

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	جدول المحتويات
٥ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٤١ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

الى السادة المساهمين
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
"شركة مساهمة سعودية"
الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب 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 الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

هبوط الموجودات غير المتداولة	
راجع إيضاح رقم ٣ بالنسبة للسياسة المحاسبية وإيضاح ٥ بالنسبة للإفصاحات ذات الصلة .	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر في مراجعتنا
نظرًا للخسائر التشغيلية المستمرة ذات الصلة بوحدات توليد النقد للشركة، فقد قامت الإدارة بإجراء تمرين هبوط في القيمة وفقا لمتطلبات "معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - هبوط الموجودات"، والذي تم فيه تحديد المبلغ القابل للاسترداد على أساس قيمة المنفعة المشتقة من نموذج التدفقات النقدية المخصومة. قررت الإدارة أن لا حاجة لتسجيل أي هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة خلال السنة حيث أن المبلغ القابل للاسترداد كان أعلى من القيمة الدفترية لوحدات توليد النقد المعنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.	تتضمن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها لتقييم هبوط الموجودات غير المتداولة مايلي : - تم تقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد على أساس قيمة المنفعة لوحدة توليد النقد ذات الصلة ومقارنتها مع المطلوب من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. - التحقق من الدقة الحسابية للتقييم. - اختبار الافتراضات والتقديرات الرئيسية المستخدمة في حساب قيمة المنفعة للإدارة عن طريق تقييم مدى معقولية هذه الافتراضات فيما يتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على نحو ما تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ومعدلات النمو ومعدلات الخصم. - تقييم دقة وإكمال المعلومات المعدة بواسطة الإدارة، والتي تم استخدامها كأساس لتقييم الهبوط . - تقييم فعالية إفصاحات الشركة في القوائم المالية.
وقد اعتبرنا هبوط قيمة الموجودات غير المتداولة أمر مراجعة رئيسي نسبة للأحكام الهامة والافتراضات الرئيسية المستخدمة في عملية تقييم الهبوط.	

تقييم المخزون	
راجع إيضاح رقم ٣ بالنسبة للسياسة المحاسبية وإيضاح ١٠ بالنسبة للإفصاحات ذات العلاقة .	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر في مراجعتنا
بلغت قيمة المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ١٠٥,٥٧٤,٧٧٤ ريال سعودي ويشكل حوالي ٢٥٪ من إجمالي موجودات الشركة.	تضمنت إجراءات مراجعتنا لإختبار / لتقييم المخزون ما يلي: - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية للشركة للاعتراف بالمخزون وقياسه بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة. - تقييم تصميم وتنفيذ ضوابط الشركة ذات الصلة حول الاعتراف بالمخزون وقياسه. - اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق لمخزون البضاعة تامة الصنع على أساس العينة وذلك بالمقارنة مع تكاليفها . - الحصول على تعميم المخزون كما في تاريخ التقرير وتقييم مدى كفاية المخصص / ومشطوبات المخزون البطيء الحركة والمتقادم و - تقييم مدى فعالية إفصاحات الشركة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.
يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. في تاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بمراجعة تقييم المخزون وتنزيل تكاليف المخزون الذي توقع أن يباع بأقل من التكلفة.	
لقد اعتبرنا هذا كأمر مراجعة رئيسي وذلك نسبة للحكم الهام والافتراضات الهامة المنطبقة بواسطة الإدارة في تحديد مخصص المخزون بطئ الحركة وتنزيل مستوى المخزون المطلوب على أساس تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.	

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، كما أننا لا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد على إثر ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك، نأخذ بعين الاعتبار عما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو من ناحية أخرى تظهر أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا استنتجنا أن هنالك تحريف جوهري وارد فيه، فعندئذ يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة للقوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات، وللرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على أن تستمر كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترض الإدارة إما تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس لها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول بشأن إذا ما كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء كان بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• الإستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على أن تستمر كمنشأة مستمرة . وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا . ومع ذلك ، فقد تستدعي أحداث أو ظروف مستقبلية الشركة أن تمتنع من أن تستمر كمنشأة مستمرة .

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل .

نتواصل مع الإدارة و المكلفين بالحوكمة ، فيما يتعلق من بين أمور أخرى ، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك نتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

كما نقوم أيضا بتزويد الموكلين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية ، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة .

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة ، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية ، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة . ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو ، في ظروف نادرة للغاية، نجزم أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا نسبة لأن النتائج السلبية لفعل ذلك ، سوف يمكن توقعها بصورة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة لذلك الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٧ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٣٠ مارس ٢٠٢١ م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٨٤,١٠٢,٣٩٤	١٧٨,١٣٤,٧٦١	٥	ممتلكات مصنع ومعدات
٤,٧١٢,١٥٠	٣,٩٦١,٢٤٢	٦	موجودات حق إستخدام
٤,٨١٢,١٢١	٢,٩٣٠,٩٤٤	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٢٣٥,٣٠٨	٢,٠٣٤,١٥٦	٨	ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٩	إستثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٩,٦١١,٩٧٣	١٩٠,٨١١,١٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢١,٩٣٣,٢٥٢	١٠٥,٥٧٤,٧٧٤	١٠	مخزون
١٠٣,٩٦٨,٤٢٤	٧٦,٢١٣,٢٠٤	١١	ذمم مدينة تجارية
٧,١٤٦,٤٤٧	٥,٣٦٤,٦٠٢	١٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٣٦,٥٩٢,٣١٩	١٣	نقد وما في حكمه
٢٥٢,٧٤٤,١٥٩	٢٢٣,٧٤٤,٨٩٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٥٢,٣٥٦,١٣٢	٤١٤,٥٥٦,٠٠٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١٤	رأس المال
٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٧,١٧٣,٢٣٢	١٥	احتياطي نظامي
٢١٦,٧٤٥	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقة
٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	٢٦٨,١٣٧,١٣٠		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤,٠٣٤,٥١٩	٣,٥٥٧,٢٩٠	٦	إلتزامات عقود إيجار
٥٣,٣٢٤,٢٠٨	٤٧,١٦٧,٣٣٤	١٦	قروض طويلة الأجل
٢٦,٨٦٥,٤٨٧	٢٨,٠١٥,٦١٤	١٧	إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٤,٢٢٤,٢١٤	٧٨,٧٤٠,٢٣٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣,٩٥٤,٧٤٤	٢٣,٨١٥,٦٤٤	١٨	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٥٤٧,٣٣٧	٥٧٣,٣٢١	٦	إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٣,٤٥٠,٠٠٠	١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٦	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٣,٢٤٣,٦٥٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	قروض قصيرة الأجل
١٢,٨٧٥,٣٢٠	١٦,٤٠٩,٦٦٩	٢٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,٥٥٠,٠٠٠	٥,١٨٠,٠٠٠	٢١	مخصص زكاة
٥٩,٦٢١,٠٥١	٦٧,٦٧٨,٦٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٥٢,٣٥٦,١٣٢	٤١٤,٥٥٦,٠٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي

-٦-
الرئيس التنفيذي

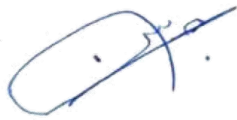
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

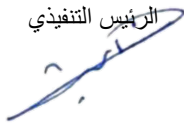
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦	٢٠٥,٩٦٢,١٠٢	٢٢	إيرادات
(٢٤٦,٠٠٥,٣٩٨)	(١٩٤,٥٥٩,٣١٧)		تكلفة الإيرادات
١٧,٢٤٢,٩٦٨	١١,٤٠٢,٧٨٥		إجمالي الربح
(١٣,٢٩١,٦٩١)	(١٢,٧٧٤,٧٨٨)	٢٣	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧,٣١٦,١٩١)	(١٨,٧٩٠,٣٧٣)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٢,٧٨٤,٦٠٤)	(١٢,١٣٦,٢٨٥)	٢٥	مصاريف أخرى
١,٤٤١,٩٦٣	٧٩٦,٧١٥	٢٦	دخل آخر
(٥٤,٧٠٧,٥٥٥)	(٣١,٥٠١,٩٤٦)		خسارة تشغيلية
(٤,٩٠٩,٩٤٨)	(٣,٦٣٣,٦٤٧)		تكلفة تمويل
(٥٩,٦١٧,٥٠٣)	(٣٥,١٣٥,٥٩٣)		خسارة قبل الزكاة
(٥,٤٩١,٤٨٦)	(٥,٦٧٨,٩٩١)	٢١	زكاة
(٦٥,١٠٨,٩٨٩)	(٤٠,٨١٤,٥٨٤)		خسارة للسنة
			دخل شامل آخر
			بنود سوف لن يتم إعادة تصنيفها إلى
			ربح أو خسارة في فترات لاحقة
			ربح إعادة قياس على التزامات مكافآت موظفين
			إجمالي خسارة شاملة للسنة
		٣٠	خسارة السهم
			- أساسية
			- مخففة
٨٥٣,٢٩٩	٤٤٠,٨٤٧		
(٦٤,٢٥٥,٦٩٠)	(٤٠,٣٧٣,٧٣٧)		
(٢,٣٢)	(١,٤٥)		
(٢,٣٢)	(١,٤٥)		

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية	
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٦٤,٤٧٢,٤٣٥	٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	(٦٥,١٠٨,٩٨٩)	(٦٥,١٠٨,٩٨٩)	صافي خسارة للسنة
-	-	٨٥٣,٢٩٩	٨٥٣,٢٩٩	دخل شامل آخر
-	-	(٦٤,٢٥٥,٦٩٠)	(٦٤,٢٥٥,٦٩٠)	إجمالي خسارة شاملة للسنة
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢١٦,٧٤٥	٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	(٤٠,٨١٤,٥٨٤)	(٤٠,٨١٤,٥٨٤)	صافي خسارة للسنة
-	-	٤٤٠,٨٤٧	٤٤٠,٨٤٧	دخل شامل آخر
-	-	(٤٠,٣٧٣,٧٣٧)	(٤٠,٣٧٣,٧٣٧)	إجمالي خسارة شاملة للسنة
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	٢٦٨,١٣٧,١٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

-٨-

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(٥٩,٦١٧,٥٠٣)	(٣٥,١٣٥,٥٩٣)		صافي خسارة قبل الزكاة
			تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
			إلى صافي التدفقات النقدية:
١٦,٢١٩,٧٦٩	١٥,٥٧٦,٦٢٨	٥	إستهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
٧٥٠,٩٠٨	٧٥٠,٩٠٨	٦	إستهلاك موجودات حق استخدام
٢٠١,١٥٢	٢٠١,١٥٢	٨	إستهلاك ممتلكات استثمارية
١,٨٣٩,٨١٤	١,٨٨١,١٧٧	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٠,٠٨٥,٠٨١	-		هبوط شهرة
٤,٩٠٩,٩٤٨	٣,٦٣٣,٦٤٧		تكلفة تمويل
٢,٤٤٠,٨٦٥	٦,٩٦٩,١٤٧	١٠	مخصص مخزون بطى الحركة
-	٢,٤٣١,٦٣٣	١٠	إعادة تقييم المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق
٢٥٨,٦٥٨	٢,٧٣٥,٥٠٥	١١	هبوط مدم مدينة تجارية
(٣٧,٦٨٠)	١٢,٩٠٤		خسارة / (ربح) من إستبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
٣,٥٩٤,٥٧١	٣,٣٩٧,٤١٧	١٧	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٦٤٥,٥٨٣	٢,٤٥٤,٥٢٥		
			تغيرات رأس المال العامل
٤٧,٨٩٢,٦٤٢	٦,٩٥٧,٦٩٨		مخزون
١٨,٢٩٩,٨٩٥	٢٥,٠١٩,٧١٥		ذمم مدينة تجارية
(١٢٥,٣٢٤)	١,٧٨١,٨٤٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٣,٥٧٤,٢٧٣)	٩,٨٦٠,٩٠٠		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
(٣٥١,٥٨٥)	٣,٢١٨,٤٦١		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٢,٧٨٦,٩٣٨	٤٩,٢٩٣,١٤٤		نقد ناتج من العمليات
(٦,٠٤١,٤٨٦)	(٦,٠٤٨,٩٩١)	٢١	زكاة مدفوعة
(١,١٧٣,٩٢١)	(١,٨٠٦,٤٤٣)	١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١٥,٥٧١,٥٣١	٤١,٤٣٧,٧١٠		صافي نقد ناتج من العمليات التشغيلية
(٥,٩١٤,١٩٦)	(٩,٧٢٩,٧١٠)		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
٦٦,٩٥٠	١٠٧,٨١١	٥	إضافات لممتلكات، مصنع ومعدات
(٣٠٣,٤٥٣)	-		متحصلات من إستبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٩,٩٠٠,٦٩٩)	٩,٦٢١,٨٩٩		إستثمار في أسهم
			صافي نقد مستخدم في العمليات الاستثمارية
(١٠٠,٧٣٥,١٩٤)	(٤٨,٧٦١,١٨١)		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٨٩,٢٧٤,٩٨٧	٤٠,٥١٧,٥٣١		سداد قروض قصيرة الأجل
(١١,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٣,٩٧٢,٤٠٠	٧,٨٩٣,١٢٦		سداد قروض طويلة الأجل
(٤,٧٠٦,٠٤٦)	(٣,٠٧٢,٤٤١)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٩٢,٠٦٣)	(٦٩٦,٥٦٣)	٦	تكلفة تمويل مدفوعة
(١٠٠,٢٦٤)	-		سداد التزامات عقود إيجار
(٢٤,٢٨٦,١٨٠)	(١٤,٩١٩,٥٢٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨,٦١٥,٣٤٨)	١٦,٨٩٦,٢٨٣		صافي نقد مستخدم في العمليات التمويلية
٣٨,٣١١,٣٨٤	١٩,٦٩٦,٠٣٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٣٦,٥٩٢,٣١٩	١٣	نقد وما في حكمه في ١ يناير
			نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-٩-

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بمقتضى القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ هـ الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠م وسجلت كشركة مساهمة سعودية تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١ هـ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠م الصادر في مدينة الجبيل. يقع مكتب الشركة المسجل في الجبيل، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الفروع التالية:

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩ هـ
مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥ هـ
فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)	١٠١٠٣٨٩٠٠٢	١٤٣٤/١١/٢٥ هـ
شركة باس الخليج للصناعة	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤ هـ

النتائج المالية لهذه الفروع مشمولة في هذه القوائم المالية.

إن أهداف الشركة وفروعها هي كما يلي :

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة، الأسلاك المجذولة للخرسانة مسبقة الشد، سلك النوابض، السست الهياكل الحديدية للمراتب، اسلاك تقوية مجذولة للكهرباء، اسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، إسلاك لحام.
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها .
- إنتاج المحاور، سست تعليق بنوعيات مختلفة، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك الإستيراد والتصدير.
- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءات الاختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- المناقصات والتعهدات التجارية .
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

٢- أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية بناءً على المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويشار إليها مجتمعة (بـ"المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والاستثمارات في أدوات حقوق ملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة والقيمة العادلة، على التوالي.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

د) استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والدخل، والمصروفات، والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإرتباطات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تمت مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بصفة مستمرة. تم الإعتراف بمراجعات التقديرات مستقبلياً.

أحكام

قامت الشركة بعمل أحكام في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات هامة على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية في المجالات التالية :

- تحديد طريقة إستهلاك الممتلكات ، المصنع والمعدات.
- تحديد القطاعات التشغيلية التي ينبغي الإبلاغ عنها.

عدم التأكد في الإفتراسات والتقديرات

المعلومات حول عدم التأكد في الإفتراسات والتقديرات التي قد يكون لها مخاطر هامة ينتج عنها تعديل كبير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مشمولة في السياسات المحاسبية التالية:

- هبوط قيمة الذمم المدينة.
- صافي قيمة المخزون القابلة للتحقق.
- الأعمار الإنتاجية للممتلكات، المصنع والمعدات.
- إثبات وقياس المخصصات والمطلوبات المحتملة والإفتراسات الرئيسية حول إحتمال وحجم التدفق الخارج للموارد.
- قياس إلتزامات المكافآت المحددة : الإفتراسات الإكتوارية الرئيسية.
- إختيار الهبوط: الإفتراسات والتقديرات المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للإسترداد .
- مخصص الزكاة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية التي تم اعتمادها والمنطبقة في إعداد هذه القوائم المالية هي على النحو التالي:

١) ممتلكات ، مصنع ومعدات

تدرج الممتلكات، المصنع والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة و / أو خسائر الهبوط المتراكمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة كل النفقات المنسوبة مباشرة لإنشاء أو شراء بند الممتلكات، المصنع والمعدات. تشمل مثل هذه التكلفة تكلفة أجزاء إحلال الممتلكات، المصنع والمعدات وتكاليف الإقتراض لمشاريع الإنشاءات طويلة الأجل إذا إستوفت معايير الإعتراف. عندما يتطلب الأمر إحلال الأجزاء الأساسية للممتلكات، المصنع والمعدات على فترات، تعترف الشركة بهذه الأجزاء كموجودات احادية بأعمار إنتاجية محددة وبالتالي تقوم بإستهلاك هذه الموجودات. يتم الإعتراف بكافة تكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها. ترسمل التحسينات التي تزيد القيمة أو تؤدي بشكل مادي إلى إطالة عمر الموجودات ذات العلاقة. تدرج المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة ولا تستهلك وتحول إلى ممتلكات ، مصنع ومعدات متى ما كانت الموجودات متاحة للغرض المرجو منها. يتم إحتساب الإستهلاك على اساس القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على اساس عمرها الإنتاجي او فترة الإيجار أيهما اقل.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(١) ممتلكات ، مصنع ومعدات (تتمة)

يتم إلغاء الإعراف ببند من بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات عند الإستبعاد أو عندما لا يتوقع منه منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامه أو إستبعاده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة تنتج من إلغاء الإعراف بالأصل (تحسب كفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند إلغاء الإعراف بالأصل.

تتم مراجعة القيم التخريدية، الاعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك للممتلكات، المصنع والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديل مستقبلاً، إذا لزم الأمر.

الاعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لإحتساب الإستهلاك هي كما يلي:

مباني وتحسينات على المأجور	٣٣ سنة
مصنع، آلات ومعدات	٢٥ سنة - ٣٣ سنة
أثاث، تركيبات ومعدات مكتبية	٥ سنوات - ١٠ سنوات
سيارات، رافعات شوكية ومقطورات	٤ سنوات - ٨ سنوات
عدد وأدوات أخرى	٣ سنوات - ١٣ سنة

(٢) موجودات حق الإستخدام والتزامات الإيجار

عند بداية العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يكون العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل تعويض مالي. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام أصل محدد، تستخدم الشركة تعريف عقد الإيجار المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. حالياً، الشركة ليس لديها عقد إيجار تكون فيه كمؤجر.

عند بداية أو عند تعديل عقد يحتوي على عنصر إيجار، تقوم الشركة بتوزيع التعويض المالي في العقد على كل عنصر من عناصر الإيجار على أساس أسعارها النسبية القائمة بذاتها. حالياً، ليس لدي الشركة عقد إيجار يتضمن عنصراً إيجارياً وغير إيجاري.

تعترف الشركة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، التي تمثل المبلغ المبدئي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البداية.

يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البداية حتى نهاية مدة الإيجار، إلا إذا حول عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى الشركة بحلول نهاية مدة الإيجار أو أن تكلفة موجودات حق الاستخدام تظهر أن الشركة سوف تمارس خيار الشراء. وفي تلك الحالة، سيتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، الذي يتم تحديده على نفس الأساس كالذي ينطبق على الممتلكات، المصنع والمعدات. بالإضافة لذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بصورة دورية بخسائر الهبوط ، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض إعادات قياس إلتزامات الإيجار.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(٢) موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تتمة)

يتم قياس التزامات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البداية، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو ، إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تخصم باستخدام معدل الاقتراض التزايدي للشركة. عموماً، تستخدم الشركة معدل الاقتراض التزايدي كمعدل خصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض التزايدي من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر التمويل الخارجية المختلفة لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس التزامات الإيجار بشكل رئيسي من مدفوعات الإيجار الثابتة. يتم قياس التزامات الإيجار بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة التخريدية، إذا غيرت الشركة تقييمها لمعرفة ما إذا كانت ستقوم بممارسة خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفعة إيجار فعلية ثابتة ومعدلة.

عندما تتم إعادة قياس التزامات الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل مساوي للقيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يسجل في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى الصفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

إختارت الشركة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود الموجودات منخفضة القيمة وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تتعرف الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار.

٣) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أرض أو مبني أو جزء من مبني أو الإثنان معاً) محتفظ بها لكسب إيجارات أو لرفع القيمة الرأسمالية أو الاثنين معاً بدلاً من:

أ) للاستخدام في الإنتاج أو إمدادات البضاعة أو تقديم الخدمات أو لأغراض إدارية.

ب) البيع في سياق الأعمال العادية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة. في أعقاب الإعتراض المبدئي ، تقوم الشركة بقياس ممتلكاتها الاستثمارية باستخدام نموذج تكلفة، مثلاً: التكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم إن وجد. إن العمر الإنتاجي للممتلكات الاستثمارية هو ٣٣ سنة.

يتم إلغاء الإعتراض بالممتلكات الاستثمارية إما عندما يتم إستبعادها أو عند سحبها من الخدمة بشكل دائم ويكون من غير المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية نتيجة لإستبعادها. يتم الإعتراض بالفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة في سنة إلغاء الإعتراض.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
٤) الموجودات غير الملموسة

البرمجيات الالكترونية

تقاس البرمجيات الالكترونية بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة إن وجدت، ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بـ ٥ سنوات. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق منافع مستقبلية متعلقة بالنفقات إلى الشركة ، ويمكن قياس المبلغ بصورة موثوقة . تتم مراجعة القيم التخريدية للبرمجيات، الأعمار الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبلياً إذا أعتبر ذلك ضرورياً .

٥) هبوط قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ قائمة كل تقرير بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بدلاً عن المخزون) لتحديد ما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على هبوط القيمة. إذا اتضح وجود مثل ذلك المؤشر ، فمن ثم يتم تقدير قيمة الاصل القابلة للإسترداد . يتم إختبار الشهرة سنوياً لمعرفة الهبوط في القيمة.

لأجل إختبار الهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات مع بعضها البعض في شكل مجموعات أصغر تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستخدام المتواصل مستقلة بشكل واسع عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو وحدات توليد النقد الأخرى.

يتم تخصيص الشهرة الناتجة عن تجميع الاعمال على وحدات توليد نقد أو مجموعات وحدات توليد نقد يتوقع ان تستفيد من تآزر الاندماج.

القيمة القابلة للإسترداد لأصل ما أو وحدة توليد نقد ما هي عبارة عن قيمة المنفعة أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. تستند قيمة المنفعة على اساس التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة توليد النقد . يتم الإعتراف بخسارة الهبوط في القيمة إذا تجاوزت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للإسترداد لكل منهما .

يتم الإعتراف بخسائر الهبوط في قائمة الربح أو الخسارة ويتم تخصيصها أولاً لتنزيل القيمة الدفترية لأي شهرة خصصت لوحدة توليد النقد، ومن ثم تنزيل القيم الدفترية للموجودات الأخرى على أساس التناسب. لا يتم عكس خسارة هبوط الشهرة. أما بالنسبة للموجودات الأخرى فيتم عكس خسارة الهبوط فقط للحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالاصافي بعد الإستهلاك أو الإطفاء إذا لم يتم الإعتراف بخسارة هبوط .

٦) الأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة. الأداة المالية هي عبارة عن أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد المنشآت والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

تحدد الشركة تصنيف موجوداتها المالية عند الإعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦) الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

- الإعتراف المبدئي والقياس

عند الإعتراف المبدئي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة أن الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، تكاليف المعاملات المنسوبة مباشرة للإستحواذ على الأصل المالي. تحمل تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

- القياس اللاحق

تصنف الموجودات المالية ضمن فئات القياس التالية لأغراض القياس اللاحق:
(أ) تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر ، أو من خلال قائمة الربح أو الخسارة)، و
(ب) تلك التي ستقاس بالتكلفة المطفأة.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، سوف يعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد أجرت إنتقاء غير قابل للنقض في وقت الاعتراف المبدئي لقيد الإستثمار حسابياً بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر.

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للأصل. تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بناءً على ما يلي:
(أ) أن يكون الأصل محتفظ به ضمن نموذج عمل بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية، و
(ب) ان الشروط التعاقدية تعطي الحق في توارخ محددة لتدفقات نقدية هي فقط عبارة عن تسديدات أصل وفائدة على الأصل غير المسدد.

وتُحتسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الإستحواذ وأي أتعاب أو تكاليف تعتبر جزءاً مكملاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تسجيل قروض المساهمين للمشاريع المشتركة بالتكلفة المطفأة.

تشتمل الموجودات المالية للشركة المقيمة بالتكلفة المطفأة على الإستثمار في أدوات حقوق الملكية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و الذمم المدينة الأخرى، والنقد وما في حكمه.

يتم قيد الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة ، والتي عموماً تساوي القيمة الاسمية (مبلغ الفاتورة الاصلية) ولا تحمل فائدة ، وعموماً لها فترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً، ناقصاً أي هبوط. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أفضل تقدير تقوم به الشركة للسائير الإنتمائية المتوقعة المتعلقة بهذه الذمم المدينة. يستند مثل هذا التقدير على الوضع المالي للعملاء وخبرة الشطب التاريخية. يتم شطب أرصدة الحسابات مقابل هذا المخصص بعد إستنفاد كافة وسائل التحصيل وأن إحتمال الإسترداد بعيد. يتم تسجيل الديون المعدومة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦) الأدوات المالية (تتمة)

- إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات ، أو عندما تحول الشركة الموجودات المالية و بشكل كبير كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات إلى طرف آخر . إذا لم تقم الشركة بالتحويل أو بالإحتفاظ بشكل كبير بكافة مخاطر ومنافع الملكية وتستمر في التحكم على الموجودات المحولة ، فإن الشركة تعترف بفوائدها المحتفظ بها في الموجودات والمطلوبات المرتبطة بها للمبالغ التي قد تضطر إلى دفعها . إذا إحتفظت الشركة بشكل كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية المحولة ، تستمر الشركة في الإعتراف بالموجودات المالية وتعترف أيضاً بالإقتراض المضمون للمتحصلات المستلمة.

- هبوط قيمة الموجودات المالية

تطبق الشركة نموذج خسارة الإئتمان المتوقعة لقياس وإثبات خسارة هبوط الموجودات المالية والتعرض لمخاطر الإئتمان والتي هي أدوات دين وتقاس بالتكلفة المطفأة.

خسارة الإئتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمال المرجح للخسائر الإئتمانية (أي القيمة الحالية للعجز النقدي) على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل المالي. العجز النقدي هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها . تأخذ الخسائر الإئتمانية المتوقعة في الإعتبار مبلغ وتوقيت التسديدات ، ومن ثم تنشأ الخسارة الإئتمانية حتى إذا كانت الشركة تتوقع إستلام التسديدات بالكامل ولكن في موعد متأخر عن الموعد المستحق تعاقدياً . تتطلب طريقة الخسارة الإئتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الإئتمان ، التعثر ووقت التحصيل منذ الإعتراف المبدئي . يتطلب ذلك إثبات مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر حتى بالنسبة للذمم المدينة التي تم إنشاؤها أو الإستحواذ عليها حديثاً.

يتم قياس هبوط الموجودات المالية إما كخسائر إئتمانية متوقعة خلال ١٢ شهراً أو خسائر إئتمانية متوقعة مدى الحياة ، بالإعتماد على ما إذا كانت هنالك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان منذ الإعتراف المبدئي . تمثل "الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً " الخسائر الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث إعسار محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير . تمثل "الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة " الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث الإعسار المحتملة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

الذمم المدينة التجارية هي عبارة عن ذمم لفترة قصيرة، عادة أقل من ١٢ شهراً ، وبالتالي فإن بدل الخسارة الذي تم قياسه كخسائر إئتمانية متوقعة مدى الحياة لا يختلف عن ذلك الذي تم قياسه كخسائر إئتمان متوقعة لـ ١٢ شهراً . تطبق الشركة أسلوباً مبسطاً لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية بإستخدام جدول مخصص مقسم على أساس تعمير الذمم المدينة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦) الأدوات المالية (تتمة)

- المطلوبات المالية

تقوم الشركة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية عند الإعراف المبدي.

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إحتساب المطلوبات المالية التي تم إحتسابها بالتكلفة المطفأة مثل القروض بالقيمة العادلة على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد الأخذ في الإعتبار تكاليف المعاملة المباشرة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية في فئات القياس التالية:

- أ) تلك التي يتم قياسها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
ب) تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

تصنف الشركة جميع المطلوبات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة ، باستثناء المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس تلك المطلوبات ، بما في ذلك المشتقات التي هي عبارة عن مطلوبات ، بالقيمة العادلة.

تقوم طريقة معدل الفائدة الفعلي بحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين من خلال تخصيص رسوم فائدة على مدى فترة معدل الفائدة الفعلية ذات الصلة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يقوم بالضبط بخضم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة والعلاوات أو الخصومات الأخرى) خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو ، عندما يكون ذلك ملائماً ، من خلال فترة أقصر، لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدي. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على الإقتراضات والذمم الدائنة التجارية.

تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، والمقترضات. تقوم الشركة بقياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

يتم إلغاء الإعراف بالالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو إنقضاؤه. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم مكان آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير ، أو أن شروط الإلتزام الحالي قد تم تعديلها بشكل جوهري ، تتم معاملة مثل ذلك التبادل أو التعديل كإلغاء للإعراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ويفصح عن صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق نافذ قانوناً لتعويض المبالغ المعترف بها ، وهناك نية بتسويتها على أساس الصافي أو يتم تحقق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد . يجب أن لا يكون الحق القابل للتنفيذ قانوناً مشروطاً بأحداث مستقبلية ويجب أن يكون قابلاً للتنفيذ في سياق العمل الاعتيادي وفي حالة التعثر عن السداد أو الإعسار المالي أو الإفلاس للشركة أو الطرف المقابل.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٧) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه نظير بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل إلتزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما :

- في السوق الرئيسي للأصول أو المطلوبات ، أو
- في ظل غياب سوق رئيسية ، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو المطلوبات .

يأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي سيستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة .

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي تم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن هرم القيمة العادلة الموضوع أدناه بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل .

- المستوى الأول : أسعار سوق مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة .
- المستوى الثاني : أساليب تقييم فنية تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث : أساليب تقييم فنية تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة .

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٨) المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . صافي القيمة القابلة للتحقق هي عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية ناقصاً أي تكلفة لإتمام عملية البيع . تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة المخزون على تكلفة الشراء، وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لجلب المخزون إلى موقعه الحالي وحالته الراهنه .

عند بيع المخزون، يتم الاعتراف بالقيم الدفترية لذلك المخزون كمصروف في السنة التي يتم فيها الاعتراف بالإيرادات ذات العلاقة. يتم الاعتراف بمبلغ أي تنزيل للمخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وكافة خسائر المخزون كمصروف في السنة التي يحصل فيها التنازل أو تحصل فيها الخسارة. عندما لا توجد الظروف التي تسببت في السابق في تنزيل قيمة المخزون إلى أقل من التكلفة، أو عندما يكون هنالك دليل واضح على زيادة صافي القيمة القابلة للتحقق بسبب تغير الظروف الإقتصادية ، يتم عكس مبلغ التنازل (العكس محدد بمبلغ التنازل الأساسي) ، لتكون القيمة الدفترية هي عبارة عن التكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق المعدلة أيهما أقل.

٩) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وفي البنوك والإستثمارات السائلة الأخرى قصيرة الأجل بفترات إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء. وتتضمن أيضاً السحوبات على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقد ، والتي من المحتمل أن تتذبذب بين سحب على المكشوف إلى أرصدة إيجابية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(١٠) التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط واحكام نظام العمل المنطبق في الشركة عند إنهاء عقود توظيفهم. يتم احتساب إلتزام الشركة فيما يخص خطة المزايا المحددة عن طريق تقدير مبلغ المكافآت المستقبلية التي إكتسبها الموظفون في السنوات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ للوصول إلى القيمة الحالية .

تضع الشركة الإقتراضات التي تستخدم لتحديد العناصر الرئيسية لتستوفي تلك الإلتزامات المستقبلية. ويتم وضع هذه الإقتراضات بعد التشاور مع الخبراء الإكتواريين للشركة وتتضمن تلك التي تستخدم لتحديد تكاليف الخدمة المنتظمة الإعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. تتم عملية احتساب إلتزام المزايا المحددة بواسطة إكتواري مؤهل بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

إعادة قياس إلتزام المزايا المحددة والذي يتكون من مكاسب وخسائر إكتوارية، يتم الإعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة صافي مصروف الفائدة على إلتزام المزايا المحددة للسنة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس إلتزام المزايا المحددة في بداية السنة إلى صافي المزايا المحددة مع الأخذ في الحسبان أي تغير في صافي إلتزام المزايا المحددة خلال السنة نتيجة للمساهمات ودفعيات المزايا. يتم الإعتراف بصافي مصروف الفائدة والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطة المزايا المحددة في قائمة الربح أو الخسارة.

(١١) الإعتراف بالإيرادات

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند التحكم في المنتجات المباعة والتحويلات إلى العملاء بعد إعتبار شروط الشحن المنطبقة.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للتعويض المالي المستلم أو المستحق القبض، مع الأخذ في الحسبان شروط السداد المحددة تعاقدياً واستبعاد الضرائب أو الرسوم.

(١٢) تكلفة الإقتراض

تكاليف الإقتراض المتعلقة بشكل مباشر بالإستحواذ على، إنشاء، إنتاج أصل مؤهل يأخذ بالضرورة سنة من الزمن حتى يصبح جاهزاً للإستخدام المرجو منه أو بيعه، تتم رسملتها كجزء من تكلفة الاصل المعني . تحمل جميع تكاليف الإقتراض الأخرى كمصاريف في السنة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من فوائد وتكاليف أخرى تتكبدها الشركة فيما يتعلق بإقتراض الأموال.

(١٣) المصاريف

تصنف المصاريف وفقاً لوظيفتها كجزء من تكلفة المبيعات أو تكلفة البيع والتوزيع أو المصاريف الإدارية. تصنف تكاليف الإنتاج وتكاليف التصنيع المباشرة كتكلفة مبيعات. تتكون مصاريف البيع والتوزيع بصفة رئيسية من التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بشكل مباشر جزءاً من تكاليف المبيعات. يتم توزيع البنود بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات عندما يتطلب ذلك بناءً على أساس متناسق.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٤) المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم ترجمة المعاملات المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة لكل معاملة على حدة بالأسعار السائدة في تاريخ تلك المعاملات. تترجم الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ التقرير. الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية تترجم إلى العملة الوظيفية بأسعار التحويل السائدة عند تحديد القيمة العادلة. تترجم البنود غير النقدية التي تم قياسها على أساس التكلفة التاريخية المقومة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ المعاملة. يتم إثبات فروقات العملة الأجنبية عموماً في قائمة الربح أو الخسارة.

١٥) الزكاة

تخضع الشركة لنظام الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقديم الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة. تحتسب الزكاة على وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى. يسجل أي فرق في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية المخصص.

١٦) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مكون من مكونات الشركة مرتبط بأنشطة تجارية قد تكتسب منها الشركة إيرادات وتتكبد مصاريف، بما في ذلك إيرادات ومصاريف متعلقة بمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للشركة. تتم مراجعة نتائج عمليات كافة القطاعات التشغيلية بشكل منتظم بواسطة متخذ القرارات التشغيلية الرئيس في الشركة لاتخاذ قرارات عن موارد يتوجب تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه والذي تتاح له معلومات مالية متميزة. تتضمن نتائج القطاع التي يتم رفع تقرير عنها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي في الشركة البنود المنسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٧) توزيعات الأرباح

تعترف الشركة بالالتزام بتوزيعات أرباح نقدية عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد يتوقف على تقدير الشركة. وفقاً للقوانين المتعلقة بالشركات في المملكة العربية السعودية فقد تمت الموافقة على التوزيع عند المصادقة عليه بواسطة المساهمين. يتم الاعتراف بالمبلغ المماثل مباشرة في حقوق الملكية. يتم إدراج توزيعات الأرباح المرحلية إن وجدت عند الموافقة عليها بواسطة أعضاء مجلس إدارة الشركة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- المعايير، التعديلات والتفسيرات على المعايير الموجودة حالياً

٤-١ المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات السارية على المعايير الحالية

فيما يلي التعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير السارية في السنة الحالية والتي إما لا تؤدي إلى تغييرات جوهرية أو أنها غير مطبقة للسياسات المحاسبية للشركة:

رقم المعيار	مسمى المعيار	سريان المعيار
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تجميع الأعمال - تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال عرض القوائم المالية - التعديلات المرتبطة بتعريف الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١	الزراعة - يزيل التعديل متطلبات المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة للأصل الحيوي باستخدام تقنية القيمة الحالية. سيضمن ذلك التوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	إصلاحات معدل الفائدة المرجعي	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	التعديلات - لمنح المستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان إمتياز الإيجار المرتبط بـ (كوفيد ١٩) يعد تعديلاً لعقد الإيجار الإطار المفاهيمي المعدل لإعداد التقارير المالية	١ يونيو ٢٠٢٠ ١ يناير ٢٠٢٠

٤-٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات التي لم تصبح سارية بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولي والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية التي قررت الشركة عدم اعتمادها مبكراً. المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات التي لم تصبح سارية بعد وهي كما يلي:

رقم المعيار	مسمى المعيار	سريان المعيار
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تجميع الأعمال - تحديث تعديلات مرجع الإطار المفاهيمي عرض القوائم المالية - التعديلات المرتبطة بتصنيف الإلتزامات	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	الممتلكات، المصنع والمعدات - تعديلات تمنع الشركة من خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة كعينات من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المرجو منه	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة - تعديلات متعلقة بالتكاليف التي يجب أن تتحملها المنشأة عند تقييم إذا ما كان العقد مرهقاً أم لا	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤	عقود التأمين - التعديلات المرتبطة بتاريخ انتهاء صلاحية النهج التأجيلي	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	التعديلات المتعلقة بالتداخل بين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين - تعديلات لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	١ يناير ٢٠٢٣

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ، مصنع ومعدات

٢٠٢٠	مباني وتحسينات على المأجور	مصنع آلات ومعدات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات ، رافعات شوكية ومقطورات	عدد ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة :							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١١٢,٨٠١,٧٥٥	٣٥٠,٣٩٨,٣٨٦	٥,٣٢٧,٢٩٦	٩,٥٨٥,٦٦٨	١٦,٧٠٨,٣١٠	٣,١٦٢,٩٠٠	٤٩٧,٩٨٤,٣١٥
إضافات	٤٦٦,٢٤١	٥٨١,٧٢٠	٣٢٩,٩٢٥	٦٢,٢٠٠	-	٨,٢٨٩,٦٢٤	٩,٧٢٩,٧١٠
تحويلات	٦٤,١٥٠	٩٣,٨٥٠	-	-	-	(١٥٨,٠٠٠)	-
إستبعادات / مشطوبات	-	(٢,٦٢٣,٤١٢)	(١١,١٨٥)	(١,١٨٢,٣٥٠)	-	-	(٣,٨١٦,٩٤٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١٣,٣٣٢,١٤٦	٣٤٨,٤٥٠,٥٤٤	٥,٦٤٦,٠٣٦	٨,٤٦٥,٥١٨	١٦,٧٠٨,٣١٠	١١,٢٩٤,٥٢٤	٥٠٣,٨٩٧,٠٧٨
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٧١,٠٢٧,٥٨٩	٢١٥,٦٧٥,٩١٠	٤,٦٥٠,٦٧٣	٧,٨٩٥,٤٦٩	١٤,٦٣٢,٢٨٠	-	٣١٣,٨٨١,٩٢١
محمل للسنة	٣,٤٨١,٣١٤	١٠,٦٤٩,١٠٧	٢٦٣,١٥٩	٤٤٥,٣١٧	٧٣٧,٧٣١	-	١٥,٥٧٦,٦٢٨
إستبعادات / مشطوبات	-	(٢,٥٠٧,٩٢٤)	(١١,١٧٦)	(١,١٧٧,١٣٢)	-	-	(٣,٦٩٦,٢٣٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٤,٥٠٨,٩٠٣	٢٢٣,٨١٧,٠٩٣	٤,٩٠٢,٦٥٦	٧,١٦٣,٦٥٤	١٥,٣٧٠,٠١١	-	٣٢٥,٧٦٢,٣١٧
صافي القيمة الدفترية : في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٨,٨٢٣,٢٤٣	١٢٤,٦٣٣,٤٥١	٧٤٣,٣٨٠	١,٣٠١,٨٦٤	١,٣٣٨,٢٩٩	١١,٢٩٤,٥٢٤	١٧٨,١٣٤,٧٦١

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ، مصنع ومعدات (تتمة)

٢٠١٩	مباني وتحسينات على المأجور	مصنع آلات ومعدات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات ، رافعات شوكية ومقطورات	عدد ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة :							
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١١١,٠٦٠,٧٠٧	٣٤٩,٤١٣,٠٢٥	٥,٦٣٢,٨٦٠	٩,٩٣٧,٥٦٨	١٦,٦٠٦,٠١١	٢,٥٩٣,٢٤٧	٤٩٥,٢٤٣,٤١٨
إضافات	٩٧٢,٢٢٦	٢,٧٣٢,٤٣٣	١٧٨,٩٠٠	٥٣٦,٥٠٠	١٠٢,٢٩٩	١,٣٩١,٨٣٨	٥,٩١٤,١٩٦
إستبعادات / مشطوبات	-	(١,٧٤٧,٠٧٢)	(٤٨٤,٤٦٤)	(٨٨٨,٤٠٠)	-	-	(٣,١١٩,٩٣٦)
تحويلات	٧٦٨,٨٢٢	-	-	-	-	(٨٢٢,١٨٥)	(٥٣,٣٦٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢,٨٠١,٧٥٥	٣٥٠,٣٩٨,٣٨٦	٥,٣٢٧,٢٩٦	٩,٥٨٥,٦٦٨	١٦,٧٠٨,٣١٠	٣,١٦٢,٩٠٠	٤٩٧,٩٨٤,٣١٥
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٦٧,٥٧٦,٩١٢	٢٠٦,٥٢٤,٤٥٢	٤,٧٨٥,٢٠٣	٨,٢٠٠,٧٥١	١٣,٦٦٥,٥٠٠	-	٣٠٠,٧٥٢,٨١٨
محمل للسنة	٣,٤٥٠,٦٧٧	١٠,٨٩٨,٥١٣	٣٢٠,٦٨٧	٥٨٣,١١٢	٩٦٦,٧٨٠	-	١٦,٢١٩,٧٦٩
إستبعادات / مشطوبات	-	(١,٧٤٧,٠٥٥)	(٤٥٥,٢١٧)	(٨٨٨,٣٩٤)	-	-	(٣,٠٩٠,٦٦٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧١,٠٢٧,٥٨٩	٢١٥,٦٧٥,٩١٠	٤,٦٥٠,٦٧٣	٧,٨٩٥,٤٦٩	١٤,٦٣٢,٢٨٠	-	٣١٣,٨٨١,٩٢١
صافي القيمة الدفترية :							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤١,٧٧٤,١٦٦	١٣٤,٧٢٢,٤٧٦	٦٧٦,٦٢٣	١,٦٩٠,١٩٩	٢,٠٧٦,٠٣٠	٣,١٦٢,٩٠٠	١٨٤,١٠٢,٣٩٤

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ، مصنع ومعدات (تتمة)

٥-١ تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مدفوعات تمت بواسطة الشركة مقابل إنشاءات قيد التنفيذ لتوسعة المصانع وتطوير خطوط الإنتاج.

٥-٢ تم إنشاء الممتلكات، المصنع والمعدات على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية لفترة ١٠ و ٢٣ سنة هجرية ، تبدأ من ١ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (٦ أكتوبر ٢٠١٣م) و ٢٣ شعبان ١٤٢٩هـ (٢٤ أغسطس ٢٠٠٨م) على التوالي.

٥-٣ كما في تاريخ التقرير ، قامت الإدارة بإعادة تقييم المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد الخاصة بها لنسبة للخسائر التشغيلية المستمرة. تم تقدير المبلغ القابل للاسترداد بناءً على حسابات قيمة المنفعة التي تستخدم توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المعدلة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة. معدل النمو المستخدم لإستنباط التدفقات النقدية لوحدة توليد النقد بعد الخمس سنوات هو ١٪ في السنة (٢٠١٩م: ١٪ في السنة) ، وقد تم خصم التدفقات النقدية بنسبة ١٢٪ في السنة (٢٠١٩م: ١٣٪ في السنة). لا يتطلب الأمر تسجيل أي هبوط في القيمة نسبة لأن المبالغ القابلة للاسترداد كانت أعلى من القيمة الدفترية لوحدة توليد النقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٥-٤ توزيع مصروف الإستهلاك المحمل للسنة

٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح	
١٤,٤٠٩,٨١٧	١٤,٩٥٣,٥٠٩		تكلفة مبيعات
٢٦٨,٨٠٧	٣٠٠,٩٠٣	٢٣	مصاريف بيع وتسويق
٨٩٨,٠٠٤	٩٦٥,٣٥٧	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٥٧٦,٦٢٨	١٦,٢١٩,٧٦٩		الإجمالي

٦- موجودات حق الاستخدام والتزامات إيجار

تقوم الشركة بإيجار أراضي. تتراوح مدة عقد الإيجار على مختلف عقود الإيجار بين ١٠ إلى ٢٣ سنة (راجع إيضاح ٥) .

٦-١ موجودات حق الاستخدام

٢٠٢٠	٢٠١٩	التكلفة
٤,٧١٢,١٥٠	٥,٤٦٣,٠٥٨	في ١ يناير
(٧٥٠,٩٠٨)	(٧٥٠,٩٠٨)	إستهلاك
٣,٩٦١,٢٤٢	٤,٧١٢,١٥٠	في ٣١ ديسمبر

٦-٢ التزامات عقود الإيجار

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٤,٥٨١,٨٥٦	٥,١٠٠,٧٦٤	في ١ يناير
٢٤٥,٣١٨	٢٧٣,١٥٥	مصروف فائدة
(٦٩٦,٥٦٣)	(٧٩٢,٠٦٣)	مدفوعات
٤,١٣٠,٦١١	٤,٥٨١,٨٥٦	في ٣١ ديسمبر

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- موجودات حق الاستخدام والتزامات إيجار (تنمة)

العرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩
٣,٥٥٧,٢٩٠	٤,٠٣٤,٥١٩
٥٧٣,٣٢١	٥٤٧,٣٣٧
٤,١٣٠,٦١١	٤,٥٨١,٨٥٦

جزء غير متداول

جزء متداول

يفصل الجدول التالي آجال الاستحقاق التعاقدية المتبقية للشركة المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار. تم إعداد الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للتزامات عقود الإيجار. ويشمل الجدول على حد سواء فائدة وأصل التدفقات النقدية.

٢٠٢٠	٢٠٢٠
٧٩٢,٠٦٣	٧٩٢,٠٦٣
٢,٧٥٨,١٨٩	٢,٧٣٠,١٢٦
٢,٢٨٠,٤٨٨	١,٥١٦,٤٨٨
٥,٨٣٠,٧٤٠	٥,٠٣٨,٦٧٧

خلال سنة واحدة

من سنتين إلى خمسة سنوات

أكثر من خمسة سنوات

٧- موجودات غير ملموسة

برمجيات إلكترونية

٢٠٢٠	٢٠١٩
١٠,٧١٣,٩٠٤	١٠,٣٥٧,٠٨٨
-	٣٠٣,٤٥٣
(١,٣٠٨,٠٢٠)	-
-	٥٣,٣٦٣
٩,٤٠٥,٨٨٤	١٠,٧١٣,٩٠٤
٥,٩٠١,٧٨٣	٤,٠٦١,٩٦٩
١,٨٨١,١٧٧	١,٨٣٩,٨١٤
(١,٣٠٨,٠٢٠)	-
٦,٤٧٤,٩٤٠	٥,٩٠١,٧٨٣
٢,٩٣٠,٩٤٤	٤,٨١٢,١٢١

تكلفة

الرصيد في ١ يناير

إضافات

مشطوبات

تحويلات

الرصيد في ٣١ ديسمبر

إطفاء

الرصيد في ١ يناير

محمل للسنة

مشطوبات

الرصيد في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

خلال سنة ٢٠١٩م، تم هبوط قيمة الشهرة بمبلغ ٤٠,١ مليون ريال سعودي بالكامل.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- ممتلكات استثمارية

٢٠٢٠	٢٠١٩	تكلفة
٦,٧٨٣,٩٥٠	٦,٧٨٣,٩٥٠	في بداية السنة
٦,٧٨٣,٩٥٠	٦,٧٨٣,٩٥٠	
٤,٥٤٨,٦٤٢	٤,٣٤٧,٤٩٠	الإستهلاك المتراكم
٢٠١,١٥٢	٢٠١,١٥٢	في بداية السنة
٤,٧٤٩,٩٧٤	٤,٥٤٨,٦٤٢	محمل للسنة
٢,٠٣٤,١٥٦	٢,٢٣٥,٣٠٨	في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "ممتلكات استثمارية"، قامت الإدارة بإجراء تقييم مستقل لممتلكاتها الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحددت القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩,٦ مليون ريال سعودي).

تم إجراء تقييم مستقل لممتلكات الشركة الاستثمارية بواسطة مقيم مستقل هو السيد/ حمد عبد العزيز أحمد الحمود ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٨٤٩ (تم ترخيصه من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) لتحديد القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٩- إستثمارات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

في ٢٠١٩م، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م على الإستثمار بنسبة ١٠٪ في رأس مال الشركة الوطنية لصناعة السيارات، الشركة المستثمر فيها، بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي. كان رأس المال المبدئي للشركة الوطنية لصناعة السيارات المحدودة ٠,١ مليون ريال سعودي تم زيادته لاحقاً إلى ٣٧,٥ مليون ريال سعودي من قبل مساهمها في ٢٠١٩م.

قامت الشركة بتصنيف هذا الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبدئي. نسبة إلى أن الشركة الوطنية لصناعة السيارات في مرحلة التكوين، تعتقد الإدارة أن التكلفة هي أفضل تقدير لقيمتها العادلة وبالتالي سجلت هذا الاستثمار بالتكلفة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠- المخزون

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٥,٨٨٦,٨٤٠	٣٠,٩٥٩,٧٤٨	مواد خام
٦٦,٩١٢,٣٢٧	٦٨,٩٧٢,٨٤٧	بضاعة تامة الصنع
٧,٥٩٦,٦٨١	٩,٤٩١,٨٦١	بضاعة تحت التصنيع
٨,٩١٤,٤٦٤	٧,٧٤٦,٣٩٦	قطع غيار
٣,٣٠٨,٣٣٥	٤,٨٣٧,١٢٦	مواد مستهلكة ومخزون آخر
١١٢,٦١٨,٦٤٧	١٢٢,٠٠٧,٩٧٨	
(٧,٠٤٣,٨٧٣)	(٧٤,٧٢٦)	ناقصاً : مخصص مخزون بطئ الحركة
١٠٥,٥٧٤,٧٧٤	١٢١,٩٣٣,٢٥٢	

الحركة في مخصص المخزون بطئ الحركة كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٧٤,٧٢٦	٣,٢٠٤,٨٥٠	الرصيد في ١ يناير
٦,٩٦٩,١٤٧	٢,٤٤٠,٨٦٥	محمل للسنة
-	(٥,٥٧٠,٩٨٩)	مشطوبات
٧,٠٤٣,٨٧٣	٧٤,٧٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

خلال السنة، تم إجراء تسويات لصافي القيمة القابلة للتحقق لمخزون بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: لا شيء).

١١- الذمم المدينة التجارية

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٩٢,٠٧٤,٠٥٦	١١٧,٠٩٣,٧٧١	ذمم مدينة تجارية
(١٥,٨٦٠,٨٥٢)	(١٣,١٢٥,٣٤٧)	هبوط ذمم مدينة تجارية
٧٦,٢١٣,٢٠٤	١٠٣,٩٦٨,٤٢٤	

الحركة في هبوط الذمم المدينة كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٣,١٢٥,٣٤٧	١٢,٩٣٩,٣٦٩	الرصيد في ١ يناير
٢,٧٣٥,٥٠٥	٢٥٨,٦٥٨	محمل للسنة
-	(٧٢,٦٨٠)	مشطوبات
١٥,٨٦٠,٨٥٢	١٣,١٢٥,٣٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تحليل تعمير الذمم المدينة التجارية هو كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إجمالي الرصيد القائم	مبالغ ليست مستحقة	٩٠-١ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦١ يوماً
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٩٢,٠٧٤,٠٥٦	٣١,٤٥٦,٨٦١	٢٤,٠٦٨,٦١٧	٨,٧١٦,٠٠٨	١٢,٣٥٩,٩٣٨	١٥,٤٧٢,٦٣٢
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	١١٧,٠٩٣,٧٧١	٣٨,٠١٤,٠٤٢	٢٩,٧٥١,٧٠١	١١,٩٣٣,٩١٢	١٨,٣٤٣,٦٧٦	١٩,٠٥٠,٤٤٠

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٢ - مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢,٢٦٧,٩١٧	٢,٣٣٣,٣٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٠٤,٦٣٧	٤,٥١٤,٨٢٥	دفعات مقدمة لموردين
٢٩٢,٠٤٨	٢٩٨,٢٦٧	ذمم مدينة أخرى
٥,٣٦٤,٦٠٢	٧,١٤٦,٤٤٧	

١٣ - نقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٤,٢١٠	٣,٤٥٥	نقد بالصندوق
٢١,٩٥٨,١٨٧	٨,٦٨٩,٩٤٨	نقد بالبنوك
١٤,٦١٩,٩٢٢	١١,٠٠٢,٦٣٣	ودائع لأجل
٣٦,٥٩٢,٣١٩	١٩,٦٩٦,٠٣٦	

الودائع لأجل مع البنوك المحلية تحمل معدل ربح يتراوح ما بين ١٪ إلى ٢,٦٥٪ في السنة لفترات إستحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	عدد الأسهم المصدرة
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	أسهم رأس مال عادية بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	أسهم رأس مال عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل - ريال سعودي

١٥ - إحتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، قامت الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتخصيص نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يساوي هذا الإحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٦- قروض طويلة الاجل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٥,١٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٥٣٠,٦٦٦)	(١,٠٨٢,٦٦٦)	ناقصاً : اعباء مالية مؤجلة
(٢,٠٥٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٢,١٦٩,٣٣٤	٢٠,٧٦٧,٣٣٤	
٤٢,٥٥٤,٨٧٤	٣٩,٨٠٠,٠٠٠	قروض أخرى من بنوك محلية
(١١,٤٠٠,٠٠٠)	(١٣,٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٣١,١٥٤,٨٧٤	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	
٥٣,٣٢٤,٢٠٨	٤٧,١٦٧,٣٣٤	إجمالي القروض طويلة الاجل - جزء غير متداول
١٣,٤٥٠,٠٠٠	١٦,٧٠٠,٠٠٠	إجمالي القروض طويلة الاجل - جزء متداول

(أ) قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من مشروع التوسعة للشركة. هذا القرض قابل للسداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٩م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. من مبالغ الأقساط المستحقة في ٢٠٢٠م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ٠,٦ ريال سعودي في أكتوبر، كما تمت إعادة جدولة المبلغ المتبقي على مدى فترة القرض المتبقية. ويحتوى القرض على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

(ب) قروض من بنوك محلية

تم الحصول على هذه القروض من بنكين، هما البنك السعودي البريطاني والبنك الأهلي التجاري لتمويل تكاليف مشروع التوسعة للشركة.

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على تسهيل في شكل قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري لتمويل مشروع التوسعة للشركة والذي تم إستخدامه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٥ مليون ريال سعودي). يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوى على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، تم إستخدام مبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٨ مليون ريال سعودي). هذا القرض قابل للسداد على أقساط نصف سنوية على مدى خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

فيما يلي إجمالي مبالغ إستحقاقات القروض طويلة الاجل المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م :

قروض طويلة الاجل من بنوك محلية				
	البنك السعودي البريطاني	البنك الاهلي التجاري	صندوق التنمية الصناعية السعودي	الإجمالي
٢٠٢١	١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	١٦,٧٠٠,٠٠٠
٢٠٢٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	١٨,٨٠٠,٠٠٠
٢٠٢٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	١٤,٢٠٠,٠٠٠
٢٠٢٤	-	٢,٤٠٠,٠٠٠	٧,١٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
٢٠٢٥	-	١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٥,١٥٠,٠٠٠	٦٤,٩٥٠,٠٠٠

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٧ - إلتزامات مكافآت الموظفين

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٦,٨٦٥,٤٨٧	٢٥,٢٩٨,١٣٦	الرصيد في ١ يناير
٣,٣٩٧,٤١٧	٣,٥٩٤,٥٧١	محمل للسنة - ربح أو خسارة
(٤٤٠,٨٤٧)	(٨٥٣,٢٩٩)	ربح إعادة قياس على إلتزامات مزايا محددة - دخل شامل آخر
(١,٨٠٦,٤٤٣)	(١,١٧٣,٩٢١)	مدفوعات خلال السنة
٢٨,٠١٥,٦١٤	٢٦,٨٦٥,٤٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قياس إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة وإلتزامات مكافآت الموظفين الأخرى

يتم تحديد خطط إلتزامات نهاية الخدمة بواسطة تقييمات إكتوارية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

يمثل الجدول التالي مكونات إلتزام مكافآت الموظفين المحدد كما في ٣١ ديسمبر:

خطة مكافأة نهاية الخدمة		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٦,٨٦٥,٤٨٧	٢٥,٢٩٨,١٣٦	كما في ١ يناير
٢,٤٦٢,٧٧٥	٢,٢٧٠,٩١٨	محمل على الربح أو الخسارة
٩٣٤,٦٤٢	١,٣٢٣,٦٥٣	تكلفة خدمة حالية
٣,٣٩٧,٤١٧	٣,٥٩٤,٥٧١	تكلفة فوائد
(١,٨٠٦,٤٤٣)	(١,١٧٣,٩٢١)	محمل على الدخل الشامل الآخر
(٤٤٠,٨٤٧)	(٨٥٣,٢٩٩)	مدفوعات خلال السنة
٢٨,٠١٥,٦١٤	٢٦,٨٦٥,٤٨٧	ربح إعادة قياس إلتزامات مزايا محددة
		كما في ٣١ ديسمبر
		الإفتراضات الهامة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
%٢,٢٥	%٣,٦٠	معدل الخصم في السنة
%٢,٧٥	%٣,٨٥	معدل زيادة الرواتب في السنة
٦,٥ سنة	٦,٨ سنة	المدة الزمنية

فيما يلي تحليل الحساسية للإفتراضات الهامة :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٥,٩٨٢,٢٩٥	٢٤,٧٢٤,٦٥٣	معدل الخصم
٣٠,٣٤٥,٠٣٠	٢٩,٣١٧,٢٣٦	+ ١% معدل خصم
		- ١% معدل خصم
٣٠,٣٠٨,٩٧٤	٢٩,٤٦٠,٣٣٤	معدل رواتب
٢٥,٩٧٢,٩٥٠	٢٤,٥٥٦,٩٠٤	+ ١% معدل رواتب
		- ١% معدل رواتب

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٨- ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١١,٧٠٧,٢٣٢	١١,٣٩٩,٠٤١	ذمم دائنة تجارية
١٢,١٠٨,٤١٢	٢,٥٥٥,٧٠٣	اوراق دفع
٢٣,٨١٥,٦٤٤	١٣,٩٥٤,٧٤٤	

١٩- قروض قصيرة الاجل

قامت الشركة بعمل ترتيبات تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية لمتطلبات رأس المال العامل في شكل فتح خطابات اعتمادات مستندية وإعادة تمويل خطابات اعتماد وقروض قصيرة الاجل. القروض قصيرة الاجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة. تحمل هذه التسهيلات مبلغ مضاف فوق التكلفة ("سايبور") زائداً هامش معين، ومضمونة بسندات إذنية.

٢٠- مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٥,٤٨٤,٢٢٨	٤,٥٩٨,٧٢٠	مستحقات متعلقة بالموظفين
٦٨٠,٠٦٩	٦٨٠,٠٦٩	رسوم جمركية مستحقة
٤,٢٩٥,٠٩٨	٣,٣٠٤,٦٠١	مصاريف مستحقة
١,٠٢٨,٣٨٨	١,٠٦٧,٣٠٧	دفعات مقدمة من عملاء
٧٦٠,٢٤٣	٧٦٠,٢٤٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٠٣٢,٣٨١	١٩٧,٣٧٨	ضريبة قيمة مضافة
٣,١٢٩,٢٦٢	٢,٢٦٧,٠٠٢	مطلوبات أخرى
١٦,٤٠٩,٦٦٩	١٢,٨٧٥,٣٢٠	

٢١- زكاة

أ) العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(١٩٠,٨١١,١٠٣)	(١٩٩,٦١١,٩٧٣)	موجودات غير متداولة
٧٨,٧٤٠,٢٣٨	٨٤,٢٢٤,٢١٤	مطلوبات غير متداولة
٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
(٣٥,١٣٥,٥٩٣)	(٥٩,٦١٧,٥٠٣)	صافي خسارة قبل الزكاة

- تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢١- زكاة (تتمة)

(ب) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٥,٥٥٠,٠٠٠	٦,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
٥,٦٧٨,٩٩١	٥,٤٩١,٤٨٦	محملة للسنة
(٦,٠٤٨,٩٩١)	(٦,٠٤١,٤٨٦)	مدفوعة خلال السنة
٥,١٨٠,٠٠٠	٥,٥٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) موقف الربط

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحصلت على الشهادات المطلوبة والايصالات الرسمية . كما أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٢٠١٨ م .

خلال السنة، استلمت الشركة الربوط للسنوات ٢٠١٧م و ٢٠١٨م بمبلغ ٨٧٦,٦٩١ ريال سعودي منها ٣٨٤,٨٤٥ ريال سعودي تم سدادها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. بالنسبة للمبلغ المتبقي، تم تقديم إعتراض في عام ٢٠٢٠م، وفي عام ٢٠٢١م اتفقت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على تسوية نهائية بمبلغ ١٧٩,١٧٠ ريال سعودي والتي تم سدادها بالكامل، وتم إدراج هذه المبالغ التي تم قبولها وسدادها من قبل الشركة ضمن مصروف الزكاة للسنة.

٢٢- الإيرادات

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٠٥,٩٦٢,١٠٢	٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦	إيرادات

٢٢-١ تصنيف الإيرادات

(أ) التصنيف حسب المنتج

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٣٦,٢٤٩,٦٥٠	١٩٤,٧٧٩,٧٧٢	منتجات الاسلاك المسحوبة والمنتجات ذات الصلة
٦٩,٧١٢,٤٥٢	٦٨,٤٦٨,٥٩٤	المحاور والمسابك وقطع الغيار
٢٠٥,٩٦٢,١٠٢	٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦	

(ب) التصنيف حسب المنطقة الجغرافية

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١١٩,١٤٢,١٣٠	١١٦,٩٨٣,٣١٠	محلى
٨٦,٨١٩,٩٧٢	١٤٦,٢٦٥,٠٥٦	تصدير
٢٠٥,٩٦٢,١٠٢	٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦	

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٣- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٥,٢٨٤,٩٦١	٥,٠٤٢,٥١٨		تكاليف متعلقة بالموظفين
٥,٨٤٨,٩٥٨	٥,٩٩١,٠٢١		نقل وتوزيع
٣٠٠,٩٠٣	٢٦٨,٨٠٧	٤-٥	إستهلاك
١٥٢,٩١٤	١٣٤,٣٦٨		إيجار
٢٧٠,٣٢٩	٢٧٠,٣٥٠		تأمين
٥٨,٦٨٥	٥٦,١٥٣		منافع
٢١٢,٨٣٢	٧٢,٥٨٤		دعاية
٢١٦,٩٩٨	١٣٩,٩٣٤		سفر
٩٤٥,١١١	٧٩٩,٠٥٣		أخرى
١٣,٢٩١,٦٩١	١٢,٧٧٤,٧٨٨		

٢٤- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
١٠,٦٤٩,٦٠٨	١٠,٩٩٢,١٤١		تكاليف متعلقة بالموظفين
٨١٤,٠٢٥	١,٧٣١,٨٣٦		اتعاب مهنية
٩٦٥,٣٥٧	٨٩٨,٠٠٤	٤-٥	استهلاك
٦٠٥,٨٦٠	٦٠٥,٨٦٠		اطفاءات
٢٧٣,١٣٤	٢٧٣,٨٦١		اصلاح وصيانة
٣١٠,٧٢٧	١٥٢,٥٣٢		مصاريف سفر
٣٥٧,١٩٢	٢٩١,٤٤٦		هاتف ومرافق
١٥١,٦٧٧	١٣٨,٤٣٨		تأمين
٤١٢,٢٦٤	٤٠٦,٢٥٢		امن وحراسة
١,٣٤١,٣٠٠	١,٤٧٨,٥٢٠		مصاريف مجلس الإدارة
١,٠٥٥,٧٣٢	١,١١١,٤٨٣		مصاريف تقنية معلومات
٣٧٩,٣١٥	٧١٠,٠٠٠		أخرى
١٧,٣١٦,١٩١	١٨,٧٩٠,٣٧٣		

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٥- مصاريف أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح	
٦,٩٦٩,١٤٧	٢,٤٤٠,٨٦٥	١٠	مخصص مخزونات بطيئة الحركة
٢,٤٣١,٦٣٣	-	١٠	تسويات لصافي القيمة القابلة للتحقق للمخزونات
-	٤٠,٠٨٥,٠٨١	٧	هبوط شهرة
٢,٧٣٥,٥٠٥	٢٥٨,٦٥٨	١١	هبوط ذمم مدينة تجارية
١٢,١٣٦,٢٨٥	٤٢,٧٨٤,٦٠٤		

٢٦- إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩		
٣٦٣,٨٢٩	٨٧٤,٣٦٧		مبيعات خردة
٢٩٤,٥٠٠	٣٠٢,٥٢٥		دخل إيجار
(٢٦٢,٩٤٣)	٤٢,٥٦٩		(خسارة) / ربح تحويل عملات اجنبية
-	٧,٢٠٠		تعويضات من موردين وسداد مطالبات تأمين
(١٢,٩٠٤)	٣٧,٦٨٠		(خسارة) / ربح من إستبعاد / شطب ممتلكات ، مصنع ومعدات
٤١٤,٢٣٣	١٧٧,٦٢٢		أخرى
٧٩٦,٧١٥	١,٤٤١,٩٦٣		

٢٧- أحداث طارئة وإلتزامات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر إن الأحداث الطارئة والإلتزامات القائمة على الشركة تتمثل بما يلي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢١,٨٤٢,٨٥٣	٣١,٥٧٦,٣٥٧	إعتمادات مستندية
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠	خطابات ضمان

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ٢,٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج.

٢٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين والأطراف المتحكم والمسيطر عليهم بواسطتهم ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير للشركة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. يتم التعامل مع المعاملات بشروط متبادلة متفق عليها، وتتم الموافقة على شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢٨-١ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

أجرت الشركة معاملات مع شركة التصنيع الوطنية، مساهم، والتي تشمل بشكل رئيسي المصاريف المسددة بالنيابة عن الشركة.

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٦١٤,٤٤٢	٣٨١,٨٩٤	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٧٦٩,٧٦٨	٣,١٨٩,٩٤٦	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة
(٢,٩٧٢,٧٤٨)	(٢,٩٥٧,٣٩٨)	مبالغ مدفوعة بواسطة الشركة
٤١١,٤٦٢	٦١٤,٤٤٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

الرصيد أعلاه ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى.

٢٨-٢ معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٤,٢٨٠,٩٤٨	٤,٢٤١,٨٥٥	مدراء الإدارة التنفيذيين
١,٤٧٨,٥٢٠	١,٣٤١,٣٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٥,٧٥٩,٤٦٨	٥,٥٨٣,١٥٥	

٢٩- المعلومات القطاعية

بالتوافق مع نظام اصدار التقارير الداخلية في الشركة، تم اعتماد قطاعات الأعمال بواسطة الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة. وفيما يلي مبيعات الشركة، وإجمالي الربح، والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال:

٢٠٢٠	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
إيرادات	١٣٦,٢٤٩,٦٥٠	٦٩,٧١٢,٤٥٢	٢٠٥,٩٦٢,١٠٢
اجمالي الربح	٥,٧٧٤,٢٠٣	٥,٦٢٨,٥٨٢	١١,٤٠٢,٧٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
اجمالي الموجودات	٢٨٢,٨٣٥,٧٨٧	١٣١,٧٢٠,٢١٥	٤١٤,٥٥٦,٠٠٢
اجمالي المطلوبات	١٠١,٤٥٥,٩٦٦	٤٤,٩٦٢,٩٠٦	١٤٦,٤١٨,٨٧٢
٢٠١٩	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
إيرادات	١٩٤,٧٧٩,٧٧٢	٦٨,٤٦٨,٥٩٤	٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦
اجمالي الربح	١٢,٨٧٥,٨١٧	٤,٣٦٧,١٥١	١٧,٢٤٢,٩٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
اجمالي الموجودات	٣١٠,٧٤١,٢٢٠	١٤١,٦١٤,٩١٢	٤٥٢,٣٥٦,١٣٢
اجمالي المطلوبات	١٠٠,٥٣٨,٢٤٤	٤٣,٣٠٧,٠٢١	١٤٣,٨٤٥,٢٦٥

تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠- (خسارة) السهم

يتم احتساب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة. لم يكن هناك بند تخفيف للمتوسط المرجح لعدد الأسهم.

٣١- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى إفتراض أن الشركة عبارة عن منشأة مستمرة وليس هنالك نية لتقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط غير مواتية .

تعتبر الأداة المالية أداة مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المدرجة متاحة بصورة جاهزة ومنتظمة من صراف أو وسيط أو شركة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية ، وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والتي تحدث بصورة منتظمة على أساس تجاري بحت.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها قدر الإمكان . يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :

المستوى الاول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس .

المستوى الثاني: المدخلات ، بخلاف الأسعار المدرجة ، والمضمنة في المستوى الاول والتي من الممكن رصدها للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من أسعار) .

المستوى الثالث: المدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند على بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظة) .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي قيمها العادلة.

٣٢- الادوات المالية حسب الفئات

(١) موجودات مالية

بالتكلفة المطفأة	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
-	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
٧٦,٢١٣,٢٠٤	-	-	٧٦,٢١٣,٢٠٤
٣٦,٥٩٢,٣١٩	-	-	٣٦,٥٩٢,٣١٩
١١٢,٨٠٥,٥٢٣	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	١١٦,٥٥٥,٥٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
-	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
١٠٣,٩٦٨,٤٢٤	-	-	١٠٣,٩٦٨,٤٢٤
١٩,٦٩٦,٠٣٦	-	-	١٩,٦٩٦,٠٣٦
١٢٣,٦٦٤,٤٦٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٢٧,٤١٤,٤٦٠

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٢- الأدوات المالية حسب الفئات (تتمة)

(٢) مطلوبات مالية

بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	بالتكلفة المطفأة	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
-	٦٨,٨٦٧,٣٣٤	٦٨,٨٦٧,٣٣٤
-	٢٣,٨١٥,٦٤٤	٢٣,٨١٥,٦٤٤
-	١٤,٣٤٨,٩٠٠	١٤,٣٤٨,٩٠٠
-	١٠٧,٠٣١,٨٧٨	١٠٧,٠٣١,٨٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
-	٨٠,٠١٧,٨٥٨	٨٠,٠١٧,٨٥٨
-	١٣,٩٥٤,٧٤٤	١٣,٩٥٤,٧٤٤
-	١١,٦١٠,٦٣٥	١١,٦١٠,٦٣٥
-	١٠٥,٥٨٣,٢٣٧	١٠٥,٥٨٣,٢٣٧

٣٣- إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

تخضع أنشطة إدارة المخاطر على مستوى مجلس الإدارة . الشركة عرضة للمخاطر التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه ، وأهداف الشركة وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر، وإدارة الشركة لرأس المال. تم شمل إفصاحات إضافية مدعومة بقيم عبر هذه القوائم المالية .

هيكل إدارة المخاطر

يقع على عاتق مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع هيكل إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليه.

تم وضع إجراءات إدارة المخاطر في الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ، لوضع حدود وضوابط مناسبة للمخاطر ، ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود . تتم مراجعة إجراءات إدارة المخاطر بشكل منتظم لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة . وتهدف الشركة من خلال عمليات التدريب ومعايير وإجراءات الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يستوعب فيها جميع الموظفين أدوارهم ومسئولياتهم .

يشرف مجلس إدارة الشركة على كيفية مراقبة الإدارة لمخاطر الشركة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

هي عبارة عن مخاطر فشل طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد طرف آخر لخسارة مالية . قامت الشركة بعمل إجراءات لإدارة مخاطر التعرض لمخاطر الائتمان تشمل تقييم الأهلية الائتمانية للعملاء والموافقات الائتمانية الرسمية وتعيين حدود الائتمان ومراقبة حسابات الذمم المدينة القائمة والإحتفاظ ببيان أعمار مفصل للذمم المدينة والتأكيد على المتابعة عن كتب.

التركيز المفرط للمخاطر

ينشأ التركيز للمخاطر عندما يكون عدد من الأطراف المقابلة مشتركين في أنشطة تجارية مماثلة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو لها ملامح إقتصادية يمكن أن تتسبب في جعل قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تتأثر بطريقة مماثلة بالتغيرات في الظروف الإقتصادية، السياسية أو الظروف الأخرى. يشير التركيز إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

موجودات مالية أخرى

يشمل هذا البند بشكل أساس ودائع لدى البنوك وذمم مدينة أخرى. تعتبر مخاطر الائتمان الناشئة عن هذه الموجودات المالية محدودة. البنوك والمؤسسات المالية المعترف بها لديها تصنيف إئتماني عالي تم منحه لها من قبل وكالات التصنيف الإئتماني الدولية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر أن الشركة ستواجه مصاعب في الوفاء بالالتزامات المرتبطة بمتطلباتها المالية والتي يتم تسويتها من خلال تسليم نقد أو أصل مالي آخر.

إن أسلوب الشركة في إدارة السيولة هو التأكد بقدر الإمكان من أن لديها سيولة كافية على الدوام للوفاء بالتزاماتها عند الإستحقاق في الظروف العادية والصعبة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بإشانة سمعة الشركة.

تؤكد الشركة أن لديها ما يكفي من النقد عند الطلب لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة ، بما في ذلك خدمة الإلتزامات المالية ، بإستثناء التأثير المحتمل من الظروف البالغة الصعوبة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول والأحداث القاهرة مثل الكوارث الطبيعية.

يلخص الجدول أدناه لمحة عن آجال إستحقاقات مطلوبات الشركة على أساس الدفعات التعاقدية. المبالغ مجمعة وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات القائدة المقدرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	خلال سنة واحدة	بين ٢ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
٢٢,١٩٨,٩٧٤	٤٨,٩٥١,٤٨٤	-	٧١,١٥٠,٤٥٨	٢٢,١٩٨,٩٧٤
٢٣,٨١٥,٦٤٤	-	-	٢٣,٨١٥,٦٤٤	٢٣,٨١٥,٦٤٤
١٤,٣٤٨,٩٠٠	-	-	١٤,٣٤٨,٩٠٠	١٤,٣٤٨,٩٠٠
٦٠,٣٦٣,٥١٨	٤٨,٩٥١,٤٨٤	-	١٠٩,٣١٥,٠٠٢	١٠٩,٣١٥,٠٠٢
٢٧,٠٣٥,٥٦٦	٥٥,٦٣٢,١٧٦	-	٨٢,٦٦٧,٧٤٢	٨٢,٦٦٧,٧٤٢
١٣,٩٥٤,٧٤٤	-	-	١٣,٩٥٤,٧٤٤	١٣,٩٥٤,٧٤٤
١١,٦١٠,٦٣٥	-	-	١١,٦١٠,٦٣٥	١١,٦١٠,٦٣٥
٥٢,٦٠٠,٩٤٥	٥٥,٦٣٢,١٧٦	-	١٠٨,٢٣٣,١٢١	١٠٨,٢٣٣,١٢١

تم الإفصاح عن ملخص آجال استحقاق إلتزامات عقود الإيجار للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م في إيضاح ٦.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر أن التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار تبادل العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ستؤثر على دخل الشركة أو قيمة احتفاظها بأدوات مالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة، مع تحسين العائد لأقصى حد.

مخاطر العملة

إن تعرض الشركة لمخاطر العملة غير جوهري نسبة لأن معظم المعاملات يتم تقييمها بالدولار الأمريكي والذي يرتبط تاريخياً بالريال السعودي. أما فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى المدرجة بالعملات الأجنبية، تؤكد الشركة بأن صافي تعرضها سوف يبقى على مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بأسعار فورية عند الضرورة لمعالجة حالات عدم التوازن قصيرة الأجل.

التعرض لمخاطر العملات الأجنبية في نهاية سنة التقرير كما يلي :

الإجمالي	درهم إماراتي	فرنك سويسري	جنيه بريطاني	يورو	دولار أمريكي
١١,٤٣٥,٦٦٩	-	-	-	٨٤,٤٥٧	١١,٣٥١,٢١٢
٨٤,٤٦٠,٩٩٩	-	-	-	-	٨٤,٤٦٠,٩٩٩
٣,٨٦٥,٧٩٧	٦,٣٥٦	-	١١,١١٥	٢,٥٨٣,٦٥١	١,٢٦٤,٦٧٥
٩٩,٧٦٢,٤٦٥	٦,٣٥٦	-	١١,١١٥	٢,٦٦٨,١٠٨	٩٧,٠٧٦,٨٨٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نقد وما في حكمه

ذمم مدينة تجارية

ذمم دائنة تجارية

إجمالي صافي التعرض النقدي

الإجمالي	درهم إماراتي	فرنك سويسري	جنيه بريطاني	يورو	دولار أمريكي
٣,٢٥٢,٣٧٤	-	-	-	٨٢,٩٤٦	٣,١٦٩,٤٢٨
٦٠,٨٧١,٦٦٣	-	-	-	-	٦٠,٨٧١,٦٦٣
٣,٦٣١,٤٥٦	١٢,٦٥٠	-	٤,٨٢٥	٢,٦٠٥,٤٨٠	١,٠٠٨,٥٠١
٦٧,٧٥٥,٤٩٣	١٢,٦٥٠	-	٤,٨٢٥	٢,٦٨٨,٤٢٦	٦٥,٠٤٩,٥٩٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

نقد وما في حكمه

ذمم مدينة تجارية

ذمم دائنة تجارية

إجمالي صافي التعرض النقدي

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٣- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر معدل الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر أن القيمة العادلة للأدوات المالية أو تدفقاتها النقدية المرتبطة بها سوف تتأرجح بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق. لا يوجد لدى الشركة أية موجودات تحمل عمولة هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إن الودائع لأجل بمعدل ثابت فذلك لا تخضع لمخاطر سعر الفائدة. بالرغم من ذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م، تخضع مطلوبات الشركة لمخاطر معدلات العمولة / الفائدة وتستمر الشركة في مراقبة تعرضها لتلك المخاطر.

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة الشركة لرأس المال هو التأكد من أنها تحتفظ بقاعدة رأس مال قوية حتى تحتفظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والإبقاء على التطور المستقبلي للأعمال التجارية.

تدير الشركة رأسمالها لتؤكد على قدرتها على ان تستمر كمنشأة مستمرة وتقديم عائدات للمساهمين فيها. تقوم إدارة الشركة بمراجعة هيكل رأس المال على أساس منتظم وإتخاذ القرار بشأن وضع مزيج صحي لهيكل الديون وحقوق الملكية.

٣٤- أحداث هامة

تم تأكيد وجود الفايروس التاجي المستجد (كوفيد ١٩) خلال الربع الاول من سنة ٢٠٢٠م، وابتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. ونتيجة لذلك، اتخذت الإدارة إجراءات وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها وبيئتها لضمان استمرارية عملياتها. كان من أهم التدابير الاحترازية التي اتخذتها الحكومة الحد من الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية العامة والخاصة، فضلاً عن فرض حظر تجوال كامل في بعض مناطق المملكة وحظر تجوال جزئي في مناطق أخرى، نتيجة لذلك لم يسمح بالتنقل بين المدن إلا من خلال تصاريح صادرة عن السلطات الرسمية.

لم يكن هناك تأثير كبير على أداء الشركة حتى نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠م. ولكن، وتزامناً مع القرار الذي اتخذته السلطات الرسمية القاضي بحظر حركة النقل على مدار ٢٤ ساعة في عدد من مدن المملكة وتقييد الحركة على أسواق التصدير على وجه الخصوص أسواق دول مجلس التعاون الخليجي، فقد تأثر الاداء المالي للشركة في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. ولكن، ابتداءً من يوليو ٢٠٢٠م فصاعداً، بدأ السوق في العودة تدريجياً إلى الانتعاش. تتمتع جميع وحدات الأعمال في الشركة بمستوى جيد من المخزونات كما أنها جاهزة لتلبية متطلبات السوق وعودة تدفق سلسلة الإمدادات إلى طبيعته. كما أن هناك سيولة كافية لسداد تكاليف ومصروفات التشغيل مع دعم التسهيلات المصرفية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. إن سوق التصدير الرئيسي للمنتج الرئيسي (الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد) هو سوق دول مجلس التعاون الخليجي والتي فتحت حدودها حالياً. في ضوء (كوفيد ١٩)، أخذت الشركة في الاعتبار فيما إذا كان يلزم أخذ أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وإدارة المخاطر في الاعتبار والإبلاغ عنها في هذه القوائم المالية.

مع استمرار تطور الوضع، ستواصل الإدارة تقييم الأثر على أساس التطورات المحتملة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٥- أحداث لاحقة بعد تاريخ الفترة المشمولة في التقرير

في ٢٨ فبراير ٢٠٢١م، قرر مجلس الإدارة تخفيض رأس مال الشركة بإطفاء الخسائر المتراكمة بما يعادل ٧,٤٪ من رأس المال خاضعة للموافقات النظامية وموافقة المساهمين. ينتج عن ذلك إلغاء ٢,٠٨١,٣٤٢ سهم من أسهم الشركة بمعدل سهم واحد لكل ١٣,٥٠٧ سهم.

أيضاً قرر مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأس مال الشركة عن طريق الإكتتاب بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بشرط الحصول على الموافقات النظامية وموافقة المساهمين.

لم تكن هنالك أي أحداث هامة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة تتطلب التعديل أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية.

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٩م حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٣٧- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة في ٢٩ مارس ٢٠٢١م.