون
 ذمم مدينة تجارية وأخرى
 دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 التزامات تأجير
 النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
 التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 اضافات على ممتلكات وألات ومعدات
 المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات 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 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

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


 خالد سعد الكهل


 نبيل حسن محمد الأمير


 عبد الحميد حسن إبراهيم

١- التأسيس والنشاط:

تأسست شركة إتحاد مصانع الأسلامك - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربیع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربیط (بانة) 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 شانكة ومسامير خشب ونجارة وصلب ومفصلات حديدية وزوايا ومبسطات وإستعمال وتقطیع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد واستيرادها وتصديرها.

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

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

رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١٠١٠٤٣٢٠٩	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثاني
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع جدة
١١٣١٠١٤٧٦٠	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع بريدة
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع خميس مشيط
١٠١٠١٦٧٦٤٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الاول
١٠١٠١٧٩٧٣٢	شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثالث
١٠١٠٣٨٥٥١٩	ماس للحديد - الرياض
١٠١١٠٢٤٣٥٣	ماس للحديد - الخرج
٢٠٦٢٦١٧٢٩٤	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 باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقلية باستخدام طريقة تقدير 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 والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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 (١٢)، 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 الإنمائية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لنتائج المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس 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، 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 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 يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكب 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 وفناً عمالاً شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) القطاعات التشغيلية.

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:

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 تربط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك الأسرة والبابيس المعدنية.

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.

لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح

لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح

كما في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠

ممتلكات وآلات ومعدات

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء
ريال سعودي ٤١٤,٥١١,٧٣٨	ريال سعودي ٧٨,٩١٩,٠٧٤	ريال سعودي ٣٣٥,٥٩٢,٦٦٤	ريال سعودي ٤١٤,٥١١,٧٣٨	ريال سعودي ٦٧,٢٢٩,٢٦٥	ريال سعودي ٢٦٩,٦٦٣,٨٨٨	ريال سعودي ٣٣٦,٨٩٣,١٥٣	ريال سعودي ٥٢,٤٩٧,٤٤٦	ريال سعودي ٢٥٠,٠٩٨,٠٩١
(٣٥٩,٠٥٢,٥٤٦)	(٦١,٢٨٦,٢٠٥)	(٢٩٧,٧٦٦,٣٤١)	(٣٥٩,٠٥٢,٥٤٦)	(١٤,٧٣١,٨١٩)	(١٩,٥٦٥,٧٩٧)	(٣٥٩,٠٥٢,٥٤٦)	(١٤,٧٣١,٨١٩)	(١٩,٥٦٥,٧٩٧)
٥٥,٤٥٩,١٩٢	١٧,٦٣٢,٨٦٩	٣٧,٨٢٦,٣٢٣	٥٥,٤٥٩,١٩٢	١٧,٦٣٢,٨٦٩	٣٧,٨٢٦,٣٢٣	٥٥,٤٥٩,١٩٢	١٧,٦٣٢,٨٦٩	٣٧,٨٢٦,٣٢٣

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.

* اضطرابات حول المقام المالي الأولية الموهنة (غير مراجعة) (نتيجة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - ممتلكات وألات ومعدات، بالتصنيف:

التصنيف	مبالغ واحتياطات*	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	معدات ومخروشات ثاثل ومتبريات	أعمال رأسمالية**	قيد الاشخاص*	الإجمالي
المكتبة	٣٧,٣١١,٣٠٢	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	١٦,٦٠٣,٩٥٥	١,٠٤٦,٣٠٤	١,٠٨٩,٦٥٨	١٨٨,١٧٣,٣٩٠	٢٨٨,١٧٣,٣٩٠
الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٠	-	٦,٦٣١,٨٨٤	٦,٦٣١,٨٨٤	٦,٦٣١,٨٨٤	٦,٦٣١,٨٨٤	٦,٦٣١,٨٨٤
استثمارات إضافات	٨٦,٥٥٠	٤٥,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٤٧١,٦٧٥	٤٧١,٦٧٥
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	-	-	-	(٨٥,٥٠٠)	(٨٥,٥٠٠)
مجموع الاستهلاك	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٣٧,٣٩٧,٨٥٢	١٨٤,٦٦١,٥٩٠	١٠٩٣٥,٤٥٥	١,٢٨٨,٠٢٠	٢٨٨,٥٥٩,٥٦٥	٢٨٨,٥٥٩,٥٦٥
الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٠	-	١٦,٤٩٢,٠٢٧	١٦,٤٩٢,٠٢٧	٦,٦٣٢,٤٤٥	١٩٨,٣٦٢	١٩٨,٣٦٢
استهلاك الفترة	-	-	٥٢٦,٠٣٠	٥٢٦,٠٣٠	٢٨٥,٨٨١	٦,٥٦٠,٧٦٥	٦,٥٦٠,٧٦٥
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨٥,٥٠٠)	(٨٥,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	١٥,٠١٨,٠٥٧	١٥,٠١٨,٠٥٧	١,٠٠٧,٥٦٢	١٧٥,٨٢٧,٩٢١	١٧٥,٨٢٧,٩٢١
صنفي القيمة الدفترية	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٤٣,٣٧٩,٧٩٥	٤٣,٣٩٧,٦١٧	٤٣,٣٧١	٨٥,٧٤٢	١,٧٢٤,٥١٦	١١٢,٧٣١,٦٤٢
٣٠ يونيو	٢٠٢٠	-	-	-	-	١,٢٨٨,٠٤٠	-
(الرابع)	٣١ ديسمبر	٢٠١٩	٦٠٤,٥٦٠	٦٠٤,٥٦٠	١,٩٧٦,٤٣٩	١,٩٨٩,٦٥٨	١,٩٨٩,٦٥٨
يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية يتجاوز رسمى حتى عام ٤٤٥٠ له.			٢٢,٨١٩,٢٧٥	٢٢,٨١٩,٢٧٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٦٨,٧٨١,٦١٣	٦٨,٧٨١,٦١٣
يتضمن الأصل الأسمالي قيمة إنشاء مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي يتمثل في تكاليف استكمال تجهيزات وديكورات مبنى الإدارة.			٢٢,٨١٩,٢٧٥	٢٢,٨١٩,٢٧٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٦٠٤,٥٦٠	٦٠٤,٥٦٠
• تم تحويل الإستهلاك للنفقة المائية في ٣٠ يونيو كما يلى:							
(بالريل السعودية)	٢٠١٩	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠١٩
تكلفة المباني	٦١,٠٣٦٥٥	٥,٩٨٠,٧٩٢	٥,٩٨٠,٧٩٢	٥,٩٨٠,٧٩٢	٥,٩٨٠,٧٩٢	٥,٩٨٠,٧٩٢	٦١,٠٣٦٥٥
مصاروفات البيع والتوزيع	٥٥,٥١٨	٢٩٤,١٤٦	٢٩٤,١٤٦	٢٩٤,١٤٦	٢٩٤,١٤٦	٢٩٤,١٤٦	٥٥,٥١٨
مصاروفات عمومية وإدارية	٢٧٧,٥٥٩	٢٨٥,٨٢٧	٢٨٥,٨٢٧	٢٨٥,٨٢٧	٢٨٥,٨٢٧	٢٨٥,٨٢٧	٢٧٧,٥٥٩
	٧٩,٣١,٧٣٢	٦,٥٦٠,٧٦٥	٦,٥٦٠,٧٦٥	٦,٥٦٠,٧٦٥	٦,٥٦٠,٧٦٥	٦,٥٦٠,٧٦٥	٧٩,٣١,٧٣٢

* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية يتجاوز رسمى حتى عام ٤٤٥٠ له.
** يتضمن الأصل الأسمالي قيمة إنشاء قيمته ١٠٣ مليون ريال سعودي يتمثل في تكاليف استكمال تجهيزات وديكورات مبنى الإدارة.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة الممتدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي (تتمة):

الإجمالي		أعمال رأسمالية قيد الاشتعال*		أثاث ومقر وشلت ومعدات مكتبيّة		سيارات		الأدوات ومعدات		مباني وإنشاءات*	
٢٨٦,٣٩٣,٨٦٩	١,٨٩٣,٩٧٨	٧,٦١٠,١٦٦٧	٦,٣٥٨,٣٩١	١٠,٤٣٠,٥٦٦	١,٥٣١٢,١٠٤	١٧٨,٥٤٣,٥٢١	٣٤٠,٨٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩
٢٨٨,٢٨٧,٨٤٧	٨,٥٥٨,٧٨٦	٩٥٧,٥١٩	٢٩٠,٥٢٣	-	-	٦١٥,٩٣٦	٣٤٠,٩٠٠	-	-	إضالات	إضالات
٢٨٨,٢٨٧,٨٤٧	٨,٥٥٨,٧٨٦	٦,٥٩٨,٩١٤	٦,٥٩٨,٩١٤	١,٩٠٤٣,٥٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٩,١٥٩,٤٥٧	٣٤٠,١١٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	-	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
١٥٥,٩٤٥,٣٨٣	٧,٠٣١,٧٣٢	-	٤,٠٨٠,٣٣٨	١٣,٦٩٨,٦٠٥	١٢٣,٦٧١,٠١١	١٣,٥٣٢,٢٧٢	-	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩	٢٠١٩ في ١ يناير	٢٠١٩
١٦٢,٩٥٧,١١٥	-	-	٢٧٧,٥٥٩	٣٠,٣١٠	٥,٦١٤,٩٧٠	٤,٧٥٠,٧٣١	-	-	-	إسْتِهلاَكُ لِلْفَتَرَةِ	إسْتِهلاَكُ لِلْفَتَرَةِ
١٦٢,٩٥٧,١١٥	-	-	٤,٣٥٩,٨٩٧	٩٧١,٤٦٧	١٤,٦٣١,٦٧٦	١٢٩,٢٨٥,٩٨١	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
١٢٥,٣٣٠,٧٣٢	٨,٥٥٨,٧٨٦	-	٢,٢٣٩,٠١٧	٩٨٠,٥٣٧	٤,٩٧٣,٦٤٧٦	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠٠١٠٤,٩٣٤	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠١٩	صافي القسمة الدفترية	صافي القسمة الدفترية
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧١,٥٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩

- * يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مبنائي وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بایجار رمزي حتى عام ١٤٥٥هـ.
- * تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٨٠,٥ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجيز الأرض المجاورة لمبنى الإدارة وتجيز مكان.

**

٦ - حق الاستخدام:

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 لدفعات عقود الإيجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تنتهي 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 بعقود الإيجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- زيادة مصروف الإطفاء بمبلغ ١٧٥,٥٠٦ ريال سعودي متعلقة بإطفاء حقوق استخدام الأصول المعترف بها.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٨٩,٩٠٠ ريال سعودي متعلقة بمصروف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار الإضافية المعترف بها.

(بالريال السعودي)

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو
١٧,٧٥٩,١٢٩	٤,٣٩٦,١٨٩
(١٣,٣٦٢,٩٤٠)	-
٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩
-	(٢٩١,٣٦٦)
٧٠٠,١٣٩	-
(٩٩١,٥٠٥)	(١٧٥,٥٠٦)
(٢٩١,٣٦٦)	(٤٦٦,٨٧٢)
٤,١٠٤,٨٢٣	٣,٩٢٩,٣١٧
١٧,٧٥٩,١٢٩	٣,٧٩٨,٩٨٧
(١,١٦٧,٠٦٧)	-
(١٢,٦٦٢,٨٠١)	-
(١٣٠,٢٧٤)	(١٢٨,١٩٤)
٣,٧٩٨,٩٨٧	٣,٦٧٠,٧٩٣
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٥,٦٣٩
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٤٠٥,١٥٤

حق استخدام

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استبعاد حق استخدام

مجموع الإطفاء

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استبعاد مجموع الإطفاء
إطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الالتزامات تأجير

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يخصم:

مصروفات مدفوعة مقدماً
استبعاد التزام التأجير
إطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٧- مخزون، بالصافي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٩	٣١ ديسمبر	٢٠٢٠
٥٠,٧٧٢,٩٠٤		٣٣,٧٨٢,٦٨٩
٢٩,٣٤٦,٠٨٨		٢١,٦٩٢,٣٠٤
٨,١٨٩,٤٦٥		٦,٠٨١,٥٢٠
٤,٣٧٨,٧١١		٤,٦٧٠,٧٢٥
٩٢,٦٨٧,١٦٨		٦٦,٢٢٧,٢٣٨
-		
(١٣٩,١١٧)		(٢,٠٢٩,٧٩٤)
٩٢,٥٤٨,٠٥١		٦٤,٠٥٨,٣٢٧

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:

(بالريال السعودي)		
مخصلن مخزون	الانخفاض في قيمة	
راكد	المخزون	
١٣٩,١١٧	٢,٢٠٨,٣٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢,٢٠٨,٣٣٦)	عكس الانخفاض في المخزون
١٣٩,١١٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٢,٠٢٩,٧٩٤	محمل خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)
١٣٩,١١٧	٢,٠٢٩,٧٩٤	٢٠٢٠ يونيو (الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠)

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

٨- مدينون تجاريون، بالصافي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٩	٣١ ديسمبر	٢٠٢٠
٨٥,٧٣٧,٣٩٦		٧٦,٧٧٢,٢٦٤
٤١٤,٨٥٦		٦٣٣,٤٩٥
٨٦,١٥٢,٢٥٢		٧٧,٤٥٥,٧٥٩
(٣,٩٤٢,٤٧٤)		(٣,٩١٠,٦٧٧)
-		(٤,٠٥٠,٦٨٠)
٨٢,٢٠٩,٧٧٨		٦٩,٤٤٤,٤٠٢

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 المبدئية 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

وقدمت إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة

وتتمثل الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

(بالريلال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٩,٩٧١,٤٤٣	١٠,٨٤٥,٣٤٢
١٠,٨٠٥,٨٥٥	٤,٦٠٠,٠٠٠
(٩,٩٣١,٩٥٦)	-
١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٥,٤٤٥,٣٤٢

مخصص الزكاة:

الرصيد في ١ يناير

زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة

المدفوع

الرصيد

وقد سدت الشركة المستحق عن الإقرار الزكوي للعام ٢٠١٩ م بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٠.

١٠- ربحية السهم الأساس والمخفضة:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة. تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

١١- إدارة رأس المال:

تتمثل 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 بموجودات الشركة. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات الأرباح إلى المساهمين، أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيف دينها.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما نسبته ٦,٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٧٪) 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 جهات ذات علاقة. تكون الإلتزامات 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 وبناءة 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.

كما يجدر الإشارة إلى إجراءات الاحترازية والوقائية الصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية والرامية لاحتواء انتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ٩) حماية للمواطنين والمقيمين.

فقد قامت الشركة بالإعلان بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ عن أن تلك الإجراءات لها تأثير ودرجات متفاوتة على سير الاعمال بالشركة منذ بداية تطبيقها بداية شهر مارس الفائت وبلغت ذروة تأثيرها وبشكل جوهري على القرارات الإنتاجية لمصانعها وقنوات البيع خلال فترة تطبيق الحظر الكامل. ونظراً 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 وإنطلاق الإجراءات اللازمة حيال الحصول على الدعم المالي المستحق.

مخاطر الائتمان

تمثل 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 جهات ذات علاقة.

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

المدينون التجاريون

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

قامت الشركة بإنشاء سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل 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 التجاريون 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 تقيير الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٧,٩٦١,٣٥٧ ريال سعودي وفقاً لسياسة المتبعة بالشركة والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية إضافة لتقديرات الإدارة المبدئية لتأثير الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا كما تحتفظ الشركة بضمانات لأغلب أرصدة المدينون التجاريون.

شركة اتحاد مصانع الأسلام

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٧٣,٠٦٧,٥٦٢	٥٧,٧٥٨,٧٥١
٦,٦١٦,٥٦٨	٤,٦١٥,٩٦٠
٢,١٦٠,٦٩٠	٦,٨٤٩,٦٠٧
٣٦٤,٩٥٨	٢٢٠,٠٨٤
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٦٩,٤٤٤,٤٠٢

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
متاخرة من ٣٠ - ٣٠ يوم ولم تختفي 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 تحليلًا لجودة الائتمان للمدينون التجاريين والتي ليست متاخرة ولنست منخفضة القيمة:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٥٤,٩٦٣٦٠	٤٣,٩٥٠,٢٣٥
١٨,٩٧١,٢٠٢	١٣,٨٠٨,٥١٦
٧٣,٠٦٧,٥٦٢	٥٧,٧٥٨,٧٥١

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:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٥,٣٠٥,١٣٦	٣,٩٤٢,٤٧٤
-	٤,٠٥٠,٦٨٠
(١,٣٦٢,٦٦٢)	(٣١,٧٩٧)
٣,٩٤٢,٤٧٤	٧,٩٦١,٣٥٧

تركيزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تتشاء 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 بالالتزامات 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.

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

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. وبهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائمًا السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العاديّة والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

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

التعرض 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 ستة بالريال السعودي	خلال ٣ إلى ١٢ شهرًا بالريال السعودي	خلال ٣ أشهر أو أقل بالريال السعودي	القيمة الدفترية بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٨٦,٨٦٧	٣,٣٥٣,٢٣٥	٤٧,٩١٥,١٦٠	٥١,٨٥٥,٢٦٢	المطلوبات
-	٤,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٥,٤٤٥,٣٤٢	النفم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٨٦,٨٦٧	٧,٩٥٣,٢٣٥	٥٨,٧٦٠,٥٠٢	٦٧,٣٠٠,٦٠٤	الزكاة الاجمالي

التدفقات النقدية التعاقدية

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

مخاطر أسعار السلع

تتعرض الشركة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار الحديد، تقوم الشركة ببيع منتجات معينة للحديد على أساس سعر مؤقت. ترافق الإدارية 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 للمراكز القائمة بالشركة والحركات الحالية المتوقعة 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

تسأجر 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 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 ومنافع الأرضي والمباني هي بشكل كبير مع الملك.

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)	
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
٦٣٧,٠٧١	٧٩٢,٨٠٨
١,٦٩٢,١٨٤	١,٦٧٦,٠٥١
٣,٠٤٣,٩٩٤	٢,٦٢٢,١٥١
<u>٥,٣٧٣,٢٤٩</u>	<u>٥,٠٩١,٠١٠</u>
٢١٤,٠٢٥	٣٦٩,٧٦٢
٥,١٥٩,٢٢٤	٤,٧٢١,٢٤٨
<u>٥,٣٧٣,٢٤٩</u>	<u>٥,٠٩١,٠١٠</u>

أقل من سنة واحدة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
الإجمالي

تصنيف إلى:
عقود تأجير تشغيلي
عقود تأجير تمويلي - طبقاً لمعايير ١٦
الإجمالي

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
٥٧٠,١٧٩	٢١٣,٠٤٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في
مصاروف عقد الإيجار - التشغيلي

٤- الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٧,٠٣٩ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٩٣٥,٩٩٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لدى الشركة اعتمادات مستديمة جاري تنفيذها بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٠٠ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية قائلة 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 مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٣ مليون ريال سعودي) وذلك بضمان سندات لأمر صادر عن الشركة بكامل قيمة التسهيلات.

١٥- 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													
(بالريلال السعودي) <table border="1"> <tr> <td>٢٠١٩ يونيو ٣٠</td> <td>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</td> </tr> <tr> <td>١,٦٨٧,٥٤٢</td> <td>١,٧١٤,٤١١</td> </tr> <tr> <td>٨٧,٤٥٩</td> <td>٨٨,٣٠٢</td> </tr> <tr> <td>٤٥٠,٠٠٠</td> <td>٤٥٠,٠٠٠</td> </tr> <tr> <td>٢,٢٢٥,٠٠١</td> <td>٢,٢٥٢,٧١٣</td> </tr> </table>	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠٢٠ يونيو ٣٠	١,٦٨٧,٥٤٢	١,٧١٤,٤١١	٨٧,٤٥٩	٨٨,٣٠٢	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٢٢٥,٠٠١	٢,٢٥٢,٧١٣	أعضاء مجلس الإدارة موظفي الإدارة العليا بالشركة ت تكون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي: <table border="1"> <tr> <td>لفترة الستة أشهر المنتهية في رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل</td> </tr> <tr> <td>رواتب ومزايا ما بعد التوظيف</td> </tr> <tr> <td>مكافأة أعضاء مجلس الإدارة</td> </tr> </table>	لفترة الستة أشهر المنتهية في رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل	رواتب ومزايا ما بعد التوظيف	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠٢٠ يونيو ٣٠													
١,٦٨٧,٥٤٢	١,٧١٤,٤١١													
٨٧,٤٥٩	٨٨,٣٠٢													
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠													
٢,٢٢٥,٠٠١	٢,٢٥٢,٧١٣													
لفترة الستة أشهر المنتهية في رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل														
رواتب ومزايا ما بعد التوظيف														
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة														

تشتمل الرواتب والمزايا المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في الشركة على الرواتب والمنافع غير النقديّة 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:

مبالغ المعاملات (بالريلال السعودي)	طبيعة المعاملات
٢٠١٩ يونيو ٣٠ ٤,٣٨٢,٩١٥	٢٠٢٠ يونيو ٣٠ ٢,٤٣٧,٠٨٣ مبيعات

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

الجهة ذات العلاقة (بالريلال السعودي)
٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٤١٤,٨٥٦

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

١٦- أحداث لاحقة:

- تمت التوصية من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ جمادي الأولى ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠٢٠) بتحفيض رأس مال الشركة وذلك بسبب زيادة رأس المال عن الحاجة، وتكون طريقة تحفيض رأس المال بـ٢٠% من عدد الأسهم وتعويض المساهمين بذلك وتم تعيين المستشار المالي لإدارة عملية التحفيض مع الجهات ذات العلاقة وقد تم تقييم الملف للجهات ذات العلاقة طبقاً للإجراءات المعمول بها، وقد وافقت هيئة سوق المال على طلب التحفيض بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٠) كما انه بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤١ هـ (١٥ يوليو ٢٠٢٠) تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال وجاري اتخاذ الإجراءات وفقاً للاحكم المنظمة.

- التحفيض النقدي لرأس المال بمبلغ ٨٧,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ٢٠% من إجمالي رأس المال القائم.

١٧- أرقام المقارنة:

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

١٨- إعتماد القوائم المالية:

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤١ هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٠.