

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقدير الفحص لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقدير الفحص لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

فهرس

- ١ تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
- ٣ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
- ٦ - ١١ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
 محاسبون ومراجعون قانونيون
 عضو كرو الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
 صندوق بريد ١٠٥٤
 ١١٤٤٣ الرياض
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: +٩٦٦ ١١ ٥٠٠٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٥١٧ ٠٠٠
 Email: ch@crowe.sa
 www.crowe.com.sa

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمين المحترمين
 شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة
 (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنتكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلف انتباها شيئاً يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
 محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم
 ترخيص رقم (٢٣٥)



٢٢ رمضان ١٤٤٢ هـ (٤ مايو ٢٠٢١ م)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
 ترخيص رقم (٢٣٥)

مصعب عبد الرحمن آل الشيخ
 ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٣)

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدقة)	إيضاح	الموجودات
١٥١,٨٢٧,٣١٢	١٤٧,٥١٩,٠٧٩	٥	الموجودات غير المتداولة
٣,٤٨٥,٢٤٩	٤,١١٦,٤٠٥		ممتلكات ومصانع ومعدات
٨,٧٩٥,٥٦٠	٨,٦٢٢,٩٥٤		موجودات غير ملموسة
٢٦,٧٢٥,٨٢٩	٢٤,٣١٩,٨٦٨	٦	موجودات حق الاستخدام
١٩٠,٨٣٣,٩٥٠	١٨٤,٥٧٨,٣٠٦		نرم مدينة غير متداولة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٨,٦٠٩,١٨٣	٨٥,٣٥٣,٠٤٨	٧	الموجودات المتداولة
٦,٩٨٧,٣١٤	٦,٩٨٧,٣١٤		مخزون
٣٣٧,٩٧٩,٢٣٦	٢٧٩,٣٦١,٦٣٦	٦	موجودات محفظة بها للبيع
٤٩,٣٥٦,٨٥٧	١٢٤,٨٣٠,٠٨٨		نرم مدينة
٤٨٢,٩٣٢,٥٩٠	٤٩٦,٥٣٢,٠٨٦		تقد ما في حكمه
٦٧٣,٧٦٦,٥٤٠	٦٨١,١١٠,٣٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٢٨,٩٨٥,١٨٠	٢٨,٩٨٥,١٨٠		رأس المال
(٦٧,٨٩٩,٨٩٥)	(٦٧,٠٤٩,٤١٠)		احتياطي نظامي
٣٦١,٠٨٥,٢٨٥	٣٦١,٩٣٥,٧٧٠		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
٧٥,٢٧١,٠٣٩	٧٥,٢٧١,٠٣٩	١٠	المطلوبات
٧,٧١٦,٥٠٠	٧,٨١٦,٠٩٩		المطلوبات غير المتداولة
٢١,٢٦٠,٦٢١	٢١,٤٨٢,٤٢١		قروض طويلة الأجل
١٠٤,٤٤٨,١٦٠	١٠٤,٥٦٩,٥٥٩		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٢١,٨١٧,٧٥٨	٢١,٨١٧,٧٥٨	١٠	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٩,٥٧٩,٤٢٦	٩,٥٧٩,٤٢٦	١٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٥,١٩٥,١٧٢	١٥٢,٢٥٧,٥٠٣	١١	المطلوبات المتداولة
٨٧٣,٤٦٤	٩١٢,٨٩٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٠,٩٢٦,٠٨٨	٢٩,٩٩٦,٢٩٩		قروض قصيرة الأجل
٤١,١٨٧	٤١,١٨٧		ذمم دائنة
٢٠,٨,٤٣٣,٠٩٥	٢١٤,٦٠٥,٠٦٣		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣١٢,٦٨١,٢٥٥	٣١٩,١٧٤,٦٢٢		مخصص الزكاة
٦٧٣,٧٦٦,٥٤٠	٦٨١,١١٠,٣٩٢		توزيعات أرباح مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	إيضاح	
	(غير مدقة)	(غير مدقة)		المبيعات
	١٤٠,٢٤١,٧٤٠	١١١,٧٥٩,٩٥٥		تكلفة المبيعات
	(١١٩,٨٤٤,٠٧٢)	(٩٧,٠٣٢,٤٣٩)		أجمالي الربح
	٢٠,٣٩٧,٦٦٨	١٤,٧٢٧,٥١٦		
	(٧,٧١٧,٥٤٩)	(١,٥٤٢,٤٠٨)		مصاريف بيع وتسويق
	(٨,٥٤٢,٧٩٦)	(٧,٨٦٨,٤٧٥)		مصاريف إدارية وعمومية
	(١٨٣,٧١٤)	٧,٢٠٧		إيرادات (مصاريف) أخرى
	٣,٩٥٣,٦٠٩	٥,٣٢٣,٨٤٠		الربح من العمليات
	(١,٣٥٩,٣٩١)	(١,٠٥٧,٥٩٣)		تكاليف تمويل صافي الربح قبل الزكاة
	٢,٥٩٤,٢١٨	٤,٢٦٦,٢٤٧		
	(٢,٣١٢,٥٠٠)	(٣,٤١٥,٧٦٢)		زكاة صافي الربح للفترة
	٢٨١,٧١٨	٨٥٠,٤٨٥		الدخل الشامل الآخر:
	-	-		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
	-	-		اعادة قياس خسائر منافع نهاية الخدمة للموظفين
	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
	٢٨١,٧١٨	٨٥٠,٤٨٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
	٠,٠١	٠,٠٢	١٣	ربح السهم
				ربح السهم الأساسي والمفضض العائد لمساهمي الشركة

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الشرق الأوسط للكابيلات المتخصصة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقة)
 (بالريل السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	اجمالي حقوق الملكية
٢٥٩,٦٤٢,٢٤١,٢٤٠,٥٦٢ (٩٣٣,٩٦٩,٤٤٣)	٢٨١,٧١٨ (٩١٣,٩٦٩)	٢٨,٩٨٥,١٨٠ (٩١٣,٩٦٩)	٢٥٩,٦٤٢,٢٤١,٢٤٠,٥٦٢ (٩٣٣,٩٦٩,٤٤٣)
٢٨١,٧١٨	-	-	-
-	٢٨١,٧١٨	-	-
٣٥٩,٨٨٢,٢٢,٩٦٥ (٦٩١,١٦٢,٦٦٢)	٣٦١,٠٨٥,٢٨٢,٥٤٠ (٦٩٥)	٢٨,٩٨٥,١٨٠ (٦٧٧)	٣٥٩,٨٨٢,٢٢,٩٦٥ (٦٩١,١٦٢,٦٦٢)
٨٥٠,٤٠٥	٨٥٠,٤٠٥	٢٨,٩٨٥,١٨٠	٣٦١,٠٨٥,٢٨٢,٥٤٠
-	-	-	-
٨٥٠,٤٠٥	٨٥٠,٤٠٥	٢٨,٩٨٥,١٨٠	٣٦١,٠٨٥,٢٨٢,٥٤٠
٣٦١,٩٣٣,٧٧٧	(٦٧١,٤٤٠,٩٣٣)	٢٨,٩٨٥,١٨٠	(٦٧١,٤٤٠,٩٣٣)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقة)
 صافي الربح للفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقة)
 صافي الربح للفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقة)




تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١ ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات:
٤,٩٣٩,٥٤٦	٤,٥٧٦,٠٦٩	استهلاك واطفاء
٢٠٣,٧٧٠	١٧٢,٦٠٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٢١٢,٨٤٥	٤١٨,٨٩٢	مخزون بطيء الحركة
٣,٤٥٢,٦٧٣	(١,٩٤٥,٠٠٠)	(عكس) / انخفاض في قيمة النعم المدينة
١,٣٥٩,٣٩١	١,٠٥٧,٥٩٣	تكليف تمويل
٨٧٨,٢٨١	٦٧٨,٩٩٢	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٠,٧٠٣	٢٧١,٦٣٣	انخفاض في قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات
٢,٣١٢,٥٠٠	٣,٤١٥,٧٦٢	مصاروف الزكاة
<u>١٤,٩٠١,٤٢٧</u>	<u>٩,٤٩٧,٠٣٢</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٦,٢٩٣,٦٩٢)	٦٢,٩٦٨,٥٦١	نعم مدينة
١٧,٧٦٩,٨٥٥	٢,٨٣٧,٢٤٣	مخزون
٥,٠٠٨,٧٣٦	٦,١٤٣,٧٦٣	نعم دائنة
<u>١,٣٨٦,٣٢٦</u>	<u>٨١,٤٤٦,٥٩٩</u>	النقد من العمليات
(٢,٥٠٧,٠١٩)	-	تكليف تمويل مدفوعة
(٤١٨,٠٦٠)	(٤٥٧,١٩٢)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(٤,٣٤٥,٥٥١)	زكاة مدفوعة
<u>(١,٥٣٨,٧٥٣)</u>	<u>٧٦,٦٤٣,٨٥٦</u>	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٥٠,٦٨١)	(٤٠٢,٢٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستشارية
-	(٧٦٨,٣٧٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>(٤٥٠,٦٨١)</u>	<u>(١,١٧٠,٦٢٥)</u>	شراء موجودات غير ملموسة
(٨٢,٣٢٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٢,٣٢٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٧١,٧٥٩)	٧٥,٤٧٣,٢٣١	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٤,٣١٨,٤٧٣	٤٩,٣٥٦,٨٥٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
<u>١٢,٢٤٦,٧١٤</u>	<u>١٢٤,٨٣٠,٠٨٨</u>	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه ببداية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١- الأنشطة

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٢ بتاريخ ١٠ جمادى الأول ١٤١٣ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٢). يتمثل نشاط الشركة والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") في انتاج وبيع اسلاك وكابلات كهربائية مرنة وأسلاك وكابلات مطاطية وأسلاك وكابلات كهربائية مغلفة بالنایلون وأسلاك وكابلات هاتفية للتمديدات الداخلية وأسلاك وكابلات حاسب وكابلات مقاومة للحرق ومامونة وكابلات نقل المعلومات والتحكم.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو كما يلي:

مشروع البيت، بناية ١

طريق صلاح الدين الأيوبي

صندوق بريد رقم ٥٨٥

الرياض ١١٣٨٣

المملكة العربية السعودية

يوجد لدى الشركة الفروع التالية:

الاسم التجاري - المدينة

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة مسك - فرع الخبر

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة مسك - فرع جدة

رقم السجل التجاري

٢٠٥١٠٢٣٢٢٤

٤٠٣٠١٢٦٥٥٥

لدى الشركة، الشركة التابعة التالية والاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠٢١. يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة التابعة ويتم تسجيل الاستثمارات بالقيمة العادلة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الملكية الفعلية	٢٠٢٠	٢٠٢١	بلد التأسيس	الشكل القانوني	الشركة التابعة/ الاستثمار
١٩,٩	١٩,٩	الأردن	شركة مساهمة *	شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - الأردن (مسكالأردن)	شركة مسك - رأس الخيمة
٥٧,٥	٥٧,٥	الأردن	شركة مساهمة مقلدة **	شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي**	شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي
١٠٠	١٠٠	الامارات العربية المتحدة	شركة ذات مسؤولية محدودة		شركة مسك - رأس الخيمة

* إن القيمة العادلة لاستثمارات الشركة في مسكالأردن قدرها صفر.

** قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة في الأردن "شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي" في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٧ تصفية الشركة. نتيجة لذلك فقدت شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (مسك السعودية) السيطرة على شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي، وبناء عليه توافت شركة مسك السعودية عن توحيد شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي من تاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٧.

الاستمرارية

أجرت الإدارة تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة قائمة، وتوصلت إلى قناعة مفادها أن المجموعة تمتلك الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير. كما أن الإدارة لم تلحظ أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تشكك في قدرة المجموعة بالاستمرار كمنشأة قائمة، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الاستمرارية.

أثر كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتنقييم تأثيره على عملياتها لضمان استمرارية توريد منتجاتها في أسواقها واتخذت مجموعة من الإجراءات لتخفيف أثره على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء. تعتقد الإدارة أن تأثير جوهرى على النتائج المالية للمجموعة التي تم التقرير عنها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بسبب انخفاض الطلب على منتجات المجموعة في هذه الفترة وعلى أي حال فإن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب وستقوم بعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المالي المستقبلية.

٢- أسس الاعداد

١- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ("القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعه كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٢-١ إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص تعويضات نهاية الخدمة الذي تم الاعتراف به بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتeman المتوقعة وموجودات محتفظ بها للبيع والتي تم تقييمها بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع.

٢-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقرير جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يذكر غير ذلك.

٣- أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال المجموعة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة على تجميع الأعمال عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة للموجودات المستحوز عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥- الممتلكات والمصانع والمعدات

خلال الفترة، أنفقت المجموعة ما يقارب ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٥٠٠ مليون ريال سعودي) على الممتلكات والمصانع والمعدات لتطوير منشآتها الصناعية.

٦- ذمم مدينة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة)	
٣١٦,٤٢٨,٨٥٧	٢٥٠,٧٣١,٨٤٢	ذمم مدينة تجارية
٥٨,٨١٠,٣١٦	٥٨,٠٨٧,٩٣٠	حجوزات مدينة
(٣٧,١٥٢,٧٠٠)	(٣٥,٢٠٧,٧٠٠)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٣٨,٠٨٦,٤٧٣	٢٧٣,٦١٢,٠٦٢	صافي الذمم المدينة التجارية
٤,٢٣٤,٨٩٦	٤,٩١١,٤٤٨	دفقات مقدمة إلى موردين
٩١٥,١٧٣	٣,٢٨٠,٨٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٢٦,٢١٢	١,٢٠٣,١٥٨	ودائع ضمان
١,٣٣٥,٢١٤	١,٣٨٤,١٨٨	قروض موظفين
٢٤,٨٣٠,٢٧٩	٢٤,٨٣٠,٢٧٩	مستحق من شركة تابعة سابقة
(٦,٣١٩,٧٥٤)	(٦,٣١٩,٧٥٤)	مخصص مستحق من شركة تابعة سابقة
٢٧,٤٤٩	١٩٠,٩٤٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٦٩,١٢٣	٥٨٨,٣٠٤	ذمم مدينة أخرى
<u>٣٦٤,٧٠٥,٦٥</u>	<u>٣٠٣,٦٨١,٥٠٤</u>	
٣٣٧,٩٧٩,٢٣٦	٢٧٩,٣٦١,٦٣٦	تم تحليها بين:
٢٦,٧٢٥,٨٢٩	٢٤,٣١٩,٨٦٨	موجودات متداولة
<u>٣٦٤,٧٠٥,٦٥</u>	<u>٣٠٣,٦٨١,٥٠٤</u>	موجودات غير متداولة

ذمم مدينة تجارية:

تتراوح فترة الائتمان للمجموعة لمبيعات البضائع ما بين ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً. لا يتم احتساب فوائد على الذمم المدينة التجارية. قامت المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل الذمم المدينة التجارية منخفضة القيمة. يتم قيد مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد استحقاقها على أساس المبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد والتي يتم تحديدها استناداً إلى التجارب السابقة للسداد من الطرف المقابل وتحليل الوضع المالي الحالي للطرف المقابل، حيثما أمكن.

تقوم المجموعة بإجراءات مراجعة ائتمانية قبل منح الائتمان للعملاء الجدد. تتم مراجعة هذه الإجراءات وتحديثها بشكل مستمر.

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة)	
٥٤,٣٣٤,١٨٩	٣٧,١٥٢,٧٠٠	الرصيد الافتتاحي
٢,٧٠٣,٧٠٧	(١,٩٤٥,٠٠٠)	(عكس) محمل للفترة
(١٩,٨٨٥,١٩٦)	-	شطب خلال الفترة
<u>٣٧,١٥٢,٧٠٠</u>	<u>٣٥,٢٠٧,٧٠٠</u>	الرصيد الخاتمي

٧- المخزون

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدقة)	
٥١,٥٦٠,٧١٠	٥٠,٥٠٧,٣٠٠	بضاعة جاهزة
٣٩,٥٩٥,٦٥٨	٢٣,٥٠٢,٨٧٢	مواد خام ومواد تعبئة
١٠,٧٤٦,٦٦٧	١٦,٠١٣,٨٩٣	اعمال قيد التنفيذ
٨,٥٦٨,٩٧٢	٨,٧٥٢,٤٨٤	قطع غيار
١,٢٤٧,٧٩٤	١٠٦,٠٠٩	بضاعة في الطريق
١١١,٧١٩,٨٠١	١٠٨,٨٨٢,٥٥٨	
(٢٣,١١٠,٦٦٨)	(٢٣,٥٢٩,٥١٠)	ينزل : مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>٨٨,٦٠٩,١٨٣</u>	<u>٨٥,٣٥٣,٠٤٨</u>	

حركة مخصص مخزون بطيء الحركة:

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدقة)	
٣٨,٧١٠,٥٣٧	٢٣,١١٠,٦١٨	الرصيد الافتتاحي
١,٣٩٤,٧٠٨	٤١٨,٨٩٢	المحمل للفترة
(١٦,٩٩٤,٦٢٧)		شطب خلال الفترة
<u>٢٣,١١٠,٦١٨</u>	<u>٢٣,٥٢٩,٥١٠</u>	الرصيد الختامي

٨- توزيعات الأرباح

لم يتم الإعلان عن توزيعات أرباح خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢٠ : لا شيء).

٩- رأس المال

يوجد لدى الشركة ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي صادرة كما في تاريخ التقرير، لم تكن هناك أي حركة على رأس المال خلال فترة التقرير.

١٠- قروض

١- ١- قروض طويلة الأجل

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدقة)	
٩٧,٠٨٨,٧٩٧	٩٧,٠٨٨,٧٩٧	مجموع القروض
(٢١,٨١٧,٧٥٨)	(٢١,٨١٧,٧٥٨)	ينزل: الجزء المتداول المشمول في المطلوبات المتداولة
<u>٧٥,٢٧١,٠٣٩</u>	<u>٧٥,٢٧١,٠٣٩</u>	

١٠ - قروض (تتمة)

٢-١٠ قروض قصيرة الأجل

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدقة)	تسهيلات بنكية قرض مرابحة
-	-	
٩,٥٧٩,٤٢٦	٩,٥٧٩,٤٢٦	
<u>٩,٥٧٩,٤٢٦</u>	<u>٩,٥٧٩,٤٢٦</u>	

تحليل التغير في القروض للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المجموع	قصيرة الأجل قروض	قروض طويلة الأجل	الرصيد الافتتاحي قروض جديدة مبالغ مسددة الرصيد الختامي
١٠٦,٦٦٨,٢٢٣	٩,٥٧٩,٤٢٦	٩٧,٠٨٨,٧٩٧	
-	-	-	
-	-	-	
<u>١٠٦,٦٦٨,٢٢٣</u>	<u>٩,٥٧٩,٤٢٦</u>	<u>٩٧,٠٨٨,٧٩٧</u>	

١١ - ذمم دانة

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدقة)	ذمم دانة تجارية دفعات مقدمة من عملاء مصاريف مستحقة مطلوب الى جهة ذات علاقة مكافآت اعضاء مجلس ادارة مستحقة ذمم دانة اخرى
٩٢,٦٧٥,٩٤٥	٩٩,٩٦٠,٨٧٧	
١٠,٢٠٦,٢٤٩	٧,٦٣٨,٧١٤	
٢١,٥٩٦,٨٩٨	٢٢,٦٦١,٣٧٠	
١١,٧٥٨,٠٦٦	١١,٨٧٢,٢٣٧	
٤٣٤,٧٩١	١,١٩١,٤١٩	
٨,٥٢٣,٢٢٣	٨,٩٣٢,٨٨٦	
<u>١٤٥,١٩٥,١٧٢</u>	<u>١٥٢,٢٥٧,٥٠٣</u>	

١٢ - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة
لا توجد معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال فترة التقرير.

١٣ - ربح السهم

يعتمد ربح السهم الأساسي والمخفض على صافي دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة بمبلغ ٨٥٠,٤٨٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٨١,٧١٨ ريال سعودي) مقسماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة البالغ عددها ٤٠ مليون سهم.

١٤ - التزامات وارتباطات

كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٩ مليون ريال سعودي) وارتباطات على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٨ مليون ريال سعودي).

١٥- المعلومات القطاعية

تركز المعلومات المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي لأغراض توزيع الموارد وتقدير أداء القطاع على أنواع السلع المسلمة أو الخدمات المقيدة، اختيار مدراء المجموعة تنظيم المجموعة حول الفروق في هيكل التقارير الداخلية.

ان القطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

- المملكة العربية السعودية

- الإمارات العربية المتحدة

إيرادات القطاع ونتائجها

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		الإيرادات والأرباح حسب القطاعات
قبل الزكاة	الربح (الخسارة)	قبل الزكاة	الربح (الخسارة)	
٣,٦٥١,٧٤٤	١١٤,٠٥٢,٣٢٤	٥,٦٥٥,٧٣٩	٩٢,٣٧٤,٥٠٠	المملكة العربية السعودية
(١,٦١٦,٧٩٤)	٦٠,٠٣٧,٨٦٦	(١,٤٣٤,١٧٨)	٣٢,١٢٥,٢٨١	الإمارات العربية المتحدة
٥٥٩,٢٦٨	(٣٣,٨٤٨,٤٥٠)	٤٤,٦٨٦	(١٢,٧٣٩,٨٢٦)	الاستبعاد بين القطاعات
٢,٥٩٤,٢١٨	١٤٠,٢٤١,٧٤٠	٤,٢٦٦,٢٤٧	١١١,٧٥٩,٩٥٥	
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١		٢٠٢١ مارس ٣١		مجموع موجودات ومطلوبات القطاعات
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	المملكة العربية السعودية
٢٧١,٧٠٥,٣٩٧	٦٣٢,٧٩٢,٨٢٦	٢٨٠,٥٢٧,٩٨٥	٦٤٢,٤٦٢,٥٦٤	الإمارات العربية المتحدة
١٢١,٣٩٩,٨٧٩	١٨١,٧٢٧,٤٠٩	١١٩,٠٢٤,٤٨٤	١٧٧,٩١٧,٨٣٦	الاستبعاد بين القطاعات
(٨٠,٤٢٤,٠٢١)	(١٤٠,٧٥٣,٦٩٥)	(٨٠,٣٧٧,٨٤٧)	(١٣٩,٢٧٠,٠٠٨)	
٣١٢,٦٨١,٢٥٥	٦٧٣,٧٦٦,٥٤٠	٣١٩,١٧٤,٦٢٢	٦٨١,١١٠,٣٩٢	

تمثل إيرادات القطاعات المفصح عنها الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين والجهات ذات العلاقة.

تبين جميع القطاعات منتجات مشابهة.

يوجد عميل واحد يساهم بأكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

١٦- أحداث لاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية، معدلة أو غير معدلة، منذ ٣١ مارس ٢٠٢١ تترك أثراً جوهرياً على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة كما يظهر في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٢٢ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢١).