

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدية

٣٤-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة الوسائل الصناعية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة الوسائل الصناعية (شركة مساهمة مغلقة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيالاً أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد). إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية. الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق ، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو النظام الأساسي للشركة. وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (١٣٥) من نظام الشركات.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٣٦ ٥٣٦
Lic.: 536 ٥٣٦
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:

التاريخ: ٢٠٢١/٠٣/٠١ م

الموافق: ١٤٤٢/٠٧/١٧ هـ

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات متداولة
٦,٨٥٢,١٩٥	١٦,٨٥١,٩٣١	(٥)	نقد وما في حكمه
٨١,٨٩٣,٤٧٣	٨٧,٢٩٩,٦٢١	(٦)	ذمم مدينة تجارية ، الصافي
٣١,٥٤٦,٣٨٣	٣٦,١٢٩,٩٧٦	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، الصافي
٨,٩٣٣,١٣٨	٣,٨٢٢,٩٩٩	(٨)	مطلوبات من جهات ذات علاقة
١٣٩,٣٨٢,٦٩٧	١٢٢,٤٥٣,٤٦٢	(٩)	مخزون، صافي
٢٦٨,٦٠٧,٨٨٦	٢٦٦,٥٥٧,٩٨٩		إجمالي الموجودات متداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٥٤٠,١٨٠	٢,٢٤٧,٤٢٠	(١٠/٤)	موجودات غير ملموسة ، الصافي
١٢,٢٦١,٤٣٦	١٢,١٤٣,١٣٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩,٥٤٢,٧٤٣	١٢٧,٩٨٣,٤٧٧	(١٢)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥,١١٧,٠٩٢	٣,٥٦٦,٨٢٥	(١٣/ب٣)	حق استخدام اصل
١٤٩,٤٦١,٤٥١	١٤٥,٩٤٠,٨٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤١٨,٠٦٩,٣٣٧	٤١٢,٤٩٨,٨٤١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٢٧٩,٦٣٢	٧١,١٠٨,٤٣٩		دائنون تجاريون
٨,٨٦٩,٦٤٣	١٧,٠٨٣,١٢١	(١٤)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٣,٤١٦,٢٥٤	٥,٧٧٠,٩٦٥	(١٥)	قروض قصيرة الاجل
٤,٨٨١,٦٠٩	٣,١٧٨,٧٩٢	(٨)	مطلوبات الى جهات ذات علاقة
٧٩٦,٣٦٤	١,٤٩٩,١٥٦	(١٣/ب٣)	التزامات تأجير متداولة
٤,٩٠٤,٥٤٨	٥,٨٤٥,٦٠٥	(١٦)	مخصص الزكاة
١٢٣,١٤٨,٠٥٠	١٠٤,٤٨٦,٠٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٣٥٤,١٦٤	١٠,١٣٧,٣٢٨	(١٧)	التزامات منافع محددة للموظفين
٣,٩٥٣,٨٧٥	٢,٠٦١,٩٠٢	(١٣/ب٣)	التزامات تأجير غير المتداولة
١٤,٣٠٨,٠٣٩	١٢,١٩٩,٢٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣٧,٤٥٦,٠٨٩	١١٦,٦٨٥,٣٠٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٢٧,١٨٢,٤٢٢	٢٩,٩٤٨,٠٨٤	(٢٢)	احتياطي نظامي
٢,٧٣٤,٠٤٧	١٥,١٢٥,٠٠٣		أرباح مبقاه
٦٩٦,٧٧٩	٧٤٠,٤٤٦		ربح إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٢٨٠,٦١٣,٢٤٨	٢٩٥,٨١٣,٥٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
٤١٨,٠٦٩,٣٣٧	٤١٢,٤٩٨,٨٤١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الوسائل الصناعية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٥٥٨,٨٢٥	٣٠١,٠٦٢,١٤٢	الإيرادات
(٢٥٣,٨٣٨,٧٦٢)	(٢١٨,٩٣٨,٢٥٠)	تكلفة الإيرادات
٦٣,٧٢٠,٠٦٣	٨٢,١٢٣,٨٩٢	اجمالي الربح
١٦,٨٧٧,٥٢١	١٣,٨٨٠,٦٦٦	خصم مكتسب من الموردين
(٣٠,٧٨٣,٨٧٢)	(٣٠,٩١٤,٥٥٧)	(١٩) مصروفات بيع وتوزيع
(١٦,١٢١,٢٠٨)	(١٣,٠٨٧,٣٥١)	(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
-	(٤,٩٣٩,١٠٥)	(٨) مخصص اطراف ذات علاقة
(٢,٦١٤,٣٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	مخصص التزامات محتملة وارصدة مدينة اخري
-	(١,٢٣٥,٠٠٠)	مكافأة ومستحقات أعضاء مجلس الإدارة
-	(٦,٣٨٦,٨٥٣)	(٩) مخصص مخزون راكد
(٢,٩٥١,٣٣٥)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦) خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٨,١٢٦,٨٦٩	٣٣,٢٤١,٦٩٢	الربح من العمليات
(٢,٢٤٥,٧٩٥)	(١,١٥٥,٧٦٦)	مصاريف تمويل
٦٣٢,٨٥١	٤٢٠,٥٩٤	إيرادات أخرى:
٢٦,٥١٣,٩٢٥	٣٢,٥٠٦,٥٢٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٩٠٤,٥٤٨)	(٤,٨٤٩,٩٠٢)	(١٦) الزكاة
٢١,٦٠٩,٣٧٧	٢٧,٦٥٦,٦١٨	صافي ربح السنة
		دخل شامل الأخر:
		البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة
(٣٦٢,٠٣٣)	٤٣,٦٦٧	أرباح (خسائر) اكتوارية (إعادة قياس التزامات منافع الموظفين)
٢١,٣٦٣,٣٤٤	٢٧,٧٠٠,٢٨٥	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٨٦	١,١١	(٢١) ربحية السهم الأساسي والمخفض
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال/سهم)

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الإجمالي	ربح(خسارة) إعادة قياس خطة منافع الموظفين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧١,٨٤٩,٩٠٤	١,٠٤٢,٨١٢	(٤,٢١٤,٣٩٢)	٢٥,٠٢١,٤٨٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٢١,٦٠٩,٣٧٧	-	٢١,٦٠٩,٣٧٧	-	-	صافي ربح السنة
(٣٤٦,٠٣٣)	(٣٤٦,٠٣٣)	-	-	-	أرباح اكتوارية (إعادة قياس التزامات منافع الموظفين)
-	-	(٢,١٦٠,٩٣٨)	٢,١٦٠,٩٣٨	-	المحول الى الاحتياطي
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٢٨٠,٦١٣,٢٤٨	٦٩٦,٧٧٩	٢,٧٣٤,٠٤٧	٢٧,١٨٢,٤٢٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٧,٦٥٦,٦١٨		٢٧,٦٥٦,٦١٨		-	صافي ربح السنة
٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧	-	-	-	أرباح اكتوارية (إعادة قياس التزامات منافع الموظفين)
-	-	(٢,٧٦٥,٦٦٢)	٢,٧٦٥,٦٦٢	-	المحول الى الاحتياطي
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٢٩٥,٨١٣,٥٣٣	٧٤٠,٤٤٦	١٥,١٢٥,٠٠٣	٢٩,٩٤٨,٠٨٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٥١٣,٩٢٥	٣٢,٥٠٦,٥٢٠
٨,١٩٣,٥١٤	٨,٣٩٠,٠٠٥
٣,٧١٦,٦٥	٣,٩٢٦,٠
١,٠٥٤,١١٢	١,٧٥٠,٢٥٠
(٢٧,١٧٠)	(١١٩,٣٢٠)
٢,٢٤٥,٧٩٥	١,١٥٥,٧٦٦
٢,٩٥١,٣٣٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
٧٤٨,٥٥٣	-
٢,٦١٤,٣٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠
١,٣١٣,٤٠٣	١,٢٧٧,٩٨٩
١٠,٩٤٣,٧٥٤	(٨,٤٠٦,١٤٨)
١,٤٨١,٠٦٢	(٧,٧٨٣,٥٩٣)
(٥٦٢,١٩٢)	٥,١١٠,١٣٩
(١٧,٣٣٩,٩٥٩)	١٦,٩٢٩,٢٣٥
(١١,٣٤١,١٤١)	١٠,٨٢٨,٨٠٧
١,١٥١,٧٥٥	(٨,٢١٣,٤٧٨)
-	(١٤,٢٠٢,٨١٧)
(١,٠٨٨,٩٧٢)	(١,٤٥١,١٥٨)
(١,٥٣٠,٥٤٧)	(١,٠٨٦,٥٠٨)
(٥,٣٤٤,٩٩٣)	(٣,٩٠٨,٨٤٥)
٢٢,٢٨٣,٦٩٩	٥٥,٧١٣,٠٦٠
(١١,٦٣٥,٣٣٣)	(٤,٤٤٧,١٦١)
٢٧,١٧٢	١٣٧,٠٨٧
(٢,٢٩٤,٩٥٤)	(٢,٢٨٣,٠٣٩)
(٤٥,٣٠٠)	(١٦,٥٠٠)
(١٣,٩٤٨,٤١٥)	(٦,٦٠٩,٦١٣)
(٩٠٤,١٠٤)	(١,٤٥٨,٤٢٢)
٩٩,٠٧٣,٩٤٨	٥٠,٧٠٥,٦٩١
(٩٤,٦٥٧,٦٩٤)	(٨٨,٣٥٠,٩٨٠)
(١١,٤٣٨,٦٢٢)	-
(٧,٩٢٦,٤٧٢)	(٣٩,١٠٣,٧١١)
٤٠٨,٨١٢	٩,٩٩٩,٧٣٦
٦,٤٤٣,٣٨٣	٦,٨٥٢,١٩٥
٦,٨٥٢,١٩٥	١٦,٨٥١,٩٣١
١,٠٦١,٣٧٨	١٢,٥٠٠,٠٠٠
-	٢,٤٠١,٣٤٥
(٣٤٦,٠٣٣)	٤٣,٦٦٧
٥١٦,٨٦٣	

صافي الدخل قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات

إطفاء

استهلاك حق استخدام الأصول

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

تكاليف تمويل

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

ديون معدومة

مخصص أرصدة مدينة

مخصص نهاية الخدمة، المكون

ذمم مدينة تجارية، بالصافي

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مطلوبات من جهات ذات علاقة

مخزون

دائنون تجاريون

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مطلوبات الى جهات ذات علاقة

مخصص نهاية الخدمة (المدفوع)

تكاليف التمويل المدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

اضافات ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

الأصول غير الملموسة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من التزام عقود الإيجار

المستلم من القروض قصيرة الاجل

المسدد من القروض قصيرة الاجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية

النقدية في بداية السنة

النقدية في نهاية السنة

تأثيرات غير نقدية

توزيعات أرباح غير موزعة نقداً

تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الى الموجودات ثابتة

(خسائر)/ أرباح اكتوارية

تعديل ناشئ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بالاعتراف بموجودات

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

سُجّلت شركة الوسائل الصناعية ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية مقفلة بمدينة بريدة بموجب السجل التجاري رقم (١١٣١٠٠٢٤٨٣) بتاريخ ١٤٠٠/٠٣/٢٩ هـ ، وترخيص صناعي رقم (٩٧) وتاريخ ١٤١٠/٠٢/٢٤ هـ المجدد برقم (١٨١٨ /ص) وتاريخ ١٤٣٣/٠٤/٠٣ هـ المجدد برقم (٢٣٤٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/٢٨ هـ، ويتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والاليف.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها داخل المملكة وخارجها التالية:

رقم السجل	مصدره	الاسم التجاري	تاريخه
١٠١٠١٨٦٥٥٩	الرياض	فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤٢٤/٠٣/١٣ هـ
١٠١١٠١٢٩٥٢	الخرج	فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠١/٢٢ هـ
١١٢٣٠٠١١٦١	الزلفي	مصنع شركة الوسائل الصناعية لأنظمة الري	١٤٢٠/٠٤/٠٥ هـ
١١٣١٠١٤٣١٤	بريدة	المصنع السعودي للمنتجات المطاطية فرع شركة الوسائل الصناعية	١٤١٩/٠٣/١٢ هـ
١١٣١٠٢٨٠٥٢	بريدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠٢/٠٨ هـ
١١٣١٠٥٧٣٤٣	بريدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٨/٠٤/٠٦ هـ
١١٨٥٠٠١٩٧٣	وادي الدواسر	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٣/١٠/٢٤ هـ
٢٠٥٠٠٢٢٤٠٩	الدمام	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٢/٠٧/٣٠ هـ
٣٣٥٠٠١١٨٦٨	حائل	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٥/٠٦/٠٤ هـ
٣٤٠٠٠٠٧٩١٢	سكاكا	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٦/٠٤/٢٥ هـ
٣٥٥٠٠١٣٥٨٣	تبوك	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤١٦/٠٩/٠٣ هـ
٤٠٣٠١٨٥٩١١	جدة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٠/٠١/٢٨ هـ
٤٠٣١٠٩٨٣٨٠	مكة المكرمة	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٨/٠٣/٢١ هـ
٤٠٣٢٠٢٢٤٣٠	الطائف	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٢/٠٨/١٢ هـ
٤٦٥٠٠٢٧٨٠٣	المدينة المنورة	مصنع الوسائل لأنظمة الري	١٤١٩/١١/٢٨ هـ
٤٦٥١٠٠٢١٢١	العلا	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٦/١١/٠١ هـ
٥٨٥٥٠٥٥٧٣٦	خميس مشيط	شركة الوسائل الصناعية	١٤٣٤/١١/٠٩ هـ
٥٩٠٠٠٠٨٣٢٨	جازان	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٨/٠١/٣٠ هـ
٥٩٥٠٠٠٦٥١٩	نجران	مصنع شركة الوسائل لأنظمة الري	١٤٢٠/٠٣/١٢ هـ
CN-٢٧٦٠٦٣٨	الامارات العربية المتحدة	شركة الوسائل الصناعية - أبو ظبي	٢٠١٩/٠٤/٠٢ م

عنوان الشركة

وعنوان الشركة الرئيسي هو: بريدة الحي: طريق عمر بن الخطاب ص.ب: ٥٠٣٣ الرمز البريدي: ٥٢٣٨٨.

إيضاح (٢): أسس الإعداد:

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وتقاس منافع للموظفين بالقيمة الحالية المخصومة إن السياسات المحاسبية المتبعة مبينة أدناه.

عملة العرض والنشاط

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

إيضاح (٣): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة:

٣-١ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرية عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٧، سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وبالتالي، لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهجية التطبيق المعدل اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن لم يتم تعديل أرقام المقارنة لفترة ٢٠١٨م، وذلك على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن المعيار الجديد في قائمة المركز المالي الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩م. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق، قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات

إيضاح (٣): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء (عقود إيجار قصيرة الأجل) وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة (الأصول منخفضة القيمة).

١. طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

يوجد لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لمباني، محلات تجارية وأراضي قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كانت الشركة تقوم بتصنيف عقود الإيجار (التي تمثل فيها الطرف المستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت الشركة تقوم برسمة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار أيهما أقل.

ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن الشركة تقوم برسمة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح والخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في المصاريف المدفوعة مقدماً ودمم دائنة تجارية ودائون آخرون على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار وقياسها، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية والتي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية:

لم تقم الشركة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها مسبقاً كعقود إيجار تمويلية (أي حق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧. تم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على هذه العقود ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩م.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات الإيجار التشغيلية لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية (تتمة)

مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت الشركة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
- اعتمدت الشركة على تقييمها السابق قبل تاريخ التطبيق والمتعلق بعقود الإيجار التي سينتج عنها خسارة.
- استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود التي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.
- استبعدت الشركة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق.
- استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار

إيضاح (٣): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة (تمه):

ب. أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

حق استخدام الأصول:

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام).

يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة الأصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع أصول حق الاستخدام إلى اختبار انخفاض القيمة وقد تم تطبيق نسبة فائدة ٤٪.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الاعفاء المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل) كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الاعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

خيارات التمديد والانتهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تكون حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عمد ممارسة خيار الإنهاء، يكون خيار التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهاؤه). تقوم الشركة بتقييم بداية الإيجار ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول استخدام خيار التمديد. تعيد الشركة تقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول استخدام الخيارات إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير كبير في الظروف التي يمكن السيطرة عليها.

إيضاح (٣): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة (تتمه):
المعايير المعدلة التي ليس لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة.

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: تتعلق بالمصالح طويلة الاجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥-٢٠١٧ والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجميع الاعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١: الترتيبات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين، والتقليص أو التسوية.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

المعايير الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد.

ساري المفعول للفترات السنوية الي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية

- التعديلات على تعريف النشاط التجاري
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروع المشترك.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات المملوكة لاستخدامها في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو استخدامها في أغراض إدارية في التكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم و/ أو خسائر الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. وتظهر الأراضي بالتكلفة ولا يتم استهلاكها

تتضمن التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات. عندما يكون من المطلوب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تعترف الشركة بهذه الأجزاء باعتبارها أصولاً فردية ذات اعمار إنتاجية محددة يتم استهلاكها وفقاً لذلك. وتدرج كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها باعتبارها مصاريف فترة.

وتدرج الممتلكات التي في طور الانشاء لأغراض الإنتاج أو التوريد أو لأغراض إدارية بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. وتشمل التكلفة الاتعاب المهنية، وبالنسبة للأصول المؤهلة، يتم رسملة تكاليف الاقتراض. وتصنف هذه الممتلكات في فئة المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها واعدادها للاستخدام المحدد يبدأ الاستهلاك على هذه الأصول عندما تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المحدد لها.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول بالنسب السنوية التالية:

البند	نسبة الاستهلاك
مباني وانشاءات	٣٪:٥٪
الالات ومعدات	٥٪:١٥٪
قوالب حقن	١٠٪
عدد وأدوات	١٠٪:٢٠٪
سيارات	٢٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪:٢٠٪
معدات مكتبية	١٥٪
أجهزة أمن	٥٪

يتم استبعاد أي من البنود المعدات والآلات بمجرد التصرف فيه او عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه او التصرف فيه. يتم تضمين الأرباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل (تحسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل عند الاستبعاد الأصل.
يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي، اذا كان ذلك مناسباً.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة الأصول الخاضعة للاستهلاك لتحديد انخفاض قيمة عند وقوع احداث او تغيرات في الظروف تشير الى ان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يجب اعتراف بخسارة الانخفاض في قائمة الدخل للمبلغ الذي تتعدى قيمته الدفترية المبلغ الذي يمكن استرداده. المبلغ القابل للاسترداد هو القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع او القيمة الاستخدامية ايها اعلى. عند تقدير القيمة الاستخدامية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة الى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل.
ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في ادنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الانخفاض المسبق في الأصول غير المالية (بخلاف الشهرة) لتحديد الانعكاسات المحتملة في تاريخ كل تقرير.

المخزون

تقدر قيمة المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل، وتحدد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية، ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة للبيع. تشمل تكلفة السلع تامة الصنع وتحت التشغيل على المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى ونفقات الإنتاج العامة ذات صلة، ويظهر لمخزون بالصافي بعد خصم مخصص للبضاعة الراكدة (ويحسب المخصص بعد اجراء دراسة مكونات كامل المخزون).

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبييء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإسترادادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

النقد وما في حكمه

يشمل النقد والنقد المماثل للنقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع الأخرى القصيرة الاجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل، وتخضع لمخاطر غير هامة للتغير في القيمة.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

الذمم التجارية

الذمم التجارية المدينة عن المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات المقدمة في سير العمل العادي، وتسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الاعتراف الاولي . وبعد تاريخ كل تقرير، تظهر الذمم التجارية المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تتبع الشركة الطريقة المبسطة لتكوين مخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقع، الأمر الذي يتطلب استخدام مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة خلال مدى العمر لجميع الذمم التجارية المدينة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (ان وجدت). يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي وبنسبة ١٠٪. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات الى المجموعة، ويمكن قياس النفقات بشكل موثوق . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عن الضرورة .

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ أصلا ماليا في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

الأصول المالية

التصنيف والاعتراف الاولي:

تصنف الشركة أصولها المالية في فئات القياس التالية : تلك التي يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة (اما من خلال قائمة الربح أو الخسارة أو من خلال الدخل الشامل الاخر) . وتلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على نموذج عمل المنشأة في إدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية . بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يسجل الربح أو الخسارة اما في قائمة الدخل او الدخل الشامل الاخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين ، سوف يعتمد ذلك على نموذج الأعمال الذي يتم الاستثمار في اطاره . أما الاستثمار في أدوات حقوق الملكية و فانه يتوقف على ما اذا كانت الشركة قد اتخذت خيارا لارجعة فيه في وقت الاعتراف الاولي لحساب أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر . تعيد الشركة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج الاعمال الخاص بإدارة هذه الأصول . عند الاعتراف المبدي ، تقيس الشركة الأصل المالي بالقيمة العادلة زاندا تكاليف المعاملات الي يمكن ان تنسب مباشرة الي الاستحواذ على الأصول المالية ، وذلك في حال كانت الأصول المالية غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل . يتم تسجيل تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقائمة الدخل.

القياس اللاحق:

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تكون إدارة الشركة قد اختارت عرض ربح أو خسارة القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الاخر ، فلن تتم إعادة تصنيف ربح أو خسارة القيمة العادلة لاحقا الى قائمة الدخل . وتظل توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات معترف بها في قائمة الدخل على انها دخل اخر عندما يؤكد حق الشركة في استلام الدفعات. وان خسائر الانخفاض في القيمة وانعكاس خسائر الانخفاض في القيمة على استثمارات حقوق الملكية المقاسة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يتم الإبلاغ عنها بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر حسب ما ينطبق.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصل وخصائص التدفقات النقدية للأصل. هناك ثلاث فئات قياس صنفت فيها الشركة أدوات ديونها:

التكلفة المطفأة

يتم قياس الأصول، التي يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل التدفقات النقدية تلك دفعات أصل الدين والفائدة فقط، بالتكلفة المطفأة. الربح أو الخسارة على أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وليست جزءاً من علاقة تحوط، يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند الغاء الاعتراف بالأصل أو انخفاض قيمته. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات أصل الدين والفائدة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تؤخذ الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بربح أو خسارة انخفاض القيمة، وعائدات الفائدة وربح أو خسارة الصرف الأجنبي والتي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل، عند الغاء الاعتراف بالأصول المالية، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها في الأرباح/(الخسائر) الأخرى. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية هذه في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم قياس الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. الأرباح أو الخسائر من استثمارات الدين والتي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الدخل وليست جزءاً من علاقة تحوط فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وتعرض بالصافي في قائمة الدخل ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ بها. يتم تضمين إيرادات الفوائد من الأصول المالية في إيرادات التمويل.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وتخصيص إيرادات الفوائد خلال الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة خلال الأجل المتوقع لأداة الدين، أو عند الاقتضاء، فترة أقصر لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

انخفاض القيمة

تقوم الشركة، على أساس نظرة مستقبلية، بتقدير خسائر الائتمان المتوقعة والمرتبطة بأصولها المسجلة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية التخفيض المطبقة على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. بالنسبة للذمم التجارية فقط، تطبق الشركات النهج المبسط المسموح به من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، الأمر الذي يتطلب أن يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى عمر الذمم عند الاعتراف الأولي بالذمم.

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. تتضمن الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق.

القياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية اللاحقة للقياس الأولي بالتكلفة المطفأة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية مع اظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط اذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصول وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن بعض أو كل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كان التعويضات مؤكدة فعليا. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء المخاطر المحددة للالتزام. وعن استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

مزايا الموظفين

تشتمل مزايا الموظفين بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

أ- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تستحق.

ب- مكافأة نهاية الخدمة

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنويا من قبل خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. وتقيد الأرباح والخسائر الخاصة الاكتوارية والنتيجة عن الافتراضات الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ بها. يتم الاعتراف فورا بتكاليف الخدمة السابقة، وتكلفة الخدمة الحالية، وصافي الفوائد في قائمة الدخل.

الإيرادات

تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل وتستبعد المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنقل السيطرة على أي منتج أو خدمة لأحد العملاء.

بيع البضائع (منتجات الشركة)

تدخل الإيرادات الناجمة من بيع منتجات الشركة تحت نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ حيث أن العقود المبرمة مع العملاء هي عقود قصيرة الأجل تعتمد على الفاتورة المصدرة عند نقطة زمنية، كما أن سياسة الشركة هي الاعتراف بالإيرادات بعد تسليم المنتجات أي أن الشركة تقوم باحتساب الإيرادات عند الاستيفاء بالتزامات الأداء. ويتم إثبات الإيرادات عند استيفاء جميع الضوابط الخمسة التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطيا أو شفاهية أو وفقا لممارسات تجارية معتادة أخرى) أن تكون ملتزمة بأداء التزاماتها.
- بإمكان المنشأة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- بإمكان المنشأة تحديد شروط السداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.
- العقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع تغيير المخاطر أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد).
- من الممكن حصول المنشأة على العوض الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها إلى العميل. وفي تقويم ما إذا كانت قابلية مبلغ العوض للحصول محتملة، فإنه يجب على المنشأة أن تأخذ في الحسبان فقط قدرة العميل ونيتته في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقا. وقد يكون مبلغ العوض الذي سوف يكون للمنشأة الحق فيه أقل من السعر المبين في العقد إذا كان العوض متغيرا نظرا لأن المنشأة قد تعرض على العميل امتيازاً سعرياً.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

مكونات التمويل

لا تتوقع الشركة إبرام عقود تكون فيها الفترة ما بين نقل البضائع والخدمات المتعهد تقديمها للعملاء والدفع من قبل العملاء تجاوز سنة واحدة ونتيجة ذلك، فإن الشركة لا تقوم بتعديل أي من أسعار المعاملات عن القيمة الزمنية للنقود.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، وذلك بصرف النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أحد تقنيات التقييم الأخرى. وعند تقدير القيمة العادلة للأصول أو الخصوم، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الأصول أو الخصوم إذا أخذ المشاركين بالسوق تلك الخصائص بعين الاعتبار عند تسعير الأصول أو الخصوم في تاريخ القياس. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح أو كلاهما في تلك القوائم المالية على هذا الأساس، باستثناء معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تقع ضمن نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢)، ومعاملات التأجير التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، والقياسات التي لديها بعض أوجه التشابه مع القيمة العادلة ولكنها ليست قيمة عادلة، مثل صافي القيمة القابلة للتحقق في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) أو القيمة المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦).

وبالإضافة إلى ذلك ولأغراض التقارير المالية، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستوى الأول أو الثاني أو الثالث على أساس درجة ملاحظة المدخلات إلى قياسات القيمة العادلة، وأهمية المدخلات لقياس القيمة العادلة في مجملها، والتي تم وصفها على النحو التالي:

- المدخلات ذات المستوى الأول هي الأسعار (غير المعدلة) التي يتم تداولها في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المدخلات ذات المستوى الثاني هي المدخلات - بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة بالمستوى الأول - التي يتم ملاحظتها للأصول أو الخصوم، سواء بصفة مباشرة أو غير مباشرة.
- المدخلات ذات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يتم ملاحظتها للأصول أو الخصوم.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد في تاريخ إجراء المعاملات. ويتم تحويل الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. ويتم الاعتراف بالفروق الناتجة عن تسوية البنود النقدية أو تحويلها في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات الأولية. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتوافق مع الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في البند (أي، بالنسبة للبنود التي يتم تحويل أرباح أو خسائر التغيرات في القيمة العادلة لها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل فيتم تحويل فروقات الترجمة الخاصة بها إلى قائمة الدخل الشامل أو قائمة الدخل على الترتيب).

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

مصروفات بيع وتوزيع

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات المنشأة التي تكبدتها في بيع وتوزيع المنتجات /خدمات الشركة . وتصنف جميع المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المبيعات وأعباء التمويل كمصروفات إدارية وعمومية .

المصروفات الإدارية والعمومية

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة ، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج او وظيفة البيع والتوزيع وفقا للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الايرادات ، والمصروفات الإدارية والعمومية ، ان لزم الامر ، بطريقة منتظمة .

تكلفة الاقتراض

تكاليف الاقتراض التي ترتبط مباشرة باقتناء ، بناء اول انتاج أصل مؤهل للرسملة ، من المتوقع أن يستغرق إنجاز له للغرض المقام من أحله أو حتى بيعه فترة من الزمن ، يتم تحميلها كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى استكمال الإنجاز أو البيع . يتم خصم الايرادات الناتجة عن الاستثمار المؤقت لهذه الأموال المقترضة من تكلفة الاقتراض ، وذلك في حدود ما تم اقتراضه خصيصا من أجل الحصول على الأصل المؤهل . ان جميع تكاليف الاقتراض الأخرى تظهر ضمن الأرباح او الخسائر في السنة التي تم تحميلها بها .

الأدوات المالية

أ. الأصول المالية:

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي المختصرة عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.
- عند الاعتراف بها أولاً، يتم قياس الأدوات المالية بسعر معاملاتها، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للمقبوضات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.
- بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية، باستثناء الاستثمارات المصنفة لغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.
- في نهاية الفترة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد مما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل من الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية والخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض في القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة لأصل مالي كنتيجة لحدث أو عدة أحداث وقعت بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) ويكون لأحداث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به.
- بالنسبة لفئة القروض والذمم المدينة، فإنه يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول المالية والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل الشامل.
- إذا انخفض مبلغ الخسارة في فترة لاحقة بسبب أحداث مرتبطة بشكل موضوعي ووقعت بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل، يتم عكس الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

ب. الالتزامات المالية

- تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية، وتشمل الالتزامات المالية القروض، ويتم إثبات القروض مبدئياً بالمبالغ المستلمة، صافية من تكاليف المعاملات المباشرة. يتم لاحقاً للتنشيط الأولى إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الدخل الشامل.
- يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

مخصصات العاملين

يتم تكوين مخصصات العاملين الوظيفية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي. ويتم قياسها بالقيمة الحالية المخصومة ويتم التعديل في حال وجود تأثيرات جوهرية نتيجة للقياس بالقيمة الحالية المخصومة ولا يتم التعديل إذا كان التأثير غير جوهري.

تقاس خطط المنافع المحددة للموظفين (إن وجدت) بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة مع تسويات تحدد باستخدام الأساليب الاكتوارية المبسطة.

الذمم الدائنة

تدرج الإلتزامات عن المبالغ المطلوب سددها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم ذلك.

مخصص الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية (الهيئة) ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدماً وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض الساندة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط المتناقص. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصول مؤهلة حتى تصل إلي المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الأصول المؤهلة للإستخدام المحدد لها، و بخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ويتم إظهار المبيعات والعائدات بالصافي كما يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يحتمل معه تحقيق تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق، بغض النظر عن موعد الدفع على النحو التالي:

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات الخدمات عند اكتمال تقديم الخدمة للعميل.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند إقرار إستحقاقها وإمكانية تحصيلها

إيرادات بيع العقارات:

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة بموجب سند ملكية نظامي أو بموجب إعلان نظامي ملزم بملكية المشتري، وعند وجود احتمال تحصيل المقابل وإمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق. وفيما يتعلق ببيع الأرض فإن تكلفة الإيرادات تعتمد على إجمالي التكلفة التقديرية لموقع الأرض على إجمالي مساحة الأرض لتطوير محدد.

إيرادات العقارات المؤجرة للغير:

يتم إثبات الإيرادات من العقارات المؤجرة عند اكتمال إجراءات التعاقد وبدء سريان الإيجار بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

المصروفات:

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف بيع وتسويق منتجات الشركة، كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المبيعات وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية، يتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

عقود الإيجار التشغيلي:

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

تكلفة المبيعات

يتم احتساب تكلفة المبيعات وفقاً لتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والتي يتم تحميلها بالتكاليف الفعلية المباشرة والتي تشمل على تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة الأيدي العاملة واستهلاكات الموجودات الثابتة المباشرة بالإضافة إلى نصيبها من المصاريف غير المباشرة.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمه):

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

- أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
- ب- في عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى (١): أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى (٢): أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى (٣): أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمه):

المطلوبات المحتملة والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوقيت، عندما يكون للشركة التزام قانوني أو تعاقدى ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة فإن المخصصات يتم إظهارها بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لسداد الالتزام.

عندما يكون من غير المحتمل تدفق نفقات مستقبلية أو أن المبلغ لا يمكن تقديره بصورة يعتمد عليها، فيتم الإفصاح عن الالتزام كالتزام طارئ، ما لم يكن احتمال تدفق ضئيلاً. الالتزامات المحتملة التي يمكن تأكيدها بوجودها بواسطة حدوث أو عدم حدوث حدث واحد أو أكثر في المستقبل، يتم أيضاً الإفصاح عنها كالتزامات طارئة ما لم يكن احتمال التدفق ضئيلاً.

توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

إيضاح (٥) نقد وما في حكمه:

٢٠١٩	٢٠٢٠
٦,٨٥٢,١٩٥	١٦,٨٥١,٩٣١
٦,٨٥٢,١٩٥	١٦,٨٥١,٩٣١

نقد لدى البنوك

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٦) ذمم مدينة تجارية ، الصافي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
٩٨,٥٩٩,٨٩٢	١٠٦,٣٩٨,٦٨٠
(١٦,٧٠٦,٤١٩)	(١٩,٠٩٩,٠٥٩)
٨١,٨٩٣,٤٧٣	٨٧,٢٩٩,٦٢١

مديون تجاريون
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
ذمم مدينة تجارية ، الصافي

تقوم الشركة بتسجيل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة استنادا الى اعمار الذمم المدينة المتأخرة السداد وهذا المخصص يزداد حينما تصيح الذمم المدينة أكثر تأخر في السداد وحيث الخبرة التاريخية تشير الى ان احتمالية ازدياد المبالغ الغير قابلة للاسترداد مع الزيادة في عمر الذمم المدينة.
تتمثل الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٦,٣٥٢,٠٨٢	١٦,٧٠٦,٤١٩
٢,٩٥١,٣٣٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٥٩٦,٩٩٨)	(٦٠٧,٣٦٠)
١٦,٧٠٦,٤١٩	١٩,٠٩٩,٠٥٩

الرصيد اول السنة
المكون خلال السنة
المستخدم خلال السنة

إيضاح (٧) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى، الصافي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٢,١٣٤,٩٢٣	١٢,٨٨٥,١٧٦
٨,٥٥٦,٠٦٣	١٠,٠٢٨,٢٧٣
٥,٢٣٤,٣٣٢	٣,٥٤٨,٦٦٧
٥,١٣٩,٠٦٨	٤,١٧٠,٩٩٣
٣,٠٤٨,١٢٠	٣,٣٩٩,٧٩٦
١,١٦٣,٢٩٨	١,٣٤٣,٧٧٨
٦٥١,٢٧٠	٢,٧٧٢,٢٠٧
٤٥٥,٣٧٣	٥٨٧,٢٣٥
٢٧٠,٤٦٩	-
١٠٢,٦٦٧	٥٩٦,٨٣٣
٥,١٠٠	-
٣٦,٧٦٠,٦٨٣	٣٩,٣٣٢,٩٥٨
(٥,٢١٤,٣٠٠)	(٣,٢٠٢,٩٨٢)
٣١,٥٤٦,٣٨٣	٣٦,١٢٩,٩٧٦

إيرادات مستحقة
خطابات الضمان
ذمم عاملين
دفوعات مقدمة موردين
عهد نقدية
شيكات تحت التحصيل
اعتمادات مستندية
صندوق رسوم المرافقين
ضريبة القيمة المضافة
مصروفات مدفوعة مقدما
امانات لدى الغير
يخصم : مخصص أرصدة مدينة
الصافي

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٧) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى:
تمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للأرصدة المدينة على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٢,٦٧٤,١٧٤)	(٥,٢١٤,٣٠٠)	الرصيد في ١ يناير
(٢,٦١٤,٣٠٠)	-	المكون خلال السنة
-	٢,٠١١,٣١٨	مخصص محول (إعادة تويبب)
٧٤,١٧٤	-	المستخدم خلال السنة
(٥,٢١٤,٣٠٠)	(٣,٢٠٢,٩٨٢)	

إيضاح (٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تعد أطراف ذات علاقة وهي شركات يمتلكها أو يمثلها أعضاء في مجلس إدارة الشركة أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها (شركات شقيقة)، وتتضمن خدمات متبادلة، وقد تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس إدارة الشركة أن الأرصدة الموضحة غير خاضعة للعمولة ولا توجد شروط محددة للسداد.

مطلوبات من جهات ذات علاقة

٢٠١٩	٢٠٢٠	التعاملات خلال العام		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	دائن	مدين			
-	١,٣٨٥,٠٥٥	-	١,٣٨٥,٠٥٥	مصروفات بالانابة	شركة شقيقة	شركة لدائن
٧,٥٧٤,٦٢٧	٧,٣٧٧,٠٤٩	١٩٧,٥٧٨	-	مصروفات بالانابة	شركة شقيقة	شركة الوسائل الاتشائية
	(٤,٩٣٩,١٠٥)					يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
٧,٥٧٤,٦٢٧	٣,٨٢٢,٩٩٩					
١,٣٥٨,٥١١	-	٣,٩٩٦,٨٤٤	٢,٦٣٨,٣٣٤	مسحوبات	مساهم	عبد القادر عبد الله عبد العزيز المشيخ
٨,٩٣٣,١٣٨	٣,٨٢٢,٩٩٩					

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة):

مطلوبات الى جهات ذات علاقة

٢٠١٩	٢٠٢٠	التعاملات خلال العام		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
		ريال سعودي	ريال سعودي			
١,٤٦٤,٨٤٠	١,٩٣٤,٧٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,١٢٠	توزيعات ارباح	مساهم	صالح عبد الله عبد العزيز المشيقح
١,٤١٤,٢١٢	٣٦٣,٦٣٩	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٥٧٣	توزيعات ارباح	مساهم	ناصر عبد الله عبد العزيز المشيقح
١,٣٩٥,٣٤٧	٣٨٥,٠٧٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥١٠,٢٧٣	توزيعات ارباح	مساهم	عبد العزيز عبد الله عبد العزيز المشيقح
٦٠٧,٢١٠	٤٩٥,٣٥٩	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦١١,٨٥١	توزيعات ارباح	مساهم	عبد الرحمن عبد الله عبد العزيز المشيقح
٤,٨٨١,٦٠٩	٣,١٧٨,٧٩٢					

إيضاح (٩) المخزون، صافي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٠,٤٧٨,٥٩٠	٥٧,٤١٨,٣٠١	مواد خام
٤,٧٧٥,٩٥٦	٥,١١٥,٣٦٩	بضاعة تحت التصنيع
٦١,٩٧٣,٧٩٣	٦٥,٥٠٠,٧٩٤	بضاعة جاهزة
٧,٥٥٦,٧٦٢	٨,٢١٩,٥٧٢	قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف
١٤٤,٧٨٥,١٠١	١٣٦,٢٥٤,٠٣٦	اجمالي المخزون
(٥,٤٠٢,٤٠٤)	(١٣,٨٠٠,٥٧٤)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطي الحركة
١٣٩,٣٨٢,٦٩٧	١٢٢,٤٥٣,٤٦٢	

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٩) المخزون، بالصافي (تتمة):

فيما يلي ملخص حركة مخصص مخزون راكد وبطى الحركة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٥,٤٠٢,٤٠٤)	(٥,٤٠٢,٤٠٤)	رصيد اول السنة
-	(٦,٣٨٦,٨٥٢)	مخصص مكون
-	(٢,٠١١,٣١٨)	مخصص محول (إعادة تبويب)
(٥,٤٠٢,٤٠٤)	(١٣,٨٠٠,٥٧٤)	رصيد آخر السنة

إيضاح (١٠) موجودات غير ملموسة:

الموجودات غير الملموسة عبارة عن أنظمة وبرامج محاسبية (ERP)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		التكلفة:
٣,٠٣٧,٦٧٦	٣,٠٨٢,٩٧٦	رصيد ١ يناير
٤٥,٣٠٠	١٦,٥٠٠	إضافات
٣,٠٨٢,٩٧٦	٣,٠٩٩,٤٧٦	رصيد ٣١ ديسمبر
		الإطفاء:
٢٣٥,٦٣١	٥٤٢,٧٩٦	رصيد ١ يناير
٣٠٧,١٦٥	٣٠٩,٢٦٠	إطفاء السنة
٥٤٢,٧٩٦	٨٥٢,٠٥٦	رصيد ٣١ ديسمبر
٢,٥٤٠,١٨٠	٢,٢٤٧,٤٢٠	الصافي

إيضاح (١١) مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١١,٤٠٧,٣٦٦	١١,٠٦١,٨٤١	مباني وانشاءات
٨٢٤,٢٧٥	١,٠٨١,٢٨٩	خط انتاج RTP,MICRODUCT
٢٩,٧٩٥	-	أعمال توسعة مصنع خبيبر
١٢,٢٦١,٤٣٦	١٢,١٤٣,١٣٠	رصيد ٣١ ديسمبر
		تتمثل الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ على النحو التالي
٩,٩٦٦,٤٨٢	١٢,٢٦١,٤٣٦	رصيد ١ يناير
٢,٢٩٤,٩٥٤	٢,٢٨٣,٠٣٩	الإضافات خلال العام
-	(٢,٤٠١,٣٤٥)	تحويلات الى مباني وانشاءات
١٢,٢٦١,٤٣٦	١٢,١٤٣,١٣٠	الرصيد ٣١ ديسمبر

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (١٢) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي:

التكلفة:	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	قوالب حقن	عدد وأدوات	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية	سيارات	أجهزة أمن	الاجمالي	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٣,٣٠٢,٥٠٠	٥١,٦٦٩,٢٤٠	١٥٣,٢٤٨,٤٤٨	٢٣,٥٩٠,٧١٠	٦,١٢٩,٩٤٦	٣,٣٤٠,٦٧٤	٧,٣٦٤,٨٠٧	٢٢,٣١٩,٥٧٥	١,٣٥٩,٨٦٢	٣٢٢,٣٢٥,٧٦٢	٣١٠,٨٤٤,٩٢٩
إضافات	-	١١٧,٠٠٠	٢,٢٥٤,١١٧	٤٩٧,٦٣٨	٢٦٩,٧٤٧	١٠,٨٤٠	٤٠,٨٦٦	١,٢٠٤,١٤٣	٥٢,٨١٠	٤,٤٤٧,١٦١	١١,٦٣٥,٣٣٣
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	(١,١٩٤,٣٩٥)	-	(١,١٩٤,٣٩٥)	(١٥٤,٥٠٠)
محول من مشاريع تحت التنفيذ	-	٢,٤٠١,٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٠١,٣٤٥	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٣,٣٠٢,٥٠٠	٥٤,١٨٧,٥٨٥	١٥٥,٥٠٢,٥٦٥	٢٤,٠٨٨,٣٤٨	٦,٣٩٩,٦٩٣	٣,٣٥١,٥١٤	٧,٤٠٥,٦٧٣	٢٢,٣٢٩,٣٢٣	١,٤١٢,٦٧٢	٣٢٧,٩٧٩,٨٧٣	٣٢٢,٣٢٥,٧٦٢
مجمع الإستهلاك:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٢٧,١١٧,٣٤٧	١٠٨,٢٨٤,٣٠٨	٢٢,٢٤٦,٥٥٤	٤,٦٨٦,٠٩٢	٣,٢٦٥,٠٠٢	٦,٨٥١,٩٠٧	١٩,٧١٤,٩٢٨	٦١٦,٨٨١	١٩٢,٧٨٣,٠١٩	١٨٤,٧٤٤,٠٠٣
إستهلاك السنة	-	١,٣٧٤,٨٠٠	٤,٨٩٦,٤٦٠	٢٨٢,٩١٣	٢٧٥,٨٠١	٤٥,٦١٤	١٦٦,٨١٨	١,٢٧٧,٢٢٩	٧٠,٣٧٠	٨,٣٩٠,٠٠٥	٨,١٩٣,٥١٤
إستهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	(١,١٧٦,٦٢٨)	-	(١,١٧٦,٦٢٨)	(١٥٤,٤٩٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٢٨,٤٩٢,١٤٧	١١٣,١٨٠,٧٦٨	٢٢,٥٢٩,٤٦٧	٤,٩٦١,٨٩٣	٣,٣١٠,٦١٦	٧,٠١٨,٧٢٥	١٩,٨١٥,٥٢٩	٦٨٧,٢٥١	١٩٩,٩٩٦,٣٩٦	١٩٢,٧٨٣,٠١٩
صافي القيمة الدفترية	٥٣,٣٠٢,٥٠٠	٢٥,٦٩٥,٤٣٨	٤٢,٣٢١,٧٩٧	١,٥٥٨,٨٨١	١,٤٣٧,٨٠٠	٤٠,٨٩٨	٣٨٦,٩٤٨	٢,٥١٣,٧٩٤	٧٢٥,٥٢١	١٢٧,٩٨٣,٤٧٧	١٢٩,٥٤٢,٧٤٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٣,٣٠٢,٥٠٠	٢٤,٥٥١,٨٩٣	٤٤,٩٦٤,١٤٠	١,٣٤٤,١٥٦	١,٤٤٣,٨٥٤	٧٥,٦٧٢	٥١٢,٩٠٠	٢,٦٠٤,٦٤٧	٧٤٢,٩٨١	٣٢٧,٩٧٩,٨٧٣	٣٢٢,٣٢٥,٧٦٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٣,٣٠٢,٥٠٠	٢٤,٥٥١,٨٩٣	٤٤,٩٦٤,١٤٠	١,٣٤٤,١٥٦	١,٤٤٣,٨٥٤	٧٥,٦٧٢	٥١٢,٩٠٠	٢,٦٠٤,٦٤٧	٧٤٢,٩٨١	٣٢٧,٩٧٩,٨٧٣	٣٢٢,٣٢٥,٧٦٢

حمل قسط الإهلاك على قائمة الدخل الشامل على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	تكلفة الايرادات
٦,٥٥٨,٤٤٩	٦,٦٧١,٣٢٩	مصرفات البيع والتوزيع
٩٧١,١١٥	٩٥٢,١١٧	مصرفات عمومية وإدارية
٦٦٣,٩٥٠	٩٥٢,١١٧	
٨,١٩٣,٥١٤	٨,٣٩٠,٠٠٥	

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (١٣) حق استخدام أصل:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,١٧١,٢٠٦	٥,١١٧,٠٩٢	المكون في بداية السنة
-	١٩٩,٩٨٣	إضافات خلال السنة
(١,٠٥٤,١١٤)	(١,٧٥٠,٢٥٠)	يخصم: استهلاك حق استخدام عن السنة
٥,١١٧,٠٩٢	٣,٥٦٦,٨٢٥	حق استخدام الأصول، الصافي
		التزامات عقود التأجير
٥,٦٥٤,٣٤٣	٤,٧٥٠,٢٣٩	القيمة الحالية للالتزام في بداية السنة
-	١٩٩,٩٨٣	إضافات
(١,١٦٢,٩٤٨)	(١,٤٥٨,٤٢٢)	المسدد خلال السنة
٢٥٨,٨٤٤	٦٩,٢٥٨	الفوائد المحملة على السنة
٤,٧٥٠,٢٣٩	٣,٥٦٦,٠٥٨	
		الجزء المتداول من التزامات التأجير
٧٩٦,٣٦٤	١,٤٩٩,١٥٦	
٣,٩٥٣,٨٧٥	٢,٠٦١,٩٠٢	الجزء غير المتداول من التزامات التأجير
٤,٧٥٠,٢٣٩	٣,٥٦٦,٠٥٨	

إيضاح (١٤) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٩٨٣,٩١٠	٢,٢١٥,٧٥٣	مصروفات مستحقة
٢,٣٠٥,٧٩٤	٢,٤٨٣,٨٥٣	مستحقات عاملين
٢,٥٩٦,٦٢٦	٢,٧٠٦,٨٤٥	دفعات مقدمة من العملاء
-	٨٧٨,٣٥٥	امانات ضريبة القيمة المضافة
١,٢٦٨,٠٦٧	٥٦٣,٩٩٩	مبالغ دائنة تحت التسوية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	دائنو توزيعات أرباح
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	التزامات محتملة
٧١٥,٢٤٦	٣٤,٣١٦	فوائد تمويل مستحقة
٨,٨٦٩,٦٤٣	١٧,٠٨٣,١٢١	

إيضاح (١٥) قروض قصيرة الاجل:

قامت الشركة بإبرام عدة عقود مرابحة قصيرة الاجل مع بنوك محلية لانتجاوز مدة المرابحة سبعة أشهر بضمان سندات لأمر على المساهمين.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٤١٦,٢٥٤	رصيد أول السنة
٩٩,٠٧٣,٩٤٨	٥٠,٧٠٥,٦٩١	المستلم خلال السنة
(٩٤,٦٥٧,٦٩٤)	(٨٨,٣٥٠,٩٨٠)	المسدد خلال السنة
٤٣,٤١٦,٢٥٤	٥,٧٧٠,٩٦٥	رصيد آخر السنة

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (١٦) مخصص زكاة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٦,٥١٣,٩٢٥	٣٢,٥٥٠,١٨٧	احتساب الزكاة
٦,٨٧٩,٠٣٨	١٨,٧٦٠,٢٨٠	صافي الربح قبل الزكاة
٣٣,٣٩٢,٩٦٣	٥١,٣١٠,٤٦٧	تعديلات الربح
٣١١,٥٥٨,٨٣٩	٣٢٢,٤٧٠,٥٤٤	صافي الربح المعدل
(١٥٣,٦٧٥,٨٤٣)	(١٤٥,٩٤٠,٨٥٢)	بنود مضافة
١٩٦,١٨١,٩٢٨	٢٣٣,٨٢٤,٢١٦	بنود مخصومة
٤,٩٠٤,٥٤٨	٥,٨٤٥,٦٠٥	وعاء الزكاة
		الزكاة المستحقة

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥,٣٤٤,٩٩٣	٤,٩٠٤,٥٤٨	رصيد ١ يناير
٤,٩٠٤,٥٤٨	٥,٨٤٥,٦٠٥	المكون
-	(٩٩٥,٧٠٣)	تسوية زكوية
(٥,٣٤٤,٩٩٣)	(٣,٩٠٨,٨٤٥)	المدفوع
٤,٩٠٤,٥٤٨	٥,٨٤٥,٦٠٥	رصيد ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٩م وقامت بسداد المستحق من واقع تلك الإقرارات وصدر لها شهادة سارية المفعول حتى ٢٠٢١/٠٤/٣٠م. أجرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكويّاً للأعوام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥م وقد قامت الهيئة باحتساب فروقات زكوية وقامت الشركة بسداد المستحقات التي عليها للهيئة.

إيضاح (١٧) التزامات منافع الموظفين، ومخصص نهاية الخدمة:

استعانت الشركة بخدمات الخبراء الاكتواريين للتقييم الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنعيار المحاسبة الدولي ١٩ لهذا الغرض تم تعيين مقيم اكتواري مستقل لتقديم تقييم اكتواري لمزايا الموظفين بالشركة على النحو التالي. تسوية المستحق الي (المستحق من) صافي التزام المنافع المحددة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩,٧٨٣,٧٠٠	١٠,٣٥٤,١٦٤	الرصيد الافتتاحي
١,٣١٣,٤٠٣	١,١٦٢,٩٧٠	المصروفات الحالية المحملة على الربح أو الخسارة
-	١١٥,٠١٩	الفائدة المحملة على الربح او الخسارة
٣٤٦,٠٣٣	(٤٣,٦٦٧)	إعادة قياس الاكتواري المحملة على الدخل الشامل الأخر
-	(٢٤٠,٧٥٣)	دفعات مسددة للموظفين من تحت حساب المخصص
(١,٠٨٨,٩٧٢)	(١,٢١٠,٤٠٥)	المدفوع خلال السنة
١٠,٣٥٤,١٦٤	١٠,١٣٧,٣٢٨	

الافتراضيات الاكتوارية الرئيسية:

٤,٢٠%	٣,٢٥%	معدل الخصم المستخدم
٣,٠٠%	٣,٠٠%	معدل زيادة الرواتب
متوسط	متوسط	معدل دوران الموظفين

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (١٨) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (مائتان وخمسون مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون سهم متساوي القيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وذلك بعد تعديل الحصص بموجب تنازل المساهمين الأصليين عن جزء من حصصهم لمساهمين جدد لتكون الحصص كالتالي :

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم	القيمة
المكرم / عبد الرحمن عبد الله عبد العزيز المشيخ	٣,٧٥١,٣٠٠	١٠	٣٧,٥١٣,٠٠٠
المكرم / ناصر عبد الله عبد العزيز المشيخ	٣,٧٥١,٨٠٠	١٠	٣٧,٥١٨,٠٠٠
المكرم / عبد العزيز عبد الله عبد العزيز المشيخ	٣,٧٥٥,٦٠٠	١٠	٣٧,٥٥٦,٠٠٠
المكرم / صالح عبد الله عبد العزيز المشيخ	٤,٩٨٨,٦٠٠	١٠	٤٩,٨٨٦,٠٠٠
المكرم / عبد القادر عبد الله عبد العزيز المشيخ	٣,٧٥١,٢٠٠	١٠	٣٧,٥١٢,٠٠٠
مساهمون آخرون	٥,٠٠١,٥٠٠	١٠	٥٠,٠١٥,٠٠٠
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح (١٩) مصاريف بيع وتوزيع:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨,٠٣١,٩٥٣	٧,٩٩٢,٢١٧	رواتب واجور وما في حكمها
٧,٠٧٦,٠٠٩	٧,٦١٧,٤٣٨	شحن ونقل وتحميل
٢,٩٥٣,٠١٤	١,١٤٩,٣٧٦	محروقات وزيوت
١,٦٩٢,٧٣٥	٣,٣٧٠,٩٥٣	عمولة مبيعات
١,٩٤١,٥٥٥	٢,٢٤٢,٦٣٧	رسوم حكومية
٩٧١,١١٥	٩٥٢,١١٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠٤,٥٣٤	١,٥٦٤,٨٢٧	استهلاك أصول حق استخدام
٨٠٨,٦٧٨	٧٨٢,٩١٨	بدل إجازة وتذاكر سفر
٧٧٩,٣٨٥	١,١٧٣,١٥٦	صيانة وقطع غيار
٥٠٣,٤٢٧	٥٩٨,١٣٠	تأمين طبي وعلاج
١,١٥٥,٣٧٠	١٣٦,٤٠٠	ايجارات
٥٥٩,٤٩١	١٢١,٣٥٦	دعاية وإعلان
٥٤٨,٠٢٥	٥٧١,٩٥٩	بريد وهاتف
٣٩٤,٠٢١	٣٨٣,٣٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٣,٧٧١	٢٥٢,٤٤٣	كهرباء ومياه
٢,٢١٠,٧٨٩	٢,٠٠٥,٢٣٤	أخرى
٣٠,٧٨٣,٨٧٢	٣٠,٩١٤,٥٥٧	

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٢٠) مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٥٢٠,٥٣٦	٧,٤١٥,٥٨٩	رواتب واجور وما في حكمها
٩٧١,١١٥	٩٥٢,١١٧	استهلاك الممتلكات والالات و المعدات
٧٦٢,٢٠٣	٨٧,٣١٨	مصرفات بنكية
٨٥٣,٠٦٢	٥٢٤,١٠٤	اتعاب مهنية
٦٦٥,٠٢٩	٧٧٣,٨٩٤	رسوم حكومية
٥٩٠,٨٩٤	٧٠٢,٠٥١	تأمين طبي وعلاج
٣٩٧,٦٦٦	٣٧٨,١٢٩	بريد وهاتف
٣٩٤,٠٢١	٣٨٣,٣٩٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٤,٠٠٠	٤٩١,٠٧١	بدل إجازة وتذاكر سفر
١٥٦,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	مكافأة ومستحقات لجنة المراجعة
-	٧٠,٤٠٨	استهلاك موجودات حق استخدام
١٨٤,٤٣٧	٦٩,٥٥٥	مأموريات عمل وسفريات
٥٣٢,٧٩٢	٢٣١,٨٩٦	خدمات البرمجيات والشبكات
٧٤٨,٥٥٣	-	ديون معدومة
١٣٦,٧٩١	٤٨,٤٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٣٥,٢٠٩	٤١٣,٤٢٨	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٨٠,٤٢٣	٤١,٧٢٥	تأمين سيارات
١,٥٤٨,٤٧٧	٤٦٢,٢٣٠	أخرى
١٦,١٢١,٢٠٨	١٣,٠٨٧,٣٥١	

إيضاح (٢١) ربحية السهم الأساسية والمنخفضة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢١,٦٠٩,٣٧٧	٢٧,٧٠٨,٦٠٣	صافي الربح العائد للمساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
٠,٨٦	١,١١	

لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

إيضاح (٢٢) الاحتياطي النظامي:

تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) و النظام الأساسي للشركة يقوم مجلس إدارة الشركة في نهاية سنة مالية بتجنيب مانسبته ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي ويجوز ان تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من راس المال ، ان هذا التجنيب غير قابل للتوزيع.

إيضاح (٢٣) الالتزامات المحتملة:

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية والتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان يتاريخ المركز المالي :

في ٣١ ديسمبر		الالتزام المحتمل	خطابات الضمان
التامين	القيمة		
١٠,٠٢٨,٢٧٣	١٠,٢٥٤,٨٤٠	٢٢٦,٥٦٧	٢٠٢٠
٨,٥٥٦,٠٦٣	٩,٣٧٠,٢١٣	٨١٤,١٥٠	٢٠١٩
الاعتمادات المستندية			
٢,٧٧٢,٢٠٧	١٨,٤٨٣,٤١٠	١٥,٧١١,٢٠٣	٢٠٢٠
٦٥١,٢٦٩	٤,٣٤١,٧٩٣	٣,٦٩٠,٥٢٤	٢٠١٩

إيضاح (٢٤) الموقف القانوني:

توجد العديد من القضايا المرفوعة من الشركة على عملائها المتأخرين في سداد التزاماتهم وتم صدور احكام في عدد من هذه القضايا لصالح الشركة.

بالنسبة للقضايا المرفوعة على موظفين سابقين في الشركة لتبوت اختلاس أو تبديد وماشابه فإنه صدر احكام في عدد منها لصالح الشركة وباقي القضايا ما زالت منظورة أمام المحكمة.

بالنسبة للقضايا المرفوعة ضد الشركة فهي قضايا لاثنين من الموظفين مقابل تعويضات نهاية الخدمة ولم يصدر حكم فيها حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية ، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص التزامات محتملة مقابل هذه القضايا بمبلغ ٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

إيضاح (٢٥) المعلومات القطاعية:

قطاع التشغيل

يتم تصنيع منتجات الشركة في المملكة العربية السعودية ولم يحقق أي قطاع أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" وبناءً عليه، لم يتم الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية في القوائم المالية المرفقة.

القطاع الجغرافي

لا تتوفر لدى الشركة قطاعات جغرافية مختلفة، إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢٦): الأدوات المالية:

قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات و المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذا التجميع بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات و المطلوبات المتماثلة.
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في الأسواق ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظ)

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقارنة بالقيمة العادلة بدرجة معقولة.

إدارة مخاطر الأدوات المالية:

مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم تمكن طرف ما من الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية ما مما يؤدي الي تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

كما توجد هناك أيضاً إجراءات أخرى لمراقبة وإعتماد الائتمان لضمان إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد الديون متأخرة السداد. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد لكافة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود على أساس فردي في نهاية كل فترة مالية للتأكد من تجنب مخصص خسارة كاف لقاء المبالغ غير القابلة للإسترداد.

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها. ستقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية على مدى السنوات القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد، فإنه يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها و إجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية. إن عملية تقويم العلاقة المتداخلة بين معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة تمثل تقديراً هاماً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تتسم مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة على الذمم المدينة التجارية والتي تم عرضها في الإيضاح رقم (٦). تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالأموال السائلة محدودة لأن الأطراف الأخرى تمثل بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع.

شركة الوسائل الصناعية
شركة مساهمة سعودية مغلقة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح (٢٦): الأدوات المالية (تتمة):

يلخص الجدول أدناه أعمار الذمم المدينة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، بناءً على تواريخها التعاقدية:

الإجمالي	الأعمار						٢٠٢٠ إجمالي القيمة الدفترية الخصائر الائتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٠ يوم	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم	من ٩١ - ١٨٠ يوم	من ٦١ - ٩٠ يوم	من ٣١ - ٦٠ يوم	من ٠ - ٣٠ يوم	
١٠٦,٣٩٨,٦٨٠	٢٨,٩٣٥,٠٨٤	١٠,٩٣٤,٠٨٥	١٢,٩٢٣,٥٧٨	٨,٨٩٩,٦٣٢	١٨,٣١١,٢٩٣	٢٦,٣٩٥,٠٠٨	
١٩,٠٩٩,٠٥٩	١٧,٩٢٦,٣٦١	٢٤٨,٧٧٠	٣٣٦,١٢٣	١١٨,٩٧٩	١٨١,٤٩٢	٢٨٧,٣٣٤	

الإجمالي	الأعمار						٢٠١٩ إجمالي القيمة الدفترية الخصائر الائتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٠ يوم	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم	من ٩١ - ١٨٠ يوم	من ٦١ - ٩٠ يوم	من ٣١ - ٦٠ يوم	من ٠ - ٣٠ يوم	
٩٨,٥٩٩,٨٩٢	٢٧,٣٩٠,٤٤٥	٧,٠٢٥,٩١٠	٦,٨٦٦,٥٢١	١٧,٦٦٤,٧٣٠	١٣,٠٧٧,٠٤٣	٢٦,٥٧٥,٢٤٣	
١٦,٧٠٦,٤١٩	١٥,٧١٢,٩١١	١٥٩,٨٥٢	١٧٨,٥٨٨	٢٣٦,١٥٩	١٢٩,٦١٣	٢٨٩,٢٩٦	

إيضاح رقم (٢٧) أحداث جوهرية خلال السنة:

في استجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في المملكة العربية السعودية ، حيث تعمل الشركة ، وما ترتب على ذلك من تعطيل لبعض النواحي الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية في المملكة ، قامت الإدارة بتقييم اثر الجائحة على عملياتها واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية ، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الاوسع وكذلك لضمان اسمرارية توريد منتجاتها الى السوق . على الرغم من هذه التحديات ، فقد تحسنت عمليات الشركة من خلال إيجاد قنوات بيع إضافية مما دعم عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٠ . وفقاً لارقام المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، لم يكن لجائحة كوفيد -١٩ اثر سلبي جوهري على النتائج المالية فيما عاد الزيادة في رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأثر ذلك على المخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية التجارية . تواصل الشركة مراقبة الوضع عن كثب لاتخاذ اي إجراءات ضرورية عند الحاجة .

إيضاح رقم (٢٨) أحداث لاحقة :

ترى الإدارة انه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية قد تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة او لافصاحات حول القوائم المالية كما هو مبين في هذه القوائم المالية .

إيضاح (٢٩) اعتماد القوائم المالية :

تمت الموافقة على القوائم المالية واعتمادها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١م.