نشرة إصدار شركة أمواج الدولية

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م والسجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م) الصادر بمدينة الرياض.

طرح ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل عشر ة بالمئة (١٠٪) من إجمالي أسهم الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (●●) ريال سعودي للسهم الواحد.

أمـــواج الـدولـيـــة

AMWAJ INTERNATIONAL

فترة الطرح: ٤ أيام ابتداء من يوم الأحد ١٤٤٣/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢م) إلى يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م)

تأسست شركة أمواج الدولية («**الشركة**» أو «**المصدر**») بموجب عقد التأسيس المؤرخ في ١٤٢٦/٠١/١٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٢/٢١م كشركة ذات مسؤولية محدودة وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض برأس مال قدره خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، تم توزيعها بين الشركاء كالتالي: غرم الله رداد سعيد الزهراني يملك ٣٥٠٠ حصة بنسبة ملكية ٧٠٪ من رأس المال وبدر غرم الله رداد الزهراني يملك ٧٥٠ حصة بنسبة ملكية ١٥٪ ومازن غرم الله رداد الزهراني بنسبة ملكية ١٥٪. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٥هـ الموافق (٢٠٠٩/٠٦/٢٨م) تم تعديل مقدمة عقد التأسيس بدخول شريك وخروج شريكين من خلال تنازل الشريك غرم الله بن رداد بن سعيد الزهراني عن كامل حصصه وعددها ثلاثة آلاف وخمسمائة (٣,٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن عدد خمسمائة (٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك مازن بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن كامل حصصه وعددها سبعمائة وخمسون (٧٥٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، ليصبح ملاك الشركة هم: شركة زهران القابضة بإجمالي حصص أربعة آلاف وسبعمائة وخمسون (٤,٧٥٠) حصة قيمتها أربعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٧٥,٠٠٠) ريال سعودي وبنسبة ملكية قدرها (٩٥٪)، بدر غرم الله الزهراني شريك بإجمالي حصص مائتان وخمسون (٢٥٠) حصة قيمتها خمسة وعشرون ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي وبنسبة ملكية قدرها (٥٪)، وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٠٧م) تمت الموافقة على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م تمت الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة مدفوعة القيمة بالكامل، وتم استيفاء الزيادة بتحويل مبلغ تسعة وخمسون مليون وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لشهادة مراجع الحسابات الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسمة إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريال، وكلها أسهم عادية من فئة واحدة مدفوعة القيمة بالكامل، ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم («**المساهم**») أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («**الجمعية العامة**») والتصويت فيها. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «**سياسة توزيع الأرباح**») في هذه النشرة).

سيكون الطرح للاكتتاب موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين («**الطرح**») في السوق الموازية لعدد ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي يشار إليها مجتمعةً («**أسهم الطرح**» وكل منها «**سهم الطرح**») القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريالات سعودية والتي تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة. وسيتم بيع أسهم الشركة المطروحة للاكتتاب من قبل المساهمين البائعين المدرجة أسماؤهم في الصفحة (ي) من هذه النشرة (ويشار إليه بـ «**المساهم البائع**» والذين يمتلك (٩٥٪) من أسهم الشركة قبل الطرح. كما يحظر على كبار المساهمين الحاليين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة التصرف في أسهمهم لمدة (١٢) اثنا عشر شهراً («**فترة الحظر**») من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة مسبقة من هيئة السوق المالية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من رأس مالها هم:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
شركة زهران القابضة	شركة سعودية	٥,٧٠٠,٠٠٠	٩٥٪	٥,١٠٠,٠٠٠	٨٥٪

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين ، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
   - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية
   - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
   - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
   - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
   - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم بيع أسهم الطرح من قبل مساهمي الشركة الواردة أسمائهم في الصفحة (ي) (ويشار إليه بـ «**المساهم البائع**») والذي كان يملك قبل طرح الأسهم ٩٥٪ من أسهم الشركة. وسيمتلك المساهم البائع بعد اكتمال الطرح نسبة ٨٥٪ من أسهم الشركة. وبالتالي سيحتفظ بحصة سيطرة في الشركة، وستعود متحصلات الاكتتاب بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهم البائع وفقاً لنسبة ملكيته في الأسهم المطروحة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من متحصلات الاكتتاب (فضلاً راجع قسم رقم ٦ «**استخدام متحصلات الطرح**»).

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد ١٤٤٣/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢م) وتستمر لمدة ٤ أيام، شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب لينتهي بنهاية يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م) («**فترة الطرح**»)، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب «**شركة الإنماء للاستثمار**» أو فتح حساب استثماري إلكترونياً لدى مدير الاكتتاب خلال فترة الطرح عبر الموقع الإلكتروني أو من خلال التواصل مع مدير الاكتتاب (فضلاً راجع القسم رقم (٩) «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**» من هذه النشرة). وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والإطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم ١٢ «**المستندات والوثائق المتاحة للمعاينة**».

إن الحد الأدنى للاكتتاب لكل مستثمر مؤهل هو عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى، علماً بأن الحد الأعلى للاكتتاب لكل مستثمر مؤهل هو مائتان وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعون (٢٩٩,٩٩٠) سهم. سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب، وسوف يتم خصم كامل قيمة الأسهم المكتتب بها من الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح. وما يتبقى من الأسهم المطروحة للاكتتاب «**إن وجدت**» سيتم تخصيصها وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب «**إن وجد**» إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣١م) وسيكون رد الفائض خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة. (راجع القسم رقم (٩) «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**» من هذه النشرة).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب لدى الهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع «**التواريخ المهمة وإجراءات الطرح**» في هذه النشرة).

ينطوي الاكتتاب في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية على مخاطر وأمور غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسمي «**إشعار مهم**» و«**عوامل المخاطرة**» الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاكتتاب في أسهم الطرح.

المستشار المالي

معرفة المالية
MARIFA CAPITAL

مدير الاكتتاب

الإنماء للاستثمار
alinma investment

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «**الهيئة**»). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢١م).

إن الغرض من نشرة الإصدار الأولية هذه عرضها على المستثمرين المؤهلين في عملية بناء سجل أوامر الإكتتاب، و لا تحتوي هذه النشرة على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية المتضمنة سعر الطرح بعد الإنتهاء من عملية بناء سجل أوامر الإكتتاب وتحديد سعر الطرح.

UGINE
UGINE
لأسعد الأوقات

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة أمواج الدولية والأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون المؤهلون الذين يتقدمون بطلب الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخة منها من خلال زيارة موقع الشركة على الإنترنت (www.amwaj-trd.com) أو موقع المستشار المالي شركة معرفة المالية (www.marifacapital.com) أو موقع مدير الاكتتاب شركة الإنماء للاستثمار (www.alinmainvestment.com)، أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa)، أو موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) (www.saudiexchange.sa).

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية، ويتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أية وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة، ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد عينت الشركة شركة معرفة المالية كمستشار مالي للاكتتاب («**المستشار المالي**») كما عينت شركة الإنماء للاستثمار مديراً للاكتتاب («**مدير الاكتتاب**»)، فيما يتعلق بالاكتتاب في أسهم الطرح الموضحة في هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) «**عوامل المخاطرة**») من هذه النشرة، ولا يجب اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو خطية فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنه وعد أو بيان أو إقرار أو تأكيداً بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو المساهمين البائعين أو من المستشارين، للمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الواردة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة، وقبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار على كل مستلم لهذه النشرة الحصول على استشارة مهنية مستقلة من قبل مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في الأسهم محل الطرح، وذلك لتقييم مدى ملائمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات الاستثمارية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المتعلقة بالاكتتاب في الأسهم محل الطرح، قد يكون الاكتتاب في الأسهم محل الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على هذه النشرة على قرار طرف أخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم بالاستثمار أو على الظروف الخاص لأولئك المستثمرين. ينبغي على المستثمرين الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالطرح ومراعاة التقيد بها.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) من قبل إدارة الشركة وتم مراجعتها من قبل شركة أرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون. والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) من قبل شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تمّ إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومعلنة. وقد تختلف ظروف العمل في المستقبل اختلافاً جوهرياً عن الافتراضات المستخدمة وبالتالي لا تحتوي هذه النشرة على أي إقرار أو ضمان أو تأكيد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

تمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية»، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال ما تستخدمه من كلمات ذات دلالة مستقبلية مثل «يعتزم»، «يُقدِّر»، «يعتقد»، «ينوي»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «ينبغي»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، بصيغة النفي أو الإثبات، وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى.

وتعكس هذه الإفادات وجهات نظر الشركة حالياً بشأن الأحداث المستقبلية، ولكن دون أن تكون ضماناً للأداء المستقبلي، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تأثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحة أو ضمنياً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن يكون لها هذا الأثر، مذكورة بتفصيل أكثر في أقسام أخرى من هذه النشرة (فضلاً راجع القسم ٢ «**عوامل المخاطرة**»). وإذا تبين أن أياً من الافتراضات غير دقيقة أو صحيحة، فإن النتائج الفعلية قد تتغير بصورة جوهرية عن النتائج المذكورة في هذه النشرة.

ومراعاةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الطرح بأي من الأتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذه النشرة. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنتها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكل أساسي.

دليل الشركة:

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس												
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة قبل الطرح «مباشرة»		الأسهم المملوكة قبل الطرح «غير المباشرة»***		الأسهم المملوكة بعد الطرح «مباشرة»		الأسهم المملوكة بعد الطرح «غير المباشرة»***	
						العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
بدر غرم الله رداد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٧	٢٤٠,٠٠٠	٤٪	١٤٢,٥٠٠	٢.٣٧٥٪	٢٤٠,٠٠٠	٤٪	١٢٧,٥٠٠	٢.١٢٥٪
مازن غرم الله رداد الزهراني	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤١	–	–	١٤٢,٥٠٠	٢.٣٧٥٪	–	–	١٢٧,٥٠٠	٢.١٢٥٪
أحمد سعيد الغامدي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٥٢	–	–	–	–	–	–	–	–
فايز عبد الودود الخطاب	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٤٧	–	–	–	–	–	–	–	–
إسراء عبدالله آل ضرمان**	أمين سر المجلس	–	–	سعودي	٣١	–	–	–	–	–	–	–	–

المصدر : إدارة الشركة

* وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٥م) على انتخاب أعضاء أول مجلس إدارة وذلك لمدة ٥ سنوات.

** قرار مجلس الإدارة في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٩م) تعيين إسراء آل ضرمان كأمين سر لمجلس الإدارة.

تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة أو من اسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العاميين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العاميين الماضيين.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) مائتين ألف ريال سعودي أو عن ٥٠٪ من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط التذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

*** فيما يخص الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة بدر غرم الله رداد الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة مازن غرم الله رداد الزهراني، تتمثل في حصة يمتلكونها في شركة زهران القابضة بنسبة لكل منهما ٢.٥٪ في شركة زهران القابضة التي تملك عدد أسهم ٥,٧٠٠,٠٠٠ سهم عادي وما نسبته ٩٥٪ في شركة أمواج الدولية، وعليه ستكون الملكية الغير مباشرة لرئيس مجلس الإدارة بدر غرم الله رداد الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة مازن غرم الله رداد الزهراني في شركة أمواج الدولية ٢.٣٧٥٪ لكل منهما.

المركز الرئيسي للشركة:

عنوان الشركة
شركة أمواج الدولية
الرياض – العليا – شارع العروبة
ص.ب. ٢٩٥٠٨٢ الرياض ١١٣٥١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠١٧٣٢
فاكس: ٢١٥٣٤١٠ ١١ ٩٦٦ +
الموقع الإلكتروني: www.amwaj-trd.com
البريد الإلكتروني : info@amwaj-trd.com

ممثلا الشركة		
البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	**بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني**	**نايف بكري الزهراني**
الصفة	رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي
العنوان	الرياض ١١٣٥١– ص.ب ٢٩٥٠٨٢ الرياض – العليا – شارع العروبة	الرياض ١١٣٥١– ص.ب ٢٩٥٠٨٢ الرياض – العليا – شارع العروبة
رقم الهاتف	٠١١٢١٥٣٤١٠ تحويلة ١٠٠	٠١١٢١٥٣٤١٠ تحويلة ١١١
رقم الفاكس	٢١٥٣٤١٠ ١١ ٩٦٦ +	٢١٥٣٤١٠ ١١ ٩٦٦ +
البريد الإلكتروني	bader.alzahrani@amwaj-trd.com	naif.alzahrani@amwaj-trd.com
موقع الشركة الإلكتروني		www.amwaj-trd.com

سوق الأسهم
شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥
ص ب ٣٣٨٨، الرياض ١٢٢١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠١٩١٩ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٢١٨٩١٣٣ ١١ ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

المستشارون:

المستشار المالي

شركة معرفة المالية

الرياض – طريق الملك فهد – برج المملكة الدور ٢٥

ص. ب ٥٦٩٧٣ الرياض ١١٥٦٤

هاتف : ٠٧٧٧ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

فاكس : ٠٨٨٨ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: WWW.MarifaCapital.com

البريد الإلكتروني: Info@MarifaCapital.com

مدير الاكتتاب

شركة الإنماء للاستثمار

برج العنود ٢ – طريق الملك فهد – الرياض

ص. ب ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤

هاتف : ٨٠٠٤١٣٣٣٣

فاكس : ٥٩٧٠ ٢١٨ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

البريد الإلكتروني: info@alinmainvest.com

المحاسب القانوني للشركة للعام ٢٠٢١م

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

طريق العروبة – حي العليا – مبنى رقم ٣١٩٣ – الطابق الأول

المملكة العربية السعودية

هاتف : ٩٣٦١ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+

فاكس : ٩٣٤٩ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.rsmksa.com

البريد الإلكتروني: info@rsmksa.com

المحاسب القانوني للشركة للعام ٢٠٢٠م

شركة أرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون

برج الفيصلية – الدور الرابع العشر

ص. ب ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١

هاتف : ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+

فاكس : ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.ey.com/mena

البريد الإلكتروني: riyadh@sa.ey.com

تنويه: قدم المستشارون والمحاسبين القانونين المذكورون أعلاه موافقتهم الكتابية لنشر أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم بالشكل والمضمون الواردين في هذه النشرة، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. هذا ولا يمتلك أي من المستشارين أو العاملين لديهم أو أي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة، كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، إلا أنها لا تتضمن جميع المعلومات التي قد تكون مهمة قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتتاب في هذه الأسهم، لذا ينبغي على المكتتبين قراءة هذه النشرة بالكامل قبل اتخاذ القرار بالاستثمار في الأسهم محل الطرح من عدمه، وخصوصاً القسم الخاص بـ «**إشعار مهم**» في الصفحة (أ) وكذلك قسم رقم ٢ «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	تأسست شركة أمواج الدولية («الشركة» أو «المصدر») بموجب عقد التأسيس المؤرخ في ١٤٢٦/٠١/١٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٢/٢١م كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض برأس مال قدره خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة ألاف (٥٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، تم توزيعها بين الشركاء كالتالي: غرم الله رداد سعيد الزهراني يملك ٣٥٠٠ حصة بنسبة ملكية ٧٠٪ من رأس المال وبدر غرم الله رداد الزهراني يملك ٧٥٠ حصة بنسبة ملكية ١٥٪ ومازن غرم الله رداد الزهراني بنسبة ملكية ١٥٪. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٥هـ الموافق (٢٠٠٩/٠٦/٢٨م) تم تعديل مقدمة عقد التأسيس بدخول شريك وخروج شريكين من خلال تنازل الشريك غرم الله بن رداد بن سعيد الزهراني عن كامل حصصه وعددها ثلاثة ألاف وخمسمائة (٣,٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن عدد خمسمائة (٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك مازن بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن كامل حصصه وعددها سبعمائة وخمسون (٧٥٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، ليصبح ملاك الشركة هم: شركة زهران القابضة بإجمالي حصص أربعة ألاف وسبعمائة وخمسون (٤,٧٥٠) حصة قيمتها أربعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٧٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٩٥٪)، وبدر غرم الله الزهراني شريك بإجمالي حصص مائتان وخمسون (٢٥٠) حصة قيمتها خمسة وعشرون ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٥٪)، وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٠٧م) تمت الموافقة على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م تمت الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة، وتم استيفاء الزيادة بتحويل مبلغ تسعة وخمسون مليون وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لشهادة مراجع الحسابات الصادر ة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م.
ملخص أنشطة الشركة	تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠م الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م وينتهي في تاريخ ١٤٤٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٧م، ويتمثل النشاط الرئيسي الحالي حسب السجل التجاري للشركة في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق. وتتمثل أغراض الشركة وفقاً لنظامها الأساسي بما يلي: ١. التشييد وأعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء. ٢. أنشطة الخدمات الأخرى: إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق. ٣. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية: بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة، بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المخصصة، البيع بالتجزئة للأجهزة الكهربائية المنزلية والأثاث ومعدات الإضاءة وغيرها من الأصناف المنزلية في المتاجر المتخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة. ٤. الوكالات التجارية. ٥. وكالات التوزيع. ٦. البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية. ٧. البيع بالجملة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التكييف والتبريد. ٨. البيع بالجملة للأجهزة المنزلية. ٩. البيع بالتجزئة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية. ١٠. البيع بالتجزئة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التبريد والتكييف. ١١. صيانة وتصليح الأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية. و تمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، ولا زالت تلك التراخيص جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (٣-١١) «**التراخيص**». و يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الحالي في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.
المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة)	إن المساهمين الكبار الذين يملكون كلاً منهم خمسة بالمائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
شركة زهران القابضة	سعودي	٥,٧٠٠,٠٠٠	٩٥٪	٥,١٠٠,٠٠٠	٨٥٪

المصدر: الشركة

رأس مال المصدر	ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوعة بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المصدر	ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريالات سعودية.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة	ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	عشرة بالمئة (١٠٪) من رأس مال الشركة.
سعر الطرح	(●) ريال سعودي للسهم الواحد.
إجمالي قيمة الطرح	(●) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة (●) ريال سعودي بعد خصم مصاريف الطرح التي تقدر بحوالي (٢,٥٥٠,٠٠٠) إثنان مليون وخمسمائة وخمسون ألف ريال سعودي تقريباً على المساهمين البائعين بحسب الأسهم التي يملكها كل مساهم بائع من أسهم الطرح، ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (يرجى مراجعة القسم رقم (٦) «**استخدام متحصلات الطرح**» من هذه النشرة).
فئات المستثمرين المؤهلين	يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ١٠. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: – أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية. – أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. – أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. – أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. – أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح	سيكون الاكتتاب متاحاً للمستثمرين المؤهلين إلكترونياً عبر الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب أو فتح حساب استثماري لدى مدير الاكتتاب أثناء فترة الطرح (ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع قسم ٩ «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**» من هذه النشرة).
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(١٠) عشرة أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(●) ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	٢٩٩,٩٩٠ مائتان وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعون سهم عادي.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(●) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، وعند تقديم طلب الاكتتاب سوف يتم خصم كامل قيمة الأسهم المكتتب بها من الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح. وبعد انتهاء فترة الطرح، سوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص بإشعار المستثمرين الذين تم تخصيص أسهم لهم في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣١م). سيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر. وسيكون رد الفائض خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة. (الرجاء مراجعة القسم رقم (٩) «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**» من هذه النشرة).

فترة الطرح	ابتداء من يوم الأحد ١٤٤٣/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢م) إلى يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة عن الفترة منذ تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «**سياسة توزيع الأرباح**»).
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية، ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة، المذكور أسمائهم في الصفحة (و) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم لمدة اثنا عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية («**فترة الحظر**»)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة مسبقة من هيئة السوق المالية.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها (إن وجدت)	لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها للاكتتاب في السوق الموازية.

ملاحظة: يجب دراسة قسم «**إشعار مهم**» صفحة (أ) والقسم رقم ٢ «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الاكتتاب بموجب هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الحدث	التاريخ
فترة الطرح	تبدأ يوم الأحد ١٤٤٣/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢م) إلى يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م)
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب	يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م)
آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب	يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م)
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين	يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣١م)
رد الفائض (إن وجد)	يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م)
التاريخ المتوقع لبدء تداول أسهم الشركة	يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa).

ملاحظة: يعتبر الجدول الزمني والتواريخ المشار إليها أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية عن طريق الإعلانات التي ستنشر في الصحف المحلية اليومية في المملكة العربية السعودية والتي تصدر باللغة العربية وعبر موقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني لشركة معرفة المالية (www.marifacapital.com) والموقع الإلكتروني لشركة أمواج الدولية (www.amwaj-trd.com) والموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب شركة الإنماء للإستثمار (www.alinmainvestment.com).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.

٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.

٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.

٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.

٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.

٦. صناديق الاستثمار.

٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.

٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.

٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.

١٠. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية.
- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.

١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يكتتبوا إلكترونياً من خلال حسابهم الاستثماري لدى مدير الاكتتاب أو فتح حساب استثماري إلكترونياً لدى مدير الاكتتاب من خلال زيارة الموقع الإلكتروني أو التواصل مع مدير الاكتتاب، وذلك في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ يوم الإقفال. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب بالأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح حيث سيتم توفير طلبات الاكتتاب للمكتتبين إلكترونياً من خلال النظام الإلكتروني والذي سوف يتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتقديم طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في القسم رقم (٩) «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**» من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي طلب اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه إلى مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة (ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع القسم رقم (٩) «**المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه**».

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين: يهدف ملخص المعلومات الأساسية إلى إعطاء نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، وباعتباره ملخصاً، فإنه لا يحتوي على جميع المعلومات التي قد تكون مهمة. ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءة كامل محتوياتها قبل اتخاذ قرار بشأن الاستثمار في أسهم الشركة من عدمه. وقد تم تعريف بعض المصطلحات الواردة في هذه النشرة في قسم «**التعريفات والمصطلحات**».

نبذة عن الشركة

شركة أمواج الدولية هي شركة مساهمة مقفلة تأسست بموجب (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الأسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة مدفوعة القيمة بالكامل.

ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور بالسجل التجاري في الرياض – العليا – شارع العروبة.

تأسست شركة أمواج الدولية («**الشركة**» أو «**المصدر**») بموجب عقد التأسيس المؤرخ في ١٤٢٦/٠١/١٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٢/٢١م كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض برأس مال قدره خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، تم توزيعها بين الشركاء كالتالي: غرم الله رداد سعيد الزهراني يملك ٣٥٠٠ حصة بنسبة ملكية ٧٠٪ من رأس المال وبدر غرم الله رداد الزهراني يملك ٧٥٠ حصة بنسبة ملكية ١٥٪ ومازن غرم الله رداد الزهراني بنسبة ملكية ١٥٪. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٥هـ الموافق (٢٠٠٩/٠٦/٢٨م) تم تعديل مقدمة عقد التأسيس بدخول شريك وخروج شريكين من خلال تنازل الشريك غرم الله بن رداد بن سعيد الزهراني عن كامل حصصه وعددها ثلاثة ألاف وخمسمائة (٣,٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن عدد خمسمائة (٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك مازن بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن كامل حصصه وعددها سبعمائة وخمسون (٧٥٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، ليصبح ملاك الشركة هم: شركة زهران القابضة بإجمالي حصص أربعة آلاف وسبعمائة وخمسون (٤,٧٥٠) حصة قيمتها أربعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٧٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٩٥٪)، وبدر غرم الله الزهراني شريك بإجمالي حصص مائتان وخمسون (٢٥٠) حصة قيمتها خمسة وعشرون ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٥٪)، وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٠٧م) تمت الموافقة على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م تمت الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة، وتم استيفاء الزيادة بتحويل مبلغ تسعة وخمسون مليون وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وفقاً لشهادة مراجع الحسابات الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م.

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح :

اسم المساهم	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
شركة زهران القابضة	٥,٧٠٠,٠٠٠	٩٥٪	٥,١٠٠,٠٠٠	٨٥٪
بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني	٢٤٠,٠٠٠	٤٪	٢٤٠,٠٠٠	٤٪
حصة بنت غرم الله بن رداد الزهراني	٦٠,٠٠٠	١٪	٦٠,٠٠٠	١٪
المستثمرين المؤهلين	–	–	٦٠٠,٠٠٠	١٠٪
الإجمالي	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

الأنشطة الرئيسية للشركة:

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة حسب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

وتتمثل أغراض الشركة وفقاً لنظامها الأساسي بما يلي:

١. التشييد وأعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء.
٢. أنشطة الخدمات الأخرى: إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.
٣. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية: بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة، بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المخصصة، البيع بالتجزئة للأجهزة الكهربائية المنزلية والأثاث ومعدات الإضاءة وغيرها من الأصناف المنزلية في المتاجر المتخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة.
٤. الوكالات التجارية.
٥. وكالات التوزيع.
٦. البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية.
٧. البيع بالجملة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التكييف والتبريد.
٨. البيع بالجملة للأجهزة المنزلية.
٩. البيع بالتجزئة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية.
١٠. البيع بالتجزئة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التبريد والتكييف.
١١. صيانة وتصليح الأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية.

و تمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، ولا زالت تلك التراخيص جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (٣-١١) «**التراخيص**».

و يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الحالي في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

١. رؤية الشركة

تتطلع شركة أمواج الدولية الحفاظ على المستوى القيادي الذي تتبوؤه في السوق وتطويره عن طريق تمثيل علامتها التجارية لمنتجات أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية في المملكة العربية السعودية، لتوفير منتجات ذات جودة عالية وقاعدة قوية للتوزيع وخدمات ما بعد البيع.

٢. رسالة الشركة

أن تكون شركة رائدة في مجال تجارة الجملة للأجهزة المنزلية والكهربائية وأن تصبح شريك في تلبية طلبات عملائها من خلال تقديم أفضل الخبرات ذات القيمة في أعمالها والحلول الأكثر فعالية وكسب ثقة عملائها من خلال تقديم الخدمات المميزة بأسعار تنافسية.

٣. استراتيجية الشركة العامة

تتمحور استراتيجية الشركة حول النقاط الآتية:

- توفير أفضل الأجهزة: تتطلع شركة أمواج الدولية إلى تلبية احتياجات مختلف شرائح المجتمع في المملكة من أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية.
- مستوى خدمات عالية: تدرك شركة أمواج الدولية أن تطوير علاقاتها مع الموزعين وكبار العملاء، والاستحواذ على حصة جيدة من سوق أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية، يقوم في المقام الأول على توفير خدمات متميزة في الدعم وخدمات ما بعد البيع، وعليه فإن شركة أمواج الدولية تسعى بشكل مستمر في تطوير وتحسين مستوى هذه الخدمات.

نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة:

- قاعدة متنوعة من العملاء تربطها علاقة وثيقة بها.
- الخبرة الإدارية والفنية والمالية لدى الشركة.
- تطوير وتدريب القوى العاملة في الشركة من خلال برامج الشركة التدريبية.
- التجديد والتطوير المستمر لفئات المنتجات المعروضة بما يتوافق مع متطلبات العملاء.
- خدمات ما بعد البيع بالإضافة إلى خدمات الصيانة.
- علاقتها القوية مع البنوك المحلية والشركات التمويلية التي تتيح لها توفير الأموال عند الحاجة.
- العلامة التجارية.
- التغطية الشاملة للسوق المدعومة بالخدمات اللوجستية المتكاملة وأنظمة التوزيع.
- التنوع والتجديد المستمر في المنتجات.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الواردة أدناه مبنية على القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بها.

قائمة الدخل (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مفحوصة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مفحوصة)
المبيعات	٣٠١,١٤٩,٢١١	٣٨٥,٧٥٢,٥٣٥	٣٢٢,٤٠٠,٨٤٦	٢٤٣,٧٤٥,٧٢٧
تكلفة المبيعات	(٢٤٩,٨٢١,١٣٨)	(٣١٠,٢٧٦,٣٥٨)	(٢٥٩,٣٠٦,١٣٠)	(١٩١,٨٥٧,٩١٤)
إجمالي الربح	٥١,٣٢٨,٠٧٣	٧٥,٤٧٦,١٧٧	٦٣,٠٩٤,٧١٦	٥١,٨٨٧,٨١٣
ربح العمليات	٢٦,٣٤٠,٣٨٢	٥١,٦٥٨,٨٤٧	٤٧,٠٩٧,٧٤٧	٣٦,٣٥٣,٣٥٩
ربح السنة قبل الزكاة	٢٠,٦٦٥,٠٢٠	٤٧,٧٣٤,٦٦٠	٤٤,٧٥٨,٩٩٧	٣٠,٧٦٧,٨٩٠
صافي الربح	١٨,٦٦٦,٥٠٧	٤٤,٦٩١,٣٠٥	٤٢,٩٥٨,٩٩٧	٢٨,٩٦٧,٨٩٠
إجمالي الدخل الشامل	**١٩,٠٠٥,٨٥٢**	**٤٤,٤٩٤,٩٠٥**	**٤٢,٩٥٣,٦٦١**	**٢٨,٩٧٢,٠١٥**

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الموحدة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مفحوصة)
إجمالي الموجودات المتداولة	١٩٤,٣٨١,٥٣٤	١٩١,٠٢٢,٤٥٨	٢٨٨,٧٧٧,٣١٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٤,٨١٤,٦٢٩	١٤,٤٨٠,٨٢٢	٥,٥١٣,٤٨٩
إجمالي الموجودات	٢٠٩,١٩٦,١٦٣	٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠	٢٩٤,٢٩٠,٧٩٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٤٣,٥٤٥,٧٩٤	١١٤,٨٥٦,٨١٧	١٩٦,٨١٤,٦٩٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٥,٨٦٢,٩٨٠	٥,٦٤٩,٤٣٨	٣,٥٠٧,٠٦٧
إجمالي المطلوبات	١٤٩,٤٠٨,٧٧٤	١٢٠,٥٠٦,٢٥٥	٢٠٠,٣٢١,٧٥٩
إجمالي حقوق المساهمين	٥٩,٧٨٧,٣٨٩	٨٤,٩٩٧,٠٢٥	٩٣,٩٦٩,٠٤٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٩,١٩٦,١٦٣	٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠	٢٩٤,٢٩٠,٧٩٩

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الموحدة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مفحوصة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مفحوصة)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٩٢,٣٢٨	٧٣,٤٥٩,٣٣٩	٨٦,١٥٨,٣٥٦	(٥٨,٨٠٢,٤٠٨)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٤١,٦٤١	(٦٠٤,٨٩٣)	(١٢٢,٨٧٦)	٤,٥٦٥,٣٢٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٥,٦٣٧,٢٦٠	(٦١,٥٠٦,٧٧٢)	(٧٣,٥٥٠,٣٩٤)	٣٥,٩٨٣,٦٩٧

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الموحدة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والتي تتضمن أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مفحوصة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مفحوصة)
معدل النمو في المبيعات (٪)	لا ينطبق	٪٢٨.٠٩	لا ينطبق	(٪٢٤.٤٠)
معدل النمو في صافي الربح (٪)	لا ينطبق	٪١٣٩.٤٢	لا ينطبق	(٪٣٢.٥٧)
هامش مجمل الربح (٪)	٪١٧.٠٤	٪١٩.٥٧	٪١٩.٧٥	٪٢١.٢٩
هامش صافي الربح (٪)	٪٦.٢٠	٪١١.٥٩	٪١٣.٣٢	٪١١.٨٨
رأس المال العامل	٥٠,٨٣٥,٧٤٠	٧٦,١٦٥,٦٤١	–	٩١,٩٦٢,٦١٨
نسبة التداول (مرة)	١.٣٥	١.٦٦	–	١.٤٧
إجمالي الموجودات / إجمالي المطلوبات (مرة)	١.٤٠	١.٧١	–	١.٤٧
نسبة الديون / إجمالي حقوق الملكية (٪)	٪١٧٤.٣٢	٪٩٢.٥٣	–	٪١٤٩.٠٧
نسبة الديون / إجمالي الموجودات (٪)	٪٤٩.٨٢	٪٣٨.٢٧	–	٪٤٧.٦٠
العائد على الأصول (٪)	٪٨.٩٢	٪٢١.٧٥	–	٪٩.٨٤
الإيرادات / إجمالي الموجودات (٪)	٪١٤٣.٩٦	٪١٨٧.٧١	–	٪٨٢.٨٢
العائد على حقوق الملكية (٪)	٪٣١.٢٢	٪٥٢.٥٨	–	٪٣٠.٨٣
ربحية السهم (ريال)	٣.١	٧.٤	٧.١	٤.٨

المصدر: معلومات الإدارة

ملخص عوامل المخاطرة

أ. المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها:

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفير التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من تحصيل مستحقاتها
- المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات
- المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على بعض الموردين الرئيسيين
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بتوريد المنتجات
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بإسكان موظفي الشركة أثناء وباء فيروس كورونا (COVID-١٩)
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تطوير خدمات الشركة الحالية واستحداث خدمات جديدة
- المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بالطلب على منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بعقود الاستئجار
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموانئ السعودية برفع رسومها بدءًا من يناير ٢٠٢١م
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
- المخاطر المتعلقة بوجود الحد الأدنى من أعضاء مجلس الإدارة والآثار المترتبة في حال استقالة احد الأعضاء
- المخاطر المتعلقة بإعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة:

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

ج. المخاطر المتعلقة في الأسهم المطروحة:

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة من قبل المساهمين البائعين
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين
- المخاطر المتعلقة بعد توزيع أرباح.
- المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية لزيادة رأس المال
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

UGINE

جدول المحتويات

١ التعريفات والمصطلحات ١

٢ عوامل المخاطرة ٦

٢-١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها ٦
٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة ١٦
٢-٣ ٢-٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة ١٩

٣ خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها ٢٢

٣-١ نبذة عن الشركة ٢٢
٣-٢ أبرز التطورات منذ تأسيس الشركة في هيكل رأسمالها ٢٣
٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة ٢٣
٣-٤ نموذج عمل الشركة ٢٤
٣-٥ رؤية الشركة ٢٦
٣-٦ رسالة الشركة ٢٦
٣-٧ استراتيجية الشركة العامة ٢٦
٣-٨ نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة ٢٧
٣-٩ السجلات التجارية للشركة ٢٧
٣-١٠ العلامات التجارية وحقوق الملكية ٢٧
٣-١١ التراخيص ٢٨
٣-١٢ قائمة العقارات المستأجرة ٢٩
٣-١٣ الشهادات ٣٠
٣-١٤ وثائق التأمين ٣٠
٣-١٥ الموظفون والسعودة ٣٠

UGINE

٤ هيكل الملكية والهيكل التنظيمي ٣٣

٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح ٣٣
٤-٢ الهيكل التنظيمي للشركة ٣٣
٤-٣ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر ٣٤
٤-٤ الإدارة التنفيذية ٣٧
٤-٥ لجان مجلس الإدارة ٤٠

٥ سياسة توزيع الأرباح ٤١

٦ استخدام متحصلات الطرح ٤٢

٧ الإقرارات ٤٣

٨ مصاريف الطرح ٤٤

٩ المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه ٤٦

٩-١ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية ٤٦
٩-٢ الاكتتاب في الأسهم المطروحة ٤٦
٩-٣ طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة ٤٧
٩-٤ فترة الطرح وشروطها ٤٧
٩-٥ الإشعار التخصيص ورد الفائض ٤٨
٩-٦ الظروف والأوقات التي يجوز فيها تعليق الإدراج أو إلغائه ٤٨
٩-٧ القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم ٥٠
٩-٨ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة ٥٠
٩-٩ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) ٥٠

UGINE

١٠ التعهدات الخاصة بالاكتتاب ٥٢

١٠-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب ٥٢
١٠-٢ سجل الأسهم وترتيبات التعامل ٥٢
١٠-٣ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) ٥٢

١١ الإجراءات التي سيتم اتخاذها في حال عدم اكتمال الطرح ٥٣

١٢ المستندات والوثائق المتاحة للمعاينة ٥٤

١٣ تقرير المحاسب القانوني ٥٦

القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٥٧

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٩٦

UGINE

فهرس الجداول

الجدول رقم (١): تحليل أعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٧
الجدول رقم (٢): بيان القروض والاعتمادات المستندية	١٢
الجدول رقم (٣): بيان بالأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	١٥
الجدول رقم (٤): منتجات الشركة	٢٥
الجدول رقم (٥): مبيعات الشركة حسب المنتجات خلال الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢٥
الجدول رقم (٦): كبار العملاء	٢٥
الجدول رقم (٧): كبار الموردين	٢٦
الجدول رقم (٨): السجلات التجارية للشركة	٢٧
الجدول رقم (٩): العلامات التجارية وحقوق الملكية	٢٧
الجدول رقم (١٠): التراخيص	٢٨
الجدول رقم (١١): العقارات المستأجرة	٢٩
الجدول رقم (١٢): وثائق التأمين	٣٠
الجدول رقم (١٣): إعداد العاملين	٣٠
الجدول رقم (١٤): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح	٣٣
الجدول رقم (١٥): أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر	٣٤

الجدول رقم (١٦): السيرة الذاتية بدر غرم الله رداد الزهراني ٣٥

الجدول رقم (١٧): السيرة الذاتية مازن غرم الله رداد الزهراني ٣٥

الجدول رقم (١٨): السيرة الذاتية أحمد سعيد الغامدي ٣٦

الجدول رقم (١٩): السيرة الذاتية فايز عبدالودود الخطاب ٣٦

الجدول رقم (٢٠): السيرة الذاتية اسراء عبدالله سالم آل ضرمان ٣٦

الجدول رقم (٢١): بيان بالإدارة التنفيذية للشركة ٣٧

الجدول رقم (٢٢): السيرة الذاتية نايف بكري علي الزهراني ٣٧

الجدول رقم (٢٣): السيرة الذاتية مهدي محمود خليفاوي ٣٧

الجدول رقم (٢٤): السيرة الذاتية وليد أحمد عبده أحمد ٣٨

الجدول رقم (٢٥): السيرة الذاتية بشار وجيه محمد دراقي ٣٨

الجدول رقم (٢٦): السيرة الذاتية مصطفى محمد سيد أحمد ٣٨

الجدول رقم (٢٧): السيرة الذاتية فواز أحمد وهيب الداغستاني ٣٨

الجدول رقم (٢٨): السيرة الذاتية نادر زينهم حسني يوسف ٣٩

الجدول رقم (٢٩): السيرة الذاتية سلطان فريح ظاهر مسهوج ٣٩

الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية شريف محمد منصور إسماعيل ٣٩

الجدول رقم (٣١): لجنة المراجعة ٤٠

الجدول رقم (٣٢): توزيعات الأرباح ٤١

فهرس الأشكال

الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي للشركة ٣٣

١

التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارات المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة/ المصدر	شركة أمواج الدولية.
إدارة الشركة أو الإدارة العليا	إدارة شركة أمواج الدولية.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
وزارة الطاقة	وزارة الطاقة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بالمملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة	الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة بالمملكة العربية السعودية.
الطرح	الطرح الأولي لـ ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة لغرض الإدراج بالسوق الموازية.
أسهم الطرح	ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة.
الإدراج	إدراج أسهم الشركة في قائمة الشركات المدرجة في السوق الموازية والموافقة على تداول أسهمها.
سعر الطرح	(●) ريال سعودي لكل سهم.
أسهم المساهمين الحاليين قبل الطرح	١٠٠٪ من مجموع رأس مال الشركة والتي تبلغ ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح والتي تنتهي بتاريخ الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.
السهم	سهم عادي بقيمة أسمية (١٠) ريالات سعودية.
القيمة الاسمية	١٠ ريالات للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (و) في هذه النشرة.
المساهمون الحاليون	المساهمون المبين أسمائهم في الصفحة رقم (ي) في هذه النشرة (هيكل الملكية الشركة قبل وبعد الطرح).
السنة المالية	السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السعودة	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ١٤٢٦/٠٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٢٧م) وتعديلاته.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، والمعدل بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٩ بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥هـ
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م.
القوائم المالية	القوائم المالية المدققة والتي تم إدراجها في هذه النشرة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية المفحوصة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ، المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٥-٥-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٠٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٥م.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٤-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٩-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٣م.
نشرة الإصدار / النشرة	هذه النشرة المتعلقة بالاكتتاب والمعدة من قبل الشركة، وهي الوثيقة المطلوبة لطرح الأسهم بموجب نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسمائهم في الصفحة (هـ).
المستشار المالي	شركة معرفة المالية.
مدير الاكتتاب	شركة الإنماء للاستثمار.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
مجموعة تداول السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق	شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
السوق الموازية	السوق التي تتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب «قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة» و«قواعد الإدراج».
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
حقوق التصويت	للشركة فئة واحدة فقط من الأسهم وهي الأسهم العادية، ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية في التصويت، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
فئات المستثمرين المؤهلين	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ١٠. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية. - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الجمهور	تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه. ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمُصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المُصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المُصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في ٤،٣،٢،١ أو ٥ أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في ٥،٤،٣،٢،١ أو ٦ أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
فترة الحظر	يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (و) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة إثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
المساهم أو المساهمون	حملة أسهم الشركة لأي فترة محددة من الزمن.
المستثمر	كل شخص يستثمر في أسهم الطرح.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين تعبئته وتقديمه لمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط له قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في الأسهم محل الطرح.
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة من المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبية الدولية. International Financial Reporting Standards. وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
السنة المالية / السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١هـ الموافق (٢٠٢١/٠١/١٤م) وأي تعديلات يطرأ عليها.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودة (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٤١٥/٠٥/١٢هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية وهي الجهة الموكلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب والرسوم الجمركية.
الريال	ريال سعودي – العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الدولار	الدولار الأمريكي – العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة VAT	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداءً من شهر يوليو ٢٠٢٠م.
الوباء أو فيروس كورونا «كوفيد-١٩»	هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً «كوفيد-١٩»، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام ٢٠٢٠م، وعلى اثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه وباء عالمي.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية	• مستثمر أجنبي مؤهل وفقاً للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة. • مستفيد نهائي في اتفاقية مبادلة مبرمة مع شخص مرخص له. • شخص اعتباري يجوز له فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع على أن يكون مرخصاً له أو مؤسساً في دولة تطبق معايير تنظيمية ورقابية مماثلة للمعايير التي تطبقها الهيئة أو مقبولة لديها بحسب قائمة الدول التي تصدرها الهيئة وفقاً لمتطلبات الفقرتين (٢) و(٣) من الفقرة (أ) من المادة السادسة من القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة، ويكون مقيماً في أحدى هذه الدول، ويستوفي أياً من المعايير الأتية: أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشر شهراً الماضية. ب. أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة بمجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية	الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية الصادر عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٩٥-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٩/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠١٧/١٠/١٦م، بناءا على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، المعدل بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-٦٥-٢٠١٩) وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٤هـ الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٧م.
مكيفات الهواء (سبيلت)	نظام تكييف يتكون من قطعتين تتصل بواسطة أنابيب نحاسية، تقوم بتبريد وتدفئة الأماكن المغلقة عبر ضخ الهواء من خلال الوحدة الداخلية، في حين يتم تركيب الوحدة الخارجية التي تحوي الضاغط compressor خارج المبنى.
مكيفات شباك	يتم توريدها وتركيبها كقطعة واحدة، ويتم تركيبها من خلال فتحة جدارية.
الأجهزة المنزلية	الأجهزة الكهربائية التي تستخدم استخدامات منزلية كالثلاجة والغسالة وفرن الطبخ.

٢- عوامل المخاطرة

٢-١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها
٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة
٢-٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

٢

عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة في هذا القسم قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشتمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة أو لا تعتبرها جوهرية في الوقت الراهن والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحقق أي من المخاطر التي يتضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية، بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

لا يكون الاستثمار في الأسهم ملائماً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا ذلك الاستثمار والذين يمتلكون موارد مالية كافية لتحمل أية خسارة قد تنجم عن هذا الاستثمار. وينبغي على المستثمر (الذي يحق له الاكتتاب في الأسهم المطروحة) الذي ينتابه أي شك بشأن القرار الذي عليه اتخاذه بخصوص ملاءمة الاستثمار له من عدمه أن يرجع إلى مستشار مالي مرخص له للحصول على المشورة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددها، أو التي تعتبرها في الوقت الحاضر غير جوهرية ولكن عند حدوثها تبين أنها جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمرون كامل استثماراتهم في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة على حد علمهم واعتقادهم، بأنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن هنالك مخاطر وشكوك واحتمالات إضافية أخرى، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبرها إدارة الشركة غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

٢-١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

٢-١-١ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح تسليم المنتجات وتقديم الخدمات وفق الجدول الزمني لها والدخول في منتجات جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب. وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه الخطط الاستراتيجية والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه الأعمال أو في حالة وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً وجوهرياً على الوضع التنافسي للشركة وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الأخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة وغيرها. بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ (٤٩,٠١) مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٢٣.٤٦٪ من إجمالي الأصول وتمثل ما نسبته ١٦.٣٠٪ من إجمالي المبيعات، وقد بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ (٤٧,٤٩) مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٢٣.٠٦٪ من إجمالي الأصول وتمثل ما نسبته ١٢.٢٨٪ من إجمالي المبيعات، هذا وسجلت الشركة ذمم مدينة تجارية في نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بمبلغ (٨٠,٧٠) مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٢٧.٤٢٪ من إجمالي الأصول وتمثل ما نسبته ٣٣.١١٪ من إجمالي المبيعات.

يوضح الجدول التالي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

الجدول رقم (١): تحليل أعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

أعمار الذمم المدينة التجارية (جميع الأرقام بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	النسبة من الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من الإجمالي
أقل من ٣٠ يوماً	١٣,٢٨٤,٩٥٧	٪٢٧.٠٧	١٧,٧٨٨,٠٧١	٪٣٧.٥٤	٨٠,٧٠٠,٢٠٢	٪١٠٠
من ٣١-٩٠ يوماً	١٦,٣٥٨,٥٦١	٪٣٣.٣٣	١٦,٩٣٦,٩٦٠	٪٣٥.٧٤		
من ٩١-١٨٠ يوماً	٨,٨٦٦,٥٣٧	٪١٨.٠٧	٦,٥٩٩,٢١٥	٪١٣.٩٣	–	–
من ١٨١-٣٦٥ يوماً	٥,٥٤٣,٢٤٨	٪١١.٢٩	٤,٣٣٥,٢٨٢	٪٩.١٥	–	–
أكثر من ٣٦٥ يوماً	٥,٠٢٦,٥٣٧	٪١٠.٢٤	١,٧٢٩,١٢٠	٪٣.٦٥	–	–
إجمالي الرصيد	**٤٩,٠٧٩,٨٤٠**	٪١٠٠	**٤٧,٣٨٨,٦٤٨**	٪١٠٠	**٨٠,٧٠٠,٢٠٢**	٪١٠٠
معدل الدوران (مرة)	٦.١٤		٨.١٤		٣.٠٢	
متوسط فترة التحصيل (يوم)	٥٩.٤٩		٤٤.٨٤		٩٠.٣٩	

المصدر: الشركة

بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ (٧,١١٥,٧٠٣) ريال سعودي، وقد انخفض رصيد المخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى مبلغ (٢,٩٩٠,٣٨٤) ريال سعودي. هذا وسجلت الشركة مبلغ (٤,١٠٦,١٣٠) ريال سعودي كرصيد مخصص خسائر ائتمانية في نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. يمثلون على التوالي نسبة من إجمالي الذمم المدينة التجارية ١٤.٥٠٪ و٦.٣١٪ و٥.٠٩٪. هذا وقامت الشركة في عام ٢٠٢٠م بشطب مبالغ إجماليها (٤,٦٣٨,٩٥٠) ريال سعودي تمثل ذمم مدينة تجارية متأخرة السداد، مقارنة بنهاية العام ٢٠١٩م لا يوجد أي مبالغ مشطوبة أو ديون معدومة.

يوجد لدى الشركة سياسة لتكوين مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها، عند تقييم مدى كفاية المخصص، تقوم الشركة بتأسيس تقديراتها على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات، وأي زيادة في عدد المدفوعات المتأخرة للمستحقات بعد متوسط فترة الائتمان. إذا تدهورت الحالة المالية للعملاء فقط تكون عمليات الشطب الفعلية أعلى من المتوقع، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي، أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بشكل فردي، والتي فات موعد استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تطبيق مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة بناءً على معدلات الاسترداد التاريخية.

هذا وتطبق الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة، والذي يتطلب من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر، وتعتمد الشركة على الدفع المباشر بشكل رئيسي، وبناءً على ذلك لا توجد قيود محددة لنوعية العملاء التي يتم منحهم شروط ائتمانية. وتتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من ٣٠ يوم إلى ٩٠ يوم، ويتم تحديد فترة الائتمان الممنوحة للعملاء بشكل أساسي وفقاً لتقييم مدى التزام العميل بالسداد خلال الفترة التاريخية مع وضع حد أعلى لكل عميل على حده من ناحية القيمة.

وفي حال عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة في مواعيدها أو عدم التزامهم على الإطلاق بالسداد جزئياً أو كلياً، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي جوهري على نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي وتدفقاتها النقدية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

حصلت الشركة على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها. حيث تخضع الشركة للعديد من الأنظمة والقوانين التي تستدعي حصولها على عدد من التصاريح والتراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها، وذلك من قبل الجهات التنظيمية المختصة في المملكة العربية السعودية، حيث تمارس الشركة نشاطها حالياً بموجب عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح ذات العلاقة بأنشطتها وتشمل على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية وشهادة عضوية الغرفة التجارية وتصاريح الدفاع المدني وشهادة تصاريح عمل من البلدية. يرجى الرجوع إلى قسم رقم (٣-١١) «**التراخيص**».

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد طلبت منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات .....إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيرا سلبيا وجوهريا على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٥ المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء أو سوء سلوك من جانب الموظفين. والشركة لا تستطيع السيطرة على سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم كالقيام بأنشطة غير نظامية كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام الممتلكات أو سوء استخدام المعلومات والأنظمة أو إفشاء معلومات سرية أو التورط في نشر معلومات مظللة أو عدم التقيد بالضوابط الداخلية وغيرها، والتي قد تنتج عنها خسائر أو فرض عقوبات كما هو مذكور بالفقرة (١) واحد من المادة (١٣) الثالثة عشرة من نظام العمل المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية «يلتزم كل صاحب عمل بإعداد لائحة لتنظيم العمل في منشأته وفق النموذج المعد من الوزارة، ويجوز للوزير الاستثناء من ذلك»، وفي حال إخلال الشركة ببعض أو جميع بنود اللائحة المعدة من قبلها أو عدم إظهارها لمفتشي وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية سيتم فرض عقوبة وفق جدول المخالفات المعتمد من قبل الوزارة مقدار الغرامة (١٥,٠٠٠) خمسة عشرة ألف ريال سعودي، أو التزامات مالية على الشركة أو تسبب إضراراً بسمعتها، مما سوف يؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٦ المخاطر المتعلقة بتوفير التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

٢-١-٧ المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودة متطلباً نظامياً بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادرة عن وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بلغت نسبة السعودة لدى الشركة كما في نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م نسبة قدرها (٣١٪) ومُصنفة ضمن النطاق «الأخضر» (يرجى الرجوع إلى قسم (٣-١٥) «**الموظفون والسعودة**») حيث بلغ عدد الموظفين السعوديين (١٤) موظف وعدد الموظفين غير السعوديين (٣٠) موظف هذا وبلغ إجمالي عدد الموظفين ٤٤ موظف، إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٨ المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

لدى الشركة التأمين على الممتلكات ضد جميع الأخطار (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-١٤ «**وثائق التأمين**»)، وقد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. كما يؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها وبالتالي تقليل من نتائجهم التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة ولم تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٩ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات منذ تأسيسها ولغاية عام ٢٠٢٠م، وهي تقدم إقراراتها الزكوية والضريبية خلال الوقت المحدد وتقوم بسداد المبالغ المستحقة عليها بشكل سنوي، حصلت الشركة على أخر شهادة نهائية بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/١٥هـ الموافق (٢٠٢١/٠٩/٢٣م) وتنتهي في ١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠م. خلال العام ٢٠١٩م صدرت ربوط زكوية نهائية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للفترة عن الأعوام من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٥م نتج عنها فروقات زكوية بمبلغ قدره ٢٥١,٥١٤ ريال سعودي وقد تم التسوية والسداد بالكامل خلال العام ٢٠١٩م وإنهاء موقفها الزكوي عن السنوات المشار إليها، ولا يوجد أي استحقاقات أو فروقات زكوية أو ضريبية على الشركة حتى تاريخ هذه النشرة. فيما يخص الأعوام من ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٧م وللعام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي وسداد الزكاة المستحقة عليها لهذه الأعوام، ولم يتم الحصول على أي ربط زكوي نهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لهذه الأعوام كما وحتى تاريخ هذه النشرة. مع الإشارة إلى أنه في حال قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة مستقبلاً بدفع مبالغ إضافية وفروقات

زكوية عن الإقرارات المقدمة من الشركة عن السنوات المالية السابقة، فإن الشركة ستتحمل سداد تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية، ولن يتحمل المساهمون البائعون أي من تلك الفروقات الزكوية والمبالغ الإضافية. وضعت الشركة مخصص للزكاة بلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما في نهاية الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و(٣,٠٤٣,٣٥٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و(١,٧٤٧,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن جميع السنوات المالية السابقة (باستثناء الأعوام من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٥م) والتي قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربوط الزكوية نهائية لها، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً عن هذه الأعوام. وقد تفرض هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الشركة فروقات زكوية جوهرية تزيد عن قيمة ما دفعته الشركة كزكاة لصالحها فضلا عن غرامات التأخير في سداد هذه المبالغ، وفي حال نشأت تلك المطالبات فستقوم الشركة بدفع تلك المطالبات،وبالتالي مما سيأثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة وربحيتها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٠ المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات

تعتمد مبيعات الشركة على البيع بالجملة لأجهزة التكييف والأجهزة الكهربائية، وتمثل مبيعات أجهزة مكيفات يوجين (Ugine) نسبة (٧٣.٦١٪) و(٧٤.١٠٪) و(٨٢.٠١٪) على التوالي من إجمالي مبيعات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-٤ **نموذج عمل الشركة** «**مبيعات الشركة**»)، لذا فإن التغيرات السلبية في سوق المكيفات أو توقعات الأعمال المستقبلية لهذا القطاع أو الموسمية سيؤدي بدوره إلى تراجع كبير في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنها، مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة وربحيتها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال عدم قدرة الشركة على التنوع في إضافة خدمات جديدة أو وضع خطط مستقبلية للتوسع في قطاعات أخرى، فإن ذلك سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري بدرجة كبيرة على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١١ المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزا واضحا في السوق بين العملاء. وتم تسجل الشركة العلامة التجارية لها. وقد قامت الشركة بتسجيل جميع علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلًا راجع قسم رقم ٣-١٠ «**العلامات التجارية وحقوق الملكية**»)، وإن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامة التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلبا على قيمتها، مما ينعكس سلبا على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٢ المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد إيرادات الشركة على عدد من العملاء الرئيسين، حيث أن هذه التعاملات تتم بطريقة الدفع المباشر قبل توريد البضاعة للعملاء، ويمثل أكبر (٦) عملاء رئيسين للشركة شكلت نسبتهم حوالي ٢٨٪ و٣٣٪ و٣٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة على التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-٤ **نموذج عمل الشركة** «**كبار عملاء الشركة**»)، وعليه فإنه في حال انهيار أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٣ المخاطر المتعلقة بإسكان موظفي الشركة أثناء وباء فيروس كورونا (COVID-١٩)

فيروس كورونا «كوفيد -١٩» هو مرض فيروسي مُعدي يُعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً «كوفيد-١٩»)، حيث بدء بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام ٢٠٢٠م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه جائحة عالمية وذلك بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/١١م.

و نظرا للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة فيروس كورونا كوفيد-١٩ المستجد، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد كوفيد-١٩ حتى تاريخ هذه النشرة، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد، تطبيق الإجراءات الاحترازية في الطيران الداخلي وسيارات الأجرة والقطارات والحافلات وتعليق جميع رحلات الطيران الدولي والحافلات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة.

لا يمكن ضمان أن الإجراءات أعلاه سوف تنجح في إيقاف أو الحد من انتشار فيروس كورونا في المملكة. كما سيكون لهذه الإجراءات آثار سلبية وجوهرية على الاقتصاد السعودي وعلى ثقة المستثمرين والأعمال لفترة يصعب التنبؤ بها، مما سيؤثر بدوره وبشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما وأنه وفي ظل انتشار فيروس كورونا أو في حال تفشي أي أمراض معدية أخرى في المملكة وفي باقي دول العالم، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر انقطاع الأعمال، وبشكل خاص قد يكون هنالك تعليق أو تأخير أو تأثير سلبي على بعض المواد الأولية التي تشتريها الشركة من موردين خارجيين في دول متأثرة بالفيروس، مما سيؤثر سلبياً وبشكل جوهري على استمرار أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما اعتمدت وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة وذلك ضمن الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المستجد والتي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر أن يتم تخصيص للعامل الواحد مساحة ١٢ مترا مربعا من السكن، بحيث يكون التباعد الاجتماعي مناسبا ولا يؤدي إلى نقل أي عدوى، وإنشاء غرفة تعقيم، واعتمادها كمدخل ومخرج وحيد لكافة مُرتادي السكن، وتركيب أجهزة تعقيم داخل جميع حافلات العمال لاستخدامها بعد الصعود للباصات، كما يتعين أن تفتح أبواب دخول السكن الخارجية وتغلق بشكل أوتوماتيكي، وأن تكون مزودة بستارة هوائية، بالإضافة إلى توفر غرفِ عزل منفصلة، خاصة للعمالة القادمة حديثا من خارج المملكة، أو العمالة التي تظهر عليها أية علامات مرضية، وتوفر المطهرات وأدوات التعقيم في كافة مرافق السكن، فضلا عن الكمامات والقفازات الصحية الواقية والمعدة للاستخدام مرة واحدة، والتعاقد مع شركة متخصصة للنظافة وجَمْع النفايات داخل السكن ونقلها إلى المردم البلدي، والتعاقد مع شركة متخصصة لمكافحة آفات الصحة داخل السكن، بالإضافة إلى الفحص الدوري لحرارة الأفراد بواسطة ميزان الحرارة الليزري بعد التعقيم، وتوفر جدول يُوضح تطهير الأسطح بالمطهرات بشكل دوري، وجدول لمتابعة تنظيف وتطهير دورات المياه وصنابيرها.

كما أكدت لائحة الاشتراطات الصحية لمساكن العمالة أنه يُعاقب صاحبُ العمل – سواءً أكان شخصا ذا صفة طبيعية أو معنوية – بغرامة مالية لا تقل عن خمسة آلاف ريال، ولا تزيد على عشرة آلاف ريال، عند مخالفة أي شرط من الشروط الصحية لمساكن العمال داخل العمران، وتتعدد الغرامة بتعدد المخالفة ويجوز مضاعفة الحد الأعلى للمخالفة في حال تكرار ارتكابها.

وفي حال لم تلتزم الشركة بالاشتراطات الصحية لمساكن العمالة، فإنها ستكون معرضة للغرامات والعقوبات المذكورة أعلاه، كما أنه في حال إصابة أي من العاملين المقيمين في سكن العاملين بفيروس كورونا، فإن ذلك قد يتسبب في نقل العدوى إلى العاملين في سكن العمال أو الموظفين في الشركة، مما قد يؤدي إلى تعطل الأعمال والتأخر بتسليم منتجات الشركة إلى عملائها في المواعيد المتفق عليها، وبالتالي فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وحيث أنه لا يوجد تاريخ متوقع لانتهاء هذا الوباء حتى تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لا يمكنها ضمان عدم تأثر عملياتها أو تقدير حجم الخسائر الناجمة عن هذه الجائحة وتبعاتها في المستقبل مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٢-١-١٤ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، حيث تحتفظ الشركة بثلاثة وثائق تأمينية وهي التأمين على الممتلكات ضد جميع الأخطار وتأمين المركبات والتأمين الطبي (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-١٤ «**وثائق التأمين**»)، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً أو ستظل متاحة على الإطلاق ونتيجة لظروف السوق المتغيرة فإن أقساط التأمين ونسب التحمل في بعض بواليص التأمين يمكن أن تزيد بصورة كبيرة في بعض الحالات. إن أي من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٥ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالتزاماتها ومصروفاتها المرتبطة بعملة غير عملة المملكة (الريال السعودي). وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر بـ ٣.٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (بما في ذلك الدولار الأمريكي(التي تستخدمها الشركة إلى زيادة النفقات مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٦ المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً على أرباح الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٧ المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول ١.٣٥ مرة و١.٦٦ مرة و١.٤٧ مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي، وقد بلغ رأس المال العامل ٥٠,٨٣٥,٧٤٠ ريال سعودي و٧٦,١٦٥,٦٤١ ريال سعودي و٩١,٩٦٢,٦١٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من دائنون ومبالغ مستحقة الدفع وقروض قصيرة الأجل وزكاة مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضا عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلبا على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

٢-١-١٨ المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها، كما إن كبار التنفيذيين في الشركة يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٩ المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات

حتى تاريخ هذه النشرة لا يوجد قضايا قانونية مرفوعة ضد الشركة، إلا أنه وبحكم طبيعة عمل الشركة وطبيعة معاملاتها مع الغير فإن الشركة قد تجد نفسها طرفاً في دعاوي قضائية أخرى سواءً مدعياً أو مدعى عليه، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوي أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات والتأثير بشكل سلبي على سمعة الشركة. وقد تشمل هذه الدعاوى على سبيل المثال لا الحصر المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوي التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٠ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بشروط وتعهدات التسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة خلال العام عدد من اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنكيين محليين في صورة اعتمادات مستندية وتمويل اعتمادات وجميعها متوافقة مع الضوابط الشرعية، حيث أبرمت الشركة مع بنك الرياض اتفاقية اعتمادات مستندية وتمويل اعتمادات بقيمة (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بتاريخ منح تلك الاعتمادات في ٢٠٢٠/١٠/٢٧م وبلغ الرصيد المتبقي منها مبلغ وقدرة (٩٧,٩٢٥,٤٦٨) ريال سعودي كما في تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م، كما أبرمت الشركة مع نفس البنك اتفاقية اعتمادات مستندية وتمويل اعتمادات أخرى بقيمة إجمالية (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تاريخ منح تلك الاعتمادات في ٢٠٢٠/١٠/٢٧م، تم استخدامها بالكامل حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م، ولا تفرض الاتفاقية أي قيود تشغيلية أو على توزيع الأرباح، ويطلب البنك إخطاره في حال وجود تغيير في الشكل القانوني للشركة، وقد قامت الشركة بإشعار البنك فيما يتعلق بتسجيل وإدراج الشركة.

كما أبرمت الشركة مع بنك الخليج الدولي اتفاقية اعتمادات مستندية وتمويل اعتمادات بقيمة (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بتاريخ منح تلك الاعتمادات في ٢٠٢٠/٠١/٠٥م وتم استخدامها بالكامل حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م. كما أبرمت الشركة مع نفس البنك اتفاقية اعتمادات مستندية وتمويل اعتمادات أخرى بقيمة إجمالية (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تاريخ منح تلك الاعتمادات في ٢٠١٩/٠١/٣١م، تم استخدامها بالكامل حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م، ولا تفرض الاتفاقية أي قيود تشغيلية أو على توزيع الأرباح، ويطلب البنك إخطاره في حال وجود تغيير في الشكل القانوني للشركة، وقد قامت الشركة بإشعار البنك فيما يتعلق بتسجيل وإدراج الشركة.

كما حصلت الشركة على قروض مرابحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالشركة. يحمل تكاليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة، تسدد القروض عند استحقاقها، إن هذه القروض مضمونه بسند أمر بالإضافة إلى ضمانات شخصية من المساهمين. أن جميع تلك التسهيلات قابلة للتجديد وذلك بشرط موافقة الطرفين،ولم تقم الشركة بطلب إلغاء الضمانات الشخصية، ولا تفرض جميع الاتفاقيات أي قيود تشغيلية أو على توزيع الأرباح.

وقد قامت كل من شركة تطوير التقنية (يملك رئيس مجلس الإدارة حصة فيها)، وشركة الجودة للمقاولات المحدودة (يملك رئيس مجلس الإدارة حصة فيها)، باستخدام جزء من التسهيلات المقدمة لشركة أمواج الدولية بنحو مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ ستمائة وأربعة وثلاثون ألف ومائتان وثمانية وستون (٦٣٤,٢٦٨) ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ويوضح الجدول أدناه رصيد القروض قصيرة الأجل كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م و٢٠٢٠/١٢/٣١م و٢٠٢١/٠٩/٣٠م كما يلي:

الجدول رقم (٢): بيان القروض والاعتمادات المستندية

البند	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م
الرصيد الافتتاحي	٦٨,٧٨٠,٧٨٣	١٠٤,٢٢٤,١٦٤	٧٨,٦٥٠,٩٩١
يضاف: تسهيلات بنكية تم الحصول عليها خلال السنة	١٨٥,٢٥٤,٨٦٣	١٣٤,٦٧١,١٦٩	١٧٤,٩٦٣,٠٧٦
يخصم: المسدد خلال السنة	(١٤٩,٨١١,٤٨٢)	(١٦٠,٢٤٤,٣٤٢)	(١١٣,٥٣٣,٤٢٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٠٤,٢٤٤,١٦٤**	**٧٨,٦٥٠,٩٩١**	**١٤٠,٠٨٠,٦٤٥**

المصدر: إدارة الشركة والقوائم المالية المدققة للعام ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للعام ٢٠١٩م، والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

قامت شركة تطوير التقنية باستخدام جزء من تسهيلات القروض قصيرة الأجل الممنوحة لشركة أمولج الدولية بمبلغ وقدره ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وجزء من أورق الدفع بمبلغ ٥٥٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ وقدره ٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تم إثبات هذه المبالغ بشكل مباشر في دفاتر شركة تطوير التقنية.

هذا وقامت شركة الجودة للمقاولات المحدودة باستخدام جزء من تسهيلات القروض قصيرة الأجل الممنوحة لشركة أمولج الدولية بمبلغ وقدره ١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ وقدره ١٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وجزء من أورق الدفع بمبلغ ١٤٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ وقدره ٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تم إثبات هذه المبالغ بشكل مباشر في دفاتر شركة تطوير التقنية. تم إثبات هذه المبالغ بشكل مباشر في دفاتر شركة الجودة للمقاولات المحدودة.

الجدير بالذكر بأن طبيعة علاقة الشركة مع شركة تطوير التقنية وشركة الجودة للمقاولات المحدودة هي تمويلية غير تشغيلية يرجى الرجوع إلى الفقرة رقم (٢-١-٣٣) «**المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة**» لمزيد من المعلومات عن طبيعة التعاملات، وتعمل الشركة على المحافظة على استقلالية استخدام تسهيلاتها الائتمانية مع الجميع، بحيث لن يكون هناك أي استخدام من تلك التسهيلات الخاصة بالشركة مع أطراف أخرى بعد الإدراج في السوق الموازية. تحتوي اتفاقيات التسهيلات ذات الصلة على بعض التعهدات وحالات التقصير مثل تخلف الشركة عن سداد أية مبالغ أو أداء أي التزامات مستحقة، بالإضافة إلى تأخر أو تعثر الشركات الأخرى عن السداد أو الالتزام بالجدول الزمني بالسداد. وإذا تخلفت الشركة عن الوفاء بأي من التزاماتها بموجب اتفاقيات التسهيلات، فسوف يؤدي ذلك إلى حدوث حالة تقصير يحق بموجبها للمقرض إنهاء اتفاقية التسهيلات الائتمانية والمطالبة بدفع جميع المبالغ المستحقة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

هذا قد تطلب البنوك وشركات التمويل ضمانات أخرى مقابل التسهيلات الائتمانية ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقية أو عدم الالتزام، وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها البنك، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهة المقرضة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢١ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتا أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يُعرض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارته أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات. وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٣ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على بعض الموردين الرئيسيين

تعتمد الشركة في علاقتها مع مورديها على أساس التعاقد، ويمثل أكبر ٣ موردين للشركة ما نسبته ٧٢٪ و٧١٪ و٦٦٪ من إجمالي تكلفة المبيعات على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م برصيد حوالي ١٨١,٣٦٩,٠٢٤ ريال سعودي و٢٢٠,٧٩٨,٠٩٠ ريال سعودي و١٢٦,٦٢٩,٢٢٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي، والتي تمثل مشتريات بضاعة من موردين. (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-٤ **نموذج عمل الشركة** «**كبار الموردين**»). وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على

الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلبا على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية.

٢-١-٢٤ المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي اشتملت على إقرار رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتبارا من ٢٠١٨/١٠/١٠م، وبواقع أربعمائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً عن كل موظف غير سعودي عام ٢٠١٨م، تزيد إلى ستمائة (٦٠٠) ريال سعودي شهرياً عام ٢٠١٩م ثم ثمانمائة (٨٠٠) ريال سعودي شهرياً عام ٢٠٢٠م. الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١م، علماً أنها سترتفع تدريجياً من مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع ابتداءً من يوليو ٢٠١٧م، لتصل إلى أربعمائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً عن كل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجيد الإقامة التي سيتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٥ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين حوالي (٦٩٪) و(٧٤٪) و(٦٩٪) من إجمالي الموظفين في الشركة على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والفترة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-١٥ «**الموظفون والسعودة**»)، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تنتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع الخاص، مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية، مما قد يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين حوالي (١٩١,٨٦٠) ريال سعودي عام ٢٠١٩م وحوالي (٢٩٦,٥٧٧) ريال سعودي عام ٢٠٢٠م.

٢-١-٢٦ المخاطر المتعلقة بتوريد المنتجات

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من أجهزة التكييف والأجهزة الكهربائية، والتي يعتبر توفيرها وتكاليفها عرضة للتفاوت، ويمثل أكبر ٣ موردين للشركة ما نسبته ٧٢٪ و٧١٪ و٦٦٪ من إجمالي تكلفة المبيعات على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-٤ **نموذج عمل الشركة** «**كبار الموردين**»)، وهذه التعاملات تقوم على أساس تعاقدي، فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على إمدادات كافية من أجهزة التكييف والأجهزة الكهربائية في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك زيادة كبيرة في تكلفة هذه المواد، أو فشلت الشركة في الحفاظ على علاقتها مع مورديها، فإن ذلك سيؤدي إلى التأثير سلباً على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٧ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تطوير خدمات الشركة الحالية واستحداث خدمات جديدة

لاشك أن قدرة الشركة على توقع التغييرات والتطورات في التكنولوجيا والقطاع والتمكن من تطوير واستحداث خدمات جديدة في الوقت المناسب من الأمور المهمة لتتمكن الشركة من النمو وتظل قادرة على المنافسة، وعادة ما يتطلب تطوير خدمات جديدة إلى توقعات طويلة الأجل فيما يتعلق باتجاهات السوق وتطوير التصاميم والبرامج الجديدة ووضعها حيز التنفيذ، كما يتطلب مخصصات رأسمالية كبيرة، ولذا يجب أن تتكيف الشركة بسرعة مع ظروف السوق المتغيرة ومتطلبات العملاء وإذا لم تتمكن الشركة من توقع التطورات التقنية أو التغيرات في معايير القطاع أو متطلبات العميل أو الاستجابة لها على أساس فعال من حيث التكلفة وفي الوقت المناسب، أو إذا تأخرت الشركة بشكل كبير في تطوير أو استحداث خدمات جديدة تلقي رضا العملاء، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٨ المخاطر المتعلقة بالطلب على منتجات الشركة

تمثل مبيعات أجهزة التكييف والأجهزة الكهربائية مصدر الدخل الرئيسي للشركة. لذا قد يترتب على انخفاض الطلب على أجهزة التكييف والأجهزة الكهربائية نتيجة لأي عوامل منها على سبيل المثال عوامل موسمية أو التغييرات الاقتصادية أو تغير سلوك المستهلكين وقدرتهم الشرائية أو زيادة المنافسة أو انخفاض السعر الذي تبيع به الشركة تلك المنتجات تأثيرات سلبية وجوهرية على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٩ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة العربية السعودية بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام ضريبة قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ماهو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداءً من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة. وقد أدى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة إلى زيادة أسعار معظم البضائع والخدمات بما في ذلك منتجات الشركة. وعليه في حال تمكنت الشركة في تحميل ضريبة القيمة المضافة بالكامل على العميل، فإن أسعار خدماتها ستزيد مما يؤدي إلى خفض الطلب عليها وبالتالي تتأثر عمليات الشركة وأرباحها بشكل سلبي. أما في حال لم تتمكن الشركة في تحويل قيمة الضريبة المضافة كلياً أو جزئياً للعميل بسبب عوامل المنافسة أو غيرها، فإنها ستضطر لتحمل قيمة الضريبة غير المحصلة من العملاء مما سيؤثر بشكل سلبي على أرباح الشركة ونتائج عملياتها. هذا وان زيادة ضريبة القيمة المضافة ستؤثر بشكل سلبي على القوة الشرائية للمستهلك مما يؤثر سلباً على معدلات نمو الإيرادات بالشركة. إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الأضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٠ المخاطر المتعلقة بعقود الاستئجار

أبرمت الشركة عدد من العقود والإتفاقيات، وتشمل هذه العقود عقود الايجار للمستودعات وسكن العمال، على شكل عقود منفصلة لكل منها وجميعها تجدد سنوياً بشكل تلقائي (يرجى الرجوع إلى قسم رقم ٣-١٢ «**قائمة العقارات المستأجرة**»)، إن عدم التزام الشركة بالإتفاقيات التعاقدية وضمان استمراريتها بنفس الشروط الحالية أو شروط تفضيلية الخاصة للعقارات المستأجرة، سوف يعرضها لخسارة تلك المواقع مما سيضطرها إلى نقل بضائعها إلى موقع آخر، بالإضافة إلى تعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية، كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

تجدر الإشارة إلى صدور قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٢) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ المتضمن عدم اعتبار عقد الإيجار غير المسجل في الشبكة الإلكترونية عقداً صحيحاً منتجاً لأثاره الإدارية والقضائية، وحيث أنه قد تم إطلاق الشبكة الإلكترونية لخدمات الإيجار بالتعاون بين وزارتي العدل والإسكان في تاريخ ١٤٣٩/٠٥/١٧هـ، وقد صدر تعميم وزارة العدل بإعتماد تطبيق ذلك على كافة العقود المبرمة بعد تاريخ ١٤٤٠/٠٥/٠٤هـ الموافق ٢٠١٩/٠١/١٠م. لدى الشركة (٢٠) عشرون عقداً، (١٩) تسع عشر عقداً منها ليست وفق النموذج الإلكتروني ولم تسجل في الشبكة الإلكترونية الأمر الذي سيفرض غرامة من قبل وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان على المؤجر بمبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي في المرة الأولى وفي المرة الثانية مبلغ ٢,٥٠٠ ريال سعودي وفي المرة الثالثة بما لا يتجاوز ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، وبالتالي في حال نشوء أي نزاع بين الشركة وأي من المؤجرين فيما يتعلق بعقود الإيجار هذه، فإنه قد لا ينظر لها من قبل المحاكم السعودية، وبالتالي قد لا تتمكن الشركة بصفتها مدعى من حماية حقوقها في حال إخلال أي من المؤجرين بالتزاماتهم التعاقدية، وسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٢-١-٣١ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥م الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديون والخليجيون وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك.

ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧م الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مقفلة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك على أعمالها بشكل سلبي وجوهري ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٢ المخاطر المتعلقة بقرار هيئة الموانئ السعودية برفع رسومها بدءًا من يناير ٢٠٢١م

قررت الهيئة العامة للموانئ السعودية زيادة الرسوم التي تتقاضها من الركاب والسفن التي تستفيد من خدماتها، على أن يبدأ تحصيل الرسوم بالزيادة الجديدة اعتبارًا من أول يناير ٢٠٢١م. حيث رفعت الهيئة العامة للموانئ السعودية رسوم سفن الحاويات التي تفرغ برافعات الحاويات المتخصصة من ١,٥٠٠ ريال سعودي إلى ٦,٣٠٠ ريال سعودي عن كل رافعة في الساعة أو جزء من الساعة بزيادة الرسوم بنسبة ٣٢٠٪ كما بلغت رسوم القدوم للميناء ١٠٠ ريال للزيارة الواحدة لأي سفينة، و١٠٠ ريال رسوم المغادرة. وحيث أن الشركة تعتمد على استيراد جزء من المواد الخام المستخدمة في إنتاج منتجات الشركة من خارج المملكة، فإن زيادة الرسوم الخاصة بالهيئة العامة للموانئ السعودية سينعكس بالزيادة على تكاليف المواد الخام المستوردة من خارج المملكة، وبالتالي زيادة تكاليف الإنتاج، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٣ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة كأعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين او شركات يمتلكها أو يمثلها أعضاء في مجلس إدارة الشركة أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها، وتتمثل في مصاريف مدفوعة نيابةً وتمويلية ومبيعات، ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. حيث تمت هذه المعاملات على أسس تجارية كما أن هذه الأرصدة الموضحة في الجدول أدناه غير خاضعة للعمولة ولا توجد شروط محددة للسداد.

أ. الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة:

بلغ رصيد حجم العقود والتعاملات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ٢٦,٤١١,٤٥٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣٦,٦٥٩,٧٠٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٣,٠٥٢,١٨٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وتمثل ما نسبته (٨.٧٧٪) و(٩.٥٠٪) و(١٣.٥٦٪) على التوالي من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والجدول التالي يوضح تفاصيل هذه المبالغ :

الجدول رقم (٣): بيان بالأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

البند	طبيعة المعاملة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	النسبة من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي المبيعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة تطوير التقنية	تمويلية	–	–	٢٣,٠٢٩,٣٩٧	٥.٩٧٪	٣٢,٩٥٨,٧٨٣	١٣.٥٢٪
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	تمويلية	٢١,٧٩٥,٨٧٥	٧.٢٤٪	١١,٦٤٧,٠٣٥	٣.٠٢٪	–	–
شركة زهران للصيانة والتشغيل	مبيعات	–	–	١,٩٣٢,٨١٩	٠.٥٠٪	–	–
شركة البوابة الأساسية للاتصالات وتقنية المعلومات	مصاريف بالإنابة	٢,١٠٥,١٨١	٠.٧٠٪	٥,٢٧٦	٠.٠٠٪	٩٣,٤٠٢	٠.٠٤٪
شركة ايتاب الدولية	مصاريف بالإنابة	٢,٥٠٦,٨٧٨	٠.٨٣٪	–	–	–	–
شركة زهران القابضة	تمويلية	–	–	–	–	–	–
آخرون	تمويلية	٣,٥٢٤	٠.٠٠١٪	٤٥,١٨٢	٠.٠١٪	–	–
الإجمالي		**٢٦,٤١١,٤٥٨**	**٨.٧٧٠٪**	**٣٦,٦٥٩,٧٠٩**	**٩.٥٠٪**	**٣٣,٠٥٢,١٨٥**	**١٣.٥٦٪**

المصدر: إدارة الشركة والقوائم المالية المراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

ب. الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

البند	طبيعة المعاملة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	النسبة من إجمالي المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة المشرق للخدمات الطبية	مصاريف مدفوعة بالنيابة	١,٠٩٧	٠.٠٠١٪	–	–	–	–
الإجمالي		**١,٠٩٧**	**٠.٠٠١٪**	–	–	–	–

المصدر: إدارة الشركة والقوائم المالية المراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

تم الحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٤٤٢/١١/١١هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢١م وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٦هـ الموافق ٢٠٢١/١١/١١م على جميع التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م. حسب ما هو موضح في الجدول أعلاه.

ويجب أن تخضع جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لموافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية للشركة وفي حال وجود أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مستقبلية فسيتم عرضها على أقرب موعد للجمعية العامة للشركة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة.

ورغم ذلك، في حال عدم قدرة الشركة على تسديد الالتزامات للأطراف ذات العلاقة أو في حال لم يتم تحصيل الأرصدة من الأطراف ذات العلاقة أو في حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة، أو في حال عدم تجديدها بشروط لا تناسب الشركة، فإن ذلك سيؤثر سلبا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٤ المخاطر المتعلقة بوجود الحد الأدنى من أعضاء مجلس الإدارة والآثار المترتبة في حال استقالة احد الأعضاء

تعتمد الشركة على مجلس إدارتها في تسيير أعمال الشركة نظراً للخبرات العملية التي يمتلكونها، ويتكون مجلس إدارة الشركة في دورته الحالية التي بدأت من تاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٥م)، ولمدة خمسة سنوات من عدد أربعة (٤) أعضاء من بينهم عضوين مستقلين، (لمزيد من المعلومات فضلا راجع القسم رقم (٤-٣) «**أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر**» من هذه النشرة)، وحيث أن الشركة حاليا تلتزم بمتطلبات الفقرة الثالثة (٣) من المادة السادسة عشرة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية التي نصت على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، إلا أنه في حال عدم تحقيق الشركة، وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كما ذكر أعلاه، وفي حال عدم التزامها بذلك مستقبلاً فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

٢-١-٣٥ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على الضمانات الشخصية

وفق اتفاقية التسهيلات الائتمانية التي أبرمتها الشركة مع بنك الرياض بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٠هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢٧م، اعتمدت الشركة على ضمانات مقدمة من قبل كل من المساهم/ شركة زهران القابضة والمساهم / بدر بن غرم الله الزهراني للحصول على تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الرياض، تتمثل هذه الضمانات في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات والمحددة بقيمة مائتان واثنان مليون (٢٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتلك الضمانات مرتبطة بسند أمر مقدم من قبل الشركة بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي.

وكما أنه وفقاً لاتفاقية التسهيلات الائتمانية التي أبرمتها الشركة مع بنك الخليج الدولي بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٩هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠٥م، اعتمدت الشركة على ضمانات مقدمة من قبل كل من المساهم/ شركة زهران القابضة والمساهم / بدر بن غرم الله الزهراني والمساهم / مازن بن غرم الله الزهراني، للحصول على تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الخليج الدولي، تتمثل هذه الضمانات في كفالة غرم وأداء تضامنية تغطي كامل قيمة التسهيلات والمحددة بقيمة سبعة وأربعون مليون (٤٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتلك الضمانات مرتبطة بسند أمر مقدم من قبل الشركة بمبلغ ٤٨,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي. وبالتالي في حال إلغاء الضمانات المقدمة أو عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات من المساهمين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

٢-٢-١ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلبا على أداء الشركة المالي، نظرا لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً على أرباح الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٣ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

أن أعمال الشركة وأصولها وموقعها يتركز في المملكة العربية السعودية ويعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤ خلال الأعوام الأخيرة نتيجة التقلبات في أسعار النفط. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي على اقتصاد المملكة، الأمر الذي سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي أو أمني في الوقت الراهن.

وليس هناك ما يضمن أن التطورات السلبية في العلاقات مع هذه الدول، أو الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلبا على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحولات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٤ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

أصدر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٢هـ الموافق (٢٠١٥/١٢/٠٤م) نظام للشركات يحل محل نظام الشركات السابق، والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٣٧/٠٧/٢٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٥/٠٢م. إن عدم التزام الشركة بالمتطلبات والإجراءات الخاصة بنظام الشركات، سوف يؤثر سلباً على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي بشكل عام. كما فرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة ٢١٣) إلى (٥٠٠,٠٠٠ ريال)، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات (المادة ٢١٤)، وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢-٢-٥ المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١١م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٧-٢٠٢١م) وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤م).

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وبالتالي في حال تم تطبيق لائحة حوكمة الشركة بشكل إلزامي على الشركات المدرجة في السوق الموازية فإن الشركة ستكون ملزمة بتطبيق جميع المواد الإلزامية فيها، بما في ذلك الالتزام بعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قِبل هيئة السوق المالية، أو في حال قامت الشركة بتعيين أعضاء جدد مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قِبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٦ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة التجارة ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وهيئة السوق المالية بعد الإدراج، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها على هذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلبا على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٧ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام ضريبة قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ماهو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداءً من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة، ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة. وقد أدى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة إلى زيادة أسعار معظم البضائع والخدمات بما في ذلك منتجات الشركة. وعليه في حال تمكنت الشركة في تحميل ضريبة القيمة المضافة بالكامل على العميل، فإن أسعار خدماتها ستزيد مما يؤدي إلى خفض الطلب عليها وبالتالي تتأثر عمليات الشركة وأرباحها بشكل سلبي. أما في حال لم تتمكن الشركة في تحويل قيمة الضريبة المضافة كلياً أو جزئياً للعميل بسبب عوامل المنافسة أو غيرها، فإنها ستضطر لتحمل قيمة الضريبة غير المحصلة من العملاء مما سيؤثر بشكل سلبي على أرباح الشركة ونتائج عملياتها. هذا وأن زيادة ضريبة القيمة المضافة ستؤثر بشكل سلبي على القوة الشرائية للمستهلك مما يؤثر سلباً على معدلات نمو الإيرادات بالشركة. إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الأضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٨ المخاطر المتعلقة بالتقلبات في العرض والطلب

يتأثر قطاع الشركة كغيره من القطاعات بتقلبات العرض والطلب في السوق، كما وبحكم طبيعة نشاط الشركة، فإن فترة موسم الشتاء والربيع تقل فيها أعمال الشركة. لذلك، فإن عدم تكيف مستويات البيع مع الهبوط الحاد للطلب، سيؤثر على إنتاجية الشركات ومستويات البيع لديها، والذي سيؤثر بدوره على أداء القطاع بشكل عام، وبالتالي سيؤثر سلبا على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٩ المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٤٣٧/٠٣/١٧هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/٢٨م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على ضرورة توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، حيث بلغت تكاليف الكهرباء كما في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على التوالي مبلغ ١٣١,٨٤٨ ريال سعودي و١١٣,٠٥٢ ريال سعودي بانخفاض قدره -١٤٪، وقد بلغت تكاليف الكهرباء في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي مبلغ ٦٨,٧٤٣ ريال سعودي و٩٣,٤٧٠ ريال سعودي بارتفاع قدره ٣٥.٩٧٪. وقد بلغت تكاليف المياه كما في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على التوالي مبلغ ٤٣,٩٠٦ ريال سعودي و٤٢,١٤٨ ريال سعودي بانخفاض قدره -٤.٠٠٪، وقد بلغت تكاليف المياه في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي مبلغ ٢٨,٨٦٨ ريال سعودي و٢٦,٧٥٧ ريال سعودي بانخفاض قدره -٧.٣١٪.

كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً في تاريخ ١٤٣٩/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م).

إن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها (علماً أن أسعار منتجات الطاقة يتم تعديلها بشكل شهري وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه) من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرابحها وبالتالي التأثير السلبي على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٠ المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وفي حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تركت من دون علاج، سيؤدي ذلك إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية مستقبلاً يمكن أن يؤدي إلى إغلاق الشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف التراخيص، والتي ستؤثر سلبا على عمليات الشركة، بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مزاولة أعمالها وبالتالي التأثير بشكل سلبي جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١١ المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الاقتراض ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من ٥٪ إلى ١٥٪، ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م) وتكاليف استهلاك الكهرباء والمياه وإلغاء دعم الحكومة السعودية – سواء بشكل كامل أو جزئي – لبعض المواد والذي بدورها تؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للإنفاق وعلى مستويات إنفاق المستهلكين (بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. كما أن نجاح أعمال الشركة يعتمد كذلك على قدرتها على الاستمرار في تطوير منتجاتها وعلى سرعة مواكبتها للمتغيرات في السوق وسلوك المستهلكين.

إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

٢-٣-١ مخاطر السيطرة من قبل المساهمين البائعين

يمتلك المساهمين الرئيسين في الشركة (شركة زهران القابضة ٨٥٪) من أسهم الشركة بعد الطرح، لذلك سيكون بمقدورها التأثير لوحدها على جميع المسائل التي تتطلب موافقة المساهمين، وبما أن مصالح الملاك المؤسسين قد تختلف بشكل كبير عن مصالح المساهمين الجدد، فإن ممارسة المؤسسين لهذه السيطرة على نحو يمكن أن يكون له تأثير سلبي كبير على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها، بما في ذلك انتخاب أعضاء مجلس الإدارة والموافقة والمصادقة على عقود وعمليات الشركة المهمة، وتعديل رأس مال الشركة، وبنود نظامها الأساسي.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقرا بعد الإدراج، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية. أن سعر السهم بعد الطرح قد يتأثر بأداء الشركة ونتائجها أو بعوامل أخرى خارجة عن سيطرة الشركة بما في ذلك الوضع العام للاقتصاد، أو سيولة السوق، أو تغير الأنظمة الحكومية أو غيرها.

٢-٣-٣ مخاطر اقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

تنوي الشركة إدراج أسهمها بالسوق الموازية والتي يقتصر التداول فيها على فئة المستثمرين المؤهلين فقط دون غيرهم، الشيء الذي يقلل من أعداد المتداولين وبالتالي حجم التداول في السهم، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على سيولة وسعر تداول سهم الشركة.

٢-٣-٤ مخاطر عدم توزيع أرباح

تعتمد أرباح السهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها ربحية الشركة والمحافظة على مركزها المالي الجيد والاحتياجات الرأسمالية واحتياطاتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة وتحليل الفرص والاحتياجات الاستثمارية وغيرها من العوامل ذات الصلة والتي قد يعتبرها مجلس الإدارة مهمة بين الحين والأخر، والتي على أساسها سوف يقرر مجلس الإدارة فيما إذا كان سيرفع أي توصية للجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح في المستقبل أم لا. ولا تقدم الشركة أي ضمان على الإطلاق بأن مجلس الإدارة سيوصي بتوزيع أرباح أو أنه ستتم الموافقة من قبل المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أي أرباح. كما لا تقدم أي ضمان بشأن مقدار المبالغ التي سيتم دفعها كتوزيعات أرباح في أي عام محدد.

٢-٣-٥ المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حاليا ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الإدراج وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

٢-٣-٦ المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الإدراج

يمتلك المساهم الرئيسي في الشركة (شركة زهران القابضة ٨٥٪) من أسهم الشركة بعد الطرح، سيخضع هذا المساهم لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية وتستمر لمدة اثني عشر شهراً، حيث لن يكون بمقدوره التصرف في أي من أسهمه التي يمتلكوها. إلا أنه وبعد انتهاء فترة الحظر، فإنه لا يوجد ما يضمن عدم بيع هذا المساهم لجزء كبير من الأسهم في السوق أو سيتم توقع حدوث مثل هذا الأمر، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على سعر سهم الشركة.

٢-٣-٧ مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

قد ترغب الشركة في المستقبل بالانتقال إلى السوق الرئيسية، وعليه، يجب عليها استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، وبالتالي فإنه في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الجهات الرقابية على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه، هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

٢-٣-٨ مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الإدراج في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ هذه النشرة هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلبا على سيولة سهم الشركة وقيمته السوقية.

٢-٣-٩ مخاطر تتعلق بطرح أسهم إضافية لزيادة رأس المال

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل لزيادة رأس مالها بناءً على متطلبات أعمالها. وتتضمن العوامل التي تتطلب زيادة الشركة رأس مالها ما يلي:

- الحاجة للتمويل للتوسع في نشاطات الشركة.
- استنفاد رأس المال الحالي نتيجة وجود خسائر تشغيلية غير متوقعة.

قد لا تتمكن الشركة من زيادة رأس مالها في الوقت الذي تريده أو بالشكل الذي يخدم مصالحها الذي سيؤثر سلباً على توقعات أعمالها ونتائج عملياتها. كم أنه إذا ما قررت الشركة زيادة رأس مالها بإصدار أسهم جديدة، فإن إصدار هذه الأسهم الجديدة سيؤدي إلى التأثير سلبا على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حالة عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

UGINE

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٣-١ نبذة عن الشركة
٣-٢ أبرز التطورات منذ تأسيس الشركة في هيكل رأسمالها
٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة
٣-٤ نموذج عمل الشركة
٣-٥ رؤية الشركة
٣-٦ رسالة الشركة
٣-٧ استراتيجية الشركة العامة
٣-٨ نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة
٣-٩ السجلات التجارية للشركة
٣-١٠ العلامات التجارية وحقوق الملكية
٣-١١ التراخيص
٣-١٢ قائمة العقارات المستأجرة
٣-١٣ الشهادات
٣-١٤ وثائق التأمين
٣-١٥ الموظفون والسعودة

٣

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٣-١ نبذة عن الشركة

شركة أمواج الدولية («الشركة» أو «المصدر») هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م) الصادر بمدينة الرياض. يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ستون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٦,٠٠٠,٠٠٠) ستة مليون سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريالات سعودية، وكلها أسهم عادية من فئة واحدة.

ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور بالسجل التجاري في الرياض – العليا – شارع العروبة.

تأسست شركة أمواج الدولية («الشركة» أو «المصدر») بموجب عقد التأسيس المؤرخ في ١٤٢٦/٠١/١٢هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٢/٢١م كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض برأس مال قدره خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، تم توزيعها بين الشركاء كالتالي: غرم الله رداد سعيد الزهراني يملك ٣٥٠٠ حصة بنسبة ملكية ٧٠٪ من رأس المال وبدر غرم الله رداد الزهراني يملك ٧٥٠ حصة بنسبة ملكية ١٥٪ ومازن غرم الله رداد الزهراني بنسبة ملكية ١٥٪. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٥هـ الموافق (٢٠٠٩/٠٦/٢٨م) تم تعديل مقدمة عقد التأسيس بدخول شريك وخروج شريكين من خلال تنازل الشريك غرم الله بن رداد بن سعيد الزهراني عن كامل حصصه وعددها ثلاثة آلاف وخمسمائة (٣,٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن عدد خمسمائة (٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، كما قام الشريك مازن بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن كامل حصصه وعددها سبعمائة وخمسون (٧٥٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة، ليصبح ملاك الشركة هم: شركة زهران القابضة بإجمالي حصص أربعة آلاف وسبعمائة وخمسون (٤,٧٥٠) حصة قيمتها أربعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٧٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٩٥٪)، وبدر غرم الله الزهراني شريك بإجمالي حصص مائتان وخمسون (٢٥٠) حصة قيمتها خمسة وعشرون ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة ملكية (٥٪)، وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٠٧م) تمت الموافقة على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م تمت الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة، وتم استيفاء الزيادة بتحويل مبلغ تسعة وخمسون مليون وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لشهادة مراجع الحسابات الصادر ة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م.

بلغ رأس مال الشركة الحالي ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسمة إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، القيمة الاسمية للسهم الواحد منها (١٠) عشرة ريال، وكلها أسهم عادية من فئة واحدة مدفوعة القيمة بالكامل، ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم («المساهم») أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («**الجمعية العامة**») والتصويت فيها. كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «**سياسة توزيع الأرباح**») في هذه النشرة).

٣-٢ أبرز التطورات منذ تأسيس الشركة في هيكل رأسمالها

يبين الجدول التالي تفاصيل أبرز تطورات الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخ هذه النشرة.

<table>
<tr><th>العام</th><th>الحدث</th></tr>
<tr><td>٢٠٠٥م</td><td>
تم تأسيس شركة أمواج الدولية – شركة ذات مسؤولية محدودة، وحدد رأس مال الشركة بمبلغ خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة آلاف (٥٠٠٠) حصة نقدية متساوية قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي منها خمسمائة (٥٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كالتالي:
<table>
<tr><th>اسم الشريك</th><th>عدد الحصص النقدية</th><th>قيمة الحصة (ريال سعودي)</th><th>الإجمالي</th></tr>
<tr><td>غرم الله رداد سعيد الزهراني</td><td>٣٥٠٠</td><td>١٠٠</td><td>٣٥٠,٠٠٠</td></tr>
<tr><td>بدر بن غرم الله رداد سعيد الزهراني</td><td>٧٥٠</td><td>١٠٠</td><td>٧٥,٠٠٠</td></tr>
<tr><td>مازن بن غرم الله رداد سعيد الزهراني</td><td>٧٥٠</td><td>١٠٠</td><td>٧٥,٠٠٠</td></tr>
<tr><td>الإجمالي</td><td>٥,٠٠٠</td><td>١٠٠</td><td>٥٠٠,٠٠٠</td></tr>
</table>
أغراض الشركة التي كونت الشركة لأجلها هي: تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الإلكترونية والكهربائية والحاسب الآلي والمكيفات وأجهزة التبريد والأجهزة الميكانيكية والأجهزة المنزلية والمعدات الطبية والمعدات الصناعية والعدد والأثاث والمفروشات والملبوسات والديكور والأواني المنزلية وصيانة أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية.
تجارة الجملة والتجزئة في السيارات وقطع غيارها وصيانتها. الاستيراد والتصدير للغير.
</td></tr>
<tr><td>٢٠٠٩م</td><td>
قرر الشركاء تعديل عقد تأسيس الشركة بموافقة (الشركاء) الذين يملكون رأس مال الشركة بدخول شريك وخروج شريكين وفقاً لما يلي:

تنازل الشريك غرم الله بن رداد بن سعيد الزهراني عن كامل حصصه وعددها ثلاثة آلاف وخمسمائة (٣,٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة.
تنازل الشريك بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني بالتنازل عن عدد خمسمائة (٥٠٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة.
تنازل الشريك مازن بن غرم الله بن رداد الزهراني عن كامل حصصه وعددها سبعمائة وخمسون (٧٥٠) حصة إلى شركة زهران القابضة كشريك جديد بالشركة.

ليصبح الشركاء الجدد بالشركة:
<table>
<tr><th>اسم الشريك</th><th>عدد الحصص النقدية</th><th>قيمة الحصة (ريال سعودي)</th><th>الإجمالي</th></tr>
<tr><td>شركة زهران القابضة</td><td>٤٧٥٠</td><td>١٠٠</td><td>٤٧٥,٠٠٠</td></tr>
<tr><td>بدر بن غرم الله رداد سعيد الزهراني</td><td>٢٥٠</td><td>١٠٠</td><td>٢٥,٠٠٠</td></tr>
<tr><td>الإجمالي</td><td>٥,٠٠٠</td><td></td><td>٥٠٠,٠٠٠</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>٢٠٢٠م</td><td>بموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ الموافق (٢٠٢٠/١٠/٠٧م) تمت الموافقة على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبموجب القرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة رقم ٤٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١م تمت الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة، وتم استيفاء الزيادة بتحويل مبلغ تسعة وخمسون مليون وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لشهادة مراجع الحسابات الصادر بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٤م.</td></tr>
</table>

٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة حسب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٠٦٢٦١) بتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م والصادر بمدينة الرياض في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

وتتمثل أغراض الشركة وفقاً لنظامها الأساسي بما يلي:

١. التشييد وأعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء.
٢. أنشطة الخدمات الأخرى: إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.
٣. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية: بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة، بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المخصصة، البيع بالتجزئة للأجهزة الكهربائية المنزلية والأثاث ومعدات الإضاءة وغيرها من الأصناف المنزلية في المتاجر المتخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في متاجر متخصصة.

٤. الوكالات التجارية.
٥. وكالات التوزيع.
٦. البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية.
٧. البيع بالجملة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التكييف والتبريد.
٨. البيع بالجملة للأجهزة المنزلية.
٩. البيع بالتجزئة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية.
١٠. البيع بالتجزئة لقطع الغيار الخاصة بأجهزة التبريد والتكييف.
١١. صيانة وتصليح الأجهزة الإلكترونية والكهربائية والمنزلية.

و تمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

و يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الحالي في تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولازالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ هذه النشرة.

لا توجد لدى الشركة خطة حالية بإضافة أي نشاطات أو منتجات جديدة حتى تاريخ هذه النشرة، إنما ستعمل على تطوير منتجاتها الحالية والعمل على طلبات عملائها.

كما يؤكد مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع خلال ١٢ شهراً في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي للشركة منذ تأسيسها.

٤-٣ نموذج عمل الشركة

٤-٣-١ مقدمة

تتمثل استراتيجية الشركة في المحافظة على التفوق والأفضلية في المنافسة من خلال علامتها التجارية يوجين (UGINE) والتي تقدم منتجات التكييف والأجهزة الكهربائية والمنزلية، وذلك من خلال العوامل الثلاثة الرئيسية الأتية:

- توفير أفضل الأجهزة:

تتطلع شركة أمواج الدولية إلى تلبية احتياجات مختلف شرائح المجتمع في المملكة العربية السعودية من أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية والكهربائية من خلال علامتها التجارية التي من شأنها رفع الأداء المالي للشركة ومعدل ربحيتها، وتتم مراقبة أداء المنتجات بشكل دوري، وذلك لضمان جودة أداء المنتجات، وتغطية جميع قطاعات السوق ذات الربحية التي تسعى الشركة إلى تغطيتها.

- مستويات خدمة عالية:

تدرك الشركة أن تطوير علاقاتها مع الموزعين وكبار العملاء والاستحواذ على حصة جيدة من سوق أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية والكهربائية يقوم في المقام الأول على توفير خدمات متميزة في الدعم والخدمات ما بعد البيع، وعليه تسعى الشركة بشكل مستمر في تطوير وتحسين مستوى هذه الخدمات.

- متانة منظومة الدعم والتوريد:

تقوم الشركة بتطوير منظومة الدعم والتوريد بشكل مستمر من خلال توفير شبكة من مراكز دعم المستودعات، وذلك بهدف تقديم خدمات للعملاء بشكل يلبي متطلباتهم بصورة سريعة.

٣-٤-٢ مبيعات الشركة

تحتوي محفظة شركة أمواج الدولية على عقود توزيع حصرية للعلامة التجارية يوجين (UGIN) في المملكة العربية السعودية، مما يوفر للمستهلكين أنواعاً عديدة من المنتجات التي تلبي احتياجاتهم وتطابق مواصفاتهم بالسعر المناسب. والجدول التالي يوضح ذلك:

الجدول رقم (٤): منتجات الشركة

أجهزة التكييف	الأجهزة المنزلية
مكيفات شباك	غسالات ملابس
مكيفات سبيلت	أجهزة الطبخ
مكيفات سبيلت متعدد	الثلاجات
مكيفات في آر إف	الفريزرات
مكيفات الأسطح	برادات المياه
المكيفات المركزية المنفصلة	أجهزة المطبخ الصغيرة

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٥): مبيعات الشركة حسب المنتجات خلال الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

المنتج	مبيعات عام ٢٠١٩م	نسبة من إجمالي المبيعات ٢٠١٩م	مبيعات عام ٢٠٢٠م	نسبة من إجمالي المبيعات ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	نسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	نسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
مبردات	٢,٨٨٣,٧٠٤	٠.٩٦٪	٣,٣٨٧,٠٤٨	٠.٨٨٪	٢,٤٩٤,٧٦٣	٠.٧٧٪	١,٢٨٣,٢٧٠	٠.٥٣٪
غسالات ونشافات	١٥,٨٤٠,٧٣٦	٥.٢٦٪	١٧,١٣٥,٥٩٥	٤.٤٤٪	١١,٧٨٨,١٩١	٣.٦٦٪	١١,٥٢٩,٤١١	٤.٧٣٪
ثلاجات وفريزرات	٤٣,٥٠٢,٨٩٨	١٤.٤٤٪	٦٧,٩٥٣,٠٧٤	١٧.٦٢٪	٥٤,٦٩٣,٣٩١	١٦.٩٦٪	٢٢,٨٣٦,٤٩٦	٩.٣٧٪
شاشات وتليفزيونات	٨,٧٠٢,٥٩٦	٢.٩٠٪	١,٩١٠,٧٢٥	٠.٥٠٪	١,٠٣٩,٧٤١	٠.٣٢٪	١,٧٦٦,٦٨٩	٠.٧٢٪
أجهزة طعام	٤,٠٠٩,٤٧٩	١.٣٣٪	٥,٤٧٦,٨٨٩	١.٤٢٪	٣,٨٣٧,٥٨٣	١.١٩٪	٣,٥٨٢,١٥١	١.٤٧٪
أجهزة تبريد وتكييف	٢٢١,٦٨٤,٧٧٥	٧٣.٦١٪	٢٨٥,٨٤٩,٨٩٤	٧٤.١٠٪	٢٤٥,٨٨١,٣٩٧	٧٦.٢٧٪	١٩٩,٨٨٦,٠٣٨	٨٢.٠١٪
أجهزة وأدوات نظافة	٣٩٩,٨٧٢	٠.١٣٪	٣٣٩,٧١٧	٠.٠٩٪	٢٠١,٠١٠	٠.٠٦٪	١٩٨,٠٧٩	٠.٠٨٪
أجهزة منزلية أخرى	٤,١٢٥,١٥١	١.٣٧٪	٣,٦٩٩,٥٩٣	٠.٩٦٪	٢,٤٦٤,٧٧٠	٠.٧٦٪	٢,٦٦٣,٥٩٣	١.٠٩٪
الإجمالي	**٣٠١,١٤٩,٢١١**	**١٠٠٪**	**٣٨٥,٧٥٢,٥٣٥**	**١٠٠٪**	**٣٢٢,٤٠٠,٨٤٦**	**١٠٠٪**	**٢٤٣,٧٤٥,٧٢٧**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة

٣-٤-٣ كبار عملاء الشركة

تمثل مبيعات أكبر ٦ عملاء للشركة حوالي ٢٨٪ من إجمالي مبيعات عام ٢٠١٩م، وحوالي ٣٣٪ من إجمالي مبيعات ٢٠٢٠م، وحوالي ٣٢٪ من إجمالي المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وفيما يلي يوضح الجدول التالي تفاصيل مبيعات الشركة حسب العميل:

الجدول رقم (٦): كبار العملاء

العميل	مبيعات عام ٢٠١٩م	النسبة من إجمالي المبيعات ٢٠١٩م	مبيعات عام ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المبيعات ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
مؤسسة حسين عبد الوهاب البرقاوي للأدوات الكهربائية	٢٤,١١١,٧٠٥	٨٪	٣٧,٤٦٠,٤٥١	١٠٪	٢٩,٣٥٠,٥٤٦	٩٪	١٣,٩١٤,٠٦٧	٦٪
مرسي الطاقة	١٣,٩٨٧,٧٦٠	٥٪	١٩,٩٠٨,٦٤٣	٥٪	١٨,٧٤٥,٨٧٠	٦٪	٩,٢٠٩,٧٤٢	٤٪
مؤسسة الساحة العالمية للتجارة	٢٠,٠٧٣,٢٤٩	٧٪	١٨,٨٥٧,١٣٢	٥٪	١٤,٤٤١,٠٧٩	٤٪	١٩,٩٠٣,٩٥٢	٨٪

العميل	مبيعات عام ٢٠١٩م	النسبة من إجمالي المبيعات ٢٠١٩م	مبيعات عام ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المبيعات ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي المبيعات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة الرؤية للأجهزة المنزلية	٦,٤٠٥,٨٥٨	٪٢	١٨,٦٦٥,٧٠٨	٪٥	١٥,٩١٠,٣٢٥	٪٥	١٣,٩١٤,٠٦٧	٪٦
إبراهيم الضبيان	٩,٧٥٢,٢٠٣	٪٣	١٥,٨٣٠,٢٥٩	٪٤	١٣,٢٩٩,٨٣٣	٪٤	٨,٠٦٧,٧٥٥	٪٣
معرض سما سيما	١٠,٦٠٨,٥٩٢	٪٤	١٥,٧٠٥,٨٥٤	٪٤	١٣,٦٧١,٤٤٦	٪٤	١٣,٢٠١,٩٧٢	٪٥
الإجمالي	**٨٤,٩٣٩,٣٦٧**	**٪٢٨**	**١٢٦,٤٢٨,٠٤٨**	**٪٣٣**	**١٠٥,٤١٩,٠٩٩**	**٪٣٣**	**٧٨,٢١١,٥٥٥**	**٪٣٢**

المصدر: الشركة

٣-٤-٤ كبار الموردين

يمثل أكبر ثلاثة موردين للشركة حوالي ٧٢٪ من إجمالي تكلفة المبيعات عام ٢٠١٩م، وحوالي ٧١٪ من إجمالي تكلفة المبيعات عام ٢٠٢٠م، وحوالي ٦٦٪ من إجمالي تكلفة المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وفيما يلي يوضح الجدول التالي تفاصيل كبار الموردين:

الجدول رقم (٧): كبار الموردين

المورد	مشتريات خلال عام ٢٠١٩م	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات ٢٠١٩م	مشتريات خلال عام ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات ٢٠٢٠م	مشتريات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	مشتريات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
ميديا (Midea)	١١٢,٧٠١,٧٣٣	٪٤٥	١١٢,٤٧٤,٧٦٢	٪٣٦	٩٧,٢٥٥,٠١٨	٪٣٨	٦٥,٤٩٠,٠٩٢	٪٣٤
جري (Gree)	٥٧,٧٥١,٣١٢	٪٢٣	٩٨,٨٨٤,١٩٤	٪٣٢	٩٣,٦٦٨,٣٥٠	٪٣٦	٦١,١٣٩,١٣٦	٪٣٢
هوما (Homa)	١٠,٩١٥,٩٧٩	٪٤	٩,٤٣٩,١٣٤	٪٣	٧,٧٤٧,٥٧٥	٪٣	–	٪٠
الإجمالي	**١٨١,٣٦٩,٠٢٤**	**٪٧٢**	**٢٢٠,٧٩٨,٠٩٠**	**٪٧١**	**١٩٨,٦٧٠,٩٤٣**	**٪٧٧**	**١٢٦,٦٢٩,٢٢٨**	**٪٦٦**

المصدر: الشركة

٣-٥ رؤية الشركة

تتطلع شركة أمواج الدولية الحفاظ على المستوى القيادي الذي تتبوأه في السوق وتطويره عن طريق تمثيل علامتها التجارية لمنتجات أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية في المملكة العربية السعودية، لتوفير منتجات ذات جودة عالية وقاعدة قوية للتوزيع وخدمات ما بعد البيع.

٣-٦ رسالة الشركة

أن تكون شركة رائدة في مجال تجارة الجملة للأجهزة المنزلية والكهربائية وأن تصبح شريك في تلبية طلبات عملائها من خلال تقديم أفضل الخبرات ذات القيمة في أعمالها والحلول الأكثر فعالية وكسب ثقة عملائها من خلال تقديم الخدمات المميزة بأسعار تنافسية.

٣-٧ استراتيجية الشركة العامة

تتمحور استراتيجية الشركة حول النقاط الآتية:

- توفير أفضل الأجهزة: تتطلع شركة أمواج الدولية إلى تلبية احتياجات مختلف شرائح المجتمع في المملكة من أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية.
- مستوى خدمات عالية: تدرك شركة أمواج الدولية أن تطوير علاقاتها مع الموزعين وكبار العملاء، والاستحواذ على حصة جيدة من سوق أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية، يقوم في المقام الأول على توفير خدمات متميزة في الدعم وخدمات ما بعد البيع، وعليه فإن شركة أمواج الدولية تسعى بشكل مستمر في تطوير وتحسين مستوى هذه الخدمات.

٣-٨ نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة

- قاعدة متنوعة من العملاء تربطها علاقة وثيقة بها.
- الخبرة الإدارية والفنية والمالية لدى الشركة.
- تطوير وتدريب القوى العاملة في الشركة من خلال برامج الشركة التدريبية.
- التجديد والتطوير المستمر لفئات المنتجات المعروضة بما يتوافق مع متطلبات العملاء.
- خدمات ما بعد البيع بالإضافة إلى خدمات الصيانة.
- علاقتها القوية مع البنوك المحلية والشركات التمويلية التي تتيح لها توفير الأموال عند الحاجة.
- العلامة التجارية.
- التغطية الشاملة للسوق المدعومة بالخدمات اللوجستية المتكاملة وأنظمة التوزيع.
- التنوع والتجديد المستمر في المنتجات.

٣-٩ السجلات التجارية للشركة

الجدول رقم (٨): السجلات التجارية للشركة

أسم الشركة	نوع الكيان القانوني	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
شركة أمواج الدولية	شركة مساهمة مقفلة	تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد أنابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للأواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق	١٤٢٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٣/٠١م	١٤٤٦/٠١/٢٠هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٧م

المصدر: الشركة

٣-١٠ العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها على علامتها التجارية والذي ينعكس في شعارها، والذي يدعم أعمالها ومركزها التنافسي، ويمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. ويوضح الجدول أدناه العلامة التجارية للشركة.

الجدول رقم (٩): العلامات التجارية وحقوق الملكية

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
UGINE	شركة أمواج الدولية	١٤٢٧٠٢١١٨	١٤٢٩/٠٧/٠٩هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٧/٠٣/١٣هـ	١٤٤٧/٠٣/١٢هـ
STARMEX	شركة أمواج الدولية	١٤٣٥٠٠٧٠٧٧	١٤٣٥/٠٨/٠٨هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٥/٠٤/١٨هـ	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ
UGINE SUPER	شركة أمواج الدولية	١٤٣٥٠٠٧٠٧٤	١٤٣٥/٠٨/٠٧هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٥/٠٤/١٨هـ	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ
UGINE PLATIN	شركة أمواج الدولية	١٤٣٥٠٠٧٠٧٣	١٤٣٥/٠٨/٠٧هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٥/٠٤/١٨هـ	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ
UGINE PLASMA	شركة أمواج الدولية	١٤٣٥٠٠٧٠٧٢	١٤٣٥/٠٨/٠٧هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٥/٠٤/١٨هـ	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ
UGINE GOLD	شركة أمواج الدولية	١٤٣٥٠٠٧٠٧١	١٤٣٥/٠٨/٠٧هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٥/٠٤/١٨هـ	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ
UGINE TV Steam & DVD & Records	شركة أمواج الدولية	١٤٢٧٠٢١١٥	١٤٢٨/٠٥/١٠هـ	المملكة العربية السعودية	١٤٣٧/٠٣/١٣هـ	١٤٤٧/٠٣/١٢هـ

المصدر: الشركة

٣-١١ التراخيص

حصلت الشركة على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينها من القيام بعملياتها، وهي كما يلي:

الجدول رقم (١٠): التراخيص

الترخيص	رقم الترخيص	النشاط	الجهة المرخصة	تاريخ انتهاء صلاحية الترخيص
رخصة مستودع ٦ – ٧ (الرياض)	٤٠٠٧٢٠٦٧٠١٣	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٧/٠٤هـ
رخصة مستودع ١٩ (الرياض)	٤٠٠٧٢٠٦٧٠١٤	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٧/٠٤هـ
رخصة مستودع ١٣ (الرياض)	٤٠٠٣١٨٦٥٦٥٨	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٥/١٧هـ
رخصة مستودع ٢١ (الرياض)	٤٠٠٣١٨٦٥٦٥١	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٥/١٧هـ
رخصة مستودع ٢٥ (الرياض)	٤٠٠٣١٨٦٥٦٨٨	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٥/١٧هـ
رخصة مستودع ١٨ (الرياض)	٤٠٠٧٢٠٦٧٠٤٩	البيع بالتجزئة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٧/٠٤هـ
رخصة مستودع ١٢ (الرياض)	٤٠٠٣١٨٦٥٦٧٧	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٥/١٧هـ
رخصة مستودع ٢٢ (الرياض)	٤٠٠٧٢٠٦٧٠٤٨	البيع بالتجزئة للأجهزة المنزلية	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٧/٠٤هـ
رخصة مستودع ١١ (الرياض)	٤٠٠٣١٨٦٥٦٨٠	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٥/١٧هـ
رخصة مستودع ٢٦ (الرياض)	٤٠٠٧٢٠٦٧٠١٠	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٤/٠٧/٠٤هـ
رخصة مستودع الدمام	٤١٠٧٣٤٤٩١٨٩	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٦/٠٧/١٣هـ
رخصة بلدية جدة	٤٢٠٢٤٠٠٢٤٠٩	البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية المنزلية	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٧/٠٥/٢١هـ
رخصة بلدية ورشة الرياض	٤٢٠٦٥١٧٢٤٤٤	تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	١٤٤٥/٠٦/٢١هـ
رخصة الدفاع المدني لورشة الرياض	٤٢-٠٠٠٦٧٥٢٩٥-١	تركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها	المديرية العامة للدفاع المدني	١٤٤٥/٠٦/٢١هـ

المصدر: إدارة الشركة

١٢-٣ قائمة العقارات المستأجرة

يوضح الجدول التالي قائمة بالعقارات المستأجرة وهي كما يلي:

الجدول رقم (١١): العقارات المستأجرة

البيان	المؤجر	المدينة	تاريخ بداية الإيجار	تاريخ نهاية الإيجار	مبلغ الإيجار
مستودع رقم ١٠	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١٣٠,٠٠٠
مستودعات ١١-١٢-١٣	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	٣٩٠,٠٠٠
مستودعات ١و٢و١٧و١٨	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	٤٤٠,٠٠٠
مستودع رقم ١٩	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١١٧,٠٠٠
مستودع رقم ٢١	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١١٧,٠٠٠
مستودع رقم ٢٢	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١١٦,١٠٠
مستودع رقم ٢٥	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١٦٠,٠٠٠
مستودع رقم ٢٦	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١١٧,٠٠٠
مستودع رقم ٦و٧	شركة أصول وبخيت الإستثمارية	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	١٤٤,٠٠٠
ورشة الصيانة الجديدة	عبد الرحمن الخضير	الرياض	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/١٠/١١م	٦٥,٠٠٠
مستودعات جدة	عبد الهادي الرشيدي	جدة	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٣/٠١/٣١م	٢١٠,٠٠٠
مستودعات الدمام	فوزية ناصر السريع	الدمام	٢٠١٩/٠٢/١٥م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	١٦٠,٠٠٠
مستودع خميس مشيط	خالد حسن زارب	خميس مشيط	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٤/٠٧/٠٧م	٩٠,٠٠٠
مستودع خميس مشيط	مؤسسة صلاح أبو بكر بابطين	خميس مشيط	٢٠٢٠/٠٨/٢٠م	٢٠٢٢/٠٧/٢٩م	١٦٠,٠٠٠
مستودع المزرعة الجديد	نايف متعب الطويلعي	المدينة المنورة	٢٠١٩/٠١/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣٠م	٣٤٧,١٠٠
سكن عمال السلي	شركة إتحاد المطورون	الرياض	٢٠١٩/٠٤/٠١م	٢٠٢٣/٠٢/٢٦م	١٦,٠٠٠
سكن الدمام	يوسف أبو كنان	الدمام	٢٠٢٠/٠١/١٠م	٢٠٢٣/٠١/١٠م	١٤,٥٠٠
سكن عمال المدينة المنورة	حماد الجهني	المدينة المنورة	٢٠١٨/٠٩/١١م	٢٠٢٤/٠٧/٠٧م	٢٠,٠٠٠
إيجار سكن عمال جدة	عبد الله الجدعاني	جدة	٢٠١٨/٠٣/٢٢م	٢٠٢٢/٠٣/٢٢م	٣٢,٠٠٠
٥ شقق سكنية بالسلي للفنين	خالد محمد الغريب	الرياض	٢٠٢٠/٠٥/٢٥م	٢٠٢٣/٠٥/٢٥م	٧٥,٠٠٠

المصدر : الشركة

وحتى تاريخ هذه النشرة تم تسجيل عقد واحد إلكترونيا من إجمالي ٢٠ عقداً. كما أنه لا يوجد أي عقارات مملوكة لدى الشركة، وفيما يلي توضيح لشروط عقود إيجار العقارات المذكورة في الجدول أعلاه:

- يجب على الشركة الالتزام بجميع الشروط والالتزامات المحددة في العقد، وإلا يعتبر العقد لاغي ويحق للمستأجر سحب العقار دون أي تعويض في حال تم استخدام العقار في غير الاستخدام المحدد حسب العقد.
- التزام الشركة في الحصول على التراخيص اللازمة من البلدية والدفاع المدني وتأمين وسائل الأمن والسلامة.
- يحق للمستأجر سحب العقار دون اعتراض في حال عدم القيام بسداد الإيجار خلال ٣ أشهر من تاريخ الاستحقاق.
- يحق للمستأجر إعادة النظر في تقدير قيمة الإيجار السنوي متى ما رأى ذلك مع إشعار المؤجر.
- لا يجوز للشركة تأجير أي من العقارات المستأجرة للغير (من الباطن).
- يحق للمستأجر إلغاء العقد إذا أخلت الشركة بأي من مواد العقد وشروطه ولم تقم الشركة بتصحيح الوضع خلال (٣٠) يوماً.
- يتم تجديد جميع العقود بشكل سنوي ويتم التجديد تلقائياً في حال عدم وجود أي اعتراض وفي حال عدم الرغبة بتجديد العقد يتم إشعار المستأجر خلال (٤٥) يوماً بعدم الرغبة بالتجديد.

٣-١٣ الشهادات

الشهادة	صاحب الترخيص	رقم الشهادة	الجهة المصدرة	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
شهادة الزكاة والدخل	شركة أمواج الدولية المحدودة	١١١٠٩٩٤١٠٠	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	١٤٤٣/٠٢/١٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٣م	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠م
شهادة السعودة	شركة أمواج الدولية المحدودة	٢٠٠٠٢١١١٠١٩١١٥	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	١٤٤٣/٠٤/١٦هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٢١م	١٤٤٣/٠٧/١٦هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٨م
شهادة اشتراك في التأمينات الاجتماعية	شركة أمواج الدولية المحدودة	٤٢٣٤٠٦٨٤	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٤٤٣/٠٤/١٦هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٢١م	١٤٤٣/٠٥/١٦هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م
شهادة عضوية في الغرفة التجارية	شركة أمواج الدولية المحدودة	١٥٦١٧٥	غرفة الرياض	١٤٢٥/١١/٢٤هـ الموافق ٢٠٠٥/٠١/٠٥م	١٤٤٦/٠١/١٩هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٦م

المصدر : الشركة

٣-١٤ وثائق التأمين

الجدول رقم (١٢): وثائق التأمين

اسم شركة التأمين	نوع التغطية التأمينية	الحد الأقصى للتغطية التأمينية (ريال سعودي)	مدة السريان
شركة الدرع العربي للتأمين	تأمين طبي	٥٠٠,٠٠٠	من ٢٠٢٠/١٢/٠١م إلى ٢٠٢٢/١١/٣٠م
شركة إتحاد الخليج للتأمين التعاوني	تأمين على الممتلكات	١٠٣,٥٥٦,٤٠٠	من ٢٠٢٢/٠٢/٠٢م إلى ٢٠٢٣/٠٢/٠١م
شركة إتحاد الخليج للتأمين التعاوني	تأمين على السيارات	١٠,٠٠٠,٠٠٠	من ٢٠٢١/٠٩/٢٨م إلى ٢٠٢٢/٠٩/٢٧م

المصدر: الشركة

٣-١٥ الموظفون والسعودة

كما في تاريخ هذه النشرة، بلغ عدد موظفي الشركة ٤٦ موظف منهم ١٥ موظف سعودي و٣١ موظف غير سعودي كما في نهاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وبنسبة سعودة قدرها ٣١٪ وتندرج الشركة حاليا تحت النطاق «الأخضر» من برنامج نطاقات السعودة.

وتوضح الجداول التالية إعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

الجدول رقم (١٣): إعداد العاملين

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٩	٣١٪	١١	٢٦٪	١٤	٣١٪
غير السعوديين	٢٠	٦٩٪	٣١	٧٤٪	٣٠	٦٩٪
الإجمالي	**٢٩**	١٠٠٪	**٤٢**	١٠٠٪	**٤٤**	١٠٠٪

المصدر: الشركة

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		
	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع
الإدارة التنفيذية	١	١	٢	١	١	٢	١	١	٢
إدارة الموارد البشرية	١	٠	١	١	٠	١	١	٠	١
الإدارة المالية	١	٢	٣	٢	٤	٦	٥	٤	٩
إدارة التدقيق والمراجعة الداخلية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		
	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع	سعوديون	الغير سعوديون	المجموع
إدارة سلاسل الإمداد	٠	٠	٠	١	٢	٣	١	٢	٣
إدارة المشتريات	٠	١	١	٠	٢	٢	٠	١	١
إدارة الصيانة وخدمة العملاء	٣	٣	٦	٤	٣	٧	٤	٢	٦
إدارة المبيعات	١	٣	٤	٠	٥	٥	٢	٥	٧
السائقين	١	٦	٧	٠	٨	٨	٠	٢	٢
الفنيين	١	٤	٥	٢	٦	٨	٠	١٣	١٣
الإجمالي	**٩**	**٢٠**	**٢٩**	**١١**	**٣١**	**٤٢**	**١٤**	**٣٠**	**٤٤**

المصدر: الشركة

لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذا هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواءً داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير والمنتجات الجديدة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

٤- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح
٤-٢ الهيكل التنظيمي للشركة
٤-٣ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر
٤-٤ الإدارة التنفيذية
٤-٥ لجان مجلس الإدارة

٤

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول رقم (١٤): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

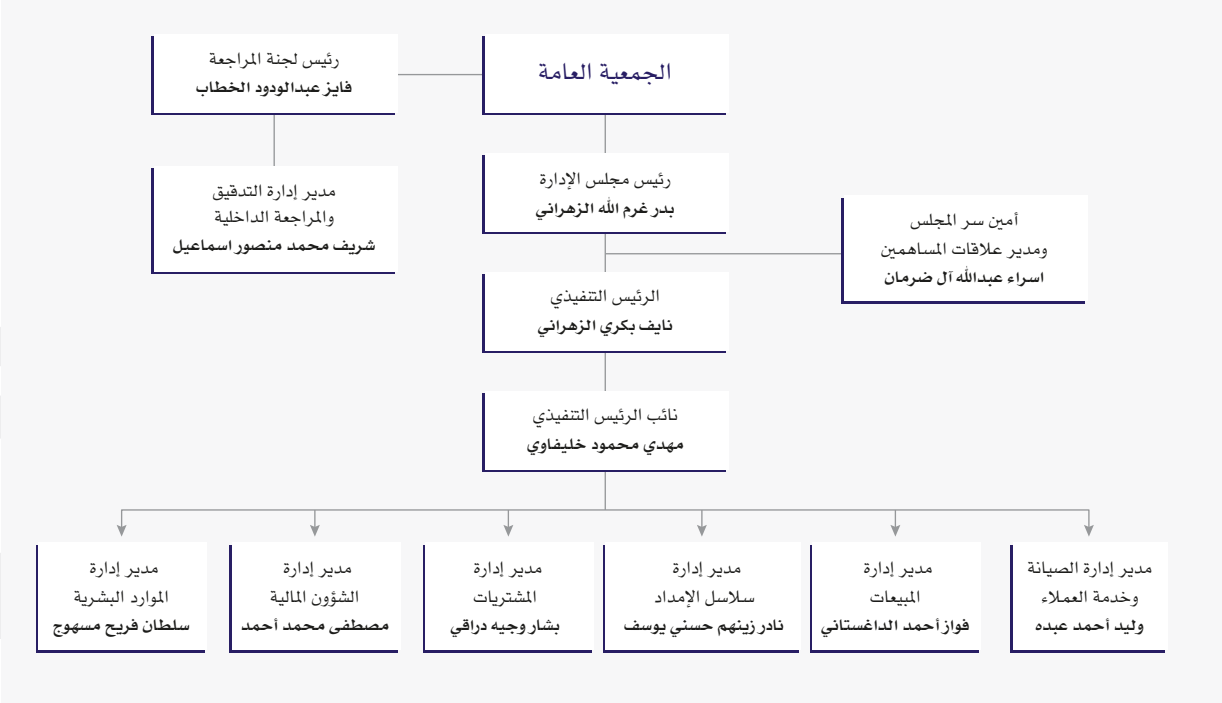
اسم المساهم	عدد الأسهم قبل الطرح	القيمة الاسمية (بالريال السعودي)	نسبة الملكية المباشرة قبل الطرح	نسبة الملكية غير المباشرة قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	القيمة الاسمية (بالريال السعودي)	نسبة الملكية المباشرة بعد الطرح	نسبة الملكية غير المباشرة بعد الطرح
شركة زهران القابضة	٥,٧٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٥	٠	٥,١٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	٪٨٥	٠
بدر بن غرم الله بن رداد الزهراني**	٢٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٪٤	٪٢.٣٧٥	٢٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٪٤	٪٣.١٢٥
حصة بنت غرم الله بن رداد الزهراني	٦٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٪١	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٪١	٠
المستثمرين المؤهلين	–	–	–	–	٦٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠	٠
الإجمالي	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪٢.٣٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪٢.١٢٥

المصدر: الشركة

*** فيما يخص الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة بدر غرم الله رداد الزهراني، تتمثل في حصة يمتلكها في شركة زهران القابضة بنسبة ٢.٥٪ في شركة زهران القابضة التي تملك عدد أسهم ٥,٧٠٠,٠٠٠ سهم عادي وما نسبته ٩٥٪ في شركة أمواج الدولية، وعليه ستكون الملكية الغير مباشرة لرئيس مجلس الإدارة بدر غرم الله رداد الزهراني في شركة أمواج الدولية ٢.٣٧٥٪.

٤-٢ الهيكل التنظيمي للشركة

الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: إدارة الشركة

٤-٣ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (١٥): أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس								
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة «مباشرة»		الأسهم المملوكة «غير المباشرة»*
						العدد	النسبة	العدد
بدر غرم الله رداد الزهراني*	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٧	٢٤٠,٠٠٠	٤٪	١٤٢,٥٠٠
مازن غرم الله رداد الزهراني*	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤١	–	–	١٤٢,٥٠٠
أحمد سعيد الغامدي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٥٢	–	–	–
فايز عبد الودود الخطاب	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٤٧	–	–	–
إسراء عبدالله آل ضرمان	أمين سر المجلس	–	–	سعودي	٣١	–	–	–

المصدر: إدارة الشركة

* فيما يخص الملكية غير المباشرة لرئيس مجلس الإدارة بدر غرم الله رداد الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة مازن غرم الله رداد الزهراني فقد بلغت ٢.٣٧٥٪، حيث يملك كل منهم ما نسبته ٢.٥٪ في شركة زهران القابضة التي تملك عدد اسهم ٥,٧٠٠,٠٠٠ سهم عادي وما نسبته ٩٥٪ في شركة أمواج الدولية.

- وافقت الجمعية التحويلية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/١٥م) على انتخاب أعضاء أول مجلس إدارة وذلك لمدة ٥ سنوات.
- قرار مجلس الإدارة في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٩م) تعيين إسراء آل ضرمان كأمين سر لمجلس الإدارة.

تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة أو من اسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العاميين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العاميين الماضيين.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) مائتين ألف ريال سعودي أو عن ٥٠٪ من مكافآت العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط التذي تزاوله الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي ملخص لمسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس الآخرين وأمين السر:

مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة:

- ضمان وضوح مهام المجلس ونطاق عمله وأسس توزيع الأدوار فيما بين الأعضاء.
- ضمان وضوح خطة عمل المجلس وسلامة تحديد أولويات المواضيع التي تعرض على المجلس في اجتماعاته.
- ضمان قيام المجلس بواجباته نحو تحقيق رسالة الشركة وأهدافها الاستراتيجية.
- قيادة المجلس في اختيار الرئيس التنفيذي المنوط به مسؤولية إدارة الشركة.
- دعم لجان المجلس من خلال تقديم التوجيهات الإدارية وتقييم الأداء.

- إجراء التصويت فيما يتعلق بتعيين الإدارة العليا والمسؤولين التنفيذيين.
- تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة.

مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة:

- الموافقة على مهام الشركة ورؤيتها.
- المساهمة في وضع التوجهات العامة للشركة وخططها الاستراتيجية المستقبلية.
- الإشراف على اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والتحقق من تنفيذ سياسات الشركة وتحقيق أهدافها بكفاءة.
- الموافقة على تعيين الرئيس التنفيذي وأعضاء الإدارة العليا والمسؤولين التنفيذيين.
- توثيق المناقشات والقرارات الصادرة من مجلس الإدارة من خلال محاضر الاجتماعات التي يوقع عليها الأعضاء.
- إدراج أي معاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جدول أعمال مجلس الإدارة والجمعيات العامة للموافقة عليها.
- الموافقة على الميزانية السنوية للشركة.

مسؤوليات أمين السر:

- التوقيع مع رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرين على محاضر وقرارات المجلس.
- التوقيع مع رئيس المجلس على السجل الخاص الذي تدون فيه محاضر المجلس.

ملخص السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (١٦): السيرة الذاتية بدر غرم الله رداد الزهراني

الاسم	بدر غرم الله رداد الزهراني
العمر	٤٧
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	بكالوريوس إدارة أعمال – جامعة نورث وود تكساس – أمريكا – عام ٢٠٠٠م
الخبرات العلمية	• الرئيس التنفيذي لشركة زهران للصيانة والتشغيل من العام ٢٠١٦م حتى تاريخه • المدير العام لشركة لمار للسفر والسياحة منذ ٢٠١٤م حتى تاريخه
العضويات في مجالس إدارة	• رئيس مجلس إدارة شركة زهران للاستثمار والتطوير العقاري من ٢٠٠٧/٠٢م حتى تاريخه • نائب رئيس مجلس إدارة شركة زهران القابضة من ٢٠٠٩/٠٢م حتى تاريخه رئيس مجلس الإدارة في شركة أمواج الدولية من ٢٠٢٠/١٠م حتى تاريخه

الجدول رقم (١٧): السيرة الذاتية مازن غرم الله رداد الزهراني

الاسم	مازن غرم الله رداد الزهراني
العمر	٤١
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	ثانوي
الخبرات العلمية	الرئيس التنفيذي لشركة زهران للاستثمار والتطوير العقاري منذ ٢٠٠٧م حتى تاريخه
العضويات في مجالس إدارة أخرى	• عضو مجلس إدارة في شركة زهران القابضة من ٢٠٠٩/٠٢م حتى تاريخه • نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة أمواج الدولية من ٢٠٢٠/١٠م حتى تاريخه

الجدول رقم (١٨): السيرة الذاتية أحمد سعيد الغامدي

الاسم	أحمد سعيد الغامدي
العمر	٥٢
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	دبلوم أعمال مصرفية عام ١٩٩٣م من المعهد المصرفي السعودي
الخبرات العلمية	المدير العام لشركة أسا للخدمات التجارية منذ ٢٠٠٠م حتى تاريخه
العضويات في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد

الجدول رقم (١٩): السيرة الذاتية فايز عبدالودود الخطاب

الاسم	فايز عبدالودود الخطاب
العمر	٤٧
الجنسية	أردني
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس محاسبة – جامعة مؤتة بالأردن – عام ١٩٩٦م • حاصل على شهادة زمالة المحاسبين القانونين الأمريكية CPA عام ٢٠٠٠م • حاصل على شهادة مقيم مالي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين CVA عام ٢٠١٨م • حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية ١-CME عام ٢٠٠٩م
الخبرات العلمية	• الرئيس التنفيذي المكلف في شركة دار التمويل والاستثمار المالية منذ ٢٠٢٠م حتى فبراير ٢٠٢٢م. • مدير المراجعة في شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون منذ ١٩٩٨م وحتى ٢٠٠٨م.
العضويات في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد

الجدول رقم (٢٠): السيرة الذاتية اسراء عبدالله سالم آل ضرمان

الاسم	إسراء عبدالله سالم آل ضرمان
العمر	٣١
الجنسية	سعودية
المنصب	أمين سر المجلس
المؤهلات العلمية	بكالوريوس لغات وترجمة – جامعة الأميرة نورة بنت عبدالرحمن – عام ٢٠١٥م
الخبرات العلمية	مشرفة مركز الاتصال في شركة حلول الأولى من ٢٠١٦/٠٢/٠٢م-٢٠١٨/٠٨/٢٦م
العضويات في مجالس إدارة أخرى	لا يوجد

٤-٤ الإدارة التنفيذية

يتكون فريق الإدارة العليا لشركة أمواج الدولية من عدد من الأعضاء المهنيين من حملة الدرجات العليا. وتتكون الإدارة التنفيذية من الأعضاء الموضحين بالجدول التالي:

الجدول رقم (٢١): بيان بالإدارة التنفيذية للشركة

الاسم	المؤهل العلمي	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين
نايف بكري علي الزهراني	بكالوريوس هندسة وماجستير إدارة أعمال	الرئيس التنفيذي	السعودية	٣٨	٢٠١٤م
مهدي محمود خليفاوي	دبلوم ميكانيك	نائب الرئيس التنفيذي	سوريا	٦٦	٢٠٠٧م
مصطفى محمد سيد أحمد	بكالوريوس تجارة	مدير إدارة الشؤون المالية	مصر	٣٤	٢٠٢١م
بشار وجيه محمد دراقي	ثانويه عامة	مدير إدارة المشتريات	سوريا	٦٢	٢٠١٤م
نادر زينهم حسني يوسف	بكالوريوس تجارة	مدير إدارة سلاسل الإمداد	مصر	٢٨	٢٠١٥م
وليد احمد عبده احمد	ثانويه عامة	مدير إدارة الصيانة وخدمة العملاء	اليمن	٤٢	٢٠١٦م
فواز أحمد داغستاني	بكالوريوس حقوق	مدير إدارة المبيعات	سوريا	٤٨	٢٠٢٠م
سلطان فريح ظاهر مسهوج	دبلوم موارد بشرية	مدير إدارة الموارد البشرية	قبائل نازحة	٢٨	٢٠٢١م
شريف محمد منصور إسماعيل	بكالوريوس محاسبة	مدير إدارة التدقيق والمراجعة الداخلية	مصري	٣٧	٢٠٢٢م

المصدر: الشركة

** لا يمتلك أي من أعضاء الإدارة التنفيذية أسهم مملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (٢٢): السيرة الذاتية نايف بكري علي الزهراني

الاسم	نايف بكري علي الزهراني
المنصب	الرئيس التنفيذي
الجنسية	سعودي
العمر	٣٨
المؤهلات العلمية	• ماجستير إدارة أعمال MBA – جامعة ولاية كاليفورنيا – أمريكا ٢٠١٢م • بكالوريوس هندسة ميكانيكية – جامعة الملك سعود – الرياض – ٢٠٠٧م
الخبرات العملية	• الرئيس التنفيذي بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠١٤م – حتى تاريخه • شغل منصب مهندس توليد طاقة في الشركة السعودية للكهرباء ٢٠٠٧/٠٤/٠١م – ٢٠٠٨/٠٨/٣١م • شغل منصب مشرف منشآت في أرامكو ٢٠١٣/٠١/٠١م – ٢٠١٣/٠٩/٣٠م • شغل منصب مخطط إمدادات في سابك ٢٠١٣/١٠/٠١م – ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

الجدول رقم (٢٣): السيرة الذاتية مهدي محمود خليفاوي

الاسم	مهدي محمود خليفاوي
المنصب	نائب الرئيس التنفيذي
الجنسية	سوري
العمر	٦٦
المؤهلات العلمية	دبلوم ميكانيك – العهد الصناعي ١٩٧٥-١٩٧٦م
الخبرات العملية	• نائب الرئيس التنفيذي بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠٠٧م – حتى تاريخه • مدير مصنع شركة وتار للتجارة في دمشق ١٩٧٨/٩/٣٠ حتى ١٩٩٣/٤/٣٠م • مدير مصنع الفضل والسلطان في الصناعية الثانية ١٩٩٣/٠٥/١٥م حتى ١٩٩٧/١١/١١م • مدير مصتع البركة للبوليسترين ١٩٩٧/١١/٢٠م حتى ٢٠٠٠/٣/٢٠م

الجدول رقم (٢٤): السيرة الذاتية وليد أحمد عبده أحمد

الاسم	وليد احمد عبده احمد
المنصب	مدير إدارة الصيانة وخدمة العملاء
الجنسية	يمني
العمر	٤٢
المؤهلات العلمية	ثانوية عامة
الخبرات العملية	• مدير إدارة الصيانة وخدمة العملاء بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠١٦م – حتى تاريخه. • شغل منصب مسؤول الاستقبال وخدمه العملاء بشركة الريس للعقارات والمقاولات ٢٠٠٦/٠٢/٠٦م حتى ٢٠٠٤/١٢/١٣م • شغل منصب منسق العلاقة العامة للمشاريع الخاصة بشركة الريس للعقارات والمقاولات ٢٠٠٤/١٢/٣١م حتى ٢٠١١/٠٩/٢٩م • شغل منصب مدير العلاقات العامة للمشاريع الحكومية والخاصة بشركة الريس للعقارات والمقاولات ٢٠١١/١٠/١٥م حتى إلى ٢٠١٧/٠٧/٢٥م

الجدول رقم (٢٥): السيرة الذاتية بشار وجيه محمد دراقي

الاسم	بشار وجيه محمد دراقي
المنصب	مدير إدارة المشتريات
الجنسية	سوري
العمر	٦٢
المؤهلات العلمية	ثانوية عامة
الخبرات العملية	• مدير إدارة المشتريات من العام ٢٠١٤م – حتى تاريخه • شغل منصب مدير مشتريات في شركة العجو من ١٩٨٠/٠٢/٠١م – ٢٠١٤/٠٤/٢٣م

الجدول رقم (٢٦): السيرة الذاتية مصطفى محمد سيد أحمد

الاسم	مصطفى محمد سيد أحمد
المنصب	مدير إدارة الشؤون المالية
الجنسية	مصري
العمر	٣٤
المؤهلات العلمية	بكالوريوس تجارة من جامعة قناة السويس عام ٢٠٠٨م
الخبرات العملية	• مدير إدارة الشؤون المالية بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠٢١م – حتى تاريخه • شغل منصب محاسب في فندق كنج توت للفترة من ٢٠٠٨–١٠م إلى ٢٠١٠–١٠م.

الجدول رقم (٢٧): السيرة الذاتية فواز أحمد وهيب الداغستاني

الاسم	فواز احمد وهيب الداغستاني
المنصب	مدير إدارة المبيعات
الجنسية	سوري
العمر	٤٨
المؤهلات العلمية	بكالوريوس كلية الحقوق – جامعة حلب – سورية ٢٠٠٠م
الخبرات العملية	• مدير إدارة المبيعات بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠٢٠م – حتى تاريخه • شغل منصب مندوب مبيعات شركة نجوم البردي من تاريخ ٢٠١٨/٠٦/٠١م–٢٠٢٠/٠١/٢٥م • شغل منصب مدير معرض شركة رضوى من تاريخ ٢٠٠٣/٠٣/٢٨م– ٢٠١٧/١٢/٢٥م

الجدول رقم (٢٨): السيرة الذاتية نادر زينهم حسني يوسف

الاسم	نادر زينهم حسني يوسف
المنصب	مدير إدارة سلاسل الإمداد
الجنسية	مصري
العمر	٢٨
المؤهلات العلمية	بكالوريوس تجاره – شعبه محاسبه – سنه ٢٠١٣م – جامعه المنصورة – مصر
الخبرات العملية	• مدير إدارة سلاسل الإمداد بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠١٥م – حتى تاريخه • شغل منصب مشرف تسويق المنصورة شركه Procter & Gambel من الفترة ٢٠١٣/٨م إلى ٢٠١٤/٥م • شغل منصب مدير تسويق الدلتا شركة Procter & Gambel من الفترة ٢٠١٤/٥م إلى ٢٠١٥/٧م

الجدول رقم (٢٩): السيرة الذاتية سلطان فريح ظاهر مسهوج

الاسم	سلطان فريح ظاهر مسهوج
المنصب	مدير إدارة الموارد البشرية
الجنسية	سعودي
العمر	٢٨
المؤهلات العلمية	دبلوم موارد بشرية – جامعة الملك سعود – كلية المجتمع
الخبرات العملية	• مدير إدارة الموارد البشرية بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠٢١م – حتى تاريخه • شركة أنوفا السعودية للرعاية الصحية، مساعد إداري من يوليو ٢٠١٥م إلى مارس ٢٠١٨م • شركة اليم العربي، مشرف خدمة عملاء من مارس ٢٠١٨م إلى ديسمبر ٢٠٢٠م

الجدول رقم (٣٠): السيرة الذاتية شريف محمد منصور إسماعيل

الاسم	شريف محمد منصور إسماعيل
المنصب	مدير إدارة التدقيق والمراجعة الداخلية
الجنسية	مصري
العمر	٣٧
المؤهلات العلمية	بكالوريوس تجارة قسم المحاسبة – جامعة القاهرة – عام ٢٠٠٥م
الخبرات العملية	• مدير إدارة التدقيق والمراجعة الداخلية بشركة أمواج الدولية من العام ٢٠٢٢م – حتى تاريخه • شغل منصب مدقق خارجي في شركة Russell Bedford للفترة من ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٧م • شغل منصب مدقق داخلي في شركة BMB Mott MacDonald للفترة من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٨م • شغل منصب أخصائي الرقابة والتقييم المالية والتدقيق في شركة South Sinai Regional Development Programme للفترة من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م • شغل منصب نائب مدير التدقيق الداخلي في شركة Nissan Motors للفترة من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٤م • شغل منصب مدير التدقيق الداخلي للمجموعة في شركة عبدالله بن سعيدان العقارية للفترة من ٢٠١٤م حتى ٢٠٢٠م

٤-٥ لجان مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل المسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين، وحيث أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية وليست إلزامية على الشركة إلا أن الشركة ستعمل على الالتزام بكافة الأحكام الواردة في نظام الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بشكل تدريجي خلال الفترة القادمة.

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظرا لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين.

٤-٥-١ لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بوضع الاقتراحات والنظم المالية التي يمكن تطبيقها في الشركة، كما لها أن تقوم باقتراح نظام مالي يخدم الشركة، وللجنة طلب القوائم الدورية والسنوية من إدارة الشركة وتقديم الاقتراحات والتوصيات لإدارة الشركة، كما تقوم برفع تقرير نصف سنوي إلى مجلس الإدارة لإحاطته واعتماد ما يلزم، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٦هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٠١م على اختيار أعضاء لجنة المراجعة وتعيينها وتحديد مهامها وظوابط عملها وذلك لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية. تتألف لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول رقم (٣١): لجنة المراجعة

فايز عبدالودود الخطاب	رئيس اللجنة
أحمد سعيد الغامدي	عضو
مازن غرم الله رداد الزهراني	عضو

وتشمل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة فيما يلي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية للشركة لضمان فعاليتها في أداء المهام المناطة بها من مجلس الإدارة.
- المراقبة الدقيقة لنظام الرقابة الداخلية وإعداد تقرير خطي يتضمن رأي اللجنة وتوصياتها.
- تحليل تقارير المراجعة الداخلية، والمتابعة وتنفيذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.
- رفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين مراجعي حسابات الشركة.
- متابعة عمل مراجعي الحسابات والموافقة على أي عمل خارج نطاق أنشطة المراجعة المسندة لهم.
- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملاحظات اللجنة عليها.
- دراسة ملاحظات المحاسب القانوني بشأن البيانات المالية ومتابعة ما تم إنجازه في هذا الخصوص.
- دراسة البيانات المالية الأولية والسنوية قبل رفعها إلى مجلس الإدارة، وإبداء الرأي ورفع التوصيات بشأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية الجاري تطبيقها وإبداء الرأي ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة في هذا الشأن.

الاسم	فايز عبدالودود الخطاب - رئيس اللجنة
	فضلا راجع قسم ٤-٣ «أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر»
الاسم	**أحمد سعيد الغامدي - عضو**
	فضلا راجع قسم ٤-٣ «أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر»
الاسم	**مازن غرم الله رداد الزهراني - عضو**
	فضلا راجع قسم ٤-٣ «أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر»

٥

سياسة توزيع الأرباح

وفق النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١. يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من راس المال المدفوع.

٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.

٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصالح الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائما من هذه المؤسسات.

٤. يوزع من الباقي من صافي الأرباح وبناء على اقتراح مجلس الإدارة نسبة لا تقل عن (٥٪) من رأس المال المدفوع على المساهمين.

٥. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢٠) من هذا النظام، والمادة (السادسة والسبعين) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (١٠٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقا لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح المالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. وتستحق الأسهم المطروحة حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتبارا من تاريخ هذه النشرة وعن السنوات المالية التي تليها.

يوضح الجدول أدناه الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

الجدول رقم (٣٢): توزيعات الأرباح

البيان (بالريال السعودي)	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
صافي الربح للسنة	١٨,٦٦٦,٥٠٧	٤٤,٦٩١,٣٠٥	٢٨,٩٦٧,٨٩٠
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة**	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الربح	٪١٠٧	٪٤٤.٧٥	٪٦٩.٠٤

المصدر: القوائم المالية المدققة للعام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

** وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٦هـ الموافق ٢٠٢١/١١/١١م على توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المدورة، وذلك للفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠م.

** بالإشارة إلى قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢١هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٣١م تمت الموافقة على توزيع أرباح الناتجة عن النشاط التجاري خلال العام ٢٠٢٠م.

** بالإشارة إلى قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤١/٠١/٣٠هـ الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م تمت الموافقة على توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح التي تم تحقيقها من النشاط التجاري للعام ٢٠١٩م والأرباح المدورة من الأعوام السابقة.

و على الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال العام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والتي تمثل توزيع أرباح مرحلية، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح مستقبلية، وتستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتبارا من تاريخ هذه النشرة وعن السنوات التي تليها.

٦

استخدام متحصلات الطرح

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ (●) ريال سعودي، سيدفع منها تقريباً حوالي (٢,٥٥٠,٠٠٠) إثنان مليون وخمسمائة وخمسون ألف ريال سعودي كمصاريف للطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح.

هذا وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والمقدرة بحوالي (●) (●) ريال سعودي على المساهمين البائعين كل حسب النسبة التي يمتلكها في رأس مال الشركة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.

٧

الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد اثر تأثيراً ملحوظا في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهرة الأخيرة.

٢. لم تمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.

٣. لم يكن هناك أي تغير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.

٤. بخلاف ما ورد في الفقرة ٤-٣ (**أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر**) من القسم رقم ٤ (**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي**) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي سهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.

٥. الشركة ليست خاضعة لأي دعاوي أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي بخلاف ما ورد في الفقرة الفرعية رقم ٢-١-١٩ (**المخاطر المتعلقة بالدعاوى القضائية والغرامات**) من القسم رقم ٢-١ (**المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها**) من القسم رقم ٢ (**عوامل المخاطرة**).

٦. لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.

٧. انه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.

٨. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة.

٩. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.

١٠. باستثناء ما ورد في قسم «**عوامل المخاطرة**»، فان أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في اسهم الشركة.

١١. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوي أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرية في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

١٢. لا توجد أي صلاحية تعطي احد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.

١٣. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.

١٤. انه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أيا من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.

١٥. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات حتى تاريخ هذه النشرة.

١٦. لا يوجد لدى الشركة أي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٧. أن الشركة حصلت على موافقة الجمعية العامة على جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وأنه لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة بخلاف ما ورد في عامل المخاطرة رقم ٢-١-٣٣ (**المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة**) من القسم رقم ٢-١ (**المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها**)، وان الشركة ستحصل على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة على جميع التعاملات مع الأطراف ذات علاقة، وأنه سيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨. لا يوجد نية لدى الشركة لإجراء أي تغيير جوهري لطبيعة نشاط الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

١٩. أنه لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

٢٠. لن يكون هناك أي استخدام من التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة مع أطراف أخرى بعد الإدراج في السوق الموازية، وذلك للمحافظة على استقلالية استخدام تلك التسهيلات المقدمة لها من قبل البنوك. ولمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى عامل المخاطرة رقم ٢-١-٢٠ (**المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بشروط وتعهدات التسهيلات الائتمانية**).

٨

مصاريف الطرح

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع أن تبلغ حوالي (٢,٥٥٠,٠٠٠) إثنان مليون وخمسمائة وخمسون ألف ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة (●) (●) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. والجدير بالذكر أن الشركة سوف لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الانتهاء من عملية الطرح.

٩- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

٩-١ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية
٩-٢ الاكتتاب في الأسهم المطروحة
٩-٣ طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة
٩-٤ فترة الطرح وشروطها
٩-٥ الإشعار التخصيص ورد الفائض
٩-٦ الظروف والأوقات التي يجوز فيها تعليق الإدراج أو إلغائه
٩-٧ القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم
٩-٨ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة
٩-٩ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

٩

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

٩-١ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم بالسوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية. كما تقدمت الشركة بطلب لإدراج أسهمها في السوق الموازية إلى شركة تداول السعودية «تداول السعودية» وتمت الموافقة على طلب الإدراج من قبل تداول السعودية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب إلى مدير الاكتتاب يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وتعليمات الاكتتاب المذكورة.

٩-٢ الاكتتاب في الأسهم المطروحة

سيتم طرح ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة أسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد تمثل ١٠٪ عشرة بالمائة من رأس مال الشركة، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (●) ريال سعودي للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية قدرها (●) مليون ريال سعودي، ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الإثني عشرة شهراً الماضية.
- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.

١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

٩-٣ طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يكون الاكتتاب في أسهم الطرح متاحاً للمستثمرين المؤهلين إلكترونياً من خلال حسابهم الاستثماري أو فتح حساب استثماري لدى مدير الاكتتاب خلال فترة الطرح إلكترونيا من خلال زيارة الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية. ويجب على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وفقاً لتعليمات الاكتتاب الموضحة في طلب الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في طلب الاكتتاب. تحتفظ الشركة ومدير الاكتتاب بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حال عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل طلب الاكتتاب بمجرد تقديمه اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ينبغي على كل مستثمر مؤهل تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد أسهم الطرح المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ (●) (●) ريال سعودي للسهم.

كما أنه لا يتم ضمان قبول الطلبات من المستثمرين المؤهلين الذين لم يتم تفعيل حسابهم الاستثماري عند مدير الاكتتاب للاستثمار في السوق الموازية قبل يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م).

بإمكان المستثمرين المؤهلين الحصول على نسخة من هذه النشرة من الموقع الإلكتروني للشركة أو المستشار المالي أو مدير الاكتتاب عبر مواقعهم الإلكترونية.

يمتلك المساهم البائع قبل الطرح خمسة وتسعون بالمائة (٩٥٪) من رأس مال الشركة، وستكون ملكيته خمسة وثمانون بالمائة (٨٥٪) من رأس مال الشركة بعد انتهاء الطرح، ويمكن للمكتتبين الحصول على نسخة من نشرة الإصدار ونموذج طلب الاكتتاب من المستشار المالي أو مدير الاكتتاب:

المستشار المالي:

شركة معرفة المالية

الرياض – طريق الملك فهد – برج المملكة الدور ٢٥

ص. ب ٥٦٩٧٣ الرياض ١١٥٦٤

هاتف: ٠٧٧٧ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

فاكس : ٠٨٨٨ ٢١١ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: WWW.MarifaCapital.com

البريد الإلكتروني: Info@MarifaCapital.com

مدير الاكتتاب:

شركة الإنماء للاستثمار

برج العنود ٢ – طريق الملك فهد – الرياض

ص. ب ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤

هاتف: ٣٣٣٣ ٤٤١ ٨٠٠

فاكس: ٥٩٧٠ ٢١٨ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

البريد الإلكتروني: info@alinmainvest.com

٩-٤ فترة الطرح وشروطها

سيبدأ مدير الاكتتاب في استلام نماذج طلب الاكتتاب إلكترونياً بدءاً من يوم الأحد ١٤٤٣/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٢م) وحتى يوم الأربعاء ١٤٤٣/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٥م)، وعند تقديم طلب الاكتتاب سيقوم مدير الاكتتاب بمراجعة الطلب والمستندات المطلوبة. في حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في نموذج طلب الاكتتاب، يعتبر نموذج طلب الاكتتاب لاغياً.

يجب على المكتتب تحديد عدد الأسهم التي سيقوم بالاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ (●●) ريال سعودي للسهم، الحد الأدنى للاكتتاب هو (١٠) عشرة أسهم، بينما الحد الأعلى للاكتتاب هو (٢٩٩,٩٩٠) مائتان وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعون سهم لكل مكتتب.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يكتتبوا إلكترونياً خلال فترة الطرح عبر حسابهم الاستثماري لدى مدير الاكتتاب أو من خلال فتح حساب استثماري لدى مدير الاكتتاب إلكترونياً. عند تقديم طلب الاكتتاب، سوف يتم خصم كامل قيمة الأسهم المكتتب بها من الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح، ويحق للشركة أو مدير الاكتتاب أن ترفض طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

٩-٥ الإشعار التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة تتم تسميته («**الطرح الأولي لشركة أمواج الدولية**») وسوف يتم خصم كامل قيمة الأسهم المكتتب بها من الحساب الاستثماري للمكتتب لدى مدير الاكتتاب وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح.

يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣١م).

وسوف يتم رد فائض الاكتتاب، إن وجد، في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٣/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م). وسيرسل مدير الاكتتاب إشعارات/تأكيدات للمتقدمين للاكتتاب تبلغهم فيها عن العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم إعادتها لهم، إن وجدت. وذلك عبر رسالة نصية أو رسالة بريد إلكتروني للمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتتبين الاتصال بالمستشار المالي أو مدير الاكتتاب.

٩-٦ الظروف والأوقات التي يجوز فيها تعليق الإدراج أو إلغائه

- تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق التداول أو إلغاء الإدراج في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات التالية:

١. إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
٢. إذا أخفق المصدر إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.
٣. إذا لم يسدد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
٤. إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.
٥. عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
٧. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (٤١) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة الثانية والأربعين من قواعد الإدراج.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
١١. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.

ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:

١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كاف، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
٣. التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٩) من الفقرة (أ) أعلاه.

ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للمصدر في أي من الحالات الآتية:

١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.

٣. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الباب الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

٤. عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

ه. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.

و. يجب على المصدر الذي علق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بالنظام ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

ز. إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.

ح. عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغي إدراج أسهم المصدر. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ط. لا تخل هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

- ## الإلغاء الاختياري للإدراج

أ. لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدر.

٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

ب. يجوز للهيئة بناء على تقديرها قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

ج. يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.

د. عند إلغاء الإدراج بناء على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاط المصدر.

- ## التعليق المؤقت

أ. يجوز للمصدر أن يطلب من السوق وتعليق تداول أوراقه المالية مؤقتا وعند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق ولا يستطيع المصدر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.

ب. عند تعليق التداول مؤقتا بناء على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في أقرب وقت ممكن عن سبب التعليق والمدة المتوقعة وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتا من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحيتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

ه. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، مالم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

يشترط لتسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها تقديم المُصدر لطلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

أحكام متفرقة

يكون نموذج طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها من مقدمي طلبات الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لصالحهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ويشترط أنه فيما عدا ما جرى النص عليه صراحةً في هذه النشرة، لا يجوز التنازل عن نموذج طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو التفويض بها لأي من الأطراف المشار إليهم في هذه النشرة دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الأخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلبات الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة العربية السعودية وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

٩-٧ القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم

تمثل القرارات والموافقات التي ستطرح أسهم الاكتتاب بموجبها فيما يلي:

- موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٦هـ الموافق (٢٠٢١/١١/١١م) بالموافقة على طرح ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة في السوق الموازية. وذلك بناءً على التوصية المقدمة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٨هـ الموافق (٢٠٢١/١٠/٢٥م).
- موافقة هيئة السوق المالية على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي يوم (الإثنين) بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/١٨هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٣/٢١م).
- موافقة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) على الإدراج بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/١٤هـ الموافق (٢٠٢٢/٠١/١٧م) وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

٩-٨ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على الأشخاص الذين يملكون ٥٪ فأكثر والذين تظهر نشرة الإصدار ملكيتهم والمذكورين في الصفحة رقم (و) التصرف في أسهمهم لمدة اثنا عشر (١٢) شهراً (فترة الحظر) من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة مسبقة من هيئة السوق المالية.

بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

٩-٩ نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداء من تنفيذ الصفقة وانتهاء بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٣٠:٩ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقا للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولا وهي الأوامر المشتملة على افضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فانه يتم تنفيذها وفقا لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+٢).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

١٠- التعهدات الخاصة بالاكتتاب

١٠-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب
١٠-٢ سجل الأسهم وترتيبات التعامل
١٠-٣ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)

١٠

التعهدات الخاصة بالاكتتاب

١٠-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب

بموجب تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، فإن المكتتب:

- يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكتتاب.
- يقر بأنه اطلع على هذه النشرة وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- يوافق على النظام الأساسي للشركة وكافة تعليمات الاكتتاب والشروط الواردة في هذه النشرة.
- يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من الأفراد المشمولين في نموذج طلب الاكتتاب التقدم بطلب اكتتاب في الأسهم، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض الاكتتاب المزدوج.
- يعلن قبوله الأسهم المخصصة له بموجب نموذج طلب الاكتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وهذه النشرة.
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل نموذج طلب الاكتتاب بعد تقديمه للجهة المستلمة.
- لا يتنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر على قرار المكتتب بالاكتتاب في حالة إضافتها في النشرة.

١٠-٢ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين أقاماتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

١٠-٣ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية. يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي للأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تعديلها بموافقة الهيئة.

علاوة على ذلك، فإنه لا يمكن تداول أسهم الاكتتاب إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في «السوق الموازية»، وتسجيل الشركة في السوق الموازية وإدراج أسهمها في السوق الموازية. ويحظر التداول المسبق حظراً تاماً. ولن تتحمل الشركة أية مسؤولية قانونية في حال مخالفة ذلك من المكتتبين الذين يتعاملون في الأنشطة المحظورة حيث يتحملون هم المسؤولية الكاملة عنها.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين. فضلاً راجع القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة.

١١

الإجراءات التي سيتم اتخاذها في حال عدم اكتمال الطرح

في حال لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبينة في نشرة الإصدار المقدمة لهيئة السوق المالية فضلاً راجع «**التواريخ المهمة وإجراءات الطرح**» في الصفحة رقم (ط) من هذه النشرة، ويجب على المستشار المالي أن يقدم للهيئة خلال ١٠ أيام من انتهاء الطرح إشعاراً كتابياً موقعاً منه يؤكد فيه عدم اكتمال الطرح، ومن ثم سيقوم بإشعار المستثمرين المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المستثمرين (إن وجدت) من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرار أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.

١٢

المستندات والوثائق المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً وحتى الساعة ٤:٠٠ مساء أو من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي «**شركة معرفة المالية**» للمستثمرين المؤهلين عند طلبهم من خلال البريد الإلكتروني للمستشار المالي: (Info@MarifaCapital.com) وذلك ابتداء من تاريخ ١٤٤٣/١٠/١٤هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٥م وحتى تاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٤م على ألا تقل تلك الفترة عن ٧ أيام قبل الإدراج:

- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- السجل التجاري للشركة.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
- موافقة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) على إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الجمعية العامة للشركة على طلب تسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية.
- الآلية التي حدد بناء عليها سعر الطرح للاكتتاب بأسهم الشركة في السوق الموازية.
- خطابات الموافقة من:

أ. المستشار المالي (شركة معرفة المالية) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن هذه النشرة.

ب. المحاسب القانوني للعام ٢٠٢٠م (شركة أرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن هذه النشرة.

ج. المحاسب القانوني للعام ٢٠٢١م (شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن هذه النشرة.

د. مدير الاكتتاب (شركة الإنماء للاستثمار) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن هذه النشرة.

- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

١٣- تقرير المحاسب القانوني

القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٣

تقرير المحاسب القانوني

القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الفهرس	***الصفحة***
تقرير المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٣
قائمة الدخل الشامل الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٧ – ٣٧

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم السجل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨+
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠+
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة
إلى المساهمين في شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة أمواج الدولية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأيا غير متحفظ حول القوائم المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق (٢٩ مارس ٢٠٢١).

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تنوي الادارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الادارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة
إلى المساهمين في شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة) - تتمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تتمة

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولون الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

نقوم بإبلاغ الادارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ

عبدالعزيز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٢٧٧)

الرياض: ٢٠ رمضان ١٤٤٢هـ
(٢ مايو ٢٠٢١)

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٦	٨,٢٨٦,٥٦٧	٨,٠٥٠,٨٦٠
موجودات حق الاستخدام	٧	٦,١٩٤,٢٥٥	٦,٧٦٣,٧٦٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤,٤٨٠,٨٢٢	١٤,٨١٤,٦٢٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٨	٧٥,٧٢٥,٠٦٤	٩٤,٤٢٠,٤٢٥
مدينون تجاريون	٩	٤٤,٣٩٨,٢٦٤	٤١,٩٦٤,١٣٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	٣٦,٦٥٩,٧٠٩	٢٦,٤١١,٤٥٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١١	٨,٠٠٤,١٩٣	١٦,٦٩٧,٩٦٠
أرصدة لدى البنوك		٢٦,٢٣٥,٢٢٨	١٤,٨٨٧,٥٥٤
إجمالي الموجودات المتداولة		١٩١,٠٢٢,٤٥٨	١٩٤,٣٨١,٥٣٤
إجمالي الموجودات		٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠	٢٠٩,١٩٦,١٦٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٣	٤,٧١٩,١٣١	٢٥٠,٠٠٠
احتياطي عام	١٣	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(٤,١٢٥)	٢,١٢٠
أرباح مبقاة	١٢	٢٠,٠٣٢,٠١٩	٥٨,٧٨٥,٢٦٩
إجمالي حقوق المساهمين		٨٤,٩٩٧,٠٢٥	٥٩,٧٨٧,٣٨٩
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من التزامات تأجير أصول بحق الاستخدام	٧	٣,١٨٠,٦٥١	٣,٧٨٩,٠٩٣
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٤	٢,٤٦٨,٧٨٧	٢,٠٧٣,٨٨٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٥,٦٤٩,٤٣٨	٥,٨٦٢,٩٨٠
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون	١٥	٣٠,٤٥١,٣٧٧	٣٤,٨٩٩,٧٠٢
الجزء المتداول من التزامات تأجير أصول بحق الاستخدام	٧	٢,٧١١,٠٩٤	٢,٦٧٤,٩٢٨
قروض قصيرة الأجل	١٦	٧٨,٦٥٠,٩٩١	١٠٤,٢٢٤,١٦٤
زكاة مستحقة	١٧	٣,٠٤٣,٣٥٥	١,٧٤٧,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١١٤,٨٥٦,٨١٧	١٤٣,٥٤٥,٧٩٤
إجمالي المطلوبات		١٢٠,٥٠٦,٢٥٥	١٤٩,٤٠٨,٧٧٤
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠	٢٠٩,١٩٦,١٦٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي
مبيعات	١٨	**٣٨٥,٧٥٢,٥٣٥**	٣٠١,١٤٩,٢١١
تكلفة المبيعات	١٩	**(٣١٠,٢٧٦,٣٥٨)**	(٢٤٩,٨٢١,١٣٨)
إجمالي الربح		**٧٥,٤٧٦,١٧٧**	٥١,٣٢٨,٠٧٣
مصاريف بيع وتوزيع	٢٠	**(١٣,١٢٣,٠٩٦)**	(١٢,٥٧٩,٧٤٢)
مصاريف عمومية وإدارية	٢١	**(١٠,٦٩٤,٢٣٤)**	(١٢,٤٠٧,٩٤٩)
إجمالي المصاريف		**(٢٣,٨١٧,٣٣٠)**	(٢٤,٩٨٧,٦٩١)
الدخل من العمليات		**٥١,٦٥٨,٨٤٧**	٢٦,٣٤٠,٣٨٢
إيرادات آخرى، صافي		**١٠٠,١٠٥**	٢٥٥,٣٢١
تكاليف تمويل	٢٢	**(٤,٠٢٤,٢٩٢)**	(٥,٩٣٠,٦٨٣)
الدخل قبل الزكاة		**٤٧,٧٣٤,٦٦٠**	٢٠,٦٦٥,٠٢٠
الزكاة	١٧	**(٣,٠٤٣,٣٥٥)**	(١,٩٩٨,٥١٣)
دخل السنة		**٤٤,٦٩١,٣٠٥**	١٨,٦٦٦,٥٠٧
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
فروق ترجمة العملات الأجنبية – العمليات الأجنبية		**(٦,٢٤٥)**	٢,١٢٠
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقًا إلى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٤	**(١٩٠,١٥٥)**	٣٣٧,٢٢٥
اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للسنة		**(١٩٦,٤٠٠)**	٣٣٩,٣٤٥
إجمالي الدخل الشامل للسنة		**٤٤,٤٩٤,٩٠٥**	١٩,٠٠٥,٨٥٢
ربح السهم:			
ربح السنة المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم	٢٧	**٧,٤**	٣,١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	رأس المال ريال سعودي	*الاحتياطي النظامي* ريال سعودي	*الاحتياطي العام* ريال سعودي	*إحتياطي ترجمة عملات أجنبية* ريال سعودي	*الأرباح المبقاة* ريال سعودي	*الإجمالي* ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠١٩	٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	٥٩,٧٨١,٥٣٧	٦٠,٧٨١,٥٣٧
دخل السنة	-	-	-		١٨,٦٦٦,٥٠٧	١٨,٦٦٦,٥٠٧
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٢,١٢٠	٣٣٧,٢٢٥	٣٣٩,٣٤٥
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٢,١٢٠	١٩,٠٠٣,٧٣٢	١٩,٠٠٥,٨٥٢
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,١٢٠	٥٨,٧٨٥,٢٦٩	٥٩,٧٨٧,٣٨٩
الزيادة في راس المال (إيضاح ١٢)	٥٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٩,٥٠٠,٠٠٠)	-
إطفاء خسائر من خلال حساب مساهم (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	٧١٤,٧٣١	٧١٤,٧٣١
دخل السنة	-	-	-	-	٤٤,٦٩١,٣٠٥	٤٤,٦٩١,٣٠٥
الخسارة الشامل الأخر	-	-	-	(٦,٢٤٥)	(١٩٠,١٥٥)	(١٩٦,٤٠٠)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	(٦,٢٤٥)	٤٤,٥٠١,١٥٠	٤٤,٤٩٤,٩٠٥
تحويل الى الاحتياطي النظامي	-	٤,٤٦٩,١٣١	-	-	(٤,٤٦٩,١٣١)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٦٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٤,٧١٩,١٣١**	**٢٥٠,٠٠٠**	**(٤,١٢٥)**	**٢٠,٠٣٢,٠١٩**	**٨٤,٩٩٧,٠٢٥**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الأنشطة التشغيلية			
الدخل قبل الزكاة		٤٧,٧٣٤,٦٦٠	٢٠,٦٦٥,٠٢٠
التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	٤٥٢,٩٨٣	٨٦٥,٧٢٧
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٧	٣,٥٠٩,٠٨٦	٢,٨٥٠,١٠٧
مخصص (عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة - المدينون التجاريون	٩	٥١٣,٦٣١	(٦٢,٠٦٣)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الاخرى	١١	٤٦٨,٢٢٢	-
مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة	٨	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات		(٨٣,٧٩٧)	(٦٩,٥١٦)
أعباء مالية على التزامات الإيجار التشغيلي		٢٣٨,٠٧٧	٣٥٨,٥٩١
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٤	٣٩٢,٦٩٣	٣٧٠,٦٤٩
		٥٤,٤٢٥,٥٥٥	٢٥,٨٧٨,٥١٥
تعديلات رأس المال العامل:			
المدينون التجاريون		(٢,٩٤٧,٧٥٨)	٣٥٧,٥٩٥
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الاخرى		٨,٢٢٥,٥٤٥	(٨,٦١٨,٣٣٨)
البضاعة		١٧,٤٩٥,٣٦١	(١٢,٨٦٥,٥٤١)
الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع والدائنون الأخرى		(٤,٤٤٧,٢٢٨)	(١,٣٦٤,٠٦٠)
أرصدة الجهات ذات العلاقة، صافي		٢,٦٤٢,٨١٢	(١,٥٧٨,٤٩٩)
		٧٥,٣٩٤,٢٨٧	١,٨٠٩,٦٧٢
منافع محددة مدفوعة للموظفين	١٤	(١٨٧,٩٤٨)	(١٦٨,٩٤٥)
زكاة مدفوعة	١٧	(١,٧٤٧,٠٠٠)	(١,٥٤٨,٣٩٩)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية		٧٣,٤٥٩,٣٣٩	٩٢,٣٢٨
الأنشطة الاستثمارية			
دفعات بشأن شراء ممتلكات ومعدات	٦	(٦٩٨,١٦٨)	(٢٧,٨٨٥)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	٦	٩٣,٢٧٥	٦٩,٥٢٦
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		(٦٠٤,٨٩٣)	٤١,٦٤١
الأنشطة التمويلية			
أرصدة الجهات ذات العلاقة، صافي	١٠	(٣٢,٤٢٤,٥١٣)	(٦,٨٥٧,٤٠٤)
قروض قصيرة الأجل مستلمة	١٦	١٣٤,٦٧١,١٦٩	١٨٥,٢٥٤,٨٦٣
قروض قصيرة الأجل مسددة	١٦	(١٦٠,٢٤٤,٣٤٢)	(١٤٩,٨١١,٤٨٢)
التزامات تأجير موجودات بحق الاستخدام مسددة		(٣,٥٠٩,٠٨٦)	(٢,٩٤٨,٧١٧)
توزيعات أرباح مدفوعة		-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(٦١,٥٠٦,٧٧٢)	٥,٦٣٧,٢٦٠
الزيادة في الأرصدة لدى البنوك		١١,٣٤٧,٦٧٤	٥,٧٧١,٢٢٩
الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة		١٤,٨٨٧,٥٥٤	٩,١١٦,٣٢٥
الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة		٢٦,٢٣٥,٢٢٨	١٤,٨٨٧,٥٥٤
المعاملات غير النقدية:			
إضافة موجودات حق استخدام مقابل التزامات عقود تأجير		٢,٩٣٩,٥٧٢	٧٠٢,٤٥٤
إعادة قياس مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين		(١٩٠,١٥٥)	٣٣٧,٢٢٥
توزيعات أرباح	٢٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. التكوين والأنشطة

شركة أمواج الدولية ("الشركة ") والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٦٢٦١ وتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٦هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٥).

تقوم المجموعة بتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الاليكترونية والكهربائية والحاسب الالي والمكيفات وأجهزة التبريد والأجهزة الميكانيكية والأجهزة المنزلية والمعدات الطبية والمعدات الصناعية والعدد والأثاث والمفروشات والأواني المنزلية وصيانة أجهزة الاتصالات والاستيراد والتصدير للغير واستيراد وتجارة الجملة والتجزئة في المطابخ ومواد البناء والاخشاب والأدوات الصحية والالمنيوم والحديد الصلب.

كما يوجد لدى المجموعة فرع في مدينة الدمام، يعمل بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٥٣٣ وتاريخ ١٤ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٥).

بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٢٠) صدرت موافقة وزير التجارة والصناعة على تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. عليه، فإن هذه القوائم المالية تمثل السنة المالية الأولى للمجموعة بعد تحويلها وفقاً للنظام الأساسي لها.

بناء على النظام الأساسي للشركة، فإن السنة المالية الاولى للشركة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بناء على رغبة الشركة بالاستمرار في السنة المالية دون تعديل تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس استمرار الشركة في أعمالها قبل التحول، وأن التغير في الشكل القانوني للشركة لم يؤدي الى نشوء وحدة محاسبية جديدة ولم يطرأ أي تغيير على رقم وتاريخ السجل التجاري أعلاه.

فيما يلي بيانا بالشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية % (المباشرة وغير المباشرة) (*)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
	٢٠٢٠	٢٠١٩		
شركة أمواج الشرق الأوسط	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة	الإمارات العربية المتحدة

(*) إن نسبة الملكية غير المباشرة مملوكة من مساهمين في الشركة التابعة الذين قاموا بالتنازل عن حصصهم في هذه الاستثمارات لصالح الشركة.

٢. أسس الإعداد

بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢. أسس الإعداد (تتمة)

إعداد القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للمجموعة والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكما هو مبين في الايضاح (١) أعلاه وتم إعدادها لنفس فترة إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض الشركة الأم لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها.

وبشكل خاص، تقوم الشركة الأم بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى الشركة الأم:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي، وجود حقوق بمنح الشركة الأم المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها، و
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

تقوم الشركة الأم بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى الشركة الأم ويتم التوقف عند فقدان الشركة الأم مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة الأم ولحين توقف الشركة الأم عن ممارسة مثل هذه السيطرة. الدخل او الخسارة او أي بند في الدخل الشامل الاخر يعزى الى أصحاب الأسهم في الشركة الام وحقوق الأقلية حتى لو انه يؤدي الى عجز في رصيد حقوق الأقلية.

عند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الموحدة.

تتم المحاسبة عن التغيرات في حصة الملكية المسيطرة (أي، الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة أو الاستبعاد الجزئي لحصة ملكية في شركة تابعة) والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت الشركة الأم السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بـ:

- التوقف عن إثبات الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة
- التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة
- التوقف عن إثبات فروقات التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية
- إثبات القيمة العادلة للعوض المستلم
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح والخسارة
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المثبتة سابقا في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، حسبما هو ملائم، وكما هو مطلوب في حالة قيام الشركة الأم باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة مباشرة.

عندما تتوقف المجموعة عن توحيد الاستثمار بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الهام، فإنه يعاد قياس أي حصة محتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغير في القيمة الدفترية في قائمة الربح والخسارة الموحدة. تصبح هذه القيمة العادلة بمثابة القيمة الدفترية لأغراض المحاسبة لاحقا عن الحصة المحتفظ بها كشركة زميلة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. إضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ مثبتة سابقا في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة تتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة مباشرة. وقد يعني هذا أن المبالغ التي تم إثباتها سابقا في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح والخسارة الموحدة.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا التزام المنافع المحددة للموظفين، والتي تم تقييمها اكتوارياً كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه. يتم تحديد التكلفة التاريخية بشكل عام على أساس القيمة العادلة للعوض المدفوع لقاء البضاعة والخدمات.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعرض للمجموعة، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، مالم يرد خلاف ذلك.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيانًا بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة:

تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة
تقوم المجموعة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

أ) عندما يتوقع تحققها أو يكون بنيته بيعها أو استنفاذها خلال دورة العمليات العادية،
ب) في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
ج) عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو
د) عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:

أ) عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية،
ب) في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة،
ج) عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
د) عند عدم وجود حق غير مشروط للمنشأة لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

قياس القيمة العادلة
القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الافصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم اثباتها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك، والذمم المدينة التجارية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الاخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمبلغ والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والقروض قصيرة الأجل.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، فيما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكاليف على تكلفة استبدال أجزاء من المعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الاثبات.

وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم المجموعة باستهلاكها بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية المحددة. وعند إجراء كل فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباتها. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تكبدها.

تظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد، وتمثل كافة التكاليف المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بشراء أو إنشاء الموجودات حيث تكون عملية الشراء أو الإنشاء تحت التنفيذ، ويتم تحويلها إلى الفئة ذات العلاقة من الممتلكات والمعدات بمجرد اكتمالها.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات اعتبارًا من تاريخ توفرها للاستخدام.

يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات على النحو التالي:

فئة الممتلكات والمعدات	*الأعمار الإنتاجية*
مباني	٤٠ سنة
السيارات	٤ إلى ٥ سنوات
الآلات والمعدات	٦ إلى ٧ سنوات
أجهزة الحاسب الآلي	٤ سنوات
الأثاث والتركيبات	٤ إلى ٦ سنوات
تحسينات على مباني مستأجرة	٥ إلى ٨ سنوات

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء من الأجزاء الهامة تم إثباتها أصلاً وذلك عند الاستبعاد (أي بتاريخ حصول المستلم على السيطرة) أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند التوقف عن اثبات الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

تقوم المجموعة عند نشأة العقد بتحديد ما إذا كان العقد يعتبر إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وذلك، إذا ما تم بموجب العقد نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لسنة محددة نظير مقابل لذلك.

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة واحدة لإثبات وقياس كافة عقود الإيجار، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تقوم المجموعة بإثبات التزامات الإيجار لسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية.

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإثبات موجودات حق الاستخدام بتاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل المعني للاستخدام). تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها نتيجة إعادة قياس التزامات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على قيمة التزامات الإيجار المثبتة، ودفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بدء الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار أو الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات، أيهما أقصر، وذلك على النحو التالي:

فئة الإيجار	*الأعمار الإنتاجية*
المباني	٢-٥ سنوات

التزامات الإيجار

بتاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين سدادها على مدى فترة الإيجار. تشتمل دفعات الإيجار على دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) التي تعتمد على معدل ما.

وبعد تاريخ بدء الإيجار، يتم زيادة قيمة التزامات الإيجار لتعكس زيادة العمولة، وتُخفض لتعكس دفعات الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار (أي تغيير دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد تلك الدفعات) أو وجود تغيرٍ في تقويم خيار شراء الأصل المعني.

تُدرج التزامات الإيجار الخاصة بالمجموعة ضمن القروض والتسهيلات المرتبطة بعمولة.

البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل.

يتم قياس البضاعة تامة الصنع الجاهزة للبيع بتكلفة الشراء أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع الجاهزة للبيع على أساس تكلفة المتوسط المرجح.

يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة والتكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية
الأداة المالية عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

١) الموجودات المالية

الأثبات الأولي والقياس
تصنف الموجودات المالية، عند الاثبات الأولي لها، كمقياس لاحقا بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها.

يتوقف تصنيف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. تقوم المجموعة في الأصل بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات في حال الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لتصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقويم بـ "اختبار الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والعمولة"، ويتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية. يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصرف النظر عن نموذج الأعمال.

يشير نموذج أعمال المجموعة الخاص بإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة هذه الموجودات المالية بهدف تحقيق التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كلاهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية – التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق (المعاملات الاعتيادية) – بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق
لأغراض القياس اللاحق لها، تصنف الموجودات المالية إلى فئتين هما:
- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
تقاس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقًا باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وتخضع لاختبار الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر ضمن الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.
تتمثل طريقة العمولة الفعلية في احتساب التكلفة المطفأة لأصل مالي أو مطلوبات مالية (أو مجموعة من الموجودات أو المطلوبات المالية) وتوزيع دخل أو مصروف العمولة على مدى الفترة المعنية.

المدينون التجاريون والموجودات المالية المتداولة الأخرى
تقاس الذمم المدينة التجارية والموجودات المالية المتداولة الأخرى بالتكلفة المطفأة وتتكون من الذمم المدينة التجارية والدفعات المقدمة للموردين والمقاولين وذمم الموظفين والموجودات المالية المتداولة الأخرى.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
الأدوات المالية (تتمة)
***١) الموجودات المالية* (تتمة)**

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات أصل مالي (أو، إذ ينطبق ذلك، جزء منه أو جزء من مجموعة من موجودات مالية مشابهة) (أي استبعاده من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الموجودات

أو

- قيام المجموعة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق "ترتيبات فورية" وإذا ما (أ) قامت المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم تقم بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

الانخفاض في القيمة

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. عليه، لا تقوم المجموعة بمتابعة التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بدلاً من ذلك بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل قوائم مالية الموحدة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادًا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

يتم شطب الأصل المالي عند عدم وجود توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

٢) المطلوبات المالية

الأثبات الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية، عند الاثبات الأولي لها، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض أو ذمم دائنة أو كمشتقات تم تخصيصها كأدوات تغطية فعالة، حسبما هو ملائم.

يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرةً.

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة على الدائنين التجاريين والأخرين والقروض والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة. في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠، تم تصنيف كافة المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة بالتكلفة المطفأة.

القياس اللاحق

بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تنطبق هذه الفئة عمومًا على القروض المرتبطة بعمولة.

الدائنون التجاريون والآخرون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

القروض

بعد الاثبات الأولي لها، تقاس القروض المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي.

تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)
٢) المطلوبات المالية (تتمة)

التوقف عن الإثبات
يتم التوقف عن اثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغاءه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل الالتزامات المالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً، أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن اثبات الالتزامات الأصلية واثبات التزامات جديدة. يتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٣) مقاصة الأدوات المالية
تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة، بإجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل أو عندما يكون مطلوباً إجراء الاختبار السنوي للتأكد من وجود الانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد له. وعند تقدير القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الزكاة والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت في السوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام طرق تقويم ملائمة. إن عمليات الاحتساب هذه مدعمة بمضاعفات التقويم، وأسعار الأسهم المتداولة للشركات المدرجة، والمؤشرات الأخرى المتوفرة عن القيمة العادلة.

تقوم المجموعة باحتساب الانخفاض في القيمة على أساس آخر للموازنات والتوقعات، والتي يتم إعدادها بصورة مستقلة لكل وحدة مدرة للنقدية في المجموعة والتي يخصص إليها الأصل. تغطي هذه الموازنات والتوقعات عادة فترة خمس سنوات.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة العمليات المستمرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن فئات المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته، باستثناء العقارات المعاد تقويمها سابقاً حيث يرحل إعادة التقويم إلى الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة لتلك العقارات، يتم إثبات الانخفاض في القيمة في الدخل الشامل الآخر ولغاية مبلغ إعادة التقويم السابق.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم إجراء تقويم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية الموحدة للتأكد من وجود دليل على عدم وجود خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً أو نقصانها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن عكس القيد يعتبر محدوداً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الدخل الشامل الموحدة ما لم يتم قيد الأصل بمبلغ إعادة التقويم، وفي هذه الحالة يتم اعتبار عكس القيد كزيادة إعادة تقويم.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن إجراء تقديرٍ لمبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المجموعة تعويض بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات التعويض كأصل مستقل وذلك فقط عندما يكون في حكم المؤكد بأن المنشأة ستحصل على التعويض. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة، بعد خصم أية مبالغ مستردة.
وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريًا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ملائمًا، المخاطر المتعلقة بالالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل الشامل الموحدة، يتم اثبات أي فروقات زكويه وتسجيلها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة عند الانتهاء من الموقف الزكوي. وبالنسبة للشركة التابعة في الخارج، يتم تجنيب مخصص لقاء الالتزامات الضريبية، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المتَّبعة في البلد التي تعمل فيها تلك الشركة. يحمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بتحديد الالتزامات المتعلقة بدفع توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين في المجموعة عند اعتماد التوزيع وعندما لا يتعين على المجموعة إجراء أية تقديرات إضافية على التوزيع. وفقًا لنظام الشركات السعودي، يتم اعتماد توزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

الالتزامات قصيرة الأجل

يتم إثبات الالتزامات المتعلقة بالرواتب والأجور، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة وتذاكر السفر وبدلات تعليم الأبناء، التي من المتوقع سدادها بالكامل في غضون اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة، وذلك فيما يتعلق بخدمات الموظفين حتى نهاية الفترة المالية، ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات. يتم عرض المطلوبات ضمن الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

التزامات ما بعد التوظيف

يوجد لدى المجموعة بصورة رئيسية مكافأة نهاية الخدمة المؤهلة للإثبات كبرنامج منافع محددة.

يتم إعادة قياس التزام المنافع المحددة بشكل دوري من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها، ولها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة. وفي البلدان التي لا يوجد فيها أسواق عميقة لهذه السندات، تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية. يتم احتساب صافي تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزامات المنافع المحددة والقيمة العادلة لموجودات البرنامج. يتم إدراج هذه التكلفة في مصروف منافع الموظفين في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم احتساب تكاليف التزام المنافع المحددة للفترات على أساس سنوي باستخدام معدل تكلفة المعاشات التقاعدية المحدد اكتواريا في نهاية السنة السابقة، والمعدل بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة، مثل تعديلات أو تقليص البرنامج والتسويات. وفي حالة عدم وجود تلك التقلبات الهامة في السوق والأحداث التي تقع لمرة واحدة، فإنه يتم ترحيل الالتزامات الإكتوارية استناداً إلى الافتراضات في بداية السنة. وفي حالة وجود تغيرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال الفترة، فإنه يؤخذ بعين الاعتبار إعادة قياس تلك المطلوبات.

في بعض البلدان، قد تكون برامج منافع ما بعد التوظيف غير ممولة. يتم إجراء عمليات تقويم الالتزامات بموجب هذه البرامج من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تتكون التكاليف المتعلقة بهذا البرنامج بشكل أساسي من القيمة الحالية للمنافع التي تعزى على أساس متساوي إلى كل سنة من سنوات الخدمة والعمولة على هذا الالتزام المتعلق بخدمات الموظفين في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع ما بعد انتهاء الخدمة مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، بينما يتم تسجيل الزيادة في الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة كتكلفة تمويل. إن أي تغيرات في صافي المطلوبات نتيجة لعمليات التقويم الاكتواري والتغيرات في الافتراضات يتم إدراجها كإعادة قياس في الدخل الشامل الآخر.

وفيما يتعلق بالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين في المملكة العربية السعودية، تأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل والعمال السعودي وكذلك سياسة المجموعة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
تقوم المجموعة بمزاولة تجارة بيع البضاعة وصيانتها. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وفق طريقة مكونة من خمس خطوات والمبينة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) المبرم مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ وينص على الشروط الخاصة بكل عقد والتي يجب الوفاء بها.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء عبارة عن تعهد في عقد مبرم مع العميل لتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن الغير.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء واحد، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ العوض الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): إثبات الإيرادات عند (أو حال) الوفاء بالتزام الأداء.

تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيرادات على مدى الزمن، إذا تم استيفاء أحد الشروط التالية:

أ) أن لا يؤدي أداء المجموعة الى إنشاء أصل مع استخدام بديل للمجموعة، وأن يكون للمجموعة حق قابل للتنفيذ في استلام قيمة الأداء المكتمل حتى تاريخه.

ب) أن يؤدي أداء المجموعة إلى إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

ج) أن يتلقى العميل المنافع المقدمة من أداء المجموعة ويستهلكها في نفس الوقت طالما قامت المجموعة بالأداء.

بالنسبة لالتزامات الأداء، فأنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء.

اعتبارات الأصيل مقابل الوكيل
تتم المحاسبة عن عقود المجموعة التي تعمل فيها كأصيل وذلك لأنها تتعرض بشكل كبير للمخاطر والمنافع المصاحبة لمبيعات البضاعة. تعمل المجموعة كأصيل في جميع عقودها.

عند قيام المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء من خلال تقديم البضاعة المتعهد بها، فإنها تنشئ أصلًا قائمًا على العقد بقيمة العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة قيمة العوض المستلم من العميل عن مبلغ الإيرادات المثبت، فإنه ينتج عن ذلك مطلوبات العقد.

تقوم المجموعة بإثبات مبلغ سعر المعاملة الموزع على التزام الأداء ذلك كإيرادات.

يتم إثبات العوض المستحق للعميل على أنه تخفيض لسعر المعاملة، وبالتالي، من الإيرادات ما لم يكن الدفع للعميل مقابل بضاعة أو خدمات قابلة للتمييز قام العميل بتحويلها إلى المجموعة. وإذا كان العوض المستحق للعميل عبارة عن دفعة مقابل بضاعة أو خدمات قابلة للتمييز مقدمة من العميل، فإن المجموعة تسجل مثل هذا الشراء للبضاعة أو الخدمات بنفس الطريقة التي تسجل بها عمليات الشراء الأخرى من الموردين.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

العوض المتغير
إذا اشتمل العوض المنصوص عليه في العقد على مبلغ متغير، تقوم المجموعة بتقدير مبلغ العوض الذي تستحقه مقابل تحويل البضاعة إلى العميل. يتم تقدير العوض المتغير عند نشأة العقد ووضع قيود عليه حتى يكون من المحتمل إلى حد كبير عدم حدوث عكس قيد جوهري للإيرادات في مبلغ الإيرادات المتراكمة عند زوال عدم التأكد المتعلق بالعوض المتغير لاحقًا. تمنح بعض عقود بيع المنتجات للعملاء حق إرجاع البضاعة خلال فترة محددة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

حقوق الارجاع
بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع منتج ما، يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي لا يحدث فيه عكس كبير في مبلغ الإيرادات التراكمية المعترف بها. لذلك، يتم تسوية مبلغ الإيرادات المعترف بها من أجل البضائع المرتجعة المتوقعة، والتي يتم تقديرها استنادًا إلى البيانات التاريخية.

مبيعات البضائع
يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة بدون التركيب عند تحويل السيطرة على البضاعة، وذلك عند شحن البضاعة إلى موقع العميل (التسليم) واستلامها وقبولها من قبل العميل. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة مع التركيب فور إتمام عملية التركيب وفحصها من قبل العميل. تقوم المجموعة بإثبات المبلغ المستحق القبض عند الوفاء بالتزام الأداء بالكامل وأن يصبح الحق في العوض غير مشروط، حيث يجب فقط مرور الوقت قبل استحقاق السداد. كما تأخذ المجموعة بعين الاعتبار الآثار الناتجة عن العوض المتغير، ووجود مكونات تمويل هامة، وعوض غير نقدي، وعوض مستحق الدفع إلى العميل (إن وجد).

المصاريف
إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصاً بمندوبي المبيعات والتخزين، وسيارات توريد البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. توزع كافة المصاريف الأخرى وفق أسس ثابتة على تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية طبقاً لعوامل التوزيع التي تراها المجموعة ملائمة.

ضريبة القيمة المضافة
يتم إثبات المصاريف والموجودات بعد خصم ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:
- إذا كانت ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطة الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من مصروف البند، حيثما ينطبق.
- وعند إظهار الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة، يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من أو المستحق الدفع إلى الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل (الهيئة) كجزء من أرصدة المدينين أو الدائنين في قائمة المركز المالي الموحدة.

تكاليف الاقتراض
ترسمل تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرةً بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما والذي يستغرق إنشاؤه أو إعداده وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو للبيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يتم إثبات كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من العمولات والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بالحصول على القروض.

تقوم المجموعة بإثبات كافة تكاليف الاقتراض كمصروف في قائمة الدخل الشامل الموحدة في الفترة التي تتكبد فيها.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية والأرصدة
تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية من قبل منشآت المجموعة بالأسعار الفورية للعملات الوظيفية المعنية بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل الفورية للعملات الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.
يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، باستثناء البنود النقدية التي تم تخصيصها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية، ويتم اثباتها في الدخل الشامل الآخر لحين استبعاد صافي الاستثمار وعندئذ يعاد تصنيف المبلغ التراكمي إلى قائمة الربح أو الخسارة المعدة لغرض خاص. كما يتم تسجيل الضريبة المحملة والإعفاءات الضريبية المتعلقة بفروقات التحويل على تلك البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الموحدة.
يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية، باستخدام أسعار التحويل السائدة بتواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملات أجنبية، باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. تتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتفق مع إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبند (أي، فروقات تحويل العملات على البنود التي يتم إثبات أرباح أو خسائر القيمة العادلة لها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة).

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية
عند توحيد القوائم المالية الموحدة تحول موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية لريالات سعودية بسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، وتحول قوائم الدخل الخاصة بها بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات. يتم اثبات فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات لأغراض التوحيد في قائمة الربح او الخسارة المعدة الموحدة والدخل الشامل المعدة الموحدة. عند استبعاد عملية أجنبية، يتم إثبات بنود الدخل الشامل الأخر المتعلقة بتلك العملية الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

التقديرات والافتراضات
تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت المجموعة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة المجموعة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الأحكام
عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، لم تقم الإدارة بإجراء أي أحكام بمعزل عن تلك المتضمنة في التقديرات، والتي لها أثر جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية الموحدة.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. يتم تحديد نسب المخصص بناءً على أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة.

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها. وستقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية على مدى السنة القادمة، مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات التعثر في السداد، فإنه يتم تعديل معدلات التعثر السابقة. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديرًا هاما. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشرًا على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

انخفاض قيمة البضاعة
تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فانه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع التاريخية.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

تقييم التزامات بموجب عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمستأجر
أبرمت المجموعة عقود طويلة الأجل بشأن المباني. وقد تبين للإدارة أن كافة المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية العقارات التي تستأجرها المجموعة تظل مع المؤجر بسبب العوامل التالية؛ (أ) لن تحصل المجموعة على ملكية العقار المستأجر عند إنهاء عقد الإيجار؛ (ب) عند بداية عقد الإيجار، فإن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة من قبل المجموعة أقل بكثير من القيمة العادلة للعقار المستأجر؛ (ج) لم يتم منح المجموعة خيار لشراء الأصل بسعر أقل على نحو كاف من القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة. وعليه، يتم المحاسبة عن عقود الإيجار المذكورة كعقود إيجار تشغيلي.

تحديد مدة عقد الإيجار للعقود المتضمنة لخيار تجديد
تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة الى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تتم ممارسته.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار، في استئجار الأصول لفترة إضافية تتراوح ما بين ٥ إلى ١٥سنة. تطبق المجموعة الحكم في تقييم ما إذا كان من المعقول ممارسة خيار التجديد. ما يعني، أنها تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ البدء، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

المخصصات
تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حاليا. كما تتضمن مخصصات مكافأة نهاية الخدمة وتكاليف المغادرة، إن وجدت، حكم الإدارة في تقدير التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة لدفع مكافأة نهاية الخدمة وإغلاق المواقع أو تكاليف المغادرة الأخرى. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات
يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بناءً على الأعمار الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات، وبناءً أيضًا على التقويم الجماعي لممارسات القطاع، والخبرة بالموجودات المماثلة. يتم، بتاريخ إعداد القوائم المالية، مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وتحديثها في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي أو التقادم الفني والتجاري للممتلكات والمعدات. وعلى الرغم من ذلك، فإنه من المحتمل أن يتأثر الأداء المالي المستقبلي بصورة جوهرية بالتغيرات في التقديرات الناتجة عن التغيرات في أي من العوامل المذكورة أعلاه. وسوف تتأثر المبالغ وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة بالتغيرات في هذه العوامل والظروف.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

برامج المنافع المحددة

تحدد تكلفة برامج منافع التقاعد المحددة والمنافع الطبية لما بعد التوظيف الأخرى والقيمة الحالية لالتزامات التقاعد وفق عمليات تقويم إكتوارية. يتضمن التقويم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ اعداد كل قوائم مالية.

يعتبر معدل الخصم أكثر العوامل التي تخضع للتغيير. وعند تحديد معدل الخصم الملائم، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار أسعار العمولات على سندات الشركات المسجلة بعملات تتوافق مع العملات المسجل بها التزام منافع ما بعد التوظيف وذلك على الأقل بدرجة تصنيف (AA) أو فما فوق طبقاً لما هو محدد من قبل وكالة تصنيف دولية معترف بها، ويتم استقراؤها عند الحاجة مع معدل العائد لتتماشى مع المدة المتوقعة لالتزام المنافع المحددة. كما يتم أيضاً مراجعة جودة السندات المعنية. يتم استبعاد تلك السندات التي لها هوامش ائتمان عالية من تحليل السندات الذي تم على أساسه تحديد معدل الخصم، وذلك على اعتبار أنها لا تمثل سندات ذات جودة عالية.

يتم تحديد معدل الوفيات بناء على جداول الوفيات المتاحة للجمهور في الدول المعنية. تخضع جداول الوفيات هذه إلى التغيير فقط من وقت لآخر وفقاً للتغيرات الديموغرافية. تحدد زيادات الرواتب ومعاشات التقاعد المستقبلية بناء على معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للبلدان المعنية والزيادات المستقبلية في الرواتب.

الالتزامات المحتملة

تتعرض المجموعة للعديد من الالتزامات المحتملة خلال دورة الأعمال العادية. تقوم الإدارة بتقييم حالة هذه الالتزامات المحتملة بشكل منتظم لتقدير احتمالية تكبد المجموعة لتلك التزامات المعنية. ومع ذلك، يتم اثبات المخصصات للالتزام الحالي، بناءً على تقييم الادارة، في القوائم المالية الموحدة فقط.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقويم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية المعدة لغرض خاص وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ المدخلات لهذه الطرق من خلال الأسواق القابلة للملاحظة، حيثما كان ذلك ممكنا، وعندما لا يكون ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالاعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه الأحكام قد تؤثر على القيمة العادلة المصرح عنها للأدوات المالية.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. المعايير الدولية

٥-١ المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد. ولا تزال المجموعة تقوم بإجراء تقويم للأثر الناتج عن هذه المعايير على القوائم المالية الموحدة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تعريف الأعمال
توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): "عمليات تجميع الأعمال" أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معا بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة إبرام المجموعة أي عمليات تجميع أعمال.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) - إحلال سعر الفائدة المرجعي
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية: يوفر الإثبات والقياس عددًا من الإعفاءات التي تسري على كافة أدوات تغطية المخاطر التي تتأثر مباشرة بإحلال سعر الفائدة المرجعي. تتأثر أداة التغطية إذا نتج عن الإحلال حالة عدم تأكد من توقيت أو قيمة التدفقات النقدية المستندة إلى المؤشرات المرجعية للبند المغطى أو أداة تغطية المخاطر. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة نظرًا لأنه ليس لديها أي أدوات تغطية مخاطر مرتبطة بعمولة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية
يوضح التعريف الجديد أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعِدة للقوائم المالية." توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تتوقف على طبيعة وحجم المعلومات، سواء كانت بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. إن "تحريف المعلومات يكون جوهريًا إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي أثر مستقبلي عليها.

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨
إن الإطار المفاهيمي ليس معيارًا ولا تُلغي المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار آخر. يتمثل الغرض من الإطار المفاهيمي في مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير، ومساعدة المُعِدّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في الحالات التي لا يوجد فيها معيار ساري، ومساعدة جميع الجهات على فهم المعايير وتفسيرها. سيؤثر ذلك على المنشآت التي قامت بوضع سياساتها المحاسبية بناءً على الإطار المفاهيمي. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، والتعريفات المحدثة ومعايير إثبات الموجودات والمطلوبات، ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):"تخفيضات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩"
بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تخفيضات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار". وتقدم هذه التعديلات إعفاءات للمستأجرين من تطبيق الإرشادات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بشأن المحاسبة عن تعديلات عقد الإيجار على تخفيضات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩. وكوسيلة عملية، يجوز للمستأجر أن يختار عدم تقييم ما إذا كانت تخفيضات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ من المؤجر تُعد تعديلا على عقد إيجار. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار ناتج عن تخفيضات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يقوم فيها بالمحاسبة عن التغيير وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، إذا لم يكن التغيير تعديلًا لعقد الإيجار.

تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ، يسمح بالتطبيق المبكر للتعديل. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. المعايير الدولية (تتمة)

٥-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بيانًا بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تعتزم المجموعة إتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
بتاريخ يناير ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١) لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجودًا في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

تسري التعديلات على الفترات السنوية المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، ويتعين تطبيقها بأثر رجعي، تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة التفاوض بشأنها.

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، في مايو ٢٠٢٠، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "عمليات تجميع الأعمال" - الرجوع إلى الإطار المفاهيمي. وتهدف التعديلات إلى استبدال الرجوع إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية الصادر في عام ١٩٨٩، بالرجوع إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر في مارس ٢٠١٨ دون تغير جوهري في متطلباته. وأضاف المجلس أيضًا استثناءً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تفاديًا لإصدار أرباح أو خسائر محتمَلة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٣٧) أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل مستقل. وفي الوقت ذاته، قرَّر المجلس توضيح التوجيهات الإرشادية الحالية الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) بشأن الموجودات المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الرجوع إلى إطار إعداد وعرض القوائم المالية.

تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، ويتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

الممتلكات والآلات والمعدات المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)
في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود"، والذي يحظر على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات - أي متحصلات بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

يسري التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ، ويجب تطبيقه بأثر رجعي على بنود الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة عندما تقوم المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أي أثر جوهري على المجموعة.

العقود المتوقع خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧
في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ لتحديد التكاليف التي يتعين على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسرًا. تطبق التعديلات "طريقة التكلفة المتعلقة مباشرة". تشتمل التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضاعة أو الخدمات على كل من التكاليف الإضافية وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد. لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد. تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ. سوف تطبق المجموعة هذه التعديلات على العقود التي لم تفِ بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها التعديلات لأول مرة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. المعايير الدولية (تتمة)

٥-٢ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية- الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطلوبات المالية

كجزء من التحسينات السنوية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠ على المعايير الدولية للتقرير المالي، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). يوضح التعديل الأتعاب التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافًا جوهريًا عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشتمل هذه الأتعاب على تلك الأتعاب المدفوعة أو المستلمة بين الجهة المقترضة والجهة المُقرضة، بما في ذلك أتعاب مدفوعة أو مستلمة إما من قبل الجهة المقترضة أو الجهة المُقرضة نيابة عن الآخر. تطبق المنشأة هذا التعديل على المطلوبات المالية التي تم تعديلها أو تبديلها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذا التعديل.

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر له. سوف تطبق المجموعة هذا التعديل على المطلوبات المالية التي تم تعديلها أو تبديلها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذا التعديل. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أي أثر جوهري على المجموعة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة له
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. الممتلكات والمعدات

	مباني (*) ريال سعودي	*الأثاث والتركيبات ريال سعودي*	*السيارات ريال سعودي*	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	*الآلات والمعدات ريال سعودي*	*تحسينات مباني مستأجرة*	**الإجمالي ٢٠٢٠ ريال سعودي**	الإجمالي ٢٠١٩ ريال سعودي
التكلفة:								
في ١ يناير	٨,٨٤٣,٢٨٠	١,٤١٦,٢٦١	٥,٣٨٩,٨٥٩	٢٧٨,٠٧٣	٥٩٦,٥٧٦	٧٧,٠٠٠	**١٦,٦٠١,٠٤٩**	١٧,١٤٩,٨٠١
إضافات	-	٢,٦٨١	٥٤٠,٠٠١	١٥٥,٤٨٦	-	-	**٦٩٨,١٦٨**	٢٧,٨٨٥
استبعادات	-	-	(٦٣٨,١٣٧)	-	-	-	**(٦٣٨,١٣٧)**	(٥٨٥,١٠٤)
فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية	(٧١٧)	١,٠٨٠	(٣)	١٩	(١,٦٧٨)	-	**(١,٢٩٩)**	٨,٤٦٧
إعادة تصنيف	-	-	-	-	-	(٧٧,٠٠٠)	**(٧٧,٠٠٠)**	-
في ٣١ ديسمبر	**٨,٨٤٢,٥٦٣**	**١,٤٢٠,٠٢٢**	**٥,٢٩١,٧٢٠**	**٤٣٣,٥٧٨**	**٥٩٤,٨٩٨**	**-**	**١٦,٥٨٢,٧٨١**	١٦,٦٠١,٠٤٩
الاستهلاك:								
في ١ يناير	١,١٣٦,٦٣٠	١,٣٩٥,٢٦٣	٥,٢٥١,٧٩٨	٢٦٩,٨٦٠	٤٢٨,٠١١	٦٨,٦٢٧	**٨,٥٥٠,١٨٩**	٨,٢٦١,٢٧٧
المحمل للسنة	٢٠٩,٦٤٢	٩,٤٥٩	١٦٨,٥٣٨	٢٥,٠٧٩	٨٣,٧٦٥	-	**٤٩٦,٤٨٣**	٨٦٥,٧٢٧
تعديلات	-	-	-	(٤٣,٥٠٠)	-	-	**(٤٣,٥٠٠)**	-
استبعادات	-	-	(٦٣٨,١٣٠)	-	-	-	**(٦٣٨,١٣٠)**	(٥٨٥,٠٩٤)
فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية	٥٠٠	١,٠٨٦	-	(١)	(١,٧٨٦)	(١)	**(٢٠٢)**	٨,٢٧٩
إعادة تصنيف	-	-	-	-	-	(٦٨,٦٢٦)	**(٦٨,٦٢٦)**	-
في ٣١ ديسمبر	**١,٣٤٦,٧٧٢**	**١,٤٠٥,٨٠٨**	**٤,٧٨٢,٢٠٦**	**٢٥١,٤٣٨**	**٥٠٩,٩٩٠**	**-**	**٨,٢٩٦,٢١٤**	٨,٥٥٠,١٨٩
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٧,٤٩٥,٧٩١**	**١٤,٢١٤**	**٥٠٩,٥١٤**	**١٨٢,١٤٠**	**٨٤,٩٠٨**	-	**٨,٢٨٦,٥٦٧**	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧,٧٠٦,٦٥٠	٢٠,٩٩٨	١٣٨,٠٦١	٨,٢١٣	١٦٨,٥٦٥	٨,٣٧٣		٨,٠٥٠,٨٦٠

* يتضمن بند "مباني" مبنى قيمته الدفترية ٧,٤٩٥,٧٩١ ريال سعودي (٢٠١٩: ٧,٧٠٦,٦٥٠ ريال سعودي) يخص الشركة التابعة للمجموعة والذي ستعود ملكيته إلى شركة جبل علي -الامارات بعد إنتهاء مدة العقد المقدرة ب ٤٠ سنة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم تحميل مصروف الاستهلاك للسنة على المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ٢١).

٧. عقود الإيجار

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار بشأن مباني يتم استخدامها في العمليات الخاصة بها. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بصك ملكية المؤجر للموجودات المستأجرة. وبشكل عام، يحظر على المجموعة التنازل عن الموجودات المؤجرة أو تأجيرها من الباطن.

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركة خلال السنة:

موجودات حق الاستخدام

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير:	**٦,٧٦٣,٧٦٩**	٨,٩١١,٤٢٢
إضافات	**٢,٩٣٩,٥٧٢**	٧٠٢,٤٥٤
مصروف استهلاك	**(٣,٥٠٩,٠٨٦)**	(٢,٨٥٠,١٠٧)
٣١ ديسمبر	**٦,١٩٤,٢٥٥**	٦,٧٦٣,٧٦٩

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٠)	**٢,٧٥٤,٢٦٦**	٢,٥٥٨,٠٥٢
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)	**٧٥٤,٨٢٠**	٢٩٢,٠٥٥
الإجمالي	**٣,٥٠٩,٠٨٦**	٢,٨٥٠,١٠٧

التزامات عقود إيجار

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير:	**٦,٤٦٤,٠٢١**	٨,٣٥١,٦٩٣
إضافات	**٢,٩٣٩,٥٧٢**	٧٠٢,٤٥٤
زيادة العمولة (إيضاح ٢٢)	**٢٣٨,٠٧٧**	٣٥٨,٥٩١
مبالغ مسددة	**(٣,٧٤٩,٩٢٥)**	(٢,٩٤٨,٧١٧)
٣١ ديسمبر	**٥,٨٩١,٧٤٥**	٦,٤٦٤,٠٢١
متداولة	**٢,٧١١,٠٩٤**	٢,٦٧٤,٩٢٨
غير متداولة	**٣,١٨٠,٦٥١**	٣,٧٨٩,٠٩٣

فيما يلي بيان بالمبالغ المثبتة في قائمة الدخل الموحدة:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام	**٣,٥٠٩,٠٨٦**	٢,٨٥٠,١٠٧
مصروف العمولة على التزامات الإيجار (إيضاح ٢٢)	**٢٣٨,٠٧٧**	٣٥٨,٥٩١
	٣,٧٤٧,١٦٣	٣,٢٠٨,٦٩٨

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨. البضاعة

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
بضاعة معدة للبيع	**٧٧,٥٢٣,٣٣٦**	٩٦,١٧٧,٥١٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	**(١,٧٩٨,٢٧٢)**	(١,٧٥٧,٠٩١)
الإجمالي	**٧٥,٧٢٥,٠٦٤**	٩٤,٤٢٠,٤٢٥

كانت الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
في بداية السنة	**١,٧٥٧,٠٩١**	٣,٤٠٦,٦٩٥
المحمل للسنة (إيضاح ١٩)	**١,٢٠٠,٠٠٠**	٩٠٠,٠٠٠
المستخدم خلال السنة	**(١,١٥٨,٨١٩)**	(٢,٥٤٩,٦٠٤)
كما في نهاية السنة	**١,٧٩٨,٢٧٢**	١,٧٥٧,٠٩١

٩. المدينون التجاريون

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
مدينون تجاريون	**٤٧,٣٨٨,٦٤٨**	٤٩,٠٧٩,٨٤٠
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	**(٢,٩٩٠,٣٨٤)**	(٧,١١٥,٧٠٣)
الإجمالي	**٤٤,٣٩٨,٢٦٤**	٤١,٩٦٤,١٣٧

الشروط والأحكام الخاصة بالموجودات المالية أعلاه:
إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً.

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
كما في ١ يناير	**٧,١١٥,٧٠٣**	٧,١٧٧,٧٦٦
مخصص (عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٢٠)	**٥١٣,٦٣١**	(٦٢,٠٦٣)
مبالغ مشطوبة *	**(٤,٦٣٨,٩٥٠)**	-
كما في نهاية السنة	**٢,٩٩٠,٣٨٤**	٧,١١٥,٧٠٣

(*) خلال عام ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة المجموعة بناء على التوصية المقدمة له من قبل إدارة المجموعة بشطب ذمم مدينة تجارية متأخرة السداد منظورة في المحاكم نظرا لصعوبة تحصيل تلك المبالغ.

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر:

	الإجمالي *ريال سعودي*	*أقل من ٣٠ يوماً* *ريال سعودي*	*٣١ حتى ٩٠ يومًا* *ريال سعودي*	*٩١ حتى ١٨٠ يومًا* *ريال سعودي*	*١٨١ حتى ٣٦٥ يومًا* *ريال سعودي*	*أكثر من ٣٦٥ يوماً* *ريال سعودي*
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**٤٧,٣٨٨,٦٤٨**	**١٧,٧٨٨,٠٧١**	**١٦,٩٣٦,٩٦٠**	**٦,٥٩٩,٢١٥**	**٤,٣٣٥,٢٨٢**	**١,٧٢٩,١٢٠**
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٩,٠٧٩,٨٤٠	١٣,٢٨٤,٩٥٧	١٦,٣٥٨,٥٦١	٨,٨٦٦,٥٣٧	٥,٥٤٣,٢٤٨	٥,٠٢٦,٥٣٧

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠. الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

نورد فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

	العلاقة	*طبيعة المعاملة*	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	جهة منتسبة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	**٥٥٦,٩٨٦**	٤٥٤,٥٤٤
		تمويلية (إيضاح ١٥و ١٦)	**٦٠,٨٨٦,٣٧٦**	١٠٢,٣٣٢,٦٢٤
شركة زهران للصيانة والتشغيل	جهة منتسبة	مبيعات	**٢,٣٤٥,٢٤٦**	-
		مصاريف مدفوعة بالنيابة	**٢,٢٧٧,٩٩٧**	-
شركة تطوير التقنية	جهة منتسبة	تمويلية (إيضاح ١٥و ١٦)	**٤٥,٢٣٨,٦٠٤**	٤١,٥٤٢,٩٣٢
شركة ايتاب الدولية	جهة منتسبة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	**١٣٢,٩٩٥**	٣,٨٤١,٧٧٧
		تمويلية	**١,٠٥٣,٦٦٥**	-
شركة أمواج الشرق الأوسط	شركة تابعة	تمويلية	**٩٨٨,٥٣٧**	-
شركة لمار للسفر والسياحة	جهة منتسبة	مصاريف تذاكر	**١١٦,٢١٩**	٣,٨١١,٧١٣
مؤسسة المكتبة للاستثمار والتنمية	جهة منتسبة	ايجارات	**٣٠٠,٠٠٠**	٣٠٠,٠٠٠
		تمويلية	**١٠٠,٠٠٠**	٢٥,١٢٩,٥٧١
شركة زهران القابضة	الشركة الام	إطفاء خسائر	**٧١٤,٧٣١**	-

نورد فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة:

أ) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
شركة تطوير التقنية (*)	**٢٣,٠٢٩,٣٩٧**	-
شركة الجودة للمقاولات المحدودة (**)	**١١,٦٤٧,٠٣٥**	٢١,٧٩٥,٨٧٥
شركة زهران للصيانة والتشغيل	**١,٩٣٢,٨١٩**	-
شركة البوابة الأساسية للاتصالات وتقنية المعلومات	**٥,٢٧٦**	٢,١٠٥,١٨١
شركة ايتاب الدولية	**-**	٢,٥٠٦,٨٧٨
اخرون	**٤٥,١٨٢**	٣,٥٢٤
	٣٦,٦٥٩,٧٠٩	٢٦,٤١١,٤٥٨

(*) قامت شركة تطوير التقنية باستخدام جزء من تسهيلات القروض قصيرة الاجل الممنوحة لشركة أمواج الدولية بمبلغ وقدرة ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٦) وجزء من أوراق الدفع بمبلغ ٥٥٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٥). تم اثبات هذه المبالغ بشكل مباشر في دفاتر شركة تطوير التقنية. خلال عام ٢٠١٩.

(**) قامت شركة الجودة للمقاولات المحدودة باستخدام جزء من تسهيلات القروض قصيرة الاجل الممنوحة لشركة أمواج الدولية بمبلغ وقدرة ١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٦) وجزء من أوراق الدفع بمبلغ ١٤٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٥). تم اثبات هذه المبالغ بشكل مباشر في دفاتر شركة الجودة للمقاولات المحدودة. خلال العام تم تقاص مبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي بين كل من حساب شركة الجودة للمقاولات المحدودة وحسابات المساهمين نتيجة معاملات مشتركة بين الطرفين.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠. الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة

الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة (تتمة)

ب) المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة المشرق للخدمات الطبية	-	١,٠٩٧

ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار موظفي الإدارة بالمجموعة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي بيان التعويضات لكبار موظفي الإدارة:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
إجمالي التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة - قصيرة الأجل	**٢,٥١٠,٤٥٥**	٥,٧٠٦,٢٩٣

الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

نشأت الأرصدة القائمة في نهاية السنة خلال دورة الأعمال العادية. للسنة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠ و٢٠١٩، لم تنخفض قيمة المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

١١. المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
دفعات مقدمة لموردين	**٦,٧٧٠,٥٦٥**	١٣,٩٨٩,٩٨٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	**١,٠٧٩,٦٤٤**	١,٥٠٦,٥١٤
موجودات حق الإرجاع	**٤٦,٨٩٣**	٦٣٦,٤٧٢
ذمم موظفين	**١٠٦,٠٩١**	٩٤,٧٦٦
أخرى	**٤٦٨,٢٢٢**	٤٧٠,٢٢٢
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	**(٤٦٧,٢٢٢)**	-
الإجمالي	**٨,٠٠٤,١٩٣**	١٦,٦٩٧,٩٦٠

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة على النحو التالي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	-	-
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٢٠)	**٤٦٧,٢٢٢**	-
كما في نهاية السنة	**٤٦٧,٢٢٢**	-

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي). فيما يلي بيان نسبة الملكية:

	٢٠٢٠ (*) *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
شركة زهران القابضة	٧٥٪	٩٥٪
السيد / بدر الزهراني	٥٪	٥٪
السيد / مازن الزهراني	٤٪	-
السيدة / خيريه الزهراني	٤٪	-
السيدة / بسمة الزهراني	٤٪	-
السيدة / حصة الزهراني	٤٪	-
السيدة / ابرار الزهراني	٣,٩٩٪	-
اخرون	٠,٠١٪	-
	١٠٠٪	١٠٠٪

(*) قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بزيادة رأس المال الشركة من مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٥٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال. تم استكمال جميع الإجراءات القانونية خلال عام ٢٠٢٠.

١٣. الاحتياطيات

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

الاحتياطي العام

تم تكوين هذا الإحتياطي بناءً على قرار المساهمين بهدف دعم المركز المالي للمجموعة، إن هذا الإحتياطي قابل للزيادة أو النقصان أو التوزيع بقرار من المساهمين.

١٤. التزام المنافع المحددة للموظفين

تقوم المجموعة بمنح المنافع المحددة ("برنامج المنافع") لموظفيها مع مراعاة متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن المنافع الممنوحة بموجب برنامج المنافع هذا تمثل مبلغًا مقطوعاً يتم احتسابه على أساس آخر رواتب وبدلات الموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة بتاريخ إنهاء الخدمة.

تمثل التزامات المنافع المثبتة في قائمة المركز المالي بشأن المنافع المحددة للموظفين القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. تم إجراء أحدث تقويم اكتواري من قبل خبير اكتواري مؤهل ومستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

فيما يلي بيان بحركة التزامات المنافع المحددة للموظفين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الرصيد في بداية السنة	**٢,٠٧٣,٨٨٧**	٢,٢٠٩,٤٠٨
تكلفة خدمة حالية (مثبتة في الربح أو الخسارة)	**٣٣٣,٩٢٦**	٣٠٠,٣٣٥
تكلفة عمولة (مثبتة في الربح أو الخسارة)	**٥٨,٧٦٧**	٧٠,٣١٤
مدفوعات	**(١٨٧,٩٤٨)**	(١٦٨,٩٤٥)
خسارة (أرباح) اكتوارية (مثبتة في الدخل الشامل الآخر)	**١٩٠,١٥٥**	(٣٣٧,٢٢٥)
الرصيد في نهاية السنة	**٢,٤٦٨,٧٨٧**	٢,٠٧٣,٨٨٧

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤. التزام المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

فيما يلي بيان صافي مصروف المنافع (المثبت في قائمة الربح او الخسارة الموحدة) للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
تكلفة الخدمة الحالية	**٣٣٣,٩٢٦**	٣٠٠,٣٣٥
تكلفة العمولة	**٥٨,٧٦٧**	٧٠,٣١٤
	٣٩٢,٦٩٣	٣٧٠,٦٤٩

فيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقويم الاكتواري:

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الافتراضات المالية:		
معدل الخصم	**٢,٨٥٪**	٣,٧٪
الافتراضات الديموغرافية:		
معدل الاستقالات	**١٠٪**	١٠٪
عدد الموظفين	**١٣٣**	١٤٥
متوسط أعمار الموظفين (سنوات)	**٣٨**	٣٧

يتم اثبات كافة التغيرات في التزامات المنافع المحددة للموظفين في الربح أو الخسارة، فيما عدا الخسارة الاكتوارية والتي يتم اثباتها في الدخل الشامل الأخر.

تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية المعروض أدناه وفق التغيرات المحتملة المعقولة في الافتراضات المعنية التي تحدث في نهاية الفترة المالية، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة.

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الزيادة في معدل الخصم بواقع ١٪	**٢,٣٥٨,٩٠٩**	١,٩٧٩,٣٢٩
النقص في معدل الخصم بواقع ١٪	**٢,٥٧٠,٤٤١**	٢,١٥٢,٦٠٦
الزيادة في معدل معدل الإستقالات بواقع ١٪	**٢,٤٨٢,٤٨٢**	٢,٠٨٣,٠٩٠
النقص في معدل معدل الإستقالات بواقع ١٪	**٢,٤٥٣,٦٠٩**	٢,٠٣٨,٩٠٤

١٥. الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
أوراق الدفع (*)	**١٩,٢٧٤,٤٧٦**	٢١,٧٤٩,٩٦٤
عمولة مستحقة	**٤,٥٢٣,٣٠٤**	٨,٤٦٥,٢٦٠
ضريبة القيمة المضافة	**٣,٥٢٠,١٥٧**	٦١٩,٦٤٨
مصاريف مستحقة الدفع	**١,٨٢٦,٧٩٨**	٢,٧٥٨,٣٣٨
دفعات مقدمة من العملاء	**١,٠٢٦,٧٥٨**	١١٨,٠٠٨
دائنون تجاريون	**٢١٤,٧٤٢**	٤٠٠,٧٢٦
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)	**-**	١,٠٩٧
أخرى	**٦٥,١٤٢**	٧٨٦,٦٦١
	٣٠,٤٥١,٣٧٧	٣٤,٨٩٩,٧٠٢

(*) قامت شركات شقيقة باستخدام جزء من اوراق الدفع المقدمة لشركة أمواج الدولية بمبلغ وقدرة ٦٩٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٠). تم اثبات جميع هذه الالتزامات في دفاتر الشركات الشقيقة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦. القروض قصيرة الأجل

	معدل العمولة في ٢٠٢٠ *%*	*آخر تاريخ الاستحقاق*	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ ريال سعودي
القروض قصيرة الأجل				
بنك الرياض	٣	يونيو ٢٠٢١	٧٨,٦٥٠,٩٩١	١٠٤,٢٢٤,١٦٤

فيما يلي بيان بحركة القروض كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الرصيد الافتتاحي	١٠٤,٢٢٤,١٦٤	٦٨,٧٨٠,٧٨٣
يضاف: تسهيلات إضافية تم الحصول عليه خلال السنة	١٣٤,٦٧١,١٦٩	١٨٥,٢٥٤,٨٦٣
يخصم: المسدد خلال السنة	(١٦٠,٢٤٤,٣٤٢)	(١٤٩,٨١١,٤٨٢)
	٧٨,٦٥٠,٩٩١	١٠٤,٢٢٤,١٦٤

حصلت المجموعة على قروض مرابحة وتورق من بنك محلي لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة وتحمل تكاليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. تسدد القروض عند استحقاقها، وهي مضمونه بسند لأمر بالإضافة الى ضمانات شخصية من المساهمين. تتضمن التسهيلات الائتمانية أعلاه تعهدات مالية على المجموعة تتعلق بمعدل نسبة الرافعة المالية وغيرها التي التزمت بها المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
قامت شركات شقيقة باستخدام جزء من التسهيلات المقدمة لشركة أمواج الدولية بمبلغ وقدرة ٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٢ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٠). تم اثبات جميع هذه الالتزامات في دفاتر الشركات الشقيقية.

١٧. الزكاة المستحقة

يتم احتساب الزكاة على القوائم المالية المنفصلة لشركة أمواج الدولية وفقاً للأساس التالي:

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
حقوق المساهمين	**٦٤,٩٨٩,١٢٧**	٤٥,٩٣٨,١٩٥
مخصصات أول المدة وتسويات أخرى	**٩,٣١٥,٨٥٣**	٩,٦٩٢,٧٧٨
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	**(٥,٢٢١,٨٣٣)**	(٢,٥١٧,٧٤٩)
	٦٩,٠٨٣,١٤٧	٥٣,١١٣,٢٢٤
دخل السنة الخاضع للزكاة	**٥٠,٣٠٨,٢٤٦**	١٦,٧٦٦,٧٨٧
الوعاء الزكوي	**١١٩,٣٩١,٣٩٣**	٦٩,٨٨٠,٠١١
الزكاة المحملة للسنة	**٣,٠٤٣,٣٥٥**	١,٧٤٧,٠٠٠

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية الوحدة بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧. الزكاة المستحقة (تتمة)

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة كالآتي:

	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	١,٧٤٧,٠٠٠	١,٢٩٦,٨٨٦
مجنب خلال السنة	٣,٠٤٣,٣٥٥	١,٧٤٧,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	-	٢٥١,٥١٣
مدفوع خلال السنة	(١,٧٤٧,٠٠٠)	(١,٥٤٨,٣٩٩)
الرصيد في نهاية السنة	٣,٠٤٣,٣٥٥	١,٧٤٧,٠٠٠

الربوط الزكوية

شركة أمواج الدولية المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية الى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٢٠١٩ وحصلت على الشهادات الزكوية عن تلك السنوات.

تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي قامت بها الشركة حتى عام ٢٠١٥.

شركة أمواج الشرق الاوسط (شركة تابعة)

حصلت الشركة التابعة على إعفاء من ضريبة الشركات لمدة ٥٠ عاماً (امتياز قابل للتجديد).

١٨. المبيعات

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
المبيعات	٤٠٦,٥٧٥,٣٩٨	٣٠٧,٦٣٥,٨٩٣
خصم مسموح به	(٢٠,٨٢٢,٨٦٣)	(٦,٤٨٦,٦٨٢)
	٣٨٥,٧٥٢,٥٣٥	٣٠١,١٤٩,٢١١

١٩. تكلفة المبيعات

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
مواد	٣١٠,٨٠٣,٤٤٧	٢٤٧,٢٨٥,٢٢٨
صيانة	١,٧٨٧,٢٧٥	٢,١٧٦,٨٠٠
بضاعة تالفة	١٢١,٩٢٠	-
مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨)	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
خصم مكتسب	(٣,٦٣٦,٢٨٤)	(٥٤٠,٨٩٠)
	٣١٠,٢٧٦,٣٥٨	٢٤٩,٨٢١,١٣٨

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠. مصاريف البيع والتوزيع

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
عمولة مبيعات	٦,١٧١,٦٤٠	٨,٤٧١,٤٦٤
استهلاك موجودات حق الإستخدام (إيضاح ٧)	٢,٧٥٤,٢٦٦	٢,٥٥٨,٠٥٢
تكاليف موظفين	١,٤١١,٨٣٨	٤١٣,١٣٨
تحميل وتنزيل	١,٠٠٦,٠٣٢	٨٣٩,٥٣٤
إعلانات	٧٥١,٦٥٩	١٩٥,٤٣٨
مخصص (عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة - المدينون التجاريون (إيضاح ٩)	٥١٣,٦٣١	(٦٢,٠٦٣)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الاخرى (إيضاح ١١)	٤٦٧,٢٢٢	-
إيجار	٢٥,٥٤١	١٤٢,٣١٠
أخرى	٢١,٢٦٧	٢١,٨٦٩
	١٣,١٢٣,٠٩٦	١٢,٥٧٩,٧٤٢

٢١. المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
تكاليف موظفين	٥,٣٠٥,٣٧٤	٦,٩٢٣,٢٦٦
اشتراكات	١,١٥٩,٩٠٥	٧٤٧,٦٩٣
أتعاب مهنية	٩٠٥,٠٦٧	٣٤١,٧٣٧
إصلاح وصيانة	٨٤٩,٩٣١	٩٧٤,٢١٠
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)	٧٥٤,٨٢٠	٢٩٢,٠٥٥
استهلاك (إيضاح ٦)	٤٥٢,٩٨٣	٨٦٥,٧٢٧
تامين	٤٣١,٨٠٠	٣٩٨,٨٢٢
مواصلات وسفر	٤١٦,٨٩٤	٧١١,٤٦٩
إيجار	٨٨,١٤٢	٥٧٣,٩٧٣
منافع عامة	٢٠٩,٢٢٦	١٨٨,٧٧٤
أخرى	١٢٠,٠٩٢	٣٩٠,٢٢٣
	١٠,٦٩٤,٢٣٤	١٢,٤٠٧,٩٤٩

٢٢. تكاليف التمويل

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	*ريال سعودي*
عمولة على القروض البنكية	٣,٧٢٧,٤٤٨	٥,٥٠١,٧٧٨
مصروف العمولة على التزامات الإيجار (إيضاح ٧)	٢٣٨,٠٧٧	٣٥٨,٥٩١
عمولة على المنافع المحددة للموظفين (إيضاح ١٤)	٥٨,٧٦٧	٧٠,٣١٤
	٤,٠٢٤,٢٩٢	٥,٩٣٠,٦٨٣

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

٢٣-١ الموجودات المالية

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:		
مدينون تجاريون	٤٤,٣٩٨,٢٦٤	٤١,٩٦٤,١٣٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٨,٠٠٤,١٩٣	١٦,٦٩٧,٩٦٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٣٦,٦٥٩,٧٠٩	٢٦,٤١١,٤٥٨
	٨٩,٠٦٢,١٦٦	٨٥,٠٧٣,٥٥٥
أرصدة لدى البنوك	٢٦,٢٣٥,٢٢٨	١٤,٨٨٧,٥٥٤
إجمالي الموجودات المالية	١١٥,٢٩٧,٣٩٤	٩٩,٩٦١,١٠٩

٢٣-٢ المطلوبات المالية

	معدل العمولة الفعلي	*تاريخ الاستحقاق*	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
المطلوبات المتداولة المرتبطة بعمولة				
التزامات الإيجار	٥ %	أقل من سنة	٢,٧١١,٠٩٤	٢,٦٧٤,٩٢٨
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع	بدون عمولة	أقل من سنة	٣٠,٤٥١,٣٧٧	٣٤,٨٩٨,٦٠٥
ودائنون آخرون				
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	بدون عمولة	أقل من سنة	-	١,٠٩٧
قروض قصيرة الأجل	(إيضاح ١٨)	أقل من سنة	٧٨,٦٥٠,٩٩١	١٠٤,٢٢٤,١٦٤
			١١١,٨١٣,٤٦٢	١٤١,٧٩٨,٧٩٤
المطلوبات غير المتداولة المرتبطة بعمولة				
التزامات الإيجار	٥ %	أكثر من سنة	٣,١٨٠,٦٥١	٣,٧٨٩,٠٩٣

٢٣-٣ القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، فإن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة تقارب قيمتها الدفترية، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة وتصنف ضمن قياس المستوى ٢.

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية الخاصة بالمجموعة من الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة والقروض قصيرة الأجل. تشمل الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة، والتي تعتبر جزء لا يتجزأ من أعمالها العادية وناتجة مباشرة عنها.
تتعرض المجموعة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة العليا بالمجموعة بالإشراف على إدارة هذه المخاطر. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات الخاصة بإدارة كافة هذه المخاطر، كما هو ملخص أدناه:

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتعرض المجموعة لنوعين من مخاطر السوق: مخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات الأجنبية. تشتمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق على القروض قصيرة الأجل. لم تكن هناك أي تغييرات في هذه الظروف عن السنة السابقة.

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق بصورة رئيسية بالتزامات القروض قصيرة الأجل المرتبطة بمعدلات عمولة عائمة.

تقوم المجموعة بإدارة أي مخاطر كبيرة تتعلق بأسعار العمولة عن طريق ابقاء فترات العمولة قصيرة الأجل ومراقبة الحركات قصيرة الأجل في أسعار العمولة بانتظام. تنشأ مخاطر أسعار العمولة التي تتعرض لها المجموعة من الودائع قصيرة الأجل الخاصة بها. تتميز قروض المجموعة قصيرة الأجل بفترة قصيرة وتحمل معدل عمولة ثابت ويتم قيدها بالتكلفة المطفأة. وعليه، تعتقد الإدارة أن المجموعة لا تتعرض لمخاطر أسعار عمولات هامة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية

ترتبط مخاطر العملات الأجنبية بالتغير في القيمة الدفترية للأدوات المالية المسجلة بالعملة الوظيفية نتيجة التغير في الالتزام أو الحق المسجل بالعملة الأجنبية نتيجة التحويل أو أسباب التحويل. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. ولم يكن لدى المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة أي موجودات أو مطلوبات مسجلة بعملات أجنبية هامة تعرضت المجموعة بشأنها للتقلبات في أسعار العملات الأجنبية. وعليه، لم يتم عرض تحليل الحساسية بشأن العملات الأجنبية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر احتمال حدوث خسارة مالية إذا كان الطرف الآخر غير قادر أو غير راغب في الوفاء بالتزامات السداد التعاقدية الخاصة به. يشتمل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان على القيمة الدفترية للموجودات المالية.

تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، يمثل أكبر عشر عملاء ٥٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٧٪) من إجمالي الذمم المدينة القائمة. وهذا يعرض المجموعة لتركز مخاطر الائتمان. ونظرًا لأن هؤلاء العملاء يمثلون جهات بارزة وحكومية، تعتقد الإدارة أن مخاطر عدم السداد تعتبر ضئيلة. إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية. ومع ذلك، لا تتوقع الإدارة حدوث انخفاض جوهري في أرصدة القيمة الدفترية.
يتم إجراء تحليل الانخفاض في القيمة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعكس عملية الاحتساب النتائج المرجحة بالاحتمالات والقيمة الزمنية للنقود والمطلوبات والمعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة خاص عن الأحداث السابقة والحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية.
يتم شطب الذمم المدينة التجارية عادة إذا كانت متأخرة السداد لأكثر من سنة ولا تخضع للتعزيز. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ القوائم المالية الموحدة القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية.
لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات رهنية لقاء الذمم المدينة. وتعتبر خطابات الاعتماد والأشكال الأخرى من ضمان الائتمان، إن وجدت، جزءًا لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية وتُؤخذ في الاعتبار عند احتساب الانخفاض في القيمة.
فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
	غير متأخرة السداد	*٣٠-٩٠ يوم*	*٩١-١٨٠ يوم*	*١٨١-٣٦٠ يوم*	*أكثر من ٣٦٠ يوم*	*الإجمالي*
	ريال سعودي	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*
إجمالي القيمة الدفترية	١٧,٧٨٨,٠٧١	١٦,٩٣٦,٩٦٠	٦,٥٩٩,٢١٥	٤,٣٣٥,٢٨٢	١,٧٢٩,١٢٠	٤٧,٣٨٨,٦٤٨
التقديرية عند التعثر عن السداد	(٢٣٥,٢٢٤)	(٤٨٣,٦١٢)	(٥٠٨,٠١٠)	(٥٨٣,٢٩٧)	(١,١٨٠,٢٤١)	(٢,٩٩٠,٣٨٤)
خسائر الائتمان المتوقعة						

تتم إدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل الإدارة المالية بالمجموعة وفقًا لسياسة المجموعة. يتم استثمار فائض الأموال فقط مع أطراف أخرى معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف. تتم مراجعة حدود الائتمان المتعلقة بالأطراف الأخرى من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة على أساس منتظم، ويتم تحديثها على مدار العام. تم وضع الحدود لتقليل تركز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسائر المالية نتيجة الإخفاق المحتمل للطرف الآخر في القيام بالسداد.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية حال استحقاقها. وتتمثل طريقة المجموعة في إدارة مخاطر السيولة، وذلك بالتأكد، قدر المستطاع، بأن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها خلال الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر تضر بسمعة المجموعة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٢٣-٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالمجموعة في ضمان الحفاظ على نسبة رأسمال قوية ودعم أعمالها وزيادة المنفعة للمساهمين.

ولغرض إدارة رأسمال المجموعة، يشتمل رأس المال على رأس المال المصدر والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة المتعلقة بالمساهمين في المجموعة. ويتمثل الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال الخاص بالمجموعة في زيادة المنفعة للمساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة تعديل توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الدين المعدل إلى نسبة رأس المال المعدل.

فيما يلي بيان نسب الرفع المالي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
مجموع المطلوبات	**١٢٠,٥٠٦,٢٥٥**	١٤٩,٤٠٨,٧٧٤
ناقصاً: النقد وما في حكمه	**(٢٦,٢٣٥,٢٢٨)**	(١٤,٨٨٧,٥٥٤)
صافي الدين المعدل	**٩٤,٢٧١,٠٢٧**	١٣٤,٥٢١,٢٢٠
مجموع حقوق الملكية	**٨٤,٩٩٧,٠٢٥**	٥٩,٧٨٧,٣٨٩
رأس المال المعدل	**١٧٩,٢٦٨,٠٥٢**	١٩٤,٣٠٨,٦٠٩
صافي الدين المعدل إلى نسبة رأس المال المعدل	**٥٢,٥٩٪**	٦٩,٢٣٪

٢٤. توزيعات الأرباح

اقر المساهمون بالموافقة على توزيع أرباح بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠ مليون ريال سعودي) .

٢٥. المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاع بيع الأجهزة الكهربائية وتعمل في نطاق المملكة العربية السعودية فقط.

يجب على المجموعة تحديد وعرض قطاعاتها التشغيلية بناء على الكيفية التي تنظم فيها معلوماتها المالية وتعرضها على صانع القرار الرئيسي للعمليات. ولقد تم تحديد صانع القرار الرئيسي للعمليات على أنه مجلس الإدارة حيث يقوم المجلس باتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة وهو المسئول عن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يقوم المجلس بمراجعة التقارير الداخلية الأساسية وخاصة حسابات الإدارة مع التركيز على أداء المجموعة ككل. يتم توجيه جميع العناصر على ضوء أعمال التجزئة للمبيعات في المناطق التي تتمتع بذات الخصائص الاقتصادية. يتم التركيز من خلال جميع القرارات التشغيلية.

.

لقد أخذت المجموعة في الاعتبار المبادئ الأساسية في المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) "قطاعات التشغيل" وهيكل إعداد التقارير الداخلية وهيكل الإدارة وهيكل العمليات التشغيلية. واستنتج مجلس الإدارة على ضوء ذلك بأن المجموعة تعمل في قطاع أساسي واحد وهو قطاع بيع الأجهزة الكهربائية التي يندرج تحتها كل من أجهزة التكيف والتبريد وأجهزة التلفزيون وغيرها.

يتم قياس الأداء من قبل مجلس الإدارة على أساس الربح المحقق قبل الزكاة كما جاء في حسابات الإدارة. تعتقد الإدارة بأن مثل هذا القياس يعتبر الأنسب من حيث تقييم نتائج المجموعة. كما أن موجودات ومطلوبات القطاع لم يتم تضمينها في تقارير الإدارة الداخلية أو تقديمها بشكل منتظم إلى الإدارة.

شركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦. الأحداث اللاحقة

قرر مجلس الادارة في عام ٢٠٢١ طرح أسهم شركة أمواج الدولية للاكتتاب في السوق الموازي السعودي (نمو). علية فان هذا القوائم الموحدة قد يتم استخدامها في متطلبات أدراج أسهم الشركة في السوق الموازي السعودي (نمو).

٢٧. ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي وذلك بقسمة ربح السنة المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي:

	٢٠٢٠ **ريال سعودي**	٢٠١٩ ريال سعودي
الربح المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم:		
الربح المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم بخصوص الربح الأساسي	**٤٤,٦٩١,٣٠٥**	١٨,٦٦٦,٥٠٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربح السهم الأساسي	**٦,٠٠٠,٠٠٠**	٦,٠٠٠,٠٠٠
ربح السهم	**٧,٤**	٣,١

لم تكن هناك أية معاملات أخرى تتعلق بأسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ القوائم المالية الموحدة وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.
لم تكن هناك أي أسهم ممتازة قابلة للتحويل خلال السنة.

٢٨. الالتزامات المحتملة

أصدرت المجموعة خطابات ضمان بلغ حدها الأقصى ١٣٨الف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٥٤ ألف ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود واعتمادات مستندية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤ مليون ريال سعودي).

٢٩. أرقام المقارنة

خلال السنة الحالية، تم إعادة تصنيف بعض البنود المتعلقة بالسنة السابقة لتتماشى مع العرض في السنة الحالية.

٣٠. آثار انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في بداية سنة ٢٠٢٠، وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية ونتج عن ذلك تباطؤ في النشاط الاقتصادي والاجتماعي واغلاق لكثير من القطاعات على المستوى العالمي والمحلي.
استجابة لسرعة انتشار الفيروس وما نتج عنه من تعطل لبعض الاعمال والأنشطة الاجتماعية والاقتصادية نتيجة للإجراءات الاحترازية التي اتخذتها المملكة العربية السعودية لمواجهة هذه الجائحة، قامت المجموعة بتقييم تأثير هذه الجائحة على عملياتها التشغيلية الحالية والمستقبلية كما اتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية والاحترازية وفقاً للتعليمات الصادرة من الجهات الحكومية في هذا الصدد.
وفي نهاية الربع الثاني من عام ٢٠٢٠، بدأ السماح لعودة الأنشطة الاقتصادية والتجارية، مع وجوب مراعاة تطبيق جميع التدابير الوقائية المعتمدة والالتزام بالتباعد الاجتماعي. خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢٠، تم الإعلان عن اكتشاف لقاحات تجاوزت مرحلة الاختبار بفاعلية والبدء بتصنيعها وتوزيعها عالميًا لكثير من الدول، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، لم تتأثر اعمال المجموعة وعملياتها التشغيلية بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس.

٣١. اعتماد القوائم المالية الموحدة

وافق مجلس الإدارة على إصدار القوائم المالية القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق (٢ مايو ٢٠٢١).

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

RSM
الحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

Audit | Tax | Consulting

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

فهرس	صفحة
تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٥
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٦-٢٠

RSM
المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

الرياض – حي العليا – طريق العروبة
مبنى رقم ٣١٩٣ – الطابق الأول
ص.ب ٨٣٧٥ – الرياض ١٢٣٣٣
هاتف: ٩٦٦١١٤١٦٥٩٤١
فاكس: ٩٦٦١١٤١٦٥٩٤٠
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com
س.ت ١٠١٠٤٤٧٧٧٤

Allied Accountants Professional Services

Riyadh - Olaya District - Al Orubah Street
1st Floor, Building No. 3193
P.O. Box 8375, Riyadh - 12333
Tel.: +966 11 416 9461
Fax: +966 11 416 9340
Kingdom of Saudi Arabia
www.rsmksa.com
C.R.: 4030226773

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / المساهمين المحترمين
لشركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أمواج الدولية -شركة مساهمة سعودية مقفلة- والشركة التابعة لها (يشار إليهما مجتمعين بـ"المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءاً على فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة أمواج الدولية والشركة التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدا رأيا غير معدل على تلك القوائم الموحدة بتاريخ ٣٠ رمضان ١٤٤٢ هـ (٢ مايو ٢٠٢١م).

شركة المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م)

Allied accountants professional services, joint stock limited liability company registered in Kingdom of Saudi Arabia, with paid-up capital of (1,000,000) SAR. (Previously known as Al Aidaljabr Baroqa & partners Company.) Allied Accountants member in RSM International network. RSM is the trading name used by the members of the RSM. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm each of which practices in its own rights. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction. The RSM network is administered by RSM International Limited, a company registered in England and Wales.

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية برأس مال مدفوع بالكامل وقدره (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. مدرج سابقاً تحت اسم "شركة الفاضل وشركاه للمحاسبين المتحدون". وهي عضو في الشبكة العالمية RSM. كل عضو في شبكة RSM هي شركة مستقلة قانونياً ومحاسبية. RSM هي الاسم التجاري المستخدم من قبل أعضاء الشبكة. لا يوجد أي عضو في شبكة RSM يمثل أي من الأعضاء الآخرين أو يلزمهم بأي شكل من الأشكال. لا تقدم RSM International Limited، وهي شركة مسجلة في إنجلترا وويلز، أي خدمات مهنية للعملاء.

شركة امواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والات ومعدات، صافي	٥	٥٦٨,٦٢٦	٨,٢٨٦,٥٦٧
حق استخدام أصول، صافي	٦	٤,٩٤٤,٨٦٣	٦,١٩٤,٢٥٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥,٥١٣,٤٨٩	١٤,٤٨٠,٨٢٢
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي	٧	١٥٨,١٩٩,٥٥٤	٧٥,٧٢٥,٠٦٤
ذمم مدينة، صافي	٨	٧٦,٥٩٤,٠٧٢	٤٤,٣٩٨,٢٦٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي	٩	١٢,٩٤٩,٦٥٣	٨,٠٠٤,١٩٣
مستحق من اطراف ذات علاقة	١٠	٣٣,٠٥٢,١٨٥	٣٦,٦٥٩,٧٠٩
نقد ومافي حكمه		٧,٩٨١,٨٤٦	٢٦,٢٣٥,٢٢٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨٨,٧٧٧,٣١٠	١٩١,٠٢٢,٤٥٨
مجموع الموجودات		٢٩٤,٢٩٠,٧٩٩	٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٢	٤,٧١٩,١٣١	٤,٧١٩,١٣١
احتياطي عام	١٣	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		-	(٤,١٢٥)
أرباح مبقاة		٢٨,٩٩٩,٩٠٩	٢٠,٠٣٢,٠١٩
مجموع حقوق الملكية		٩٣,٩٦٩,٠٤٠	٨٤,٩٩٧,٠٢٥
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول	٦	١,٦٥٩,٢٢١	٣,١٨٠,٦٥١
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة		١,٨٤٧,٨٤٦	٢,٤٦٨,٧٨٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٥٠٧,٠٦٧	٥,٦٤٩,٤٣٨
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٤	١٤٠,٠٨٠,٦٤٥	٧٨,٦٥٠,٩٩١
التزامات تأجير- الجزء المتداول	٦	٢,٢٦٦,٧٥٧	٢,٧١١,٠٩٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٥	٥٢,٦٦٧,٢٩٠	٣٠,٤٥١,٢٧٧
مخصص الزكاة		١,٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٣,٣٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩٦,٨١٤,٦٩٢	١١٤,٨٥٦,٨١٧
مجموع المطلوبات		٢٠٠,٣٢١,٧٥٩	١٢٠,٥٠٦,٢٥٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٩٤,٢٩٠,٧٩٩	٢٠٥,٥٠٣,٢٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
الربح أو الخسارة					
المبيعات		٧٨,٣١٨,٦٩٢	٥٩,٩٧٨,٦٠٥	٢٤٣,٧٤٥,٧٢٧	٣٢٢,٤٠٠,٨٤٦
تكلفة المبيعات		(٦٢,٦١٠,٤٤٣)	(٤٨,٧١٣,٢٢٣)	(١٩١,٨٥٧,٩١٤)	(٢٥٩,٣٠٦,١٣٠)
إجمالي الربح		١٥,٧٠٨,٢٤٩	١١,٢٦٥,٣٨٢	٥١,٨٨٧,٨١٣	٦٣,٠٩٤,٧١٦
مصاريف بيعية وتسويقية		(٥,٠٥٨,١٢٣)	(٣,٠٥٠,٥٢٧)	(١٠,٩٠٩,٣٣٩)	(١٠,٠٨٩,٢٤٩)
مصاريف عمومية وإدارية		(٥٣٩,٢٠٦)	(٥٦٣,٨٣٢)	(٤,٦٢٥,١١٥)	(٥,٩٠٧,٧٢٠)
الربح من العمليات الرئيسية		١٠,١١٠,٩٢٠	٧,٦٥١,٠٢٣	٣٦,٣٥٣,٣٥٩	٤٧,٠٩٧,٧٤٧
تكاليف تمويلية		(١,٦٣٨,٦١١)	(٧٣٢,٧٨٥)	(٢,٨١٥,٤٦٧)	(٢,٣٤٨,٦١٠)
أرباح / (خسائر) رأسمالية، صافي		١٠,٤٣٤	-	(٢,٨٥٢,١٩٥)	-
إيرادات أخرى، صافي		٤,٣٧١	-	٨٢,١٩٣	٩,٨٦٠
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٨,٤٨٧,١١٤	٦,٩١٨,٢٣٨	٣٠,٧٦٧,٨٩٠	٤٤,٧٥٨,٩٩٧
الزكاة		(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٧,٨٨٧,١١٤	٦,٣١٨,٢٣٨	٢٨,٩٦٧,٨٩٠	٤٢,٩٥٨,٩٩٧
الدخل الشامل الآخر					
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة					
فروق ترجمة عملات أجنبية		-	٢٣٤	٤,١٢٥	(٥,٣٣٦)
اجمالي الدخل الشامل الاخر / (الخسارة الشاملة الاخرى) للفترة		-	٢٣٤	٤,١٢٥	(٥,٣٣٦)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٧,٨٨٧,١١٤	٦,٣١٨,٤٧٢	٢٨,٩٧٢,٠١٥	٤٢,٩٥٣,٦٦١
ربحية السهم	١٦				
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة		١,٣١	-	٤,٨٣	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة		٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	احتياطي عام ريال سعودي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,١٢٠	٥٨,٧٨٥,٢٦٩	٥٩,٧٨٧,٣٨٩
التحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال	٥٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٩,٥٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٤٢,٩٥٨,٩٩٧	٤٢,٩٥٨,٩٩٧
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٥,٣٣٦)	-	(٥,٣٣٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٣,٢١٦)	٢٢,٢٤٤,٢٦٦	٨٢,٧٤١,٠٥٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,١٣١	٢٥٠,٠٠٠	(٤,١٢٥)	٢٠,٠٣٢,٠١٩	٨٤,٩٩٧,٠٢٥
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٢٨,٩٦٧,٨٩٠	٢٨,٩٦٧,٨٩٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٤,١٢٥	-	٤,١٢٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,١٣١	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٨,٩٩٩,٩٠٩	٩٣,٩٦٩,٠٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣٠,٧٦٧,٨٩٠	٤٤,٧٥٨,٩٩٧
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:		
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٣٠٠,٤١٧	٣٣٠,٠٦٣
استهلاك حق استخدام أصول	٢,٤٢٢,٢٢٠	٢,١٣٦,٤٥٠
استبعاد حق استخدام أصول	٢,١٣٧,١٥٥	-
استبعاد التزامات تأجير	(٢,٠٨١,٠٩١)	-
المكون من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	١,١١٥,٧٤٦	٦٧٥,٠٠٠
المكون من مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة	١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	٤١٤,٥٥٠	٢٦٦,٦٤٢
خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٢,٨٥٢,١٩٥	-
تكاليف تمويلية	٢,٨١٥,٤٦٧	٢,٣٤٨,٦١٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٤,١٢٥	-
	٤١,٨٧٣,٦٧٤	٥١,٦٤٠,٧٦٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(٨٣,٥٩٩,٤٩٠)	١,٥٧٠,٧١٩
ذمم مدينة	(٣٣,٣١١,٥٥٤)	(١٧,٤٧٧,٢٧٦)
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤,٩٤٥,٤٦٠)	(٩,١٩٢,٤٣٨)
ذمم دائنة و مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٢,٢١٥,٩١٣	٥٩,٩٤٦,٠١٦
التغير على أرصدة اطراف ذات علاقة	-	(٢٧٣,٨٦٧)
(المستخدم في)/ الناتج من العمليات	(٥٧,٧٦٦,٩١٧)	٨٦,٢١٣,٩١٦
المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	(١,٠٣٥,٤٩١)	(٥٥,٥٦٠)
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٥٨,٨٠٢,٤٠٨)	٨٦,١٥٨,٣٥٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٧,٥٥٢)	(١٢٢,٨٧٦)
المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٤,٦٠٢,٨٨١	-
صافي النقد المتوفر من /(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٤,٥٦٥,٣٢٩	(١٢٢,٨٧٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المحصل من قروض قصيرة الأجل	١٧٤,٩٦٣,٠٧٦	٩٦,٣٦٩,٦٨٢
المسدد من قروض قصيرة الأجل	(١١٣,٥٣٣,٤٢٢)	(١٤٢,٢٦٤,٨٢٦)
المسدد من التزامات التأجير	(٣,٣٢٣,٠٢٥)	(٣,٤٠٨,٨٦٢)
المسدد من تكاليف التمويل	(٢,٦٨٧,١٠١)	(٢,١٩٩,٢٧٤)
التغير على أرصدة أطراف ذات علاقة	(١٩,٤٣٥,٨٣١)	(٢٢,٠٤٧,١١٤)
صافي النقد المتوفر من /(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٣٥,٩٨٣,٦٩٧	(٧٣,٥٥٠,٣٩٤)
صافي التغير في النقد ومافي حكمه	(١٨,٢٥٣,٣٨٢)	١٢,٤٨٥,٠٨٦
النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٢٦,٢٣٥,٢٢٨	١٤,٨٨٧,٥٥٤
النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٧,٩٨١,٨٤٦	٢٧,٣٧٢,٦٤٠
معاملات غير نقدية		
توزيعات أرباح مقابل أطراف ذات علاقة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
اضافة موجودات حق استخدام مقابل التزامات عقود تأجير	٣,٣٠٩,٩٨٣	٢,٤٧٩,٤٠٨
المحول من مخصص الزكاة إلى أطراف ذات علاقة	٣,٠٤٣,٣٥٥	-
المستخدم من مخصص مخزون بضاعة تالفة وبطيئة الحركة	٧٠,٤٤٣	٨٠,٧٠٠
المحول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال	-	٥٩,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١- التكوين والنشاط

شركة أمواج الدولية، شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٦٢٦١ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٢٦هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٥م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تركيب انظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، تركيب وتمديد انابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها، البيع بالجملة للأجهزة الالكترونية والكهربائية المنزلية، البيع بالجملة للاواني المنزلية وملحقات الموائد، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق.

بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٢٠) صدرت موافقة وزارة التجارة والصناعة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. بناء على النظام الأساسي للشركة، فإن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري كشركة مساهمة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبناء على رغبة الشركة بالإستمرار في السنة المالية دون تعديل تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس استمرار الشركة في أعمالها قبل التحول، وأن التغير في الشكل القانوني للشركة لم يؤدي الى نشوء وحدة محاسبية جديدة ولم يطرأ أي تغيير على رقم وتاريخ السجل التجاري أعلاه.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على القوائم المالية للشركة الأم وسجلها الفرعي والشركة التابعة كما يلي:

السجل الفرعي للشركة الأم:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الاصدار	النشاط
فرع شركة أمواج الدولية	٢٠٥٥٠٤٩٥٣٣	الدمام	تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الالكترونية والكهربائية والحاسب الآلي والمكيفات وأجهزة التبريد والأجهزة الميكانيكية والأجهزة المنزلية والمعدات والأواني المنزلية.

الشركة التابعة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة*	
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة أمواج الشرق الأوسط	الإمارات العربية المتحدة	تجارة	% ١٠٠	%١٠٠

*أن نسبة الملكية الغير مباشرة مملوكة من مساهمين في الشركة التابعة الذين قاموا بالتنازل عن حصصهم في هذه الاستثمارات لصالح الشركة.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو الرياض، العليا، شارع العروبة، ص.ب ٨٢، الرمز البريدي ١١٣٥١ - المملكة العربية السعودية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (الرجاء الرجوع الى الايضاح ٤ أدناه). كما ويجب قراءتها جنبا إلى جنب مع أخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية والعرض للمجموعة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة كما هو مبين في ايضاح رقم (١). الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ بدء السيطرة.
لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الإعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

- الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرارية. لذلك فانه لايزال يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت-.

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبنود المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة لأنشطة إعادة الهيكلة التي تكون المجموعة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

- **الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة**

تعترف المجموعة ببدلات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم المجموعة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق المجموعة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للمجموعة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضا معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الاجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتوخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكنا، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكنا فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- **خطط المستحقات والمنافع المحددة (منافع الموظفين)**

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المجموعة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المجموعة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم المجموعة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفاذها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ"غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر متراكمه للانخفاض في القيمه ان وجدت. تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن الأعمار الانتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	الأعمار الانتاجية
مباني	٤٠ سنة
اثاث وتركيبات	٤ الى ٦ سنوات
سيارات	٤ الى ٥ سنوات
اجهزة الحاسب الالي	٤ سنوات
الات ومعدات	٦ الى ٧ سنوات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و الآلات والمعدات.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الاصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.
يتم قياس الأصول والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والالتزامات المالية أو إصدارها) بخلاف الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (إلى القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والالتزامات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. تم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق الإعتيادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.
يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:
-تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
-تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
-تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.
يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.
يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للمجموعة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت كإيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقا إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.
يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر عند الاقتضاء، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

النقد ومافي حكمه
يتمثل النقد ومافي حكمه في الأرصدة لدى البنوك والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والمتاحة للمجموعة بدون قيود.

ذمم مدينة
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص بالخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

عقود الايجار
أ) المجموعة كمستأجر
تقوم المجموعة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الايجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الايجار المعدل لأي دفعات ايجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقًا استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الايجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدرة لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والالات والمعدات، بالإضافة الى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.
يتم مبدئيا قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الايجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الايجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الاضافي.

فيما يتعلق بعقود الايجار قصيرة الأجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة اختارت المجموعة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الايجار لعقود الايجار قصيرة الاجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً او أقل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم المجموعة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

ب) المجموعة كمؤجر
تقوم المجموعة بإثبات دفعات عقد الايجار المستلمة بموجب عقود التأجير كايراد بقائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

ذمم دائنة
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص الزكاة
إن الزكاة التقديرية التزام على المجموعة ويتم استدراكها في القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للفترة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تقديريا باستخدام متوسط مصروف الزكاة المحملة على السنوات السابقة بنسبة مبيعات الفترة الى اجمالي المبيعات المتوقعة للسنة.
يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في الفترة التي يتم استلام الربط فيها.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

- تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم اكتواري بنهاية كل فترة مالية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة الموجزة للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة الموجزة ضمن الأرباح المبقاة فورا ولا يتم إعادة إدراجه ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

- مزايا التقاعد

تقوم المجموعة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، وبمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

- مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.
تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على المجموعة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.
يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء المجموعة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.
الخطوة الرابعة: تحصيل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.
الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

مبيعات البضائع

يتم إثبات الايرادات من بيع البضاعة بدون التركيب عند تحويل السيطرة على البضاعة، وذلك عند شحن البضاعة إلى موقع العميل (التسليم) واستلامها وقبولها من قبل العميل. يتم إثبات الايرادات من بيع البضاعة مع التركيب فور إتمام عملية التركيب وفحصها من قبل العميل. تقوم المجموعة بإثبات المبلغ المستحق القبض عند الوفاء بالتزام الأداء بالكامل وأن يصبح الحق في العوض غير مشروط، حيث يجب فقط مرور الوقت قبل استحقاق السداد. كما تأخذ المجموعة بعين الاعتبار الآثار الناتجة عن العوض المتغير، ووجود مكونات تمويل هامة، وعوض غير نقدي، وعوض مستحق الدفع إلى العميل (إن وجد).

حقوق الارجاع

بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع منتج ما، يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي لا يحدث فيه عكس كبير في مبلغ الإيرادات التراكمية المعترف بها. لذلك، يتم تسوية مبلغ الإيرادات المعترف بها من أجل البضائع المرتجعة المتوقعة، والتي يتم تقديرها استنادًا إلى البيانات التاريخية.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق المبيعات من رواتب وأجور ومواد وتكاليف غير مباشرة والمحملة على تكلفة المبيعات، كما وتتضمن المصاريف البيعية والتسويقية كافة المصاريف المرتبطة بعمليات البيع والتسويق، ويتم تصنيف باقي المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية و المصاريف البيعية والتسويقية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

شركة امواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الالتزامات المحتملة
تتعرض المجموعة للعديد من الالتزامات المحتملة خلال دورة الاعمال العادية. تقوم الادارة بتقييم حالة هذه الالتزامات المحتملة بشكل منتظم لتقدير احتمالية تكبد المجموعة لتلك الالتزامات المعاية. ومع ذلك، يتم اثبات المخصصات للالتزام الحالي بناة على تقييم الادارة في القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة فقط.

ضريبة القيمة المضافة
يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:
عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائما.

المقاصة
يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ربحية السهم
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

تكاليف التمويل
ترسمل تكاليف الاقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء او إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الاقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الاقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة عند اقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

	مباني * ريال سعودي	أثاث وتركيبات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
التكلفة						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	٨,٨٤٢,٥٦٣	١,٤٢٠,٠٢٢	٥,٢٩١,٧٢٠	٤٣٣,٥٧٨	٥٩٤,٨٩٨	١٦,٥٨٢,٧٨١
اضافات خلال الفترة	-	٣,٢٥٩	-	٣٤,٢٩٣	-	٣٧,٥٥٢
استبعادات خلال الفترة	(٨,٨٤٢,٥٦٣)	(٦٧,٩٠٥)	(٦٦,٠٠٠)	-	(٤٧٢,٠٩٠)	(٩,٤٤٨,٥٥٨)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	-	١,٣٥٥,٣٧٦	٥,٢٢٥,٧٢٠	٤٦٧,٨٧١	١٢٢,٨٠٨	٧,١٧١,٧٧٥
الاستهلاكات المتراكمة						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	١,٣٤٦,٧٧٢	١,٤٠٥,٨٠٨	٤,٧٨٢,٢٠٦	٢٥١,٤٣٨	٥٠٩,٩٩٠	٨,٢٩٦,٢١٤
المحمل على الفترة	٦٩,٩١٦	٨,٠٩٣	١٣٥,٩٢٩	٥٢,٦٩١	٣٣,٧٨٨	٣٠٠,٤١٧
استبعادات خلال الفترة	(١,٤١٦,٦٨٨)	(٦٧,٨٥٣)	(٦٥,٩٩٩)	-	(٤٤٢,٩٤٢)	(١,٩٩٣,٤٨٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	-	١,٣٤٦,٠٤٨	٤,٨٥٢,١٣٦	٣٠٤,١٢٩	١٠٠,٨٣٦	٦,٦٠٣,١٤٩
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	-	٩,٣٢٨	٣٧٣,٥٨٤	١٦٣,٧٤٢	٢١,٩٧٢	٥٦٨,٦٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٧,٤٩٥,٧٩١	١٤,٢١٤	٥٠٩,٥١٤	١٨٢,١٤٠	٨٤,٩٠٨	٨,٢٨٦,٥٦٧

* تتضمن المباني مبنى صافي قيمته الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٧,٤٩٥,٧٩١ ريال سعودي يخص الشركة التابعة للمجموعة والذي ستعود ملكيته الى شركة جبل علي- الأمارات بعد انتهاء مدة العقد المقدرة ب ٤٠ سنة. وخلال فترة قامت المجموعة ببيع ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة ونتج عنها خسائر رأسمالية بمبلغ ٢,٨٦٢,٦٢٩ ريال سعودي.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٦- عقود الإيجار

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة / السنة التي تمت على كل من حق استخدام الاصول والتزامات التأجير وهي كما يلي:

أ- الحركة على حق استخدام الأصول

	حق استخدام أصول (مباني)	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٦,١٩٤,٢٥٥	٦,٧٦٢,٧٦٩
الإضافات خلال الفترة / السنة	٣,٣٠٩,٩٨٣	٢,٩٣٩,٥٧٢
استبعادات خلال الفترة/ السنة	(٢,١٣٧,١٥٥)	-
استهلاك حق الاستخدام خلال الفترة / السنة	(٢,٤٢٢,٢٢٠)	(٣,٥٠٩,٠٨٦)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٤,٩٤٤,٨٦٣	٦,١٩٤,٢٥٥

ب- الحركة على التزامات عقود التأجير

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٥,٨٩١,٧٤٥	٦,٤٦٤,٠٢١
الإضافات خلال الفترة / السنة	٣,٣٠٩,٩٨٣	٢,٩٣٩,٥٧٢
إطفاء الفوائد خلال الفترة / السنة	١٢٨,٣٦٦	٢٣٨,٠٧٧
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٢,٠٨١,٠٩١)	-
المسدد خلال الفترة / السنة	(٣,٣٢٣,٠٢٥)	(٣,٧٤٩,٩٢٥)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٣,٩٢٥,٩٧٨	٥,٨٩١,٧٤٥
الجزء الغير متداول	١,٦٥٩,٢٢١	٣,١٨٠,٦٥١
الجزء المتداول	٢,٢٦٦,٧٥٧	٢,٧١١,٠٩٤

٧- المخزون، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
بضاعة معدة للبيع	١٣٤,٣٣٨,٠٠١	٧٧,٥٢٣,٣٣٦
بضاعة بالطريق	٢٦,٧١٤,٣٨٢	-
(بطرح)		-
مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة	(٢,٨٥٢,٨٢٩)	(١,٧٩٨,٢٧٢)
	١٥٨,١٩٩,٥٥٤	٧٥,٧٢٥,٠٦٤

إن حركة مخصص بضاعة تالفة و بطيئة الحركة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١,٧٩٨,٢٧٢	١,٧٥٧,٠٩١
المكون خلال الفترة/ السنة	١,١٢٥,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
المستخدم خلال الفترة/ السنة	(٧٠,٤٤٣)	(١,١٥٨,٨١٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢,٨٥٢,٨٢٩	١,٧٩٨,٢٧٢

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٨- الذمم المدينة، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
ذمم مدينة	٨٠,٧٠٠,٢٠٢	٤٧,٣٨٨,٦٤٨
(يخصم): مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(٤,١٠٦,١٣٠)	(٢,٩٩٠,٣٨٤)
	٧٦,٥٩٤,٠٧٢	٤٤,٣٩٨,٢٦٤

إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٩٩٠,٣٨٤	٧,١١٥,٧٠٣
المكون خلال الفترة / السنة	١,١١٥,٧٤٦	٥١٣,٦٣١
المستخدم خلال الفترة / السنة	-	(٤,٦٣٨,٩٥٠)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٤,١٠٦,١٣٠	٢,٩٩٠,٣٨٤

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
دفعات مقدمة لموردين	٩,٨٣١,٥٥٦	٦,٧٧٠,٥٦٥
ذمم موظفين	١,٨٠٢,٤٣٣	١٠٦,٠٩٢
مصروفات مدفوعة مقدما	١,٢٦٧,٧٧١	١,٠٧٩,٦٤٣
اخرى	٥١٥,١١٥	٥١٥,١١٥
(يخصم): مخصص إنخفاض في قيمة موجودات أخرى	(٤٦٧,٢٢٢)	(٤٦٧,٢٢٢)
	١٢,٩٤٩,٦٥٣	٨,٠٠٤,١٩٣

إن حركة مخصص إنخفاض في قيمة موجودات أخرى كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	٤٦٧,٢٢٢	-
المكون خلال الفترة / السنة	-	٤٦٧,٢٢٢
رصيد نهاية الفترة / السنة	٤٦٧,٢٢٢	٤٦٧,٢٢٢

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل المجموعة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.

أ- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	جهة منتسبة	تمويلية	١٨,١٢٤,٠٩٨	٥٠,١٠٦,٥٠٠
شركة زهران القابضة	الشركة الأم	تمويليه	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
شركة تطوير التقنية	جهة منتسبة	تمويليه	١٢,٢٨٥,٤٧٢	٤٢,٩٥١,٧١٥
شركة زهران للصيانة والتشغيل	جهة منتسبة	مصاريف بالأنابة	١,٩٩٩,٣٢٤	١,٧٨١,٥٧٢
شركة إيتاب الدولية	جهة منتسبة	مصاريف بالأنابة	١,٤٧٨,٩٨٨	٨٦,٩٠٢
شركة زهران للاستثمار	جهة منتسبة	تمويلية	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب-فيما يلي الأرصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة كما في:

الطرف ذو العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
شركة تطوير التقنية *	٣٢,٩٥٨,٧٨٣	٢٣,٠٢٩,٣٩٧
شركة البوابة الاساسية للاتصالات وتقنية المعلومات *	٩٣,٤٠٢	٥,٢٧٦
شركة الجودة للمقاولات المحدودة	-	١١,٦٤٧,٠٣٥
شركة زهران للصيانة والتشغيل	-	١,٩٣٢,٨١٩
اخرون	-	٤٥,١٨٢
	٣٣,٠٥٢,١٨٥	٣٦,٦٥٩,٧٠٩

* خلال الفترة اللاحقة تم سداد المبالغ المستحقة الى الاطراف ذات العلاقة.

١١- رأس المال

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بزيادة رأس مال الشركة من مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٥٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال.

بلغ رأس المال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى عدد ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

فيما يلي توزيع نسب رأس المال على المساهمين:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
شركة زهران القابضة	%٧٥	%٧٥
السيد/ بدر الزهراني	%٥	%٥
السيد/ مازن الزهراني	%٤	%٤
السيدة /خيرية الزهراني	%٤	%٤
السيدة / بسمة الزهراني	%٤	%٤
السيدة /حصة الزهراني	%٤	%٤
السيدة/ ابرار الزهراني	%٣,٩٩	%٣,٩٩
أخرون	%٠,٠١	%٠,٠١
	%١٠٠	%١٠٠

وخلال الفترة اللاحقة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١م قام عدد من مساهمين الشركة ببيع وتنازل عن جزء من أسهمهم لمساهمين أخرين ليصبح توزيع رأس المال على المساهمين كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
شركة زهران القابضة	%٩٥	%٧٥
السيد/ بدر الزهراني	%٤	%٥
السيدة /حصة الزهراني	%١	%٤
السيد/ مازن الزهراني	-	%٤
السيدة /خيرية الزهراني	-	%٤
السيدة / بسمة الزهراني	-	%٤
السيدة/ ابرار الزهراني	-	%٣,٩٩
أخرون	-	%٠,٠١
	%١٠٠	%١٠٠

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٢- احتياطي نظامي
يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٣- احتياطي عام
تم تكوين هذا الاحتياطي بناءً على قرار المساهمين بهدف دعم المركز المالي للمجموعة، إن هذا الاحتياطي قابل للزيادة أو النقصان أو التوزيع بقرار من المساهمين.

١٤- قروض قصيرة الأجل
حصلت شركة أمواج الدولية على قروض مرابحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة وتحمل تكاليف عمولة وفقا للأسعار التجارية السائدة. تسدد القروض عند استحقاقها، وهي مضمونه بسندات لأمر بالإضافة الى ضمانات شخصية من المساهمين. تتضمن التسهيلات الإئتمانية أعلاه تعهدات مالية على المجموعة تتعلق بمعدل نسبة الرافعة المالية وغيرها التي التزمت بها المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

ان الحركة على رصيد القروض قصيرة الأجل كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٧٨,٦٥٠,٩٩١	١٠٤,٢٢٤,١٦٤
المحصل خلال الفترة / السنة	١٧٤,٩٦٣,٠٧٦	١٣٤,٦٧١,١٦٩
المسدد خلال الفترة / السنة	(١١٣,٥٣٣,٤٢٢)	(١٦٠,٢٤٤,٣٤٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٤٠,٠٨٠,٦٤٥	٧٨,٦٥٠,٩٩١

١٥- الذمم دائنة والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي (مراجعة)
اوراق دفع	٣٥,٠٣٠,١٤٥	١٩,٢٧٤,٤٧٦
مصروفات مستحقة	٥,٨٠٨,٦١٨	١,٨٢٦,٧٩٨
ذمم دائنة	٣,٩٢٦,٩٥٤	٢١٤,٧٤٢
ضريبة القيمة المضافة	٣,٩١٣,٠٦٤	٣,٥٢٠,١٥٧
خصومات مستحقة للعملاء	٣,٤٩٨,٧٤٥	٤,٥٢٣,٣٠٤
دفعات مقدمة من عملاء	٤٢٤,٦٢٢	١,٠٢٦,٧٥٨
اخرى	٦٥,١٤٢	٦٥,١٤٢
	٥٢,٦٦٧,٢٩٠	٣٠,٤٥١,٣٧٧

١٦- ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٧- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها المجموعة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها المجموعة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأصول التجارية للمجموعة، تحتفظ المجموعة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد المجموعة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. ولدى المجموعة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة):

	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات					
ذمم مدينة	٨٠,٧٠٠,٢٠٢	-	-	-	٨٠,٧٠٠,٢٠٢
مستحق من اطراف ذات علاقة	٣٣,٠٥٢,١٨٥	-	-	-	٣٣,٠٥٢,١٨٥
الإجمالي	١١٣,٧٥٢,٣٨٧	-	-	-	١١٣,٧٥٢,٣٨٧
المطلوبات					
التزامات خطة مناقع الموظفين المحددة	-	-	-	١,٨٤٧,٨٤٦	١,٨٤٧,٨٤٦
التزامات التأجير	٢٩٥,٤٠٠	١,٩٧١,٣٥٧	١,٦٥٩,٢٢١	-	٣,٩٢٥,٩٧٨
قروض قصيرة الأجل	٨٢,٨٥٩,٨٢٢	٥٧,٢٢٠,٨٢٣	-	-	١٤٠,٠٨٠,٦٤٥
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٥٢,٦٦٧,٢٩٠	-	-	-	٥٢,٦٦٧,٢٩٠
مخصص الزكاة	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٨٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٣٧,٦٢٢,٥١٢	٥٩,١٩٢,١٨٠	١,٦٥٩,٢٢١	١,٨٤٧,٨٤٦	٢٠٠,٣٢١,٧٥٩

فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة):

	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات					
ذمم مدينة	٤٧,٣٨٨,٦٤٨	-	-	-	٤٧,٣٨٨,٦٤٨
مستحق من اطراف ذات علاقة	٣٦,٦٥٩,٧٠٩	-	-	-	٣٦,٦٥٩,٧٠٩
الإجمالي	٨٤,٠٤٨,٣٥٧	-	-	-	٨٤,٠٤٨,٣٥٧
المطلوبات					
التزامات خطة مناقع الموظفين المحددة	-	-	-	٢,٤٦٨,٧٨٧	٢,٤٦٨,٧٨٧
التزامات التأجير	١,٣٠٦,٣٥٠	١,٤٠٤,٧٤٤	٣,١٨٠,٦٥١	-	٥,٨٩١,٧٤٥
قروض قصيرة الأجل	٥٤,٢٤٧,٥٦٩	٢٤,٤٠٣,٤٢٢	-	-	٧٨,٦٥٠,٩٩١
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٠,٤٥١,٣٧٧	-	-	-	٣٠,٤٥١,٣٧٧
مخصص الزكاة	-	٣,٠٤٣,٣٥٥	-	-	٣,٠٤٣,٣٥٥
الإجمالي	٨٦,٠٠٥,٢٩٦	٢٩,٢٨٠,١٢٧	٢,٧٥٢,٠٤٥	٢,٤٦٨,٧٨٧	١٢٠,٥٠٦,٢٥٥

١٨- التزامات محتملة

لدى المجموعه التزامات محتملة قائمة مقابل خطابات ضمان بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: مبلغ ٩٦,١ مليون ريال سعودي).

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٩- توزيعات الأرباح
بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م اوصى مجلس الادارة الى الجمعية العامة العادية بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الادارة. (٣٠ اغسطس ٢٠٢٠م مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي).

٢٠- أرقام المقارنة
هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م هي أول قوائم مالية أولية موحدة موجزة يتم إعدادها، وفيما يتعلق بأرقام المقارنة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م فقد قامت إدارة المجموعة بإعدادها من واقع السجلات المحاسبية للمجموعة.

٢١- عام
تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الاوارة الموحدة الموجزة الى أقرب ريال سعودي.

٢٢- إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م).

٢٣- الأحداث الهامة خلال الفترة
منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد- ١٩) عالميا عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الاعمال والانشطة الاقتصادية واثر على الطلب على منتجات المجموعة.
بالرغم انه من الصعب التنبؤ بالمدى البعيد الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست إدارة المجموعة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد – ١٩ على عمليات المجموعة وخلصت الى تأثر العمليات التشغيلية بتلك الجائحة وتعتقد بانه سيكون هناك انخفاض في نتائج الأعمال نتيجة تلك الجائحة، وبالتالي فقد قامت ادارة المجموعة بدراسة الخطوات العملية لمواجهة تلك الجائحة مثل ترشيد النفقات وغيرها كما وترافب المجموعة السيناريوهات دائمة التطور. وسوف ينعكس اي تغيير في الاحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات اعداد التقارير المستقبلية.

٢٤- الأحداث اللاحقة
لم يكن هناك احداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠سبتمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

أمـــواج
الـدولـيـــــة

AMWAJ
INTERNATIONAL

UGINE

www.amwaj-trd.com