

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقدير فحص المراجع المستقل

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقدير فحص المراجع المستقل

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٤٦٧، ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة اتحاد مصانع الأسلاك ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ
الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م

شركة اتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ ٢٠٢٢ يونيو ٣٠
(مراجعة) (غير مراجعة) إيضاح

٩٨,٨٢٤,٥٦٦	١٠٣,٢٣١,٦٨٠	٦
٤,٢٣٤,٢٩٧	٣,٩٩٨,٤١٣	٧
١٠٣,٠٥٨,٨٦٣	١٠٧,٢٠٠,٠٩٣	

الأصول
الأصول غير المتداولة
عقارات والآلات ومعدات، بالتصنيف
أصول حق الاستخدام
مجموع الأصول غير المتداولة

١٩٢,١٢٧,٧٥٩	١٨٧,١١٠,٥٣٥	٨
١٠٣,١٣٧,٥٢٩	١٠٨,٥٧٩,٦٤٨	٩ و ١٦
٢٦,٠٣١,١٧٠	٢٩,١٨٧,٧٦٤	١٠
١٥٠,٢٨٥,٣٥٢	١٢٣,١١١,٢٣٣	
٤٧١,٥٨١,٨١٠	٤٤٤,٩٨٩,١٥٨	
٥٧٤,٦٤٠,٦٧٣	٥٥٢,١٨٩,٢٥١	

الأصول المتداولة
مخزون
مدينون تجاريون
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
نقد وما في حكمه
مجموع الأصول المتداولة
مجموع الأصول

٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	
٧٩,٩٥١,١٩٤	٧٩,٩٥١,١٩٤	
١٦,٠٤٧,٥٣٤	٢٦,٠٤٣,١٦٢	
٢,٥٤٣,٠٦٥	٢,٥٤٣,٠٦٥	
٤٤٩,٥٤١,٧٩٣	٤٥٩,٥١٧,٤٢١	

حقوق الملكية والالتزامات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
أرباح اكتوارية
مجموع حقوق الملكية

٧,٦٦٥,٧٩٩	٨,٣٣١,٠٢٤	
٣,٤٠٧,١٥٦	٣,٠٧٨,٦٥٨	٧
١١,٠٧٢,٩٥٥	١١,٤٠٩,٦٨٢	

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

١٠,٥٠٥,٩٤٠	٥,١٦٨,٧١٧	١١
٨٨,٢٠٧,٢٧٢	٦٣,٥٧٢,٦٣٧	
١٤,٥٤٣,٠٠٦	١١,٦٥٧,٨٥٩	١٢
٧٦٩,٧٠٧	٨٦٢,٩٣٥	٧
١١٤,٠٢٥,٩٢٥	٨١,٢٦٢,١٤٨	
١٢٥,٩٨,٨٨٠	٩٢,٦٧١,٨٣٠	
٥٧٤,٦٤٠,٦٧٣	٥٥٢,١٨٩,٢٥١	

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

رئيس مجلس الإدارة
خالد سعد الكهل

الرئيس التنفيذي
نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي
عبد الحميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلامك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (بالريل سعودي)

إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
صافي المبيعات	٥٠٧,٠٤٦,٦٣٨	٤٢٧,٣٤٧,٩٣٩	٢٠٨,٢٦٠,٠١٩	٢٠٠,١٩١,٣٢١
تكلفة المبيعات	(٤٣٩,٩٥٠,٣٠٩)	(٣٩٣,٦٨٩,٢٧٦)	(١٧٩,١٩٣,٧٣٥)	(١٨٢,٩٦٢,٢٩٧)
مجمل الربح	٦٧,٠٩٦,٣٢٩	٣٣,٦٥٨,٦٦٣	٢٩,٠٦٦,٢٨٤	١٧,٢٢٩,٠٠٤
مصاروفات بيع وتوزيع	(١٠,٤١٠,٦١٢)	(١١,٢٤٣,٨٤٩)	(٥,٠٩٧,١١٩)	(٥,٢٨٦,٤٠٩)
مصاروفات عمومية وإدارية	(٩,١٦٦,٨٩٥)	(٨,٥٩٧,٤٠٥)	(٤,٨٩٥,٧٧٣)	(٤,٢٢٣,٨٤٧)
مخصص الخسائر الانتعاشية المتوقعة	(٥٦,٤٦٥)	(٣٦٠,٨١٦)	(١٨٨,٤٨٢)	(٢٠٨,٩٥٨)
إيرادات (مصاريف) أخرى	(٢,٤٧٦)	(٩٦٥)	٤,٤٣٦	٩٨٤
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٤٧,٤٥٩,٨٨١	١٣,٤٧٥,٦٤٨	١٨,٨٨٩,٣٤٦	٧,٥١٠,٩٩٤
الزakaة	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٠,٠٠٠)
صافي الربح للفترة بعد الزاكاة	٤٢,٢٠٩,٨٨١	٩,٩٧٥,٦٢٨	١٦,١٨٩,٣٤٦	٥,٤٦٠,٩٩٤
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٤٢,٢٠٩,٨٨١	٩,٩٧٥,٦٢٨	١٦,١٨٩,٣٤٦	٥,٤٦٠,٩٩٤

١٣ ربحية السهم الأساس والمخفضة
 من:

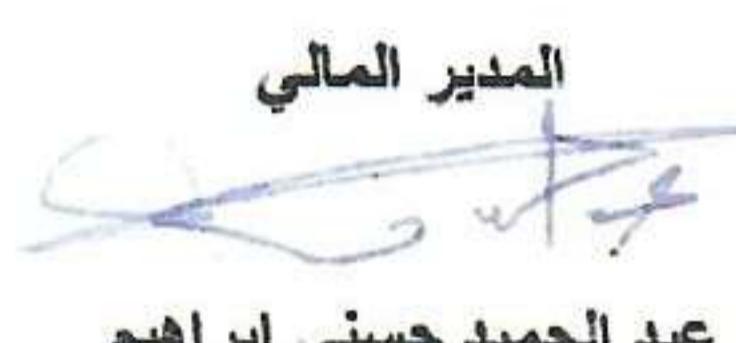
صافي الربح من العمليات الرئيسية	١,٣٥	٠,٣٨	٠,٣٤	٠,٢١
صافي الربح للفترة بعد الزاكاة	١,٢٠	٠,٢٨	٠,٢٦	٠,١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	١,٢٠	٠,٢٨	٠,٢٦	٠,١٦

رئيس مجلس الإدارة

 خالد سعد الكهل

الرئيس التنفيذي

 نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي

 عبد الحميد حسني إبراهيم

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

شرکة اتحاد مصالح الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
 (بيان السعودية)

مجموع حقوق الملكية	أرباح اكتوارية	أرباح مقاولة	إيجار	رأس المال	احتياطي نظامي	إيجار	أرباح	رأس المال	أرباح اكتوارية	مجموع حقوق الملكية
٦٦٩٥٦١,٧٩٣	٢٠٥٦٣٠٦٥	١٦٠٤٧٥٣٦	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٧٩٠٩٥١,١٩٤	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٥٦٣٠٦٥	٦٦٩٥٦١,٧٩٣
٩,٩٧٥,٦٢٨	-	٩,٩٧٥,٦٢٨	-	-	-	-	-	-	-	٩,٩٧٥,٦٢٨
٤٥٩,٥١٧,٦٢١	٢,٥٦٣,١٦٣	٢٦٠٣٣,١٦٣	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٧٩,٩٥١,١٩٤	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٢,٥٦٣,١٦٣	٤٥٩,٥١٧,٦٢١
٢٢٣,٣٣٨	١٠٢١٢,٥٦٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٩٣٤,٧٣٧	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢١٢,٥٦٠	٢٢٣,٣٣٨
٤٢٠,٩٦٨	-	-	-	٧٢,٠٢٨,٣,٦٦١	٧٢,٠٢٨,٣,٦٦١	٧٢,٠٢٨,٣,٦٦١	٧٢,٠٢٨,٣,٦٦١	٧٢,٠٢٨,٣,٦٦١	-	٤٢٠,٩٦٨
(١٥,٧٩٥,٠٠٠)	-	-	-	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	-	(١٥,٧٩٥,٠٠٠)
٢٠٢٢	١٠,٢٤٦,٩٦٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٢٠٢٢	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	٣٥١,٠٠٠,٩٠٠	١٠,٢٤٦,٩٦٠	٢٠٢٢
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة
خالد سعد الكهلول

الرئيس التنفيذي
نبيل حسن محمد الأمير

المدير المالي
عبد العميد حسني إبراهيم

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (بالريلال السعودي)

٢٠٢٣ يونيو ٣٠

٢٠٢٣ يونيو ٣٠

٤٧,٤٥٩,٨٨١	١٣,٤٧٥,٦٢٨
٥,٦٣٨,٢٢٤	٥,١٩٨,٢٠٧
٢٥٧,٢٠٨	٤٤٣,٥١٤
٥٦,٤٦٥	٣٦٠,٨١٦
٤,٦٤١,٤٦٩	٣١٤,٠٣٦
(٤,٠٠٠)	-
٧٦٨,٥٠٩	٩٨٤,٢٧٨
(١٠٧,٤١١,٢٦١)	٤,٧٠٣,١٨٨
١٥,٥٣٥,١٧١	(٥,٨٠٢,٩٣٥)
٣٢,٨٩٢,٠٠٨	(١٥٦,٥٧٢)
٢٢,٢٩٧,٣٩٩	(٢٤,٦٣٤,٦٣٥)
(٥,٨٤٧,٠٣٩)	(٢,٨٨٥,١٤٧)
(٢٢٤,٤١٧)	(٤١٢,٩٠٠)
١٦,٠٥٩,٦١٧	(٨,٤١٢,٥٢٢)
(١٨٤,٧٥٠)	(٣١٩,٠٥٣)
(١٠,٠٠٩,٤١٢)	(٨,٨٣٧,٢٢٣)
٥,٨٦٥,٤٥٥	(١٧,٥٦٨,٧٩٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح من العمليات الرئيسية
تعديلات :-
 استهلاك عقارات وألات ومعدات
 إطفاء أصول حق الاستخدام
 مخصص الخسائر الانتمائية المتزقة
 الانخفاض في المخزون
 أرباح استبعاد عقارات وألات ومعدات
 التزام المنافع المحددة للموظفين
التغيرات في الأصول والالتزامات:
المخزون
 مديونون تجاريون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 التزامات عقود الإيجار
النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
 التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
 زكاة مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية

(٣,٦٠٥,٨٨٩)	(٩,٦٠٥,٣٢١)
٤,٠٠٠	-
(٣,٦٠١,٨٨٩)	(٩,٦٠٥,٣٢١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 إضافات على عقارات وألات ومعدات
 المتحصل من استبعاد عقارات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١٥,٧٩٥,٠٠٠)	-
(١٥,٧٩٥,٠٠٠)	-
(١٣,٥٣١,٤٣٤)	(٤٧,١٧٤,١١٩)
١٢٧,٨٠٠,٢٦٧	١٥٠,٢٨٥,٣٥٢
١١٤,٢٦٨,٨٣٢	١٢٣,١١١,٢٣٣
١,٥٣٢,٦٠١	١٧٧,٦٣٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 توزيعات أرباح
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه في ١ يناير
 نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية
 حق استخدام مقابل التزامات عقود ايجار

المدير المالي

عبد الحميد حسني إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة
 خالد سعد الكهل

الرئيس التنفيذي
 نبيل حسن محمد الأمير

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

١ - التأسيس والنشاط:

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وتسويق أسلاك تربيط (لبانة) وأسلاك تربيط معدنية لخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبك حديد التسليح وأسلاك صلب مطالية ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شانكة ومسامير خشب ونجارة وصلب وصلب ومفصلات حديدية وزوايا ومبسطات واستعمال 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 التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثاني	١٠١٠٤٣٢٠٩
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع جدة	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع بريدة	١١٣١٠١٤٧٦٠
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع خميس مشيط	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الأول	١٠١٠١٦٧٦٤٢
شركة اتحاد مصنع الأسلامك - فرع الرياض الثالث	١٠١٠١٧٩٧٣٢
ماس للحديد - الرياض	١٠١٠٣٨٥٥١٩
ماس للحديد - الخرج	١٠١١٠٢٤٣٥٣
ماس للحديد - سيهات	٢٠٦٢٦١٧٢٩٤
ماس للحديد - جدة	٤٠٣٠٤٦٠٢٩٧
ماس للحديد - الدمام	٢٠٥٠١٥٥٥٧٩
ماس للحديد - ضباء	٣٥٥٥١٠٢١١٦
ماس للحديد - تبوك	٣٥٥٠١٤١١٠٢

٢ - أساس الإعداد:

بيان الالتزام

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

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة / الفترات التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات التالية المتأثرة بالتعديل.

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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢.

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥- معلومات حول التقارير القطاعية:
القطاعات التشغيلية:

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة ي العمل في أنشطة الأعمال التي ينبع عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفناles عملاً شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين التاليين والتي تعتبر قطاعاتها الاستراتيجية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص بين عمليات كل قطاع تقرير

العمليات	تقارير القطاعات
يتضمن المنتجات التي تخدم القطاع الإنساني لمشاريع التشييد والبناء والإسكان.	قطاع الإنشاء والبناء
يتضمن المنتجات التي تخدم القطاع المدني الاستهلاكي.	القطاع المدني

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

معلومات حول التقارير القطاعية

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

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي ٤٢٧,٣٤٧,٩٣٩	ريال سعودي ١٤٢,٧٩٥,٣٩٤	ريال سعودي ٢٨٤,٥٥٢,٥٤٥	المبيعات
(٣٩٣,٦٨٩,٢٧٦)	(١١١,٩١٣,٤٣٥)	(٢٨١,٧٧٥,٨٤١)	تكلفة المبيعات
٣٣,٦٥٨,٦٦٣	٣٠,٨٨١,٩٥٩	٢,٧٧٦,٧٠٤	مجمل الربح

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ريال سعودي ٥٠٧,٠٤٦,٦٣٨	ريال سعودي ١٥٥,٨٠٤,٠٢٥	ريال سعودي ٣٥١,٢٤٢,٦١٣	المبيعات
(٤٣٩,٩٥٠,٣٠٩)	(١٢٠,٦٤٠,٧٣٤)	(٣١٩,٣٠٩,٥٧٥)	تكلفة المبيعات
٦٧,٠٩٦,٣٢٩	٣٥,١٦٣,٢٩١	٣١,٩٣٣,٠٣٨	مجمل الربح

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي ١٠٣,٢٣١,٦٨٠	ريال سعودي ٤٨,٤١٧,١١٩	ريال سعودي ٥٤,٨١٤,٥٦١	عقارات وألات ومعدات بالصافي

المجموع	القطاع المدني	قطاع الإنشاء والبناء	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي ٩٨,٨٢٤,٥٦٦	ريال سعودي ٤٣,٣٢٩,١٨٣	ريال سعودي ٥٥,٤٩٥,٣٨٣	عقارات وألات ومعدات بالصافي

أَنْجَلِيَّةٌ، أَنْجَلِيَّةٌ، أَنْجَلِيَّةٌ

عُمارات ولاقات ومحادثات، باحصائي:

* تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد الإئتمان و مبلغها ٧٩٠٠٢٧١ ريال سعودي في إعادة تأهيل مصنع جدة وفي مثروع تحطيط موارد المنشآة الجديد.

• تم تحميل الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

تكلفة المبيعات
مصر وفات البيع والتوزيع
محروفات عمومية وإدارية

-٦- عقارات وألات ومعدات، بالصافي: (تنتهى)

الإجمالي	أعمال رأسمالية**	أثاث ومقررات	سيارات ووسائل نقل	معدات مكتبية	
				عدد وأدوات	الآلات ومعدات
ريال سعودي					
٢٩٦,٣٩,٩٩٠	١,٧٢٤,٤١٧	١٤٨٥,٨٩٢	١٥,٢٣٨,٧٩١	١٨٦,٤٨٣,٨٤٥	٢٣٥,٥٨٣
٣٦٨,٦١٣	١٨٠,٦٤٨	٦٢٢,٧٣٠	١,٣٨٩,١١١	٩٦٥,٥٣٧	٣٦٠,٣٦٠
(٤٣,٥٠٠)	-	(٤٢,٥٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٩٩,٩٠٣,٣٧٩	(١,٦٥٤,٧٥٠)	٧,٧٢٣,٣٣٠	١,٦٦٥,١٤٢	١٥,٨١٩,٠٤١	١٨٩,٣٩٦,١٣٣
٤٣٦,٤٨٠	٤٣٦,٤٨٠	٧,٧٢٣,٣٣٠	١,٦٦٥,١٤٢	١٥,٨١٩,٠٤١	١٨٩,٣٩٦,١٣٣
١٩٣,٩٨٥,٨٤٨	-	-	-	٦٧,٥٧٣	٦٧,٥٧٣
٥,٦٣٨,٤٢٤	-	-	-	-	-
(٤٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-
١٩٩,٥٨١,٥٧٢	-	-	-	-	-
٥٠,٨٠٨,٨٩٠	٥٠,٨٠٨,٨٩٠	١٠٥٣,٧٣٠	١٤,٦١,١٣٠	١٥٥,٨٤٤,٥٢٨	١٦,٦٦٧,٥٧٠
٣١٥,١٤٠	-	٤٣,٥٥٠	١٤٤,٦٠٣	٤,٥٥٨,٣٨٠	٥٧٦,٦٥١
(٤٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-
١٩٩,٥٨١,٥٧٢	-	-	-	-	-
١٦٠,٩٧,٣٨٠	١٦٠,٩٧,٣٨٠	١٤,٧١٣,٤٣٣	١٦٠,٩٧,٣٨٠	١٧,٣٤٤,٢٢١	-
٦٠,١٢٤,٠٣٠	-	-	-	-	-
١٠٩٧,٣٨٠	-	-	-	-	-
١٠٠,٣٢١,٨٠٧	٤٣٦,٤٨٠	١,٥٩٨,٣٠٠	٥٦٧,٨٦٦	٤٢٨,٩٥٧,٣٤٥	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩
٢٨,٩٥٧,٣٤٥	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩	٤٢٤,١٥٣,٦٦٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٣					
صافي القيمة الدفترية					

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

** تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ ٤٣٦,٣٨٠ ريال سعودي تتمثل في نظام تحظير موارد المنشأة الجديد وتأهيل بعض الفروع.

-٧-

أصول حق الاستخدام:
قامت الشركة بتطبيق مبدأ اعتراف وقياس وحد لجميع عقود الإيجار في حال كونها المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنطوية على أصل منخفض القيمة. اعترفت الشركة بالالتزامات لدفعات عقود الإيجار وحقوق استخدام الأصول والتي تمثل الحق في استخدام الأصول التي تتطوّر العقود عليها.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- زيادة مصروف الإطفاء بمبلغ ٤٤٣,٥١٤ ريال سعودي متعلقة بإطفاء حقوق استخدام الأصول المعترف بها.
- زيادة تكاليف التمويل بمبلغ ٩٩,٤٥٨ ريال سعودي بمصروف الفوائد على التزامات عقود الإيجار.

(بالي ريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
----------------	---------------

٤,٣٩٦,١٨٩	٥,٩٢٨,٧٩١
١,٥٣٢,٦٠٢	١٧٧,٦٣٠
٥,٩٢٨,٧٩١	٦,١٠٦,٤٢١

(٩٩٧,٢٤٦)	(١,٦٩٤,٤٩٤)
(٦٩٧,٢٤٨)	(٤٤٣,٥١٤)
(١,٦٩٤,٤٩٤)	٢,١٣٨,٠٠٨
٤,٢٣٤,٢٩٧	٣,٩٦٨,٤١٣

أصول حق الاستخدام
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات

مجمع الإطفاء
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إطفاء

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣,٢٦٧,٣٢٥	٤,١٧٦,٨٦٣
١,٥٣٢,٦٠٢	١٧٧,٦٣٠
(٦٢٣,٠٦٤)	(٤١٢,٩٠٠)
٤,١٧٦,٨٦٣	٣,٩٤١,٥٩٣
٧٦٩,٧٠٧	٨٦٢,٩٣٥
٣,٤٠٧,١٥٦	٣,٠٧٨,٦٥٨

التزامات عقود الإيجار
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات
يخصم: إطفاء
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

- ٨- مخزون، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٢١,٧١٨,١٤٢	١٣٢,٢٧١,٨٢٧
٤٩,٥٧٥,٩٩٩	٢٩,٩٩٥,٣٦٥
١٤,٤٢١,٧٣٦	١٧,٧٤٩,١٤٥
٦,٥٤٦,٧٩٨	٧,٥٤٣,١٥٠
١٩٢,٢٦٢,٦٧٥	١٨٧,٥٥٩,٤٨٧
(١٣٤,٩١٦)	(١٣٤,٩١٦)
-	(٣١٤,٠٣٦)
١٩٢,١٢٧,٧٥٩	١٨٧,١١٠,٥٣٥

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

مخصص مخزون راكد
انخفاض المخزون

- ٩- مدينون تجاريون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٠٧,٤٥٩,٢٤٠	١١١,٤٨٧,٤٦٢
١٢,٩٣٨	١,٧٨٧,٦٥١
١٠٧,٤٧٢,١٧٨	١١٣,٢٧٥,١١٣
(٤,٣٣٤,٦٤٩)	(٤,٦٩٥,٤٦٥)
١٠٣,١٣٧,٥٢٩	١٠٨,٥٧٩,٦٤٨

مدينون تجاريون
مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)

الخسائر الانتمانية المتوقعة (إيضاح ١٦)

١٠ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

(بالي ريال السعودي)	
٢٠٢٢ دiciembre ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
١٨,٦٠٣,٨٤٢	١٩,٠٤٥,٥٩٩
٣,٧٩٧,٠٥٠	٤,٢٩٧,٠٥٠
٢,٧٢٥,٠٧٤	٢,٦٨١,٠٣٥
١,٥٤٨,٣٤٤	١,٧٠٠,٨٨٠
٢٧٩,٨٤٨	٢٧٩,٨٤٨
٣٠٠,٧٤٢	٢١٥,٢٣٣
١,٨٦١,٩٤٩	١,٠٧٣,٧٧٦
(٣,٠٨٥,٦٧٩)	(٣,٠٨٥,٦٧٩)
٢٦,٠٣١,١٧٠	٢٦,١٨٧,٧٤٢

دفعات مقدمة إلى موردين
تأمينات خطابات ضمان
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
اعتمادات مستندية
أخرى
انخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى

وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى خلال الفترة / السنة:

(بالي ريال السعودي)	
٢٠٢٢ دiciembre ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
٣,٢٠٨,٤٢٩	٣,٠٨٥,٦٧٩
(١٢٢,٧٥٠)	-
٣,٠٨٥,٦٧٩	٣,٠٨٥,٦٧٩

**١١ - مخصص الزكاة:
وضع الشهادات والربوطات الزكوية النهائية**

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادة النهائية وقدمت إقراراتها الزكوية ل الهيئة الزكارة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتم استلام الربوطات الزكوية النهائية من هيئة الزكارة والضريبة والجمارك للأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م بمبالغ فروقات زكوية بقيمة ٧٦٥,٥٦٨ ريال سعودي وتم الموافقة بإنتهاء الربط مع لجنة التسويات بمبلغ ١٩١,٠٥٥ ريال سعودي وسدلت مبالغ التسوية للأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م، كما أنهت الشركة وضعها الزكوي عن عامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، وبذلك تكون الشركة قد أنهت وضعها الزكوي لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وسدلت الزكاة المستحقة عنها.

الحركة في مخصص الزكاة المستحقة
وفيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة:

(بالي ريال السعودي)		مخصص الزكاة:
٢٠٢٢ دiciembre ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠٢٢,٠٠٠	١٠,٥٠٥,٩٤٠	زكاة محملة على قائمة الربح أو الخسارة
١٠,٤٩٣,٣٥٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	المدفوع
(١٠,٠٠٩,٤١٢)	(٨,٨٣٧,٢٢٣)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠,٥٠٥,٩٤٠	٥,١٦٨,٧١٧	

١٢ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

(بالي ريال السعودي)		رواتب ومنافع ومكافآت مستحقة
٢٠٢٢ دiciembre ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤,٨٧٧,٣٩٣	٣,٨٤٤,٣٢٥	مصاريفات وعمولات مستحقة
٣,٦٤٤,٩١٢	٤,٥٣٥,٩٢٣	أخرى مستحقة
٣,٢٢٢,١٢٠	١,٣٣٨,٠٠٢	
٢,٧٩٨,٥٨١	١,٩٣٩,٦٠٩	
١٤,٥٤٣,٠٠٦	١١,٦٥٧,٨٥٩	

١٣ - ربحية السهم الأساس والمخفضة:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. حيث بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ عدد ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٢: ٣٥,١٠٠,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة.

٤١ - إدارة رأس المال:

تتمثل أهداف إدارة رأس المال الشركة في ضمان قدرة الشركة على الاستمرار ككيان مستمر وتنظيم العوائد للمساهمين من خلال تحسين هيكل رأس المال لأقصى حد. تدير الشركة رأس المال، ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتغيرات أخرى تتضمن المخاطر المتعلقة بأصول الشركة. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين، أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيف ديونها.

تفتقر سياسة الشركة بالاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي للأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال ومستوى توزيعات الأرباح على المساهمين. يسعى مجلس الإدارة إلى الحفاظ على توازن بين العائدات الكبيرة المحتمل الحصول عليها من خلال زيادة مستويات وامتيازات السلامة الممكن تحقيقها من خلال الاحتفاظ بوضع قوي لرأس المال. تهدف الشركة إلى تحقيق عائد ملائم على رأس المال. كان العائد عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما نسبته ٨,٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٢٪) على مستوى نصف سنوي، ترافق الشركة رأس المال باستخدام نسبة "صافي الدين" إلى "حقوق الملكية". ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين كإجمالي الالتزامات ناقصاً النقد والأرصدة لدى البنوك. تتكون حقوق الملكية من جميع عناصر حقوق الملكية إن وجدت. يوجد لدى الشركة تمويل كافٍ لمقابلة كافة التزامات الشركة.

٤٥ - توزيعات الأرباح:

لا يوجد توزيعات أرباح خلال النصف الأول ٢٠٢٣.

(قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ وبناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٨ جماد الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٢م باقرار توزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ١٥,٧٩٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٤٥,٠ ريال سعودي لكل سهم وقد تم التوزيع بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢م).

٤٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء والمستحق من جهات ذات علاقة. تتكون الالتزامات المالية للشركة من الديون الدائنة التجارية والتزامات مالية أخرى. لا تستخدم الشركة حالياً مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي قد تتعرض لها.

الإطار العام لإدارة المخاطر

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءً والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تتولى لجنة المراجعة لدى الشركة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة. تتم مساعدة لجنة المراجعة في أداء هذا الدور الرقابي من أحد المكاتب المتخصصة في أعمال المراجعة الداخلية. ويقوم مكتب المراجع المشار إليه بإجراء مراجعة دورية ومراجعة خاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويقوم بتقديم تقارير حول نتائج هذه الأعمال إلى لجنة المراجعة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتشمل بصورة رئيسية من المدينين التجاريين والنقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من جهات ذات علاقة.

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

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

المدينون التجاريون

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد 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. تشمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال كانت متاحة وفي بعض الحالات المرجعيات البنكية. يتم وضع حدود مبيعات لكل عميل وتنتمي مراجعتها بصورة ربع سنوية.

تسعى الشركة إلى الحد من تعرضها لمخاطر الائتمان من المدينين التجاريين عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون شهرين لأغلب العملاء. علمًا بأن الشركة تمنح سلف الموظفين بضمان مزايا العاملين بما لا يتجاوز ٦٠٪ من قيمة المزايا المستحقة للعامل.

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ :

الرصيد	الخسائر الانتقامية المتواعدة	القيمة الدفترية	عدد الأيام
ريال سعودي ٩٦,٧٤٦,٤٦٤	ريال سعودي -	٩٦,٧٤٦,٤٦٤	من ٠ من ٩٠
١٠٠,٧٦,٥٨٧	(٤٧١,٨٧١)	١٠,٣٤٨,٤٥٨	من ٩١ إلى ١٨٠
١,٧٥٦,٥٩٧	(٤٨٥,٩٧٩)	٢,٢٤٢,٥٧٦	من ١٨١ إلى ٣٦٠
-	(٣,٩٣٧,٦١٥)	٣,٩٣٧,٦١٥	أكثر من ٣٦٠
١٠٨,٥٧٩,٦٤	(٤,٦٩٥,٤٦٥)	١١٣,٢٧٥,١١٣	المجموع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨			

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :

الرصيد	الخسائر الانتقامية المتواعدة	القيمة الدفترية	عدد الأيام
ريال سعودي ٩٦,٩٠٨,٢٩٤	ريال سعودي -	٩٦,٩٠٨,٢٩٤	من ٠ من ٩٠
٥,٦٦٩,٠٥٤	(٢٤٣,٩٤٨)	٥,٩١٣,٠٠٢	من ٩١ إلى ١٨٠
٥٦٠,١٨١	(٣٠٣,٣٩٧)	٨٦٣,٥٧٨	من ١٨١ إلى ٣٦٠
-	(٣,٧٨٧,٣٠٤)	٣,٧٨٧,٣٠٤	أكثر من ٣٦٠
١٠٣,١٣٧,٥٢٩	(٤,٣٣٤,٦٤٩)	١٠٧,٤٧٢,١٧٨	المجموع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وفيمما يلي بيان بالحركة على الخسائر الانتقامية المتوقعة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٩):

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
٣,٦٨٠,٠٧٧	٤,٣٣٤,٦٤٩
٦٥٤,٥٧٢	٣٦٠,٨١٦
٤,٣٣٤,٦٤٩	٤,٦٩٥,٤٦٥

رصيد أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

تركزات 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 بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال ذاته أو على منطقة جغرافية معينة. إن الأصول المالية للشركة بالكامل تتواجد داخل المملكة العربية السعودية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالالتزاماتها المالية التي تم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال أصول مالية أخرى. ويهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجية، دون تكبّد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

التعرض لمخاطر السيولة

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

التدفقات النقدية التعاقدية

الالتزامات	٢٠٢٣ يونيو	٢٠٢٣	خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية
الذمم الدائنة التجارية			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أرصدة دائنة أخرى			-	-	٦٣,٥٧٢,٦٣٧	٦٣,٥٧٢,٦٣٧
التزامات عقود الإيجار			-	٧,١٢١,٩٣٦	٤,٥٣٥,٩٢٣	١١,٦٥٧,٨٥٩
الزكاة			٣,٠٧٨,٦٥٨	٨٦٢,٩٣٥	-	٣,٩٤١,٥٩٣
المجموع			-	٥,١٦٨,٧١٧	-	٥,١٦٨,٧١٧
			٣,٠٧٨,٦٥٨	١٣,١٥٣,٥٨٨	٦٨,١٠٨,٥٦٠	٨٤,٣٤٠,٨٠٦

التدفقات النقدية التعاقدية

الالتزامات	٢٠٢٢ ديسمبر	٢٠٢٢	خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية
الذمم الدائنة التجارية			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أرصدة دائنة أخرى			-	-	٨٤,٥٥٤,٣٢٣	٨٤,٥٥٤,٣٢٣
التزامات عقود الإيجار			-	-	١٤,٥٤٣,٠٠٦	١٤,٥٤٣,٠٠٦
الزكاة			٤,٢١٩,٥٢٥	٨٤٧,٠٩٥	-	٥,٠٦٦,٦٢٠
المجموع			-	١٠,٥٥٥,٩٤٠	-	١٠,٥٥٥,٩٤٠
			٤,٢١٩,٥٢٥	١١,٣٥٣,٠٣٥	٩٩,٠٩٧,٣٢٩	١١٤,٦٦٩,٨٨٩

مخاطر أسعار السلع

تتعرض الشركة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار الحديد، تقوم الشركة ببيع منتجات معينة للحديد على أساس سعر مؤقت. ترافق الإدارة أسعار الحديد وتقوم بتغيير أسعار البيع وفقاً للتغيرات السوقية في ظل الظروف المناسبة للشركة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تنتج مخاطر السوق من المراكز القائمة في أسعار الفائدة والعملات الأجنبية ومنتجات الأسهم والتي تتعرض جميعها لحركات عامة ومحددة في السوق وتغيرات في مستوى تقلب معدلات السوق أو الأسعار مثل أسعار التكلفة وأسعار العملات الأجنبية.

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التقلبات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. تدير الشركة مخاطر العملات الأجنبية استناداً إلى القيد المحدد من قبل الإدارة والتقييم المستمر للمراكز القائمة بالشركة والحركات الحالية والمتوقعة في معدلات صرف العملات الأجنبية.

إن الارتفاع (الانخفاض) المحتمل بصورة معقولة في اليورو والدولار الأمريكي مقابل جميع العملات الأخرى في نهاية الفترة سيؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بعملات أجنبية وكذلك على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات أسعار السوق. لا تتعرض الشركة حالياً لمخاطر أسعار فائدة جوهرية على أصولها والالتزاماتها.

١٧ - عقود الإيجار التشغيلية:

عقود الإيجار كمستأجر

تستأجر الشركة عدداً من المستودعات ومنافذ التجزئة بموجب عقود إيجار تشغيلي. إن فترة عقود الإيجار هي سنة واحدة مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد سنة. يتم الاعتراف بمدفوّعات عقد الإيجار كل سنة لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. وتتوفر بعض عقود الإيجار مدفوّعات إيجار إضافية تستند إلى التغييرات في المؤشرات السائدة في السوق المحلي.

تم إبرام عقود إيجار المستودعات والفروع منذ سنوات عديدة سابقة مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية لمدة لا تزيد عن ٢٥ سنة قابلة للتجديد وهي تمثل عقود إيجار للأراضي والمباني. تقرر الشركة أن عناصر الأرضي والمباني الخاصة بعقود إيجار المستودعات والفروع هي عقود إيجار تشغيلي. يتم تعديل الإيجار المدفوع للملك حسب الإيجارات السائدة في السوق بفترات اعتمادية ولا يوجد لدى الشركة أي منفعة في القيمة المتبقية للأراضي والمباني. ونتيجة لذلك، تم تحديد أن جميع مخاطر ومكافآت الأرضي والمباني هي بشكل كبير مع المالك.

الحد الأدنى لمدفوّعات عقود الإيجار المستقبلية

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

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١,٢٠٣,٨٣٨	١,١٠٢,٦١٦
١,٦٦٩,٧٣٢	١,٥٣٢,٩١٢
٢,٥٧٥,٣٢٢	١,٥٧١,٤٤٩
٥,٤٤٨,٨٩٢	٤,٢٠٦,٧٧٧
٣٨٢,٢٧٢	٣٨٥,١٠٨
٥,٠٦٦,٦٢٠	٣,٨٢١,٦٦٩
٥,٤٤٨,٨٩٢	٤,٢٠٦,٧٧٧

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

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

المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر كإيجار تشغيلي:

(بالريال السعودي)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤٨٠,٤٤٨	٥٩٢,٣٤٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
مصاروف عقد الإيجار - التشغيلي

١٨ - الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة:

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٩,٩٦٨,٢٠٤ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١٥,٤٧٥,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٦,٠١١,٩٨٦ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١١,٢٦٥,٣٦٩ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن توريد الآلات وقطع غيار للمكائن.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لدى الشركة اعتمادات مستديمة جاري تنفيذها بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٢٧,٣ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ ٨٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٧٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستديمة مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سندات لأمر صادر عن الشركة بكمال قيمة تسهيلات.

١٩ - الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

العلاقة	الجهة ذات العلاقة
شركة يمتلك فيها ثلاثة من مساهمي الشركة وهم:	- شركة رموز الفاخرة للتجارة
- محمد رشيد الرشيد	
- صالح رشيد الرشيد	
- أحمد رشيد الرشيد	
	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
	ت تكون مزايا موظفي الإدارة العليا مما يلي:
(باليارىال سعودي)	
٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو
٢,٩٢٤,٣٥٨	٢,٤٦٠,٤٩٧
١١٥,٦٢٦	٨٢,٠٢٥
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
٣,٧١٤,٩٨٤	٣,٢١٧,٥٢٢
	ل فترة الستة أشهر المنتهية في
	مزايا موظفين قصيرة الأجل
	مزايا ما بعد التوظيف
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

معاملات أخرى مع جهات ذات علاقة

ت تكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقاربهم، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. وتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتمد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتتمثل أهم المعاملات مع جهة ذات علاقة فيما يلي:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملات
(باليارىال سعودي)	
ل فترة المنتهية في	
٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو
٥,٥٥٤,٤٧٣	٥,١٧٦,٤٠٤
	مبيعات

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

الجهة ذات العلاقة	شركة رموز الفاخرة للتجارة
(باليارىال سعودي)	
٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو
١٢,٩٣٨	١,٧٨٧,٦٥١

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

٢٠ - أحداث هامة:

أعلنت الشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢م عن توقيع مذكرة تفاهم (غير ملزمة) مع شركة إيه ون فينس دى إم سى سى (الإماراتية) بتاريخ ٢٠٢٢ فبراير ٢٠٢٢م بشأن الاستحواذ المحتمل على حصة في ملكية شركة إيه ون فينس العربية للصناعة (شركة محدودة أجنبية) ومقرها الدمام - المملكة العربية السعودية (والملوكة بالكامل لشركة إيه ون فينس دى إم سى سى) وذلك عند التوصل إلى اتفاق نهائي بين الطرفين وبعد الانتهاء من الفحص النافي للجهالة ووفقاً للإجراءات ذات العلاقة، وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢م أعلنت الشركة عن تمديد المذكرة لمدة ٩٠ يوماً. بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م أعلنت الشركة عن توقيع اتفاقية شراء مع شركة إيه ون فينس دى إم سى سى للاستحواذ على ٣٠٪ من رأس مال إيه ون فينس العربية للصناعة، بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣م أعلنت الشركة عن صدور عدم ممانعة الهيئة العامة للمنافسة على عملية التركز الاقتصادي وجاري إتمام الإجراءات النظامية مع الجهات ذات الصلة لاستكمال عملية شراء الحصص.

بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٢٠٪ للزيادة عن الحاجة ومن خلال استخدام الفائض من أرصدة النقد لدى الشركة.

٢١ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م.