

شركة ويلسبون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير المراجع المستقل

شركة ويلسون الشرق الأوسط للتأبيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحة

٣ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر

٥

قائمة المركز المالي

٧ - ٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٨

قائمة التدفقات النقدية

٤٣ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ شركاء شركة ويلسبون الشرق الأوسط للأنابيب

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة ويلسبون الشرق الأوسط للأنابيب ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للشركة مما يلي:

- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لتتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، على سبيل المثال أعضاء مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

المحترمين

إلى السادة/ شركاء شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب

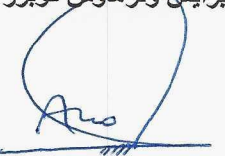
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

٢٥ شوال ١٤٤١ هـ
(١٧ يونيو ٢٠٢٠)

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٠٧,١٨٩,٧٤١	١,٦٦٨,٨٦٣,٨٤٤	٤ إيرادات
(٧٢٥,٩٥٧,٨٢٦)	(١,٣٣٢,٥١١,٥٨٧)	٥ تكلفة الإيرادات
(١٨,٧٦٨,٠٨٥)	٣٣٦,٣٥٢,٢٥٧	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٤,٧٨٨,٩٨٦)	(١٢,٧٠٥,٩٤١)	٦ مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٥١٦,١٨٣)	(٧,٦٥٧,٢٠٠)	٧ مصاريف بيع وتسويق
-	(٣,٩٢٧,٦٧٩)	١٤ مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٧٣٨,٩٠٦	٢,٥٩٩,٠٤٢	٨ إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
(٤٤,٣٣٤,٣٤٨)	٣١٤,٦٦٠,٤٧٩	ربح (خسارة) التشغيل
(٢٨,٠١٨,٠٠٣)	(٤٨,١١٠,٤٨٧)	٩ تكاليف مالية
(٧٢,٣٥٢,٣٥١)	٢٦٦,٥٤٩,٩٩٢	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
١١٦,٨٢٩	(٤,٥٧٧,٠٢٧)	٢٣ مصروف الزكاة
٢,٩٣٥,٦٢٥	(٢٥,٠٣٩,١٤٦)	٢٣ مصروف ضريبة الدخل
(٦٩,٢٩٩,٨٩٧)	٢٣٦,٩٣٣,٨١٩	ربح (خسارة) السنة
(١,٣٦٢,١٩٠)	(١,٢٧٣,٣٧٠)	٢١ الخسارة الشاملة الأخرى
(٧٠,٦٦٢,٠٨٧)	٢٣٥,٦٦٠,٤٤٩	بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات منافع الموظفين مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للسنة
(٠,٩١)	٣,١٢	٢٨ ربحية (خسارة) الحصة: الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢٥٣,٥٣٧,٢٥٩	٢٢٩,٧٣٢,٦٣٦	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٣١,٢٨٥,٠٤١	١١	موجودات حق الاستخدام
٣٣١,٨٠٠	١٢٦,١٤٩	١٢	موجودات غير ملموسة
٢,٩٣٥,٦٢٥	-	٢٣	أصل ضريبية مؤجلة
٢٥٦,٨٠٤,٦٨٤	٢٦١,١٤٣,٨٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١٩٦,١٨٠,٩٥٩	١٧٥,٧٨٣,٧٩٤	١٣	مخزون
٣٥٦,١٣٧,٧٦٧	٦٤٢,٤٩٨,٦١٣	١٤	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣,١٦٨,٢٢٦	-	٢٣	زكاة وضريبة دخل قابلة للاسترداد
١٦,٢٣٧,٤٢٠	٦٩,١٢٤,١٢٠	١٥	نقد وما يماثله
٥٧١,٧٢٤,٣٧٢	٨٨٧,٤٠٦,٥٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢٨,٥٢٩,٠٥٦	١,١٤٨,٥٥٠,٣٥٣		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٧٦,٠٤٦,٨٧٥	٧٦,٠٤٦,٨٧٥	١٦	رأس المال
-	٢٠,١٧٨,٨٨٦	١٧	احتياطي نظامي
(٣٥,١٤٤,٩٤٩)	١٨٠,٣٣٦,٦١٤		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٤٠,٩٠١,٩٢٦	٢٧٦,٥٦٢,٣٧٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	١٨	اقتراضات طويلة الأجل
١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	٢٤	قروض طويلة الأجل من الشركاء
-	٢٥,١٠٧,٦٧٧	٢٠	مطلوبات إيجارية
-	٧٣٨,٧٧٦	٢٣	التزام ضريبية مؤجلة
٩,٢١٧,٧٥٠	١٢,٠٣٣,١٤٠	٢١	التزامات منافع الموظفين
٣٨,٣٧١,٥٠١	-	٢٢	دفعة مقدمة من عميل
١٩٠,٩٧١,٦٤٧	١٤٣,٧٦١,٩٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
٣٣٧,٩٢٨,٥٣١	١٩١,٨٢٨,٧١٠	٢٢	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٧١,٦٠٣,٠٢٧	٧٠,٧٣٩,١٢٥	١٨	الجزء المتداول من اقتراضات طويلة الأجل
-	٦,٦١٦,٧٢٧	٢٠	الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
١٨٧,١٢٣,٩٢٥	٤٣٦,٤٢٧,٧١٥	١٩	اقتراضات قصيرة الأجل
-	٢٢,٦١٣,٧١٢	٢٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٩٦,٦٥٥,٤٨٣	٧٢٨,٢٢٥,٩٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨٧,٦٢٧,١٣٠	٨٧١,٩٨٧,٩٧٨		مجموع المطلوبات
٨٢٨,٥٢٩,٠٥٦	١,١٤٨,٥٥٠,٣٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتي تتضمن الإيضاحات المرفقة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	شركة ويلسيون موريشوس القابضة المحدودة	محورين للخدمات الصناعية	مصنع عزيز للأنابيب الأوروبية	شركة فيجن العالمية للاستثمار	شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي	المجموع
	٣٨,٠٣١,٠٤٢	٣,٧٩٤,٧٣٩	٣٤,٢٢١,٠٩٤	-	-	٧٦,٠٤٦,٨٧٥
١٦	-	-	(٣٤,٢٢١,٠٩٤)	١٢,٥٤٧,٧٣٤	٢١,٦٧٣,٣٦٠	-
	٣٨,٠٣١,٠٤٢	٣,٧٩٤,٧٣٩	-	١٢,٥٤٧,٧٣٤	٢١,٦٧٣,٣٦٠	٧٦,٠٤٦,٨٧٥
	١٢,٨٠٧,١٥٤	١,٢٧٧,٨٩٨	١١,٥٢٤,١٣٤	-	-	٢٥,٦٠٩,١٨٦
١٧	(١٢,٨٠٧,١٥٤)	(١,٢٧٧,٨٩٨)	(١١,٥٢٤,١٣٤)	-	-	(٢٥,٦٠٩,١٨٦)
	-	-	-	-	-	-
١٧	١٠,٠٩١,٤٦١	١,٠٠٦,٩٢٦	-	٣,٣٢٩,٥١٦	٥,٧٥٠,٩٨٣	٢٠,١٧٨,٨٨٦
	١٠,٠٩١,٤٦١	١,٠٠٦,٩٢٦	-	٣,٣٢٩,٥١٦	٥,٧٥٠,٩٨٣	٢٠,١٧٨,٨٨٦
	١٠,٥٢٢,٢٥٤	(١٩٨,٨٢٥)	(٤١٥,٤٧٧)	-	-	٩,٩٠٧,٩٥٢
	(٣٦,١٨٣,٤١١)	(٣,٦١٠,٣٨٢)	(٣٢,٥٥٨,٥٥٨)	-	-	(٧٢,٣٥٢,٣٥١)
	(٦٨١,٢٣١)	(٦٧,٩٧٣)	(٦١٢,٩٨٦)	-	-	(١,٣٦٢,١٩٠)
٢٣	٢,٩٣٥,٦٢٥	١١,٦٦٢	١٠٥,١٦٧	-	-	٣,٠٥٢,٤٥٤
١٧	١٢,٨٠٧,١٥٤	١,٢٧٧,٨٩٨	١١,٥٢٤,١٣٤	-	-	٢٥,٦٠٩,١٨٦
	(١٠,٥٩٩,٦٠٩)	(٢,٥٨٧,٦٢٠)	(٢١,٩٥٧,٧٢٠)	-	-	(٣٥,١٤٤,٩٤٩)
	٤٩,٤٣٦,٣٩٥	٤,٩٣٢,٧٦٦	٤٤,٤٨٣,٨٥٨	-	-	٩٨,٨٥٣,٠١٩
٢٣	(٩,٨٨٧,٢٧٩)	(١٣٩,٢٧٤)	(١,٢٥٥,٩٧٥)	-	-	(١١,٢٨٢,٥٢٨)
	-	-	-	-	-	-
	٢٨,٩٤٩,٥٠٧	٢,٢٠٥,٨٧٢	٢١,٢٧٠,١٦٣	-	-	٥٢,٤٢٥,٥٤٢

(تتمة)

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٧٢,٣٥٢,٣٥١)	٢٦٦,٥٤٩,٩٩٢	
٢٥,٩٥٥,٤١١	٣٣,٥٩٣,٨٩٤	١١, ١٠
٢١٢,٤٤٩	٢١٥,٦٥١	١٢
(٦٤,١٤٥)	(٣٦,٤٥١)	
-	(١١٦,٦١٩)	
(٣٣١,٦٥٥)	٣,٧٣١,٣٩١	١٣
-	٣,٩٢٧,٦٧٩	١٤
٢٨,٠١٨,٠٠٣	٤٨,١١٠,٤٨٧	٩
١,١٦٩,٣٦٠	١,٦٣١,١٥٠	٢١
(١٣٩,٠٥٨,٣٣٤)	١٦,٦٦٥,٧٧٤	
(٢٧٢,١٥٥,٧٩٤)	(٢٩٠,٢٨٨,٥٢٥)	
٢٦٢,٠٠٧,٥٧٦	(١٨٤,٨٢٧,٣٧١)	
(١٦٦,٥٩٩,٤٨٠)	(١٠٠,٨٤٢,٩٤٨)	
(٢١,١٢٣,٥١٤)	(٤٦,٨٥٠,٦٩١)	
(١٦٧,٧١٠)	(٤٧٠,٨٨٠)	٢١
-	(١٥٩,٨٣٤)	٢٣
(١٨٧,٨٩٠,٧٠٤)	(١٤٨,٣٢٤,٣٥٣)	
(٢٣,٤٦٧,٩٧٩)	(٢,٩١٩,٤٨٩)	١٠
(٣٩,٥٢٩)	(١٠,٠٠٠)	١٢
٦٩,٥٠٥	٣٦,٤٥١	
(٢٣,٤٣٨,٠٠٣)	(٢,٨٩٣,٠٣٨)	
١٨٧,١٢٣,٩٢٥	٢٤٧,٩١٧,٨٩١	
(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	
-	(٦,٣١٣,٨٠٠)	
١٦٨,٣٧٣,٩٢٥	٢٠٤,١٠٤,٠٩١	
(٤٢,٩٥٤,٧٨٢)	٥٢,٨٨٦,٧٠٠	
٥٩,١٩٢,٢٠٢	١٦,٢٣٧,٤٢٠	
١٦,٢٣٧,٤٢٠	٦٩,١٢٤,١٢٠	١٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل		
تعديلات لـ:		
استهلاك		
إطفاء		
ربح من بيع ممتلكات ومعدات		
ربح من الإنهاء المبكر لمطلوبات إيجارية		
مخصص (عكس) مخزون متقدم		
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة		
تكاليف مالية		
مخصص التزامات منافع الموظفين		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
نقص (زيادة) في المخزون		
زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		
النقد المستخدم في العمليات		
تكاليف مالية مدفوعة		
التزامات منافع موظفين مدفوعة		
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات		
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة		
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تغيرات في اقتراضات قصيرة الأجل		
تسديدات اقتراضات طويلة الأجل		
تسديدات المطلوبات الإيجارية		
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في النقد وما يماثله		
نقد وما يماثله في بداية السنة		
نقد وما يماثله في نهاية السنة		
أنشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية:		
إثبات موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية المقابلة		
(انظر الإيضاحات ٢-١ و ٣-١ و ١١ و ٢٠)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة ولسبون الشرق الأوسط للأنايبب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة ولسبون الشرق الأوسط للأنايبب ("الشركة") في تصنيع وبيع الأنايبب الفولاذية اللولبية.

إن الشركة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مرخصة بموجب ترخيص استثمار أجنبي رقم ١٢١٠٣١١١٨٩٩٢ الصادر عن وزارة الاستثمار (سابقاً "الهيئة العامة للاستثمار في المملكة العربية السعودية") بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٤ يوليو ٢٠١٠) وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ صادر في الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٤ يوليو ٢٠١٠). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٢٩٤٣، الدمام ٣١٤٨٣، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩، أوصى مجلس إدارة الشركة ("مجلس الإدارة") ببدء الإجراءات النظامية لتقديم الاكتتاب العام الأولي للشركة ("الاكتتاب العام") إلى الجهات التنظيمية ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، خضع الاكتتاب العام لموافقات مختلفة بما في ذلك موافقة الشركاء في الشركة.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩ بدمج الشركة مع شركة ولسبون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنايبب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ومملوكة من قبل شركاء الشركة بنفس نسبة الملكية ("سيطرة مشتركة").

بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠ وبناءً على توصية مجلس الإدارة، وقع الشركاء في الشركة اتفاقية في ١٤ مايو ٢٠٢٠، حيث تم بموجبها الاتفاق على دمج عمليات ولسبون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنايبب وجميع موجوداتها وحقوقها ومطلوباتها والتزاماتها مع شركة ولسبون الشرق الأوسط للأنايبب المحدودة. بموجب شروط الاتفاقيات المذكورة أعلاه وحيث أن كل من الشركة وشركة ولسبون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنايبب تحت السيطرة المشتركة، فلا يوجد أي مقابل سيتم دفعه وسيتم تحويل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الخاصة بشركة ولسبون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنايبب إلى ولسبون الشرق الأوسط للأنايبب المحدودة في تاريخ سريان الدمج. كانت الإجراءات النظامية المتعلقة بأنشطة الدمج قيد التنفيذ كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية.

في إطار الاستجابة لانتشار وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها الشركة وما ترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بشكل استباقي بتقييم آثاره على عملياتها واتخذت حزمة من التدابير الاستباقية والوقائية بما في ذلك تفعيل فريق إدارة الأزمات والعمليات المرتبطة بها من أجل:

- ضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع المحلي الذي تعمل فيه.
- التخفيف من آثار الوباء على عملياتها وتوريد المنتجات للسوق.

ومع هذه التحديات، نجحت الشركة في الحفاظ على عمليات مستقرة أثناء فترات انقطاع الطلب المحدود للحفاظ على تدفق المنتجات إلى السوق. تعتقد إدارة الشركة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفرده، له آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير الشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، باستثناء سياسة عقود الإيجار التي تم تغييرها بسبب تطبيق المعيار المحاسبي الجديد، المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" كما هو موضح في الإيضاح رقم ١-٢-٣.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد

١-١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-١-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي من أسس قياس أخرى كما هو مفصّل عنه في السياسات المحاسبية ذات الصلة.

٣-١-٢ المعايير الجديدة والمعدّلة المطبقة من قبل الشركة

طبقت الشركة المعايير والتعديلات التالية لأول مرة على فترات تقاريرها التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠١٩.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، على تعديل المطلوبات المالية

يتم تطبيق هذا التعديل عند تعديل الالتزام المالي المقاس بالتكلفة المطفأة دون أن ينتج عن ذلك إلغاء الإثبات، يجب إثبات الربح أو الخسارة فوراً ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب الربح أو الخسارة على أنها الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية الأصلية والتدفقات النقدية المعدلة المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي. هذا يعني أنه لا يجوز توزيع الفرق على العمر المتبقي للأداة والذي قد يكون تغييراً في الممارسة عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. لم يتم تحديد أثر جوهري لذلك.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تتضمن هذه التعديلات تغيرات طفيفة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣، "تكاليف الاقتراض" - تعامل الشركة أي اقتراض طويل الأجل يتم في الأصل لتطوير أصل مؤهل عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع كجزء من الاقتراضات العامة. لم يتم تحديد أي أثر جوهري لذلك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" على تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة:

- استخدام افتراضات محدثة لتحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة لباقي الفترة التالية لتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها.
- إثبات أي انخفاض في الفائض ضمن الربح أو الخسارة كجزء من تكلفة الخدمة السابقة، أو ضمن الربح أو الخسارة الناتجة عن التسوية، حتى لو لم يكن هذا الفائض مثبتاً سابقاً بسبب تأثير الحد الأعلى للموجودات.

لم يتم تحديد أي أثر جوهري لذلك.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣، "عدم التأكد بشأن معالجات ضريبة الدخل"

يوضح تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي كيفية تطبيق متطلبات الإثبات والقياس لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" عندما يكون هناك عدم يقين بشأن معالجات ضريبة الدخل. أوضح تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي سابقاً أن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢، وليس "معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة"، ينطبق على محاسبة أوجه عدم التأكد بشأن معالجات ضريبة الدخل.

ويشرح تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ كيفية إثبات وقياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة عندما يكون هناك عدم تأكد بشأن معالجة الضريبة. كما أن المعالجة الضريبية غير المؤكدة هي أي معالجة ضريبية يتم تطبيقها من قبل منشأة حيث يوجد حالة عدم تأكد بشأن ما إذا كان سيتم قبول هذه المعالجة من قبل الهيئة الضريبية.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

٣-١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ - "عدم التأكد بشأن معالجات ضريبة الدخل" (تتمة)

ينطبق تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ على جميع جوانب المحاسبة عن ضريبة الدخل عند وجود حالة من عدم اليقين فيما يتعلق بمعالجة بند ما، بما في ذلك الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة والأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات والخسائر الضريبية ومعدلات الائتمان ومعدلات الضريبة. كما قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق التفسير المتعلق بعدم اليقين في معالجات ضريبة الدخل وأدرجت التعديلات ذات الصلة في القوائم المالية. لم يتم تحديد أثر جوهري لذلك.

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

(أ) نهج وأثر التحول

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من ١ أبريل ٢٠١٩، باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي، ولم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لما هو مسموح به بموجب أحكام التحول المحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبذلك يتم إثبات إعادة التصنيفات والتعديلات الواقعة نتيجة قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي في ١ أبريل ٢٠١٩.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بإثبات المطلوبات الإيجارية المتعلقة بعقود الإيجار، والتي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في ١ أبريل ٢٠١٩. ويعتبر الجانب المتساوي والمقابل للمطلوبات الإيجارية التي يتم احتسابها موجودات حق الاستخدام. وبناءً على ذلك، لا يوجد أي تعديل مقابل العجز المتراكم الافتتاحي كما في تاريخ التحول، أي ١ أبريل ٢٠١٩. بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي المطبق على المطلوبات الإيجارية ٤,٥٠٪ في ١ أبريل ٢٠١٩.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية بمبلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ١ أبريل ٢٠١٩. عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لأول مرة، لم تستخدم الشركة أي وسيلة عملية يسمح بها المعيار.

(ب) يتم بيان تسويات ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يتم إثبات المطلوبات الإيجارية كما في ١ أبريل ٢٠١٩ كما يلي:

ريال سعودي

١٧,١٩٨,١٧٢	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٧,٣٠٥,٧٦٤	التعديل الناتج عن تقييم عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
(٥,٩١٩,٩٥٢)	ناقصاً: أثر الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة في تاريخ التطبيق المبدئي
<u>٣٨,٥٨٣,٩٨٤</u>	مطلوبات إيجارية مثبتة كما في ١ أبريل ٢٠١٩
٦,٥٠٥,٨٠٠	وتتمثل في:
٣٢,٠٧٨,١٨٥	الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية
<u>٣٨,٥٨٣,٩٨٤</u>	الجزء غير المتداول من المطلوبات الإيجارية

٤-١-٢ المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ولم تقم الشركة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها تأثيراً جوهرياً في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ إيرادات

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحصيل بالصافي من المرتجعات والمخصصات والخصومات التجارية من بيع البضائع في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة الشركة. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع للعميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في استخدام أو بيع هذه البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم قبول هذه البضائع من قبل العميل من خلال مستندات فحص تابعة لجهة مستقلة وإشعارات لإصدار المواد، وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل، قام العميل بقبول البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم إثبات الذمم المدينة عندما يتم تسليم البضائع أو إقرارها من قبل العميل لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد.

ليس لدى الشركة أي عقود تكون فيها الفترة بين نقل البضائع المصرح بها إلى العميل والمسددة من قبل العميل أكثر من سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات مقابل القيمة الزمنية للنفود.

٣-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية و عملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية عدا عن الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس من حيث تكلفتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية.

٤-٢ زكاة وضرائب

طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، تخضع الشركة للزكاة عن الملكية العائدة للشريك السعودي ولضريبة الدخل عن الملكية العائدة للشريك الأجنبي في الشركة. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على الربح أو الخسارة للسنة. يتم إثبات المبالغ الإضافية، إن وجدت، عندما تتم المطالبة بالسداد. إضافة إلى ذلك، يتم عرض مبالغ مصاريف الزكاة وضريبة الدخل للسنة في قائمة حقوق الملكية طبقاً للتوجيهات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات ذات الملكية المشتركة بما يتماشى مع الشروط المتفق عليها بين شركاء الشركة.

يتم تعديل ضريبة الدخل على أساس معدل ضريبة الدخل المطبق بالتغيرات في الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة وخسائر الضريبة غير المستخدمة. ويتم تجنب مخصص ضريبة الدخل المؤجلة بالكامل، على الفروقات المؤقتة الناشئة فيما بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية. كما لا يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الإثبات المبدئي بأصل أو التزام في معاملة غير معاملات تجميع المنشآت والتي لا تؤثر، خلال وقت المعاملة، على الأرباح أو الخسائر للأغراض المحاسبية أو الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب (والأنظمة) التي يتم سنها أو المطبقة فعلياً في نهاية فترة التقرير والتي يتوقع سريانها في حالة إثبات الأصل ذي الصلة بضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ الزكاة والضرائب (تتمة)

يتم إثبات موجودات الضريبة المؤجلة إذا كان من المحتمل أن المبالغ الخاضعة للضريبة في المستقبل سوف تكون متاحة والتي على أساسها يمكن الاستفادة من الفروق والخسائر المؤقتة.

يتم إجراء المقاصة بين موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نافذ نظاماً لإجراء مقاصة بين موجودات ومطلوبات الضريبة المتداولة وعندما تكون أرصدة الضريبة المؤجلة ترتبط بنفس الجهة الضريبية. ويتم إجراء المقاصة بين موجودات ومطلوبات الضريبة المتداولة عند وجود حق نافذ نظاماً للمنشأة لإجراء المقاصة ويكون لديها نية التسوية على أساس صافي المبلغ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

كما تقوم الشركة باستقطاع ضريبة الدخل على بعض المعاملات مع الأطراف غير المقيمين في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك توزيعات الأرباح المستحقة للشريك الأجنبي، وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٥-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة التاريخية النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للموجودات أو يتم إثباتها كموجودات منفصلة، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند استبدالها. وتقيد الإصلاحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها فيها.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفتها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. يتم تحميل مصاريف الاستهلاك في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الممتلكات والمصنع والمعدات.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً في نهاية كل فترة تقرير سنوية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى المبلغ القابل للاسترداد، وذلك في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية. وتدرج في الربح أو الخسارة. إن قطع الغيار الرئيسية مؤهلة لإثباتها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات عندما تتوقع الشركة أن يتم استخدامها خلال أكثر من سنة. يتم التحويل إلى فئة الموجودات التشغيلية ذات الصلة عندما تكون هذه البنود متاحة للاستخدام.

يتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير في حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. ويتم نقل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة للممتلكات والمصنع والمعدات، وذلك عند إيصال الموجودات إلى موقعها و / أو وضعها لللازمين لاستخدامها على الوجه المقصود منها من قبل الإدارة. إن تكلفة أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تشمل سعر الشراء وتكاليف الإنشاء/ التطوير وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة إلى إنشاء أو اقتناء أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لاستخدامها على الوجه المقصود من قبل الإدارة. ولا يتم تحميل الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ عقود الإيجار

١-٦-٢ السياسة المحاسبية المطبقة من ١ أبريل ٢٠١٩

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يُعد، أو يتضمن، عقد إيجار، عند بدء العقد. وتقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعروفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه، تثبت الشركة مدفوعات الإيجار كمصاريف تشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.

مطلوبات إيجارية

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية الصافية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، كما هو الوضع عادةً مع عقود إيجار الشركة، عندها يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، حيث يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر الفردي سداه لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة لموجودات حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وضمن وشروط مماثلة.

لتحديد معدل الاقتراض الإضافي، على الشركة:

- استخدام - حيثما أمكن - تمويلاً حديثاً من طرف ثالث حصل عليه المستأجر الفردي كنقطة بداية، ويتم تعديله ليعكس التغيرات في شروط التمويل منذ استلام تمويل الطرف الخارجي.
- استخدام نهج مترام يبدأ بسعر فائدة خالي من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان الخاصة بعقود الإيجار التي يحتفظ بها المستأجر الفردي، والتي لا تملك تمويلاً حديثاً من طرف خارجي.
- إجراء تعديلات خاصة بعقد الإيجار، على سبيل المثال مدة الإيجار والبلد والعملة والضمان.

تتضمن المطلوبات الإيجارية صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات إيجار ثابتة، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض.
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل وتقاس مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ بداية العقد.
- المبالغ المتوقعة أن تكون مستحقة الدفع من المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيارات الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذه الخيارات.
- مدفوعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إنهاء العقد.

يتم أيضاً تضمين مدفوعات الإيجار التي يتم إجراؤها بموجب خيارات تمديد معينة بشكل معقول في قياس الالتزام.

يعرض التزام الإيجار كبند مستقل في قائمة المركز المالي.

يقاس التزام الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وخفض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار المقدمة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنابيب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ عقود الإيجار (تتمة)

١-٦-٢ السياسة المحاسبية المطبقة من ١ أبريل ٢٠١٩ (تتمة)

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بعمل تعديل مقابل لأصل حق الاستخدام ذي العلاقة) عندما:

- تتغير مدة عقد الإيجار أو يحدث تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.
- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو معدل أو تغير في المدفوعات المتوقعة بموجب قيمة متبقية مضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار المستحقة).
- يتم تعديل عقد الإيجار، ولا يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

موجودات حق الاستخدام

تشتمل موجودات حق الاستخدام على القياس الأولي للالتزام الإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

عندما تتحمل الشركة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر، أو استعادة الموقع الذي توجد عليه أو استعادة الأصل الأساسي إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط وأحكام عقد الإيجار، يتم إثبات المخصص وقياسه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة". يتم تضمين التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذي العلاقة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي الاقتصادي للأصل الأساسي، أيهما أقل. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس توقع الشركة ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

تعرض موجودات حق الاستخدام كبند مستقل في قائمة المركز المالي.

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته وتقوم بتسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة.

لا يتم إدراج الإيجارات المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ضمن قياس المطلوبات الإيجارية وموجودات حق الاستخدام. يتم إثبات المدفوعات ذات الصلة كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى هذه المدفوعات ويتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

٢-٦-٢ تم تطبيق السياسة المحاسبية التالية لعقود الإيجار حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

تصنف عقود الإيجار التي احتفظ فيها المؤجر فعلياً بكامل مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجارات تشغيلية. يتم تحميل المدفوعات المقدمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حوافز تستلم من المؤجر) إلى الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٢ موجودات غير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المكتتاة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي للتكلفة. بعد الإثبات الأولي، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً إطفاء متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم تصنيف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة باعتبارها محددة.

تطفاً الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي الاقتصادي المحدد ويتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمتها عندما يتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرّض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. يتم فحص فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات، وتُثبت في الربح أو الخسارة عند إلغاء إثبات تلك الموجودات.

٨-٢ الأدوات المالية

١-٨-٢ الموجودات المالية

(أ) التصنيف

تصنف الشركة موجوداتها المالية وفقاً لقياسها بالتكلفة المطفأة. انظر الإيضاح رقم ٢٦ لتفاصيل كل نوع من أنواع الموجودات المالية. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(ب) الإثبات وإلغاء الإثبات

عند الإثبات المبدي، تقيس الشركة الموجودات المالية بقيمتها العادلة، وفي حالة الأصل المالي الذي لم يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة العائدة مباشرة لاقتناء الأصل المالي. تُحتسب تكاليف المعاملة للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في الربح أو الخسارة.

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية بالحصول على التدفقات النقدية من تلك الموجودات أو عندما تقوم بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات المالية في معاملة ما يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية بصورة فعلية. يتم إثبات أي فوائد من الموجودات المالية المحولة التي تقوم الشركة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

(ج) القياس

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص الموجودات التي لها تدفقات نقدية. تصنف الشركة موجوداتها المالية كمقاسة بالتكلفة المطفأة. الموجودات التي يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث يتم قياس تلك التدفقات النقدية والتي تتمثل فقط في مدفوعات لأصل الدين والفائدة، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الربح أو الخسارة من الأداة المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة والتي لا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء إثبات الأصل أو عندما تنخفض قيمته. يتم احتساب إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

حالياً، لا تحمل الشركة أي أدوات لحقوق الملكية، لذلك لا يتم عرض السياسات المحاسبية ذات الصلة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٢-٨-٢ المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. ويتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أية تكاليف عائدة مباشرة إلى المعاملات. وبعد الإثبات المبدئي، تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوبات أو إلغائه أو انقضاء أجله. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقترض بناءً على شروط جديدة مختلفة عن السابقة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل كامل، تتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل بمثابة إلغاء إثبات الالتزام الأصلي وإثبات لالتزام جديد. ويتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

٣-٨-٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة للمبالغ المثبتة والنية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٩-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على أساس استطلاع المستقبل. راجع الإيضاح رقم ٢٥، والذي يوضح كيف تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كان هناك تغير في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والموجودات المالية الأخرى، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات المبدئي بها. يتم تحميل مبلغ الخسارة على الربح أو الخسارة.

تعتمد معدلات الخسارة على احتمال التعثر عن السداد بناءً على الاتجاهات التاريخية المتعلقة بتحصيل الذمم المدينة التجارية للشركة. يتم تعديل معدلات الخسارة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة.

يتم شطب الذمم المدينة التجارية عندما لا يوجد أي توقع معقول لاستردادها. وتتضمن المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقعات معقولة للاسترداد، من بين أمور أخرى، انخفاضاً كبيراً في الجدارة الائتمانية للعميل وفشل العميل في الاتفاق على خطة سداد مع الشركة والفشل في أداء دفعات تعاقدية متأخرة للسداد لفترة أكبر من ٧٢٠ يوماً.

إذا نقص مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة في فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا النقص موضوعياً بحدث وقع بعد أن تم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في الربح أو الخسارة.

١٠-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية بخلاف المخزون

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنوياً، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير قيمة الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قيل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة. ويتم التحقق من هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للمنشآت المتداولة علناً أو أي مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية بخلاف المخزون (تتمة)

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في الربح أو الخسارة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

١١-٢ مخزون

يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار والأعمال قيد التنفيذ والبضائع الجاهزة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة ملائمة من النفقات غير المباشرة والثابتة والمتغيرة، وتدرج هذه الأخيرة على أساس الطاقة الاستيعابية التشغيلية الاعتيادية. يتم إسناد التكاليف إلى البنود الفردية للمخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم تحديد تكاليف بنود المخزون المشتراة بعد حسم الخصومات وخصومات الكمية. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، ناقصاً التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والتكاليف المقدرة اللازمة لتنفيذ عملية البيع.

تم تكوين مخصص لتفادام المخزون مع الأخذ في الاعتبار عوامل مختلفة بما في ذلك عمر بنود المخزون والاستخدام التاريخي والاستخدام المتوقع في المستقبل.

١٢-٢ ذمم مدينة تجارية

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء نظير المنتجات المباعة في سياق العمل الاعتيادي. فإذا كان من المتوقع تحصيل هذه الذمم في غضون سنة واحدة أو أقل، يتم تصنيفها كموجودات متداولة، وخلافاً لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة.

١٣-٢ نقد وما يماثله

لغرض عرض قائمة المركز المالي وعرض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية بسبب التغيرات في القيمة.

١٤-٢ رأس المال

تصنف الحصص العادية كحقوق ملكية.

١٥-٢ ذمم دائنة تجارية

إن الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وخلافاً لذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

١٦-٢ قتراضات

يتم إثبات الاقتراضات مبدئياً بالقيمة العادلة (باعتبارها متحصلات تم استلامها) صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. وعقب الإثبات المبدئي، تقاس الاقتراضات طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة في الربح أو الخسارة على مدى فترة الاقتراضات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦-٢ اقتراضات (تتمة)

تُستبعد الاقتراضات من قائمة المركز المالي عند انقضاء الالتزام المحدد في العقد أو الوفاء به أو إلغائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إنفاؤه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما فيه الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المحملة، في قائمة الربح أو الخسارة "كإيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي" أو تكاليف مالية".

يتم تصنيف الاقتراضات كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

١٧-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الشركة نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين محدد متفق مع نظام العمل في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة.

لا يتم تمويل خطة منافع ما بعد الخدمة. وبالتالي، فإن تقييمات الالتزامات بموجب الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع ما بعد الخدمة على الفور في الربح أو الخسارة في حين يتم تسجيل عكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة في الربح أو الخسارة. تعتبر أي تغييرات في صافي الالتزام بسبب التقييم الاكتواري والتغيرات في الافتراضات كأعادة قياس في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقلصات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتكبد عنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى، والتي يتم مراجعتها من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى الشركة.

وقد قام مجلس إدارة الشركة بتقييم الأداء المالي والمركز المالي للشركة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

يتم إعداد القوائم المالية على أساس قطاع تقرير بما يتفق مع المعلومات التي تم مراجعتها من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية في الشركة. تتركز الأنشطة التجارية للشركة في المملكة العربية السعودية. وتوجد جميع الموجودات التشغيلية للشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩-٢ ربحية الحصة الواحدة

يتم احتساب ربحية الحصة الأساسية من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى شركاء الشركة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الحصص العادية، على المتوسط المرجح لعدد الحصص القائمة خلال السنة المالية.

تقوم ربحية الحصة المخفضة بتعديل الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية الحصة الأساسية لمراعاة أثر ضريبة الدخل بعد الفوائد المترتبة على الفوائد وتكاليف التمويل الأخرى المرتبطة بالحصص العادية المحتملة المخفضة، والمتوسط المرجح لعدد الحصص العادية الإضافية التي من شأنها أن تكون قائمة على افتراض تحويل جميع الحصص العادية المحتملة المخفضة.

٣ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تقديرات وأحكام معينة تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. ومع ذلك، وكما هو مبين في الإفصاح ١، قامت الإدارة، من خلال فريق إدارة الأزمات، بشكل استباقي بتقييم احتمالية تسبب وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى على الصعيد المحلي وفي الأسواق التي تعمل فيها الشركة والتي يمكن أن تؤثر سلباً على سلسلة التوريد الخاصة بنا وقدراتنا الإنتاجية والطلب على منتجاتنا، بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات التي يمكن أن تؤثر سلباً على أداؤنا المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكامنا وتقديراتنا وافتراضاتنا المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية.

تمت مناقشة التقديرات ذات المخاطر التي ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الأشهر الاثني عشر اللاحقة كما يلي:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التالف المادي. يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما تختلف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة. انظر الإفصاح رقم ١٠ للأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، إذا ما اختلفت الأعمار الإنتاجية بواقع ١٠٪ مقابل الأعمار الإنتاجية الحالية مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، سيكون الأثر على الربح للسنة ٢,٧ مليون ريال سعودي.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (تتمة)

موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار الخاصة بالشركة. يتم استخدامها لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة الموجودات المستخدمة في عمليات الشركة.

عند تحديد مدة الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإنهاء) في مدة الإيجار إذا كان تمديد الإيجار (أو عدم إنجائه) مؤكداً بشكل معقول.

بالنسبة لعقود تأجير قطع الأراضي والمباني، تعتبر العوامل التالية عادة الأكثر صلة:

- إذا كانت هناك عقوبات جوهرية للإنهاء (أو عدم التمديد)، فعادةً ما تكون الشركة متأكدة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- إذا كان من المتوقع أن يكون لأي تحسينات على عقار مستأجر قيمة جوهرية متبقية، فعادةً ما تكون الشركة متأكدة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- وما لم يرد خلاف ذلك، تأخذ الشركة في الاعتبار العوامل الأخرى بما في ذلك فترات التأجير السابقة والتكاليف وتوقف العمل لاستبدال الأصل المؤجر.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة وهذا هو الحال عموماً بالنسبة لعقود الإيجار في الشركة، عندها يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، حيث يمثل المعدل الذي يجب على الشركة سداه لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة لموجودات حقوق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وضمن وشروط مماثلة.

٤ إيرادات

٢٠١٩ ٢٠٢٠

٧٠٧,١٨٩,٧٤١ ١,٦٦٨,٨٦٣,٨٤٤

الإيرادات - في نقطة زمنية معينة

تشمل الإيرادات مبيعات خرده بمبلغ ٢٥,٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل بيع أنابيب لم تستوفي المواصفات وبعض المنتجات الأخرى ذات الصلة. لعرض أفضل، صنفت الإدارة مبيعات الخرده هذه كإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، وأعدت تصنيف المبلغ المقارن لسنة ٢٠١٩ لمبيعات الخرده هذه بمبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي وفقاً لذلك والتي تم عرضها ضمن "الإيرادات التشغيلية الأخرى - بالصافي" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

٥ تكلفة الإيرادات

٢٠١٩ ٢٠٢٠ إيضاح

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	تكلفة المواد
٦٢٩,٩٦٨,١٤٤	١,٢٠٦,٤٠٧,٣٤٥		رواتب ومنافع
٣٤,١٩٧,٥٢٦	٤٨,٠٠٦,٨٣١		استهلاك
٢٥,٤٤٧,١٥٥	٣٣,٢٨٨,٩١٥	١١, ١٠	تكاليف مقاولين من الباطن
١٤,٢٨٩,٨٤٠	٢٠,٤٣١,٣٠٣		مخصص (عكس) مخزون متقدم
(٣٣١,٦٥٥)	٣,٧٣١,٣٩١	١٣	مواد تغليف
٢,١١٢,٧٠٨	٣,٥١٢,٠٢٣		إطفاء
٢٠٥,٩٥٥	١٧٢,٥٢١	١٢	أخرى
٢٠,٠٦٨,١٥٣	١٦,٩٦١,٢٥٨		
٧٢٥,٩٥٧,٨٢٦	١,٣٣٢,٥١١,٥٨٧		

شركة ويلسون الشرق الأوسط للتأجير
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
١٠,٧٩٨,٤٩٤	٩,١٥٠,٢٨٨		رواتب ومنافع
١,٢٣٢,٢٩٨	٧٧٦,٣٩٩		أتعاب مهنية
٥٨٤,٦٨٣	٥٠٤,٩١٧		مرافق
١٤٢,٣٤٣	٢٩٥,٤٦٢		إصلاحات
٢٤٢,٧٩٨	٢٦٩,٩٤٩		إيجار
١٩٥,١٤٩	٢٢١,٩٧٦	١٠	استهلاك
١٥٤,٣٤٨	١٠٤,٣٠٢		سفر
٦,٤٩٣	٤٣,١٣٠	١٢	إطفاء
١,٤٣٢,٣٨٠	١,٣٣٩,٥١٨		أخرى
١٤,٧٨٨,٩٨٦	١٢,٧٠٥,٩٤١		

٧ مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٥,٩٤٠,٤٨١	٤,٩٩٩,٥٢٦		إيجار
٤,٣٤٩,٥٠٨	١,٦٤٥,٨٨٥		رواتب ومنافع
٣٠٦,٦١٤	٨٣,٠٠٣	١٠	استهلاك
٩١٩,٥٨٠	٩٢٨,٧٨٦		أخرى
١١,٥١٦,١٨٣	٧,٦٥٧,٢٠٠		

٨ إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٧٣٨,٩٠٦	٢,٥٩٩,٠٤٢	٤	إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
٧٣٨,٩٠٦	٢,٥٩٩,٠٤٢		

٩ تكاليف مالية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٥,١٨٩,٠٠٢	٢,٣٣٠,٩٢٤	١٨	تكاليف مالية على اقتراضات طويلة الأجل
٧,٩٧٠,٤٤٨	٢٥,٨٢١,٧١٢	١٩	تكاليف مالية على الاقتراضات قصيرة الأجل:
٥,٥٥٨,٨٢٦	٥,٥٧٤,٠٥٥	٢٤	تكاليف مالية على قروض من شركاء
-	١,٤٨٢,١٢٨	٢٠	التكاليف المالية على المطلوبات الإيجارية
٧٥٥,٦٤٠	٤٤٠,٧٧٠	١٨	عكس صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم ارتباطات
٣٢٢,٣٨٠	٣٨١,٧٥٠	٢١	تراكم التزامات نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٢١,٧٠٧	١٠,٣٥٢,٤٣٠		نفقات تسهيلات خطابات الاعتماد
-	١,٧٢٦,٧١٨		أخرى
٢٨,٠١٨,٠٠٣	٤٨,١١٠,٤٨٧		

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ مارس ٢٠٢٠	استيعادات/ تحويل	إضافات	١ أبريل ٢٠١٩	٢٠٢٠ التكلفة
٤٦,٣٢٧,٧٧٦	-	-	٤٦,٣٢٧,٧٧٦	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
٤٢٤,١٦٦,٢٤٧	-	١٣٥,٨٤١	٤٢٤,٠٣٠,٤٠٦	مصنع وآلات
٣,٢٠٥,٦٩١	-	٢٢٨,٦٥٩	٢,٩٧٧,٠٣٢	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١,٣٤٨,٣٨٦	(٢٤٧,٠٠٠)	٩٠,٤٦٤	١,٥٠٤,٩٢٢	سيارات
٣,٠٢٩,٤٠٠	-	٢,٤٦٤,٥٢٥	٥٦٤,٨٧٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٧٨,٠٧٧,٥٠٠	(٢٤٧,٠٠٠)	٢,٩١٩,٤٨٩	٤٧٥,٤٠٥,٠١١	

٣١ مارس ٢٠١٩	استيعادات/ تحويل	إضافات	١ أبريل ٢٠١٨	٢٠١٩ التكلفة
(٢١,٩٣٣,٢٦٠)	-	(٢,٥٦٨,٠٧٥)	(١٩,٣٦٥,١٨٥)	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
(٢٢٢,٣١٦,٢٩٣)	-	(٢٣,٩٠٤,٩٠٥)	(١٩٨,٤١١,٣٨٨)	مصنع وآلات
(٢,٨٨٣,٥٥١)	-	(١٥٥,٦٣٦)	(٢,٧٢٧,٩١٥)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(١,٢١١,٧٦٠)	٢٤٧,٠٠٠	(٩٥,٤٩٦)	(١,٣٦٣,٢٦٤)	سيارات
(٢٤٨,٣٤٤,٨٦٤)	٢٤٧,٠٠٠	(٢٦,٧٢٤,١١٢)	(٢٢١,٨٦٧,٧٥٢)	
٢٢٩,٧٣٢,٦٣٦			٢٥٣,٥٣٧,٢٥٩	

٣١ مارس ٢٠١٩	استيعادات/ تحويل	إضافات	١ أبريل ٢٠١٨	٢٠١٩ التكلفة
٤٦,٣٢٧,٧٧٦	١,٢٩١,٥٠٧	-	٤٥,٠٣٦,٢٦٩	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
٤٢٤,٠٣٠,٤٠٦	١٨,٤٧٨,١٨٦	٣,١٧٥,٧٦٧	٤٠٢,٣٧٦,٤٥٣	مصنع وآلات
٢,٩٧٧,٠٣٢	(٦٥,٩٣٩)	١٠٨,٨٩٠	٢,٩٣٤,٠٨١	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١,٥٠٤,٩٢٢	(٢٣١,٦٧٠)	-	١,٢٧٣,٢٥٢	سيارات
٥٦٤,٨٧٥	(١٩,٨٣٤,٨٥٥)	٢٠,١٨٣,٣٢٢	٢١٦,٤٠٨	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٧٥,٤٠٥,٠١١	(٣٦٢,٧٧١)	٢٣,٤٦٧,٩٧٩	٤٥٢,٢٩٩,٨٠٣	

٣١ مارس ٢٠١٩	استيعادات/ تحويل	إضافات	١ أبريل ٢٠١٨	٢٠١٩ التكلفة
(١٩,٣٦٥,١٨٥)	-	(٢,٥٠٤,٣٩١)	(١٦,٨٦٠,٧٩٤)	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
(١٩٨,٤١١,٣٨٨)	-	(٢٣,١٥٧,٩٠٦)	(١٧٥,٢٥٣,٤٨٢)	مصنع وآلات
(٢,٧٢٧,٩١٥)	١٢٥,٧٤١	(١٦٧,٩٧٢)	(٢,٦٨٥,٦٨٤)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(١,٣٦٣,٢٦٤)	٢٣١,٦٧٠	(١٢٥,١٤٢)	(١,٢٥٦,٧٣٦)	سيارات
(٢٢١,٨٦٧,٧٥٢)	٣٥٧,٤١١	(٢٥,٩٥٥,٤١١)	(١٩٦,٢٦٩,٧٥٢)	
٢٥٣,٥٣٧,٢٥٩			٢٥٦,٠٣٠,٠٥١	

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كالتالي:

عدد السنوات

١٠ - ٢٠
٢ - ٢٠
٢ - ٥
٣ - ٥

- مباني وتحسينات على عقار مستأجر
- مصنع وآلات
- أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
- سيارات

١١ موجودات حق الاستخدام

المجموع	مبنى	أرض	التكلفة
٣٨,٥٨٣,٩٨٤	٢,٩٤١,٧٧٨	٣٥,٦٤٢,٢٠٦	تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: الإثبات المبدئي لموجودات حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ إضافات خلال السنة إنهاء عقود خلال السنة ٣١ مارس ٢٠٢٠
-	-	-	
(٥٢٨,١٩٨)	(٥٢٨,١٩٨)	-	
٣٨,٠٥٥,٧٨٦	٢,٤١٣,٥٨٠	٣٥,٦٤٢,٢٠٦	
-	-	-	الاستهلاك المتراكم
(٦,٨٦٩,٧٨٢)	(٧٠٢,٤٣٢)	(٦,١٦٧,٣٥٠)	١ أبريل ٢٠١٩
٩٩,٠٣٧	٩٩,٠٣٧	-	استهلاك
(٦,٧٧٠,٧٤٥)	(٦٠٣,٣٩٥)	(٦,١٦٧,٣٥٠)	إنهاء عقود خلال السنة ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣١,٢٨٥,٠٤١	١,٨١٠,١٨٥	٢٩,٤٧٤,٨٥٦	صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠٢٠

لدى الشركة عقود إيجار فيما يتعلق بالعديد من قطع الأراضي والمباني. عادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة من ٣ إلى ١٦ سنة ويتم أخذ خيار التمديد في الاعتبار عندما يكون من المؤكد بشكل معقول أن إدارة الشركة ستمارسه.

يتم التفاوض على شروط الإيجار كلاً على حدة وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

خلال ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، ليس لدى الشركة أي عقود إيجار قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة.

١٢ موجودات غير ملموسة

٢٠١٩	٢٠٢٠	التكلفة
٢,٠٧٥,٨٦٨	٢,١١٥,٣٩٧	١ أبريل
٣٩,٥٢٩	١٠,٠٠٠	إضافات
٢,١١٥,٣٩٧	٢,١٢٥,٣٩٧	٣١ مارس
(١,٥٧١,١٤٨)	(١,٧٨٣,٥٩٧)	الإطفاء المتراكم
(٢١٢,٤٤٩)	(٢١٥,٦٥١)	١ أبريل
(١,٧٨٣,٥٩٧)	(١,٩٩٩,٢٤٨)	إطفاء السنة
٣٣١,٨٠٠	١٢٦,١٤٩	٣١ مارس
		صافي القيمة الدفترية

تمثل الموجودات غير الملموسة البرمجيات ويتم إطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر البالغ ثلاث سنوات.

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للألباب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخزون

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧٦,٥٤٦,٠٣٨	٨١,١٢٧,٤٨١	مواد أولية
٤,٥١٢,٢٨١	٣,٧٣٠,٣٢٧	أعمال قيد التنفيذ
١٠٥,٣٦٦,٢٩٩	٥٤,٣٩٠,٦١٧	منتجات جاهزة الصنع
١١,٨٢٤,٠٤٩	١٥,١٥١,٥٠٩	قطع غيار ولوازم، غير محتفظ بها للبيع
-	٢٧,١٨٢,٩٥٩	بضائع بالطريق
١٩٨,٢٤٨,٦٦٧	١٨١,٥٨٢,٨٩٣	
(٢,٠٦٧,٧٠٨)	(٥,٧٩٩,٠٩٩)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
١٩٦,١٨٠,٩٥٩	١٧٥,٧٨٣,٧٩٤	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المتقادم:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٣٩٩,٣٦٣	٢,٠٦٧,٧٠٨	١ أبريل
(٣٣١,٦٥٥)	٣,٧٣١,٣٩١	إضافات (عكوسات)
٢,٠٦٧,٧٠٨	٥,٧٩٩,٠٩٩	٣١ مارس

١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
٢٦٣,٨١٠,٧٢٧	٥٤٨,٧٥٩,١٥٠		ذمم مدينة تجارية
-	(٣,٩٢٧,٦٧٩)		ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٢٦٣,٨١٠,٧٢٧	٥٤٤,٨٣١,٤٧١		
٢٧,٤٩٢,٣٠٥	٨٩,٨٢٨,٦٢٠	٢٤	أطراف ذات علاقة
١,٨٨٦,٤٢٥	٤,٩٥٣,١٧٧		دفعات مقدمة إلى موردين
٥٨,٠٦٩,٤٩٨	٢,٤٠٨,٧٥١		مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٧٨,٨١٢	٤٧٦,٥٩٤		أخرى
٣٥٦,١٣٧,٧٦٧	٦٤٢,٤٩٨,٦١٣		

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	-	١ أبريل
-	٣,٩٢٧,٦٧٩	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
-	٣,٩٢٧,٦٧٩	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٢,٩٢٧,٦٧٩	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة العام
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة المحدد
-	٣,٩٢٧,٦٧٩	

(ب) تطبق الشركة المنهج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، الذي يستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة التجارية والموجودات المالية الأخرى. من أجل قياس مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة، تم حساب الذمم المدينة التجارية بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخر في السداد.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (نتمة)

(ج) فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومعدلات الخسارة المتوقعة:

أيام التأخر عن السداد				
مجموعة	متداولة حتى ٩٠ يوماً	متأخرة السداد	متأخرة السداد	أكثر من ٧٣٠ يوماً
		من ٩١ - ١٨٠ يوماً	من ١٨١ - ٣٦٥ يوماً	
٣١ مارس ٢٠٢٠				
		٠,٠٢٪ -	٠,١٢٪ -	
		٠,٢٥٪	٠,٦٣٪	١٠٠٪
	٣٤٧,٤٠٦,٤٣٧	١١١,٨٨٦,٦٨٨	٨٩,١٤٠,٥١٥	٣٢٥,٥١٠
	٥٤٨,٧٥٩,١٥٠			
	٧١١,٨١٠	٧٠٢,٩٠٣	١,١٨٧,٤٥٦	٣٢٥,٥١٠
	٢,٩٢٧,٦٧٩			

معدل الخسارة المتوقعة
إجمالي القيمة الدفترية - ذمم مدينة تجارية
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

أيام التأخر عن السداد				
مجموعة	متداولة حتى ٩٠ يوماً	متأخرة السداد	متأخرة السداد	أكثر من ٧٣٠ يوماً
		من ٩١ - ١٨٠ يوماً	من ١٨١ - ٣٦٥ يوماً	
٣١ مارس ٢٠١٩				
		-	١,٨٨٪	١٠٠٪
		٠,١٤٪	-	
	٢٦٣,٤٨٢,٣٧٦	-	٣٢٨,٣٥١	-
	٢٦٣,٨١٠,٧٢٧			
	-	-	-	-

معدل الخسارة المتوقعة
إجمالي القيمة الدفترية - ذمم مدينة تجارية
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستند معدلات الخسارة المتوقعة على جدول المدفوعات للمبيعات على مدى فترة ٤٨ شهراً قبل ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩ على التوالي، وعلى ما يقابلها من خسائر ائتمان سابقة وقعت في هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة السابقة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. حددت الشركة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل التضخم للدولة التي تباع منتجاتها فيها لكي تكون العوامل الأكثر ملاءمة، وعليه تقوم بتعديل معدلات الخسارة السابقة بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

(د) القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية وذمم مدينة أخرى للشركة مقومة بالريال السعودي.

(هـ) لا تحتوي الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى على موجودات منخفضة القيمة. ويمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

(و) لا تحتفظ الشركة بأي رهن كضمان.

١٥ نقد وما يماثله

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٨,٠٥١	٣٣,٣٩٣	نقد في الصندوق
١٦,٢٢٩,٣٦٩	٦٩,٠٩٠,٧٢٧	نقد لدى البنك
١٦,٢٣٧,٤٢٠	٦٩,١٢٤,١٢٠	

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ من ٧٦,٠٤٦,٨٧٥ حصة بقيمة اسمية ١ ريال سعودي للحصة الواحدة مملوكة كما يلي:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	
٢٠٢٠	٢٠١٩		
٥٠,٠١	٥٠,٠١	موريشوس	شركة ويلسيون موريشوس القابضة المحدودة
٢٨,٥٠	-	السعودية	شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي
١٦,٥٠	-	السعودية	شركة فيجن العالمية للاستثمار
٤,٩٩	٤,٩٩	السعودية	محورين للخدمات الصناعية
-	٤٥,٠٠	السعودية	مصنع عزيز للأنايب الأوروبية
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		

بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٩، تم تغيير نسبة ملكية الشركة وعليه قامت الشركة بتعديل عقد تأسيسها وترخيص الاستثمار الأجنبي الصادر عن وزارة الاستثمار لتعكس التغيير في شركائها.

١٧ احتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تحويل نسبة ١٠٪ من الربح للسنة بعد تعديل الخسائر المترجمة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ على الأقل من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً على الشركاء في الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قرر الشركاء في الشركة تحمل الخسائر المترجمة من خلال تحويل ٢٥,٦ مليون ريال سعودي من احتياطي نظامي إلى الأرباح المبقة بما يتناسب مع نسب الملكية.

١٨ اقتراضات طويلة الأجل

إيضاح		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
١-١٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٢,٦٩٨,٠٠٠	٣٢,٦٩٨,٠٠٠
٢-١٨	قرض من بنك تجاري	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
	ناقصاً: تكاليف المعاملات غير المطفأة	-	(٤٤٠,٧٧٠)
	زائداً: تكاليف مالية مستحقة	٥٤١,١٢٥	١,٨٤٥,٧٩٧
		٧٠,٧٣٩,١٢٥	١٠٩,١٠٣,٠٢٧
	يتم عرض الاقتراضات طويلة الأجل كما يلي:		
	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة	٧٠,٧٣٩,١٢٥	٧١,٦٠٣,٠٢٧
	الجزء طويل الأجل ضمن المطلوبات غير المتداولة	-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ اقتراضات طويلة الأجل (تتمة)

١-١٨ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يمثل ذلك القرض الذي حصلت عليه الشركة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٢٥,٢ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنع الشركة. إن القرض مقوم بالريال السعودي. يتم تحميل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقية القرض.

خلال سنة ٢٠١٨، أعادت الشركة جدولة القرض ووفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، يسدد القرض على قسطين نصف سنويين غير متساويين مستحقين في ٢٠٢٠. تتطلب تعهدات اتفاقية القرض من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المراكز المالية ووضع حدود لتوزيعات الأرباح والمصاريف الرأسمالية السنوية ومصاريف الإيجار وبعض الأمور الأخرى. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تكن الشركة ممثلة لتعهدات القرض المتعلقة بنفقات الإيجار السنوية بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي والحفاظ على نسبة دعم مالي لا يزيد عن ٣,١ بموجب الاتفاقية مع الصندوق. إن القرض مضمون من خلال ضمانات شركات مقدمة من الشركاء. لم يكن هناك أي أثر على الشركة لمخالفة التعهدات.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	قيمة أصل الدين ناقصاً: تكاليف المعاملات غير المطفأة
٣٢,٦٩٨,٠٠٠	٣٢,٦٩٨,٠٠٠	
(٤٤٠,٧٧٠)	-	
<u>٣٢,٢٥٧,٢٣٠</u>	<u>٣٢,٦٩٨,٠٠٠</u>	

يتم عرض الاقتراضات طويلة الأجل كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة الجزء طويل الأجل ضمن المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٢٥٧,٢٣٠	٣٢,٦٩٨,٠٠٠	
-	-	
<u>٣٢,٢٥٧,٢٣٠</u>	<u>٣٢,٦٩٨,٠٠٠</u>	

فيما يلي حركة تكاليف معاملات غير مطفأة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	١ أبريل ناقصاً: الإطفاء ٣١ مارس
١,١٩٦,٤١٠	٤٤٠,٧٧٠	
(٧٥٥,٦٤٠)	(٤٤٠,٧٧٠)	
<u>٤٤٠,٧٧٠</u>	<u>-</u>	

تتعلق بـ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤٤٠,٧٧٠	-	
-	-	
<u>٤٤٠,٧٧٠</u>	<u>-</u>	

جدول استحقاق صندوق التنمية الصناعية السعودي

من المقرر أن يسدد المبلغ الإجمالي لهذا القرض القائم على قسطين نصف سنويين غير متساويين خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. إلا أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تدفع الشركة القسطين وفقاً لشروط الدفع.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ اقتراضات طويلة الأجل (تتمة)

١-١٨ قرض من بنك تجاري

خلال ٢٠١٦، حصلت الشركة على تسهيل قرض من بنك تجاري محلي. القرض مقوم بالريال السعودي ويحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تستند إلى معدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية ("سايبور").

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تلتزم الشركة بتعهدات القرض المتعلقة بالحفاظ على نسبة دعم مالي لا يزيد عن ١,٨ ومعدل تغطية خدمة دين لا يقل عن ١,٥ بموجب الاتفاقية مع البنك التجاري. إن إجمالي استحقاقات القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استناداً إلى جداول السداد الخاصة به، مستحقة السداد في ٢٠٢١. لم يكن هناك أي أثر على الشركة لمخالفة التعهدات. إن القرض مضمون من خلال ضمانات شركات مقدمة من الشركاء.

جدول استحقاق قرض البنك التجاري

٢٠١٩	٢٠٢٠	السنوات المنتهية في ٣١ مارس:
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٠
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢١
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	

١٩ اقتراضات قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	اقتراضات قصيرة الأجل تكاليف مالية مستحقة سحوبات بنكية على المكشوف
١٧٣,٦٩٠,٠٠٧	٤٣٥,٠٤١,٨١٦	
-	١,٣٨٥,٨٩٩	
١٣,٤٣٣,٩١٨	-	
١٨٧,١٢٣,٩٢٥	٤٣٦,٤٢٧,٧١٥	

تمثل تلك الاقتراضات البنكية قصيرة الأجل وتسهيلات السحوبات البنكية على المكشوف التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية متعددة وتحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة التي تعتمد على معدلات سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل ضمانات شركات مقدمة من قبل الشركاء في الشركة. إن القيم الدفترية للاقتراضات قصيرة الأجل مقومة بالريال السعودي.

٢٠ مطلوبات إيجارية

أبرمت الشركة بعض الاتفاقات التي منحت الشركة الحق في موجودات حق الاستخدام والالتزامات المتعلقة بقطع الأراضي والمباني.

١ أبريل ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية ناقصاً: سداد الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار
٤٤,٥٠٣,٩٣٦	٤٣,٩٣٢,٩٣٦	
-	(٧,٧٩٥,٩٢٨)	
٤٤,٥٠٣,٩٣٦	٣٦,١٣٧,٠٠٨	
(٥,٩١٩,٩٥٢)	(٤,٤١٢,٦٠٤)	ناقصاً: التكاليف المالية المستقبلية غير المستحقة بعد
٣٨,٥٨٣,٩٨٤	٣١,٧٢٤,٤٠٤	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
٦,٥٠٥,٨٠٠	٦,٦١٦,٧٢٧	ناقصاً: الجزء المتداول المعروض ضمن المطلوبات المتداولة
٣٢,٠٧٨,١٨٤	٢٥,١٠٧,٦٧٧	الجزء غير المتداول من المطلوبات الإيجارية

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ **مطلوبات إيجارية (تتمة)**

فيما يلي الحركة في المطلوبات الإيجارية:

١ أبريل ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣٨,٥٨٣,٩٨٤	٣٨,٥٨٣,٩٨٤	تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦:
-	١,٤٨٢,١٢٨	الإثبات المبني للمطلوبات الإيجارية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
-	(٥٤٥,٧٨٠)	تراكم تكاليف مالية خلال السنة
-	(٧,٧٩٥,٩٢٨)	عقد الإيجار الذي تم إنجازه خلال السنة
٣٨,٥٨٣,٩٨٤	٣١,٧٢٤,٤٠٤	المدفوعات خلال السنة

٢١ **التزامات منافع الموظفين**

١-٢١ **وصف عام للخطة**

تطبق الشركة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية خدمة الموظفين وفقاً للخطة على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة في تاريخ نهاية خدمتهم، كما هو مبين في الشروط المنصوص عليها في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها عند إنهاء العمل. تم آخر تقييم لالتزامات منافع الموظفين وفق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من قبل خبير اكتواري مستقل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٥٣١,٥٣٠	٩,٢١٧,٧٥٠	١ أبريل
١,١٦٩,٣٦٠	١,٦٣١,١٥٠	تكلفة الخدمة الحالية
٣٢٢,٣٨٠	٣٨١,٧٥٠	مصرف الفائدة
(١٦٧,٧١٠)	(٤٧٠,٨٨٠)	مدفوعات
١,٣٦٢,١٩٠	١,٢٧٣,٣٧٠	إعادة القياس
٩,٢١٧,٧٥٠	١٢,٠٣٣,١٤٠	٣١ مارس

٢-٢١ **مبالغ مثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر**

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,١٦٩,٣٦٠	١,٦٣١,١٥٠	تكلفة الخدمة الحالية
٣٢٢,٣٨٠	٣٨١,٧٥٠	مصرف الفائدة
١,٤٩١,٧٤٠	٢,٠١٢,٩٠٠	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة
٨٧٨,٣٨٠	١,١٢٣,١٥٠	إعادة القياس
٤٨٣,٨١٠	١٥٠,٢٢٠	الخسارة من التغيير في الافتراضات المالية
١,٣٦٢,١٩٠	١,٢٧٣,٣٧٠	خسائر الخبرة
		مجموع المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ التزامات منافع الموظفين (تتمة)

٣-٢١ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠٢٠	٢٠١٩	معدل الخصم
٣,٥%	٤,٣%	معدل الزيادة في الرواتب
٣,٠%	٣,٠%	

٤-٢١ تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية

التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
١%	١%	١,٧٤٩,١٦٠	(١,٤٦٥,٣١٠)
١%	١%	(١,٤٨٥,١٠٠)	١,٧٥٨,١٢٠
معدل الخصم	معدل الزيادة في الرواتب		

يستند تحليل الحساسية إلى التغير في أي افتراض مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغيرات في بعض الافتراضات مترابطة. وعند حساب حساسية التزام منافع الموظفين إلى الافتراضات الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية فترة التقرير) قد تم تطبيقها عند حساب إنهاء عقد الموظف.

٢٢ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
٩٦,٦٥٣,٧١٤	٣٨,٧٣٩,٥٥٨	١-٢٢ دفعات مقدمة من عملاء
(٣٨,٣٧١,٥٠١)	-	ناقصاً: دفعات غير متداولة مقدمة من عملاء
٥٨,٢٨٢,٢١٣	٣٨,٧٣٩,٥٥٨	ذمم دائنة تجارية
٢٦٣,٤١٩,٢٥٠	١٠٨,٢٩٨,٧١٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
-	٢٢,٩٦٠,٤٧١	مصاريف مستحقة
٦,٠٠٥,٩٩١	١٣,٩٢٠,٦١١	رواتب ومنافع
٣,٧١٩,٥٦٦	٧,٩٠٩,٣٥٨	أطراف ذات علاقة
٥,١٣٠,٨٤٢	-	٢٤ أخرى
١,٣٧٠,٦٦٩	-	
٣٣٧,٩٢٨,٥٣١	١٩١,٨٢٨,٧١٠	

١-٢٢ دفعات مقدمة من عملاء

تشمل الدفعات المقدمة من العملاء مبلغ ٣٥,٥ مليون ريال سعودي تم استلامه من عميل لتنفيذ العقد، ويتم تعديله مقابل الفواتير للعميل على مدى فترة العقد وتم تصنيفه ضمن الجزء المتداول وغير المتداول على أساس الفواتير المستقبلية المتوقعة في القوائم المالية المرفقة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-٢٣ مكونات الوعاء الزكوي التقريبي العائدة إلى الشركاء السعوديين

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٥,٧٢٣,٩٣٨	١٣,٤٧٠,٤٩٣	حقوق الملكية في بداية السنة
٤,٢٦١,٨٣٣	٥,٤٠٦,٢٠٨	مخصصات في بداية السنة
(٣١,٥٠٦,٠١٣)	١٣٨,٠٨٣,٣٥٩	الربح (الخسارة) المعدلة للسنة
١٠٩,٥٦٤,١١٦	١٤٧,٠٢٥,٩٨٦	اقتراضات
-	١٥,٨٥٩,٠٣٠	مطلوبات إيجارية
(١٣٠,١١٧,٩٣٠)	(١١٤,٩٠٦,٤٠٧)	ممتلكات ومصنع ومعدات، كما عدلت
-	(١٥,٦٣٩,٣٩٢)	موجودات حق الاستخدام، كما عدلت
(٥,٩١٠,٨٤٢)	(٧,٥٧٤,٢٣٩)	أخرى
٢,٠١٥,١٠٢	١٨١,٧٢٥,٠٣٨	الوعاء الزكوي التقريبي

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء الربح (الخسارة) المعدلة للسنة العائدة إلى الشريك السعودي. تستحق الزكاة على الربح المعدل للسنة بنسبة ٢,٥٪.

٢-٢٣ مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٢١,٣٦٤,٧٤٥	الضريبة الحالية
(٢,٩٣٥,٦٢٥)	٣,٦٧٤,٤٠١	محمل (دانن) على ضريبة مؤجلة
(٢,٩٣٥,٦٢٥)	٢٥,٠٣٩,١٤٦	

٣-٢٣ زكاة وضريبة دخل مستحقة (قابلة للاسترداد)

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
(٣,١٦٨,٢٢٦)	(٣,٢١٨,٦٠٤)	٥٠,٣٧٨	في ١ أبريل ٢٠١٩
٢٥,٩٤١,٧٧٢	٢١,٣٦٤,٧٤٥	٤,٥٧٧,٠٢٧	المخصصات للسنة
(١٥٩,٨٣٤)	(١٥٩,٨٣٤)	-	ضريبة مدفوعة مقدماً خلال السنة
٢٢,٦١٣,٧١٢	١٧,٩٨٦,٣٠٧	٤,٦٢٧,٤٠٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(٣,٠٥١,٣٩٧)	(٤,٢٤٦,٢٩٨)	١,١٩٤,٩٠١	في ١ أبريل ٢٠١٨
٥٠,٣٧٨	-	٥٠,٣٧٨	المخصصات للسنة
(١٦٧,٢٠٧)	-	(١٦٧,٢٠٧)	تعديلات تتعلق بفترات سابقة
-	١,٠٢٧,٦٩٤	(١,٠٢٧,٦٩٤)	تعديلات على ضريبة مدفوعة مقدماً
(٣,١٦٨,٢٢٦)	(٣,٢١٨,٦٠٤)	٥٠,٣٧٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنايب

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٤-٢٣ تسوية عديدية لمصروف ضريبة الدخل إلى الضريبة المستحقة فرضاً

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٧٢,٣٥٢,٣٥١)	٢٦٦,٥٤٩,٩٩٢	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
%٢٠	%٢٠	معدل ضريبة الدخل المطبق على الشركة
%٥٠,٠١	%٥٠,٠١	نسبة الملكية الفعلية التي تخضع لضريبة الدخل
(٧,٢٣٦,٦٨٢)	٢٦,٦٦٠,٣٣٠	ضريبة الدخل على نسبة الملكية الفعلية
٦٨١,٣٨٣	-	التسوية:
٣,٦١٩,٦٧٤	(١,٦٢١,١٨٤)	إضافة: الأثر الضريبي للضريبة المؤجلة التي لم يتم تسجيلها في السنة السابقة
(٢,٩٣٥,٦٢٥)	٢٥,٠٣٩,١٤٦	إضافة: الأثر الضريبي للفروقات الدائمة

٥-٢٣ فروقات مؤقتة ودائمة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٧٢,٣٥٢,٣٥١)	٢٦٦,٥٤٩,٩٩٢	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦,٤١٨,٨٥٤	-	فروقات مؤقتة:
٢,٩٧٣,٠١٢	٢,٠١٢,٩٠٠	- استهلاك
-	٣,٩٢٧,٦٧٩	- منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٧٣١,٣٩١	- مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
-	-	- مخصص مخزون متقادم
(٦٤,١٤٥)	-	فرق دائم -
(٦٣,٠٢٤,٦٣٠)	٢٧٦,٢٢١,٩٦٢	- أخرى
		صافي الدخل (الخسارة) المعدلة للسنة لأغراض الزكاة

٦-٢٣ وضع الشهادات والربوط النهائية

حصلت الشركة على الربوط النهائية من الهيئة للسنوات حتى ٢٠١٠. إن الربوط للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٩ قيد الفحص حالياً من قبل الهيئة. استلمت الشركة شهادات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات حتى ٢٠١٩.

٧-٢٣ مطلوبات (موجودات) الضريبة المؤجلة

يتضمن الرصيد الفروقات المؤجلة العائدة إلى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(٩٢,٣٤١,٤٠٨)	(٥٨,١٦٧,٩٦٩)	خسائر مرحلة
(٤,٦٠٩,٧٩٧)	(٦,٠١٧,٧٧٥)	التزامات منافع الموظفين
(١,٠٣٤,٠٦١)	(٢,٩٠٠,١٢٩)	مخصص مخزون متقادم
٨٣,٣٠٧,١٣٥	٦٩,٥٩١,٥٩٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١,١٨٨,١٥٥	أخرى
(١٤,٦٧٨,١٣١)	٣,٦٩٣,٨٨١	الفروقات المؤجلة (القابلة للخصم) الخاضعة للضريبة - بالصافي

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ أمور متعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٨-٢٣ حركة (مطلوبات) موجودات الضريبة المؤجلة

الحركة في الضريبة المؤجلة العائدة إلى:

المجموع	أخرى	ممتلكات ومصنع ومعدات	مخصص مخزون متقادم	التزامات منافع الموظفين	خسائر مرحلة	
٢,٩٣٥,٦٢٥	-	(١٦,٦٦١,٤٢٨)	٢٠٦,٨١٢	٩٢١,٩٥٩	١٨,٤٦٨,٢٨٢	١ أبريل ٢٠١٩
						دائن / (محمل) على: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
(٣,٦٧٤,٤٠١)	(٢٣٧,٦٣١)	٢,٧٤٣,١٠٨	٣٧٣,٢١٤	٢٨١,٥٩٦	(٦,٨٣٤,٦٨٨)	
(٧٣٨,٧٧٦)	(٢٣٧,٦٣١)	(١٣,٩١٨,٣٢٠)	٥٨٠,٠٢٦	١,٢٠٣,٥٥٥	١١,٦٣٣,٥٩٤	٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	ممتلكات ومصنع ومعدات	مخصص مخزون متقادم	التزامات منافع الموظفين	خسائر مرحلة	
-	-	-	-	-	١ أبريل ٢٠١٨
					دائن / (محمل) على: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٢,٩٣٥,٦٢٥	(١٦,٦٦١,٤٢٨)	٢٠٦,٨١٢	٩٢١,٩٥٩	١٨,٤٦٨,٢٨٢	
٢,٩٣٥,٦٢٥	(١٦,٦٦١,٤٢٨)	٢٠٦,٨١٢	٩٢١,٩٥٩	١٨,٤٦٨,٢٨٢	٣١ مارس ٢٠١٩

٢٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وموظفي الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك الشركاء حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

تتطلب اتفاقية الشركاء تصويت الأغلبية المؤهلة على جميع القرارات الرئيسية. وعليه، فإن الشركة تخضع للسيطرة المشتركة للشركاء الرئيسيين أي شركة ويلسيون موريشوس القابضة المحدودة (٥٠,٠١٪) وشركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي (٢٨,٥٪) وشركة فيجن العالمية للاستثمار (١٦,٥٪). تخضع شركة ويلسيون موريشوس القابضة المحدودة بشكل نهائي لسيطرة شركة ويلسيون المحدودة.

تم إجراء المعاملات ذات العلاقة وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنابيب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها الشركة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة المعاملات والعلاقة
٤,٤١٥,٥٥٧	٢,٩١٨,٩٥٦	مبيعات لشركة زميلة
١١٤,٤٢٩	٣,٤١٢,٩٧٨	تكلفة محملة من قبل الشركاء
٢,٠٧٥,٠٧٦	١,٤٣٤,٥٨١	تكاليف محملة على شركات زميلة
١,٧٨٥,٧٥٣	-	تكاليف محملة من أطراف أخرى ذات علاقة
٥,٢٣٩	-	تكلفة محملة على شريك
٥,٥٥٨,٨٢٦	٥,٥٧٤,٠٥٥	نفقات مالية محملة من الشركاء
٣,٢٦٧,٢٨٣	٣,٢٦٤,٣٢٩	مشتريات وخدمات أخرى ذات صلة من شريك
١٤,٥٧٠,٥١٦	٢٠,٤٣٣,٤٧٧	مشتريات وخدمات أخرى ذات صلة من شركات زميلة
		(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٧٢,٩٣١	٣,١٩٣,٢٥٠	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٢٩,٧٠٩	١٦٢,٥٧٧	منافع ما بعد الخدمة
٨٠٢,٦٤٠	٣,٣٥٥,٨٢٧	

(ج) قروض من الشركاء

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٥٢,٨١٦,١٩٨	٥٢,٨١٦,١٩٨	شركة ويلسيون موريشوس القابضة المحدودة
-	٣٥,٢٨٩,٠٢٢	شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي
-	١٧,٧٧٧,١٧٦	شركة فيجن العالمية للاستثمار
٥٣,٠٦٦,١٩٨	-	مصنع عزيز للأنابيب الأوروبية
١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	

إن هذه تمثل التمويل الذي تم الحصول عليه من الشركاء والتي تحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة. إن هذه القروض مستحقة السداد في ٢٠٢٢. وخلال السنة، قام مصنع عزيز للأنابيب الأوروبية بتحويل هذا القرض إلى الشركاء الجدد في الشركة.

(د) الأرصدة القائمة الناشئة عن مبيعات/مشتريات البضائع والخدمات

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٧,٤٩٢,٣٠٥	٨٩,٨٢٥,٢٥٠	شركة ويلسيون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنابيب
-	٣,٣٧٠	شركة ويلسيون المحدودة
٢٧,٤٩٢,٣٠٥	٨٩,٨٢٨,٦٢٠	

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(٢) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣,١٧٤,٠٧٧	-	شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي
١,١٩٥,٤٧٢	-	شركة ويلسون المحدودة
٦٥٤,٧٤٢	-	شركة فيجن العالمية للاستثمار
١٠٦,٥٥١	-	محرورين للخدمات الصناعية، شريك
٥,١٣٠,٨٤٢	-	

٢٥ إدارة المخاطر المالية

١-٢٥ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج الشركة لإدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا للشركة.

يستعرض هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر المبينة أعلاه وأهداف الشركة وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة الشركة لرأس المال. علاوة على ذلك، يتم إدراج الإفصاحات الكمية ضمن هذه القوائم المالية.

تضطلع الإدارة العليا بالمسؤولية الكاملة عن تصميم ومراقبة هيكل إدارة المخاطر لدى الشركة. كما أن الإدارة مسؤولة عن وضع سياسات إدارة المخاطر لدى الشركة والرقابة عليها.

إن سياسات إدارة المخاطر لدى الشركة مصممة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع حدود وضوابط ملائمة لها ومراقبتها مع الالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم بما يعكس آثار التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة، من خلال تدريباتها وإدارة المعايير والإجراءات، إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبنّاءة، يستطيع من خلالها كل موظف أن يدرك المهام والمسؤوليات الملقاة على عاتقه.

تتولى إدارة الشركة العليا الإشراف على كيفية قيام الإدارة بالالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالشركة ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، ترى الإدارة في الشركة أن التعرض لمخاطر العملة على الأدوات المالية غير جوهري.

(٢) مخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق. تقترض الشركة بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية.

إن الاقتراضات المصدرة بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية. أما الاقتراضات المصدرة بأسعار ثابتة، فتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة. خلال ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، كانت اقتراضات الشركة مقومة بالريال السعودي.

تحمل الاقتراضات طويلة الأجل من البنوك التجارية معدلات فائدة متغيرة. تقوم الشركة بتحليل تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة بانتظام، كما تقوم بإعادة تقييم مصادر الاقتراضات وإعادة التفاوض بشأن أسعار الفائدة بما يصب في مصلحة الشركة. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، فيما لو كانت أسعار الفائدة قد تغيرت بنسبة ١٪، فسوف يكون هناك زيادة أو نقص في التكاليف المالية بحد أقصى بمبلغ ٠,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٠,٧٥ مليون ريال سعودي).

تحمل القروض من الشركاء معدلات فائدة متغيرة. تقوم الشركة بتحليل تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة بانتظام، كما تقوم بإعادة تقييم مصادر الاقتراضات وإعادة التفاوض بشأن أسعار الفائدة بما يصب في مصلحة الشركة. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، فيما لو كانت أسعار الفائدة قد تغيرت بنسبة ١٪، فسوف يكون هناك زيادة أو نقص في التكاليف المالية بحد أقصى بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١,١ مليون ريال سعودي).

تخضع أسعار الفائدة للاقتراضات قصيرة الأجل لدى البنوك للتغيير عند إعادة التفاوض على التسهيلات التي تتم على فترات متقاربة. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، فيما لو كانت أسعار الفائدة قد تغيرت بنسبة ١٪، فسوف يكون هناك زيادة أو نقص في مصروف الفائدة بحد أقصى بمبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٨ مليون ريال سعودي).

(٣) مخاطر الأسعار

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغييرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغييرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة ليست معرضة لمخاطر السعر.

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بتكبد خسارة مالية نتيجة إخفاق العميل أو الطرف المقابل لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بما يلي:

- دفع الذمم المدبنة التجارية.
- التدفقات النقدية التعاقدية المتعلقة بموجودات مالية أخرى مدرجة بالتكلفة المطفأة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأبواب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

ذمم مدينة تجارية:

تنشأ تركيزات مخاطر الائتمان عند اشتراك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس الموقع الجغرافي، أو لمن يكون لديهم نفس السمات الاقتصادية مما يؤدي إلى تأثير مقدر هذه الأطراف المقابلة على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية بشكل متشابه بفعل التغيرات الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. تشير تركيزات مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية ل أداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال أو موقع جغرافي معين. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كان ما نسبته ٩٧٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية مستحقة من عميل واحد (٢٠١٩: ٩٢٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من عميل واحد). تعتقد الإدارة أن هذا التركيز في مخاطر الائتمان مخفف، حيث أن هذه المستحقات هي من عميل شبه حكومي لديه سجل من المدفوعات المنتظمة.

تطبق الشركة النهج المبسط لتكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والتي تسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر جميع الذمم التجارية المدينة. وضعت الشركة سياسات وإجراءات ائتمانية تعتبر ملائمة وتتناسب مع طبيعة وحجم الذمم المدينة.

تقوم الشركة بتحديد مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة يمثل تقديراتها للخسائر المحتملة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى. تتمثل المكونات الرئيسية لهذه الخسارة في عنصر خسارة محدد يتعلق بالتعرضات الفردية ومكون الخسارة الجماعية المحدد لموجودات مماثلة فيما يتعلق بأي خسائر محتملة قد تكون قد تكبدت ولم يتم تحديدها بعد. يتم تحديد مخصص الخسارة الجماعية بناءً على البيانات التاريخية لإحصاءات الدفع الخاصة بالموجودات المالية المشابهة.

إن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بصورة رئيسية بالسمات الفردية لكل عميل. إن التركيبة الديمغرافية لقاعدة عملاء الشركة، بما في ذلك مخاطر التخلف في السداد للقطاع الذي يعمل فيه العملاء، له تأثير أقل على مخاطر الائتمان. الذمم التجارية المدينة للشركة هي بشكل رئيسي من الشركات.

تعتبر مخاطر الائتمان من الأطراف ذات العلاقة مخففة، حيث تقوم الإدارة بمراقبة وتسوية المبالغ المطلوبة من الأطراف ذات علاقة على أساس منتظم ولا يعتبر استردادها مشكوكاً فيه. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم انتظام الأطراف ذات العلاقة في السداد. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة لطرف ذي علاقة غير جوهري.

موجودات مالية أخرى مدرجة بالتكلفة المطفأة:

تشمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة الذمم المدينة الأخرى. تعتبر الأدوات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما تتعرض لمخاطر منخفضة من التعثر في السداد ويكون لدى الجهة المصدرة قدرة قوية على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالتدفقات النقدية التعاقدية على المدى القريب. وتراعي الإدارة "مخاطر الائتمان المنخفضة" بالنسبة للذمم المدينة الأخرى. وبناء على ذلك، لم يتم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل الذمم المدينة الأخرى. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية الأخرى غير جوهري.

نقد لدى البنك:

فيما يتعلق بالبنوك، يُقبل عموماً الأطراف المصنفة بتصنيف لا يقل عن "P-1". يطابق التصنيف المبين للتصنيفات العالمية للبنوك التي تعدها موديز لخدمات المستثمرين. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم انتظام هذه الأطراف المقابلة في السداد.

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل منهج الشركة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الشركة سوف تتوفر لها السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

عادة ما تعمل الشركة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة التوقعات المتعاقبة لمتطلبات السيولة لدى الشركة للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الشركة سقفوف الاقتراضات أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات الاقتراضات. وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الشركة لتمويل الديون والامتثال بالتعهدات وأهداف المعدلات الداخلية.

يحلل الجدول الموضح أدناه المطلوبات المالية للشركة إلى مجموعات استحقاقية ذات صلة على أساس الفترة المتبقية من تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدى. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. تساوي الأرصدة المستحقة خلال اثني عشر شهراً قيمها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر كبيراً.

	أقل من سنة واحدة	من سنة إلى سنتين	من ٢ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
٢٠٢٠					
اقتراضات بنكية	٥٢٣,٠٦٢,٠١٧	-	-	-	٥٢٣,٠٦٢,٠١٧
مطلوبات إيجارية	٨,٦٧٠,٩٢٧	٦,٩٢٠,٩٢٨	١٤,٤٠٠,٤٦٤	٦,١٤٤,٦٨٩	٣٦,١٣٧,٠٠٨
قروض طويلة الأجل من شركاء	٥,٥٧٤,٠٥٥	١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	-	-	١١١,٤٥٦,٤٥١
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٣٠,١٢٨,٦٨١	-	-	-	١٣٠,١٢٨,٦٨١
	٦٦٧,٤٣٥,٦٨٠	١١٢,٨٠٣,٣٢٤	١٤,٤٠٠,٤٦٤	٦,١٤٤,٦٨٩	٨٠٠,٧٨٤,١٥٧
٢٠١٩					
اقتراضات بنكية	٢٢٧,٦٩٤,٨٠٠	٣٨,٣٢٨,٨٧٥	٢٢٧,٦٩٤,٨٠٠	-	٢٦٦,٠٢٣,٦٧٥
قروض طويلة الأجل من الشركاء	٥,٥٧٤,٠٥٥	١١٠,٠٦٠,٤٠٠	-	-	١١٥,٦٣٤,٤٥٥
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٢٧٩,٦٤٦,٣١٨	-	-	-	٢٧٩,٦٤٦,٣١٨
	٥١٢,٩١٥,١٧٣	١٤٨,٣٨٩,٢٧٥	٢٢٧,٦٩٤,٨٠٠	-	٦٦١,٣٠٤,٤٤٨

شركة ويليبيون الشرق الأوسط للتأجير
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-٢٥ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة لتحقيق العوائد للشركاء والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين، وكذلك الاحتفاظ بهيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال.

تقوم الشركة، كغيرها من الشركات العاملة في نفس المجال، بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم حساب هذه النسبة بقسمة صافي الدين على مجموع رأس المال. يُحتسب صافي الدين على أساس مجموع الاقتراضات، كما هو وارد في قائمة المركز المالي، ناقصاً النقد وما يماثله، بينما يتم احتساب مجموع رأس المال على أساس "حقوق الملكية" كما هو معروض في قائمة المركز المالي زائداً صافي الدين.

وكانت نسبة المديونية في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٠٢,١٠٩,٣٤٨	٦٤٢,٨٤٦,٦١٦	مجموع الاقتراضات بما في ذلك المطلوبات الإيجارية
(١٦,٢٣٧,٤٢٠)	(٦٩,١٢٤,١٢٠)	ناقصاً: النقد وما يماثله
٣٨٥,٨٧١,٩٢٨	٥٧٣,٧٢٢,٤٩٦	صافي الدين
٤٠,٩٠١,٩٢٦	٢٧٦,٥٦٢,٣٧٥	مجموع حقوق الملكية
٤٢٦,٧٧٣,٨٥٤	٨٥٠,٢٨٤,٨٧١	مجموع رأس المال
%٩٠	%٦٧	نسبة المديونية

٣-٢٥ صافي تسوية الدين

صافي الدين للشركة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٦,٢٣٧,٤٢٠	٦٩,١٢٤,١٢٠	نقد وما يماثله
(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)	(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)	قروض طويلة الأجل من الشركاء
(١٨٧,١٢٣,٩٢٥)	(٤٣٥,٠٤١,٨١٦)	اقتراضات قصيرة الأجل
-	(٣١,٧٢٤,٤٠٤)	مطلوبات إيجارية
(١٠٧,٦٩٨,٠٠٠)	(٧٠,١٩٨,٠٠٠)	اقتراضات طويلة الأجل
(٣٨٤,٤٦٦,٩٠١)	(٥٧٣,٧٢٢,٤٩٦)	صافي الدين

شركة ويلسيون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٥-٣ صافي تسوية الدين (تتمة)

فيما يلي تسوية صافي الدين للشركة:

٢٠٢٠ مارس ٣١	أخرى	تحويلات	التدفقات النقدية	المبلغ المثبت عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	٢٠١٩ أبريل ١	
٦٩,١٢٤,١٢٠	-	-	٥٢,٨٨٦,٧٠٠	-	١٦,٢٣٧,٤٢٠	نقد وما يماثله
(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)	-	-	-	-	(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)	قروض طويلة الأجل من الشركاء
(٤٣٥,٠٤١,٨١٦)	-	-	(٢٤٧,٩١٧,٨٩١)	-	(١٨٧,١٢٣,٩٢٥)	اقتراضات قصيرة الأجل
(٣١,٧٢٤,٤٠٤)	٥٤٥,٧٨٠	-	٦,٣١٣,٨٠٠	(٣٨,٥٨٣,٩٨٤)	-	مطلوبات إيجارية
(٧٠,١٩٨,٠٠٠)	-	-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	(١٠٧,٦٩٨,٠٠٠)	اقتراضات بنكية
(٥٧٣,٧٢٢,٤٩٦)	٥٤٥,٧٨٠	-	(١٥١,٢١٧,٣٩١)	(٣٨,٥٨٣,٩٨٤)	(٣٨٤,٤٦٦,٩٠١)	صافي الدين
٢٠١٩ مارس ٣١	أخرى	تحويلات	التدفقات النقدية	٢٠١٨ أبريل ١		
١٦,٢٣٧,٤٢٠	-	-	(٤٢,٩٥٤,٧٨٢)	٥٩,١٩٢,٢٠٢		نقد وما يماثله
(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)	-	-	-	(١٠٥,٨٨٢,٣٩٦)		قروض طويلة الأجل من الشركاء
(١٨٧,١٢٣,٩٢٥)	-	-	(١٨٧,١٢٣,٩٢٥)	-		اقتراضات قصيرة الأجل
(١٠٧,٦٩٨,٠٠٠)	-	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	(١٢٦,٤٤٨,٠٠٠)		اقتراضات طويلة الأجل
(٣٨٤,٤٦٦,٩٠١)	-	-	(٢١١,٣٢٨,٧٠٧)	(١٧٣,١٣٨,١٩٤)		صافي الدين

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ فئات الأدوات المالية

فيما يلي فئات قياس الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة:

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة		٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٩٢,٠٩٣,٤٠٤	٦٣٤,٦٦٠,٠٩١	الموجودات بحسب قائمة المركز المالي	
١٦,٢٣٧,٤٢٠	٦٩,١٢٤,١٢٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	
٣٠٨,٣٣٠,٨٢٤	٧٠٣,٧٨٤,٢١١	نقد وما يماثله	
		المجموع	
مطلوبات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة		٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٩٦,٢٢٦,٩٥٢	٥٠٧,١٦٦,٨٤٠	المطلوبات بحسب قائمة المركز المالي	
١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	١٠٥,٨٨٢,٣٩٦	اقتراضات بنكية	
-	٣١,٧٢٤,٤٠٤	قروض طويلة الأجل من الشركاء	
٢٧٩,٦٤٦,٣١٨	١٣٠,١٢٨,٦٨١	مطلوبات إيجارية	
٦٨١,٧٥٥,٦٦٦	٧٧٤,٩٠٢,٣٢١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	
		المجموع	

لغرض الإفصاح عن الأدوات المالية، فقد استُبعدت موجودات غير مالية ومطلوبات غير مالية بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي و ٦٠,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٩: ٦٤,٠ مليون ريال سعودي و ٦١,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي) من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، على التوالي.

٢٧ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للشركة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

لدى الشركة إطار ثابت للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. وتضطلع الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن مراقبة كافة قياسات القيم العادلة الجوهرية. تقوم الإدارة بفحص المدخلات التي لا يمكن رصدها وتعديلات التقييم بشكل منتظم.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لتقدير قيمها الدفترية لأن الأدوات المالية التي لا تحمل فائدة قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع أن تتحقق بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، في حين أن الأدوات المالية التي تحمل فائدة هي بأسعار فائدة متغيرة، معدلة تشبهاً مع أسعار السوق السائدة.

شركة ويلسون الشرق الأوسط للأنايب
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨ ربحية (خسارة) الحصة الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية (خسارة) الحصة الأساسية بقسمة الربح (الخسارة) للسنة على المتوسط المرجح لعدد الحصص العادية خلال السنة. حيث أن الشركة لا تمتلك حصصاً محتملة مخفضة، فإن ربحية (خسارة) الحصة المخفضة هي نفس الربحية (الخسارة) الأساسية للحصة.

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٦٩,٢٩٩,٨٩٧)	٢٣٦,٩٣٣,٨١٩	ربح (خسارة) السنة
٧٦,٠٤٦,٨٧٥	٧٦,٠٤٦,٨٧٥	المتوسط المرجح لعدد الحصص العادية لغرض ربحية (خسارة) الحصة الأساسية والمخفضة
(٠,٩١)	٣,١٢	ربحية (خسارة) الحصة

٢٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لدى الشركة مطلوبات محتملة لخطابات اعتماد وضمانات في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥١٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٨٧٦,٠ مليون ريال سعودي).

٣٠ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

بعد تاريخ التقرير، أبرم الشركاء في الشركة وفي شركة ويلسون ميدل ايست لتبطين وتغليف الأنايب اتفاقية ملزمة لدمج العمليات (انظر الإيضاح رقم ١). لم تطرأ أي أحداث أخرى بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجع المستقل، مما قد يكون له تأثير كبير على القوائم المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.