

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بيكر تيلي م ك م 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 الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة اتحاد مصانع الأسلاك ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار 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 ٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠ م

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١١٨,٨٢٠,٧٣٤	١١٠,٧٨٣,٩٨٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤,١٠٤,٨٢٣	٣,٨٤٠,٦٠٠	٦	حق الاستخدام
١٢٢,٩٢٥,٥٥٧	١١٤,٦٢٤,٥٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٢,٥٤٨,٠٥١	٩٣,٤٨٨,٦١٠	٧	مخزون، بالصافي
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٧٣,٧٤١,٠٩٩	١٣ و ٨	مدينون تجاريون، بالصافي
٢٢,١٤٠,٠٤٩	٣٨,٧٠٥,٦٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٣,٣٩٤,٥١٨	٢٤٩,٦٥٨,٨٢٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٨٠,٢٩٢,٣٩٦	٤٥٥,٥٩٤,٢١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٣,٢١٧,٩٥٣	٥٧٠,٢١٨,٨٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٣,٤٥٠,٨١٧	٦٣,٤٥٠,٨١٧		احتياطي نظامي
١٤,٩٦٤,١٤٣	٢٤,٩٧٤,٩٦٧		أرباح مبقاة
١,٦٣٨,٩٠٢	١,٦٣٨,٩٠٢		احتياطي آخر
٥١٨,٨٠٣,٨٦٢	٤٤١,٠٦٤,٦٨٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٣٢,٧٩٦	٧,٢٢٣,١٩٤		التزام المنافع المحددة للموظفين
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٣٣٦,٧٠٤	٦	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
١٠,٣٦٨,١٨٦	١٠,٥٥٩,٨٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٨٤٥,٣٤٢	٧,٩٨٦,٢٢٨	٩	مخصص الزكاة
٥٥,٠٠٢,٨١٣	٦٥,١١٧,٩٤٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧,٩٣٤,١٥٣	٤٥,٢٢١,٢٠٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٨,٨٣٩	٦	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٧٤,٠٤٥,٩٠٥	١١٨,٥٩٤,٢١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٤,٤١٤,٠٩١	١٢٩,١٥٤,١١٧		مجموع المطلوبات
٦٠٣,٢١٧,٩٥٣	٥٧٠,٢١٨,٨٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال سعودي)

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافي المبيعات	١٦٠,٠٦١,٢٩١	١٦٨,٢٨٨,١٨١	٥٧٤,٥٧٣,٠٢٩	٥٠٥,١٨١,٣٣٤
تكلفة المبيعات	(١٣١,٨٥١,٥٣٢)	(١٥٩,٨٧٣,٦٧٨)	(٤٩٠,٩٠٤,٠٧٨)	(٤٦٢,٤٦٩,٢١٥)
مجمل الربح	٢٨,٢٠٩,٧٥٩	٨,٤١٤,٥٠٣	٨٣,٦٦٨,٩٥١	٤٢,٧١٢,١١٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٤,٤٦٩,٩٠٩)	(٤,٠٧٢,٨٩٨)	(١٤,١٤٩,٢٥٤)	(١٢,٥٢٥,٥٠١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢,٨٤٥,٤١٤)	(٢,٩٤٨,٦٤٠)	(١٠,٨٩٤,٨٥٤)	(١٠,١١٥,٥٤٤)
عكس الانخفاض في المدينين التجاريين	١٨٠,٨٢٤	١,٠٩٧,٦١٠	٢١٢,٦٢١	١,٢١٩,٢٧٨
الانخفاض بالمدينين التجاريين والمخزون المحمل خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)	-	-	(٦,٠٨٠,٤٧٤)	-
إيرادات أخرى، بالصافي	١٣٥,٩٤٢	١,١١٠,٨٤٦	٣٥٣,٨٣٤	٣,٢٣٧,٦٨١
صافي الربح من العمليات المستمرة	٢١,٢١١,٢٠٢	٣,٦٠١,٤٢١	٥٣,١١٠,٨٢٤	٢٤,٥٢٨,٠٣٣
الزكاة	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)
صافي الربح للفترة بعد الزكاة	١٧,٨١١,٢٠٢	١,١٠١,٤٢١	٤٥,١١٠,٨٢٤	١٧,٢٢٨,٠٣٣
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٧,٨١١,٢٠٢	١,١٠١,٤٢١	٤٥,١١٠,٨٢٤	١٧,٢٢٨,٠٣٣
ربحية السهم الأساس والمخفضة من:	١١			
صافي الربح من العمليات المستمرة	٠,٤٩	٠,٠٨	١,٢٢	٠,٥٦
صافي الربح للفترة بعد الزكاة	٠,٤٢	٠,٠٣	١,٠٤	٠,٣٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	٠,٤٢	٠,٠٣	١,٠٤	٠,٣٩

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 الإسلاك
(شركة مساهمة سومية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة: التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي آخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥١٨,٨٠٣,٨٦٢	١,٦٣٨,٩٠٢	١٤,٩٦٤,١٤٣	٦٣,٤٥٠,٨١٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤٥,١١٠,٨٢٤	-	٤٥,١١٠,٨٢٤	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٨٧,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٨٧,٧٥٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٣٥,١٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥,١٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٤١,٠٦٤,٦٨٦	١,٦٣٨,٩٠٢	٢٤,٩٧٤,٩٦٧	٦٣,٤٥٠,٨١٧	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٠٦,٥٢٧,٠٣٩	٥١١,٧٢٦	٦,٠٢٦,٣٣٦	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
١٧,٢٢٨,٠٣٣	-	١٧,٢٢٨,٠٣٣	-	-	مجموع الدخل الشامل
(١٠,٩٦٨,٧٥٠)	-	(١٠,٩٦٨,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح
٥١٢,٧٨٦,٣٢٢	٥١١,٧٢٦	١٢,٢٨٥,٦١٩	٦١,٢٣٨,٩٧٧	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الصمد حسني إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة

خلال سعد الكفيل

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٤,٥٢٨,٠٣٣	٥٣,١١٠,٨٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
١٠,٦٤٤,٥٩١	٩,٦٩٠,٤٧٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٣٧,٩٧٢	٢٦٤,٢٢٣	اطفاء حق الاستخدام
(١,٢١٩,٢٧٨)	(٢١٢,٦٢١)	عكس الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
		الانخفاض بالمدينين التجاريين والمخزون المحمل خلال الفترة - كورونا (كوفيد ١٩)
-	٦,٠٨٠,٤٧٤	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٧١,٤٢٢	٧٨٣,٧٣١	عكس الانخفاض في قيمة المخزون
(١,٥٠٣,٩٩٩)	-	الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٥٢,٨٠٩	٢,٨٨٤,٣١٢	الربح من استبعاد ممتلكات والات ومعدات
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
		المخزون
(٤,٠٨٩,٤٨٠)	(٢,٩٧٠,٣٥٣)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦,١٥٤,٤٩٢)	٤,٦٣٠,٦٢٠	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٥٣٤,٨١٩	(١٩,٤٤٩,٩٤٩)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٢,٣٠٨,١٣٣	١٠,١١٥,١٣١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٤٩,٣٠٢	٢,١٨٧,٠٥٥	التزامات تأجير
-	(١٩٣,٤٤٤)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦٠,١٣٩,٨٣٢	٦٦,٨٩٦,٤٧٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
-	(٣٩٣,٣٣٣)	زكاة مدفوعة
(٩,٩٣١,٩٥٦)	(١٠,٨٥٩,١١٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٢٠٧,٨٧٦	٥٥,٦٤٤,٠٣١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠١١,٨٧٦)	(١,٦٥٣,٧٢٩)	إضافات على ممتلكات وألات ومعدات
١٢٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات والات ومعدات
(١,٨٩١,٨٧٦)	(١,٦٢٩,٧٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٨٧,٧٥٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(١٠,٩٦٨,٧٥٠)	-	توزيعات أرباح
(١٠,٩٦٨,٧٥٠)	(٨٧,٧٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٧,٣٤٧,٢٥٠	(٣٣,٧٣٥,٦٩٨)	نقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
٢٢٧,١٢٦,١٣٣	٢٨٣,٣٩٤,٥١٨	نقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر
٢٦٤,٤٧٣,٣٨٣	٢٤٩,٦٥٨,٨٢٠	
		معاملات غير نقدية
١٧,٧٥٩,١٢٩	-	حق استخدام مقابل التزامات تأجير
١,١٦٧,٠٦٧	-	تسوية الإيجارات المدفوعة مقدماً مع التزامات التأجير
٧٢,٢٢٤	-	تسوية التزامات التأجير مع الأرصدة الدائنة
	(٣٥,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح غير مدفوعة

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- التأسيس والنشاط:

تأسست شركة اتحاد مصانع الأسلاك - كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٣٥١ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

• بناء على توصية مجلس الإدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠٢٠م) بتخفيض رأس مال الشركة وذلك بسبب زيادة رأس المال عن الحاجة، وعلى أن تكون طريقة تخفيض رأس المال بإلغاء عدد ٨,٧٧٥,٠٠٠ سهم و بنسبة ٢٠% من عدد الأسهم وتعويض المساهمين بذلك بالقيمة الإسمية و بمبلغ ٨٧,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و بنسبة ٢٠% من إجمالي رأس المال القائم ليصبح رأس المال الجديد ٣٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

• بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠٢٠م) وافقت هيئة سوق المال على طلب التخفيض.

• بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤١هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٢٠م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال وأصبح نافذاً على حاملي الأسهم بنهاية فترة إعتراض الدائنين في ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

• بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م) تم إيداع مقابل التخفيض بحسابات المساهمين كما تم بيع كسور الأسهم بمعرفة هيئة السوق المالية (تداول) وأودعت بحسابات المساهمين بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٤٢هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٠م). وقد تم الإنتهاء من تعديل النظام الأساسي و السجل التجاري للشركة .

و يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربيطة (لبانة) وأسلاك تربيطة معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبك حديد التسليح وأسلاك صلب مطيعة ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تربيطة معدنية وأسلاك وأشرطة تربيطة بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شائكة ومسامير خشب ونجارة وصلب ومفصلات حديدية وزوايا ومبسطات وإستعدادل وتقطيع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد واستيرادها وتصديرها.

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

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

رقم السجل التجاري

١٠١٠٠٤٣٢٠٩
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠
١١٣١٠١٤٧٦٠
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤
١٠١٠١٦٧٦٤٢
١٠١٠١٧٩٧٣٢
١٠١٠٣٨٥٥١٩
١٠١١٠٢٤٣٥٣
٢٠٦٢٦١٧٢٩٤

اسم الفرع

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

٢- أسس الإعداد:

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار 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 المستقبلية 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.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 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 (١٣)، قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية انتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الإنتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك 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.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ممتلكات والآات ومعدات، بالصافي*:

الإجمالي (بالريال السعودي)	أصول رأسمالية قيد الإنشاء** (بالريال السعودي)	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية (بالريال السعودي)	عدد وأدوات (بالريال السعودي)	سيارات ووسائل نقل (بالريال السعودي)	آلات ومعدات (بالريال السعودي)	مباني وإنشاءات* (بالريال السعودي)	أراضي (بالريال السعودي)	التكلفة
٢٨٨,١٧٣,٣٩٠	١,٠٨٩,٦٥٨	٦,٦٣٢,٨٨٤	١,٠٠٤٤,٣٠٤	١٤٤,٦٠٣,٩٥٥	١٨٣,٩٨٨,٧٠٤	٣٧,٣١١,٣٠٢	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٢٠٢٠ الرصيد في ١ يناير في ٢٠٢٠ إضافات
١,٦٥٣,٧٢٩ (١٥٢,٥٠٠)	٥٧٣,٦١٣	٧٤,٥٩٥	٤٩,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤٠٧,٣٢١	٨٩,٢٠٠	-	استثمارات
٢٨٩,٦٧٤,٦١٩	١,٦٦٣,٣٧١	٦,٧٠٧,٤٧٩	١,٠٩٣,٣٠٤	١٤٤,٩٧٨,٤٥٥	١٨٤,٣٢٩,٠٢٥	٣٧,٤٠٠,٥٠٢	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في نهاية الفترة
١٦٩,٣٥٢,٦٥٦	-	٤,٦٦٢,٤٤٥	٩٩١,٦٩٨	١٣,٩٩٩,٣٩٥	١٣٥,٢٠٧,٩١	١٤,٤٩٢,٠٢٧	-	مجمع الاستهلاك
٩,٦٩٠,٤٧٥ (١٥٢,٥٠٠)	-	٤٢٤,٥٤٥	٢٣,٤٩٩	٣٥٢,٩٧٠	٨,٠٩٧,٤٣٥	٧٩٢,٠٢٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ إستهلاك الفترة
١٧٨,٨٩٠,٦٣١	-	٥,٠٨٦,٩٩٠	-	(٨٥,٥٠٠)	(٦٧,٠٠٠)	-	-	استثمارات
١١٠,٧٨٣,٩٨٨	١,٦٦٣,٢٧١	١,٦٢٠,٤٨٩	٧٨,١٠٧	٧١١,٥٩٠	٤١,٠٩١,٤٩٩	٢٢,١١٦,٤٤٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	صافي القيمة الدفترية
١١٨,٨٢٠,٧٣٤	١,٠٨٩,٦٥٨	١,٩٧٠,٤٣٩	٥٢,٦٠٦	٦٠٤,٥٦٠	٤٨,٧٨١,٦١٣	٢٢,٨١٩,٢٧٥	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المراجعة)

* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بإيجال رمزي حتى علم ١٤٥٥ هـ.
** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ١,٦٦ مليون ريال سعودي تتمثل في تكلفة استكمال مبنى الإدارة.

• تم تحميل الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠
٩,٢٩٤,٦٩٥	٨,٨٨٤,٠٨٠
٩٢٠,٧٦٨	٣٨١,٩٨٨
٤٢٩,١٢٨	٤٢٤,٤٠٧
١٠,٦٤٤,٥٩١	٩,٦٩٠,٤٧٥

تكلفة المبيعات
مصروفات البيع والتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمة):

الإجمالي (بالريال السعودي)	أصل رأسمالية قيد الإنشاء** (بالريال السعودي)	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية (بالريال السعودي)	عدد وأدوات (بالريال السعودي)	سيارات (بالريال السعودي)	آلات ومعدات (بالريال السعودي)	مباني وإنشاءات* (بالريال السعودي)	أراضي (بالريال السعودي)
٢٨٦,٣٩٣,٨٦٩	٧,٦٠١,٢٢٧	٦,٣٠٨,٣٩١	١,٠٤٣,٠٦٦	١٥,٣١٢,١٠٤	١٧٨,٥٤٣,٥١١	٣٤,٠٨٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣
٢,٠١١,٨٧٦	١,٠٥٥,٦٧٠	٣١٤,٥٠٤٥	١,٢٢٥	-	٦١٥,٩٣٦	٣٠,٠٠٠	-
(٨١٧,٤٨٠)	-	-	-	(٨١٧,٤٨٠)	-	-	-
-	(٤,٥٨٣,٤٣٨)	-	-	-	٤,٥٨٣,٤٣٨	-	-
٢٨٧,٥٨٨,٢٦٥	٤,٠٦٨,٤٩٩	٦,٦٢٢,٤٣٦	١,٠٤٤,٢٩١	١٤,٤٩٤,٦٢٤	١٨٣,٧٤٢,٨٩٥	٣٤,١١٢,٩٣٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣
١٥٥,٩٢٥,٣٨٣	-	٤,٠٨٢,٣٣٨	٩٤١,١٥٧	١٣,٦٩٨,٦٠٥	١٢٣,٦٧١,٠١١	١٣,٥٢٢,٢٧٢	-
١٠,٦٤٤,٥٩١	-	٤٢٩,١٢٧	٤٠,٩٤١	٨٩٤,٥٩١	٨,٥٢٢,٣٣٠	٧١٧,٦٠٢	-
(٨١٧,٤٨٠)	-	-	-	(٨١٧,٤٨٠)	-	-	-
١٦٥,٧٥٢,٤٩٤	-	٤,٥١١,٤٦٥	٩٨٢,٠٩٨	١٣,٧٧٥,٧١٦	١٣٢,٢٣٣,٣٤١	١٤,٢٤٩,٨٧٤	-
١٢١,٨٣٥,٧٧١	٤,٠٦٨,٤٩٩	٢,١١٠,٩٧١	٦٢,١٩٣	٧١٨,٩٠٨	٥١,٥٠٩,٥٥٤	١٩,٨٢٣,٠٦٣	٤٣,٥٠٢,٥٨٣

* يتضمن بند المباني والإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة القائمة على أرض مستأجرة من جهات حكومية بإيجار رمزي حتى عام ١٤٥٥ هـ.
** تتضمن الإصالح الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل رئيسي من قيمة تجهيز الأرض المجاورة لمبنى الإدارة.

صافي القيمة الدفترية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- حق الاستخدام:

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بتطبيق مبدأ اعتراف وقياس وحيد لجميع عقود الايجار في حال كونها المستأجر، باستثناء عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار المنطوية على أصل منخفض القيمة. اعترفت الشركة بمطلوبات لدفعات عقود الايجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تنطوي العقود عليها، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في التاريخ المبدي للتطبيق، تم قياس حقوق استخدام الأصول بمبلغ مساوي لمطلوبات عقود الايجار، وتعديلها بمبالغ الدفعات المسبقة ودفعات عقود الايجار المستحقة المتعلقة بعقود الايجار تلك المعترف بها في قائمة المركز المالي.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- زيادة مصروف الإطفاء بمبلغ ٢٦٤,٢٢٣ ريال سعودي متعلقة بإطفاء حق استخدام الأصول المعترف بها.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ١٣٣,٦٩٤ ريال سعودي متعلقة بمصروف الفوائد على مطلوبات عقود الايجار.

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
		حق استخدام
١٧,٧٥٩,١٢٩	٤,٣٩٦,١٨٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٣,٣٦٢,٩٤٠)	-	استبعاد حق استخدام
٤,٣٩٦,١٨٩	٤,٣٩٦,١٨٩	
		مجمع الإطفاء
-	(٢٩١,٣٦٦)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٠٠,١٣٩	-	استبعاد مجمع الإطفاء
(٩٩١,٥٠٥)	(٢٦٤,٢٢٣)	إطفاء
(٢٩١,٣٦٦)	(٥٥٥,٥٨٩)	
٤,١٠٤,٨٢٣	٣,٨٤٠,٦٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		التزامات تأجير
١٧,٧٥٩,١٢٩	٣,٧٩٨,٩٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,١٦٧,٠٦٧)	-	يخصم:
(١٢,٦٦٢,٨٠١)	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١٣٠,٢٧٤)	(١٩٣,٤٤٤)	استبعاد التزام التأجير
٣,٧٩٨,٩٨٧	٣,٦٠٥,٥٤٣	إطفاء
٢٦٣,٥٩٧	٢٦٨,٨٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٥٣٥,٣٩٠	٣,٣٣٦,٧٠٤	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- مخزون، بالصافي:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٥٠,٧٧٢,٩٠٤	٦٧,٦٤٩,٩٣٠	إنتاج تام
٢٩,٣٤٦,٠٨٨	١٨,٢٤٣,٩٢٩	مواد خام
٨,١٨٩,٤٦٥	٥,٦٤٦,٩٣١	إنتاج تحت التشغيل
٤,٣٧٨,٧١١	٤,١١٦,٧٣١	قطع غيار
٩٢,٦٨٧,١٦٨	٩٥,٦٥٧,٥٢١	
-	(٢,٠٢٩,٧٩٤)	الانخفاض في قيمة المخزون - كورونا (كوفيد ١٩)
(١٣٩,١١٧)	(١٣٩,١١٧)	مخصص مخزون راكد
٩٢,٥٤٨,٠٥١	٩٣,٤٨٨,٦١٠	

وتتمثل الحركة بمخصص وانخفاض المخزون كما يلي:

(بالريال السعودي)		
مخصص مخزون راكد	الانخفاض في قيمة 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	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٨٥,٧٣٧,٣٩٦	٨٠,٤٩٥,١٧٢	مدينون تجاريون
٤١٤,٨٥٦	١,٠٢٦,٤٦٠	مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٨٦,١٥٢,٢٥٢	٨١,٥٢١,٦٣٢	
(٣,٩٤٢,٤٧٤)	(٣,٧٢٩,٨٥٣)	الانخفاض في المدينون التجاريون (إيضاح ١٣)
-	(٤,٠٥٠,٦٨٠)	الانخفاض في المدينون التجاريون - كورونا (كوفيد ١٩)
٨٢,٢٠٩,٧٧٨	٧٣,٧٤١,٠٩٩	(إيضاح ١٣)

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 تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون تم إدراجها في الإيضاح رقم (١٣).

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- الزكاة:

وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسددت 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:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مخصص الزكاة:
١٠,٨٤٥,٣٤٢	٩,٩٧١,٤٤٣	الرصيد في ١ يناير
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٥,٨٥٥	زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة
(١٠,٨٥٩,١١٤)	(٩,٩٣١,٩٥٦)	المدفوع
٧,٩٨٦,٢٢٨	١٠,٨٤٥,٣٤٢	الرصيد

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

١٠- توزيعات الأرباح:

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٠ و بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠ م بإقرار توزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٣٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (عبارة عن ١٤٣,٩٦٤,١٤٣ ريال سعودي عن رصيد الأرباح المبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠,١٣٥,٨٥٧ ريال سعودي عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠٢٠) بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم، وقد تم التوزيع بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٠ م والمرجحة ضمن الارصدة الدائنة الأخرى.

وقامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٩ و بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ١٠,٩٦٨,٧٥٠ ريال سعودي عن أرباح النصف الأول من عام ٢٠١٩ بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، وقد تم التوزيع بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٩.

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 سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. حيث بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تسعة أشهر) عدد ٤٣,٣٦٠,٧١٤ سهم (٤٢,٣٣٢,١٤٣ سهم الربع الثالث ٢٠٢٠) نتيجة لعملية تخفيض رأس المال (إيضاح رقم ١) بعد ان اصبح عدد الاسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة.

١٢- إدارة رأس المال:

تتمثل اهدف إدارة رأس مال الشركة في ضمان قدرة الشركة على الاستمرار ككيان مستمر وتوفير عائد كافي للمساهمين من خلال تحسين هيكل رأس المال لأقصى حد. تدبير الشركة رأس المال، ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغييرات 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 لتخفيض ديونها.

تتبنى 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 سبتمبر ٢٠٢٠ ما نسبته ١٠,٤% (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,٩٣%) ترأقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين" إلى "حقوق المساهمين". ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين كإجمالي 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:

تتكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء والمستحق من جهات ذات علاقة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الذمم الدائنة التجارية والالتزامات 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 الموضوعية. 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 الإجراءات الاحترازية والوقائية الصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية والرامية لإحتواء إنتشار وباء كورونا الجديد (كوفيد ١٩) حمايةً للمواطنين والمقيمين.

فقد قامت الشركة بالإعلان بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠م عن أن تلك الإجراءات لها تأثير ودرجات متفاوتة على سير الأعمال بالشركة منذ بداية تطبيقها بداية شهر مارس الفائت وبلغت ذروة تأثيرها وبشكل جوهري على القدرات 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 الأثر المترتبة على الإجراءات الاحترازية، فإن الشركة تقدر هذه المبادرات وتعمل مع الجهات ذات العلاقة لتحديد ما ينطبق منها وإتخاذ الإجراءات اللازمة حيال الحصول على الدعم المالي المستحق.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة رئيسية من المدينون التجاريون 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 تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء الشركة، بما في ذلك مخاطر التعثر 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. تشتمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال كانت متاحة وفي بعض الحالات المرجعية البنكية. يتم وضع حدود مبيعات لكل عميل وتتم 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 بضمن مزايا العاملين بما لا يتجاوز ٦٠٪ من قيمة المزايا المستحقة للعامل.

تم تقدير الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٧,٧٨٠,٥٣٣ ريال سعودي وفقاً للسياسة المتبعة بالشركة والمعياري 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 الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٧,٤٤٣,٢٥٤	٧٣,٠٦٧,٥٦٢	غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
١١,٢٧٩,٥٣٧	٦,٦١٦,٥٦٨	متأخرة من ٠ - ٣٠ يوم ولم تنخفض قيمتها
٣,٧٧٩,٣٤٦	٢,١٦٠,٦٩٠	متأخرة من ٣٠ - ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *
١,٢٣٨,٩٦٢	٣٦٤,٩٥٨	متأخرة لأكثر من ١٢٠ يوم انخفضت قيمتها *
٧٣,٧٤١,٠٩٩	٨٢,٢٠٩,٧٧٨	

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

فيما يلي تحليلاً لجودة الائتمان للمدينون التجاريون والتي ليست متأخرة وليست منخفضة القيمة:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٤,٠٧٠,١٤٦	٥٤,٠٩٦,٣٦٠	العلاء
١٣,٣٧٣,١٠٨	١٨,٩٧١,٢٠٢	أربع سنوات أو أكثر من التعامل التجاري السابق مع الشركة
٥٧,٤٤٣,٢٥٤	٧٣,٠٦٧,٥٦٢	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)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٩٤٢,٤٧٤	٥,٣٠٥,١٣٦	رصيد اول الفترة / السنة
٤,٠٥٠,٦٨٠	-	محمل خلال الفترة / السنة - كورونا (كوفيد ١٩)
(٢١٢,٦٢١)	(١,٣٦٢,٦٦٢)	عكس الانخفاض في المدينون التجاريون
٧,٧٨٠,٥٣٣	٣,٩٤٢,٤٧٤	

تركيزات مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	المطلوبات
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى الزكاة
٦٢٧,٠٥١	٤,٨٠٢,٨٠١	١٠٥,١٧٨,١٣٩	١١٠,٦٠٧,٩٩١	
-	٧,٩٨٦,٢٢٨	-	٧,٩٨٦,٢٢٨	
<u>٦٢٧,٠٥١</u>	<u>١٢,٧٨٩,٠٢٩</u>	<u>١٠٥,١٧٨,١٣٩</u>	<u>١١٨,٥٩٤,٢١٩</u>	الاجمالي

التدفقات النقدية التعاقدية				٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المراجعة)
خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	المطلوبات
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	الذمم الدائنة التجارية ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى الزكاة
٦٦,٢٥١	٣,١٣١,٥١٠	٦٠,٠٠٢,٨٠٢	٦٣,٢٠٠,٥٦٣	
-	-	١٠,٨٤٥,٣٤٢	١٠,٨٤٥,٣٤٢	
<u>٦٦,٢٥١</u>	<u>٣,١٣١,٥١٠</u>	<u>٧٠,٨٤٨,١٤٤</u>	<u>٧٤,٠٤٥,٩٠٥</u>	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 وتغييرات 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 للتقلبات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. تدير الشركة مخاطر العملات الأجنبية استناداً إلى القيود المحددة من قبل الإدارة والتقييم المستمر للمراكز القائمة بالشركة والحركات الحالية والمتوقعة في معدلات صرف العملات الأجنبية.

إن الارتفاع (الانخفاض) المحتمل بصورة معقولة في اليورو والدولار الأمريكي مقابل جميع العملات الأخرى في نهاية الفترة سيؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بعملة 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.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- 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. وتوفر 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 الأراضي والمباني الخاصة بعقود إيجار المستودعات والفروع هي عقود إيجار تشغيلي. يتم تعديل الإيجار المدفوع للمالك 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 الأراضي 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)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٦٢,٢٠٧	٦٣٧,٠٧١	أقل من سنة واحدة
١,٦٧١,٦٨٦	١,٦٩٢,١٨٤	من سنة إلى خمس سنوات
٢,٦١١,١٢٨	٣,٠٤٣,٩٩٤	أكثر من خمس سنوات
٤,٩٤٥,٠٢١	٥,٣٧٣,٢٤٩	الإجمالي
		تصنف الي:
٢٣٩,١٦١	٢١٤,٠٢٥	عقود تأجير تشغيلي
٤,٧٠٥,٨٦٠	٥,١٥٩,٢٢٤	عقود تأجير تمويلي - طبقاً لمعيار ١٦
٤,٩٤٥,٠٢١	٥,٣٧٣,٢٤٩	الإجمالي

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣٢٦,٦٢٩	٧٨٣,١١٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
		مصروف عقد الإيجار - التشغيلي

١٥- الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٦٧٠ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,١٤٤,٢٠٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٠٤,٠٠٠ ريال سعودي) من إجمالي أعمال تبلغ ١,٧٤١,٣٧٢ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريد قطع غيار للمكائن.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لدى الشركة اعتمادات مستندية جاري تنفيذها بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٥١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥١,٣ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام و توريدات الغاز من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢,٦ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستنديه مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية ٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٣ مليون ريال سعودي) وذلك بضمان سندات لأمر صادرة عن الشركة بكامل قيمة التسهيلات.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- 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
تتكون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي:

(بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢,٥٣٧,٧٧٨	٢,٤٤٣,٨٥٥
١٣٢,٨٧٥	١٧٤,٩١٧
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
٣,٣٤٥,٦٥٣	٣,٢٩٣,٧٧٢

لفترة التسعة 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 النقدية والاشتراكات في خطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف.

معاملات أخرى مع جهات ذات علاقة

تتكون 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 المعتاد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتمثل أهم المعاملات مع جهة ذات علاقة فيما يلي:

مبالغ المعاملات (بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣,٤٧٩,٩١٥	٦,٦٨٢,٨٠٦

طبيعة المعاملات

مبيعات

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

(بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٠٢٦,٤٦٠	٤١٤,٨٥٦

الجهة ذات العلاقة

شركة رموز الفاخرة للتجارة

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

١٧- أرقام المقارنة:

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

١٨- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠ م.