

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

إلى السادة / مساهمي شركة الطاقات المعدنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الطاقات المعدنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) - (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية وذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري متي كان موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

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

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٦ شوال ١٤٤٥ هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٤ م

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٠٩,٠٦٩,٥٠٢	٦٧,٧٦٧,٤٨٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦٣,٢٦٣	٣٩٩,٨٠٧	١/٦	حق استخدام أصول
-	٣١,٠٢٧,٩١٤	٧	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول
١٠٩,٩٣٢,٧٦٥	٩٩,١٩٥,٢٠٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
١٣,٢٥١,٠١٤	٤,٥٣٠,٠٨٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٤,٠٢٦,٧٤٩	٤,١٤٢,١٥٥	٩	أرصدة مدينة أخرى
-	٥,٠٦٦,٧٤١	٧	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٥,٥١٨,٥٧٤	٧,٣٦١,٨٦٦	١٠	المخزون
٣٣١,٢٥٦	٤٨٤,٩٠٣	١١	النقد وما في حكمه
٢٣,١٢٧,٥٩٣	٢١,٥٨٥,٧٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٣٣,٠٦٠,٣٥٨	١٢٠,٧٨٠,٩٥١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات:
			حقوق الملكية:
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١,٤٠٦,٢٤٦	١,٤٠٦,٢٤٦	١٣	الإحتياطي النظامي
٤,٢٠٦,٢٩٠	(١٠,٣٣٣,٧٣٣)		(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقة
٨٩,١٢٧	٩٣,٨٥٥		التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
١٠٣,٢٠١,٦٦٣	٨٨,٦٦٦,٣٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
١٢,٨٧٠,٢٩٢	-	٧	المستحق إلى طرف ذو علاقة
-	٤,٢٥٤,٤٨٠	١٤	قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣٣٢,٣٠٠	١٧٣,٠٧٧	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
-	٥,٤٠٨,٣١٨	١٥	دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء غير المتداول
٦٨٤,٣٩٤	٨٧٣,١١٨	١٦	التزامات منافع موظفين محددة
١٣,٨٨٦,٩٨٦	١٠,٧٠٨,٩٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٤,٧١١,١٢٤	٨,٥٢٨,٣٦٥	١٤	قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٧٠,٧٤٠	١٦٢,٦١٢	٢/٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	١,٣٩٢,١٧٢	١٥	دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء المتداول
٨,٦٢٤,٥٢١	٨,٧٧٣,٠٨٠	١٧	ذمم دائنة تجارية
١,٩٩٣,٠٣٦	١,٥٣٨,٩٥٨	١٨	أرصدة دائنة أخرى
١٧٢,٢٨٨	١,٠١٠,٤٠٣	١٩	مخصص الزكاة
١٥,٩٧١,٧٠٩	٢١,٤٠٥,٥٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٩,٨٥٨,٦٩٥	٣٢,١١٤,٥٨٣		إجمالي المطلوبات
١٣٣,٠٦٠,٣٥٨	١٢٠,٧٨٠,٩٥١		إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يجزأ من القوائم المالية

المدير المالي

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

للسنة المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٣٩,٩٧٨,٦٣٣	١٥٦,٤٠٩,٥٩٢	المبيعات
(٢٣١,٥٤٣,٧١٨)	(١٥٦,٧٩٨,٢٧٧)	٢٠ تكلفة المبيعات
٨,٤٣٤,٩١٥	(٣٨٨,٦٨٥)	مجم (الخسارة) / الربح
(٤,٥٣٦,٠٦٣)	(٦,٨٤٨,٥٠٥)	٢١ مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٣٢,٠٩٩)	(٩٨٦,٧١٨)	٢٢ مصاريف بيعية وتسويقية
١,٨٦٦,٧٥٣	(٨,٢٢٣,٩٠٨)	(خسارة) / ربح التشغيل
(٨٤٣,٨٩٦)	(١,٣١١,٥٦١)	(مصاريف) / إيرادات أخرى
-	(٥,٢١٠)	تكاليف التمويل
(٤٣,٠١٥)	(١١٣,٥٨٧)	١/٨ خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢,١٩٢)	(٧٧٩,٠٠١)	مخصص انخفاض ذمم مدينة تجارية
-	(١٧١,٣٢٥)	١/٩ مخصص انخفاض أرصدة مدينة أخرى
٩٦,١٧٣	-	١٠ مخصص انخفاض المخزون
١,٠٠٣,٨٢٣	(١٠,٦٠٤,٥٩٢)	١/٩ رد مخصصات انتفي الغرض منها
(١٧٢,٣١٦)	(١,٠١٠,٤٣١)	(خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة
٨٣١,٥٠٧	(١١,٦١٥,٠٢٣)	١٩ الزكاة عن السنة
		صافي (خسارة) / ربح السنة
٥٨,٣٤٦	٤,٧٢٨	١٦ الدخل الشامل الآخر
١١١,٧٩٢	-	أرباح إعادة تقييم التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٦٩٨,٨٨١	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٠٠,٥٢٦	(١١,٦١٠,٢٩٥)	أرباح غير محققة من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للسنة
٠,١٥	(٠,٦٧)	٢٥ (خسارة) / ربحية السهم :
٠,٠٧	(٠,٩٥)	من (خسارة) / ربح التشغيل
		من صافي (خسارة) / ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة/ (الخسائر المتراكمة)	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر	الاجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٢٣,٠٩٥	٣,٣٤٦,١٤٢	(١,٦٦٨,١٠٠)	١٠٠,٥٠١,١٣٧
صافي ربح السنة	-	-	٨٣١,٥٠٧	-	٨٣١,٥٠٧
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٨٣,١٥١	(٨٣,١٥١)	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	١١١,٧٩٢	١,٧٥٧,٢٢٧	١,٨٦٩,٠١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٦,٢٤٦	٤,٢٠٦,٢٩٠	٨٩,١٢٧	١٠٣,٢٠١,٦٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٦,٢٤٦	٤,٢٠٦,٢٩٠	٨٩,١٢٧	١٠٣,٢٠١,٦٦٣
صافي خسارة السنة	-	-	(١١,٦١٥,٠٢٣)	-	(١١,٦١٥,٠٢٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٤,٧٢٨	٤,٧٢٨
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦)	-	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٦,٢٤٦	(١٠,٣٣٣,٧٣٣)	٩٣,٨٥٥	٨٨,٦٦٦,٣٦٨

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٠٠٣,٨٢٣	(١٠,٦٠٤,٥٩٢)
٣,٩٠٦,٦٨٣	٤,٣٧١,٠٥٩
٣٠١,٦١٩	٣٥٩,٩٨٢
٤٣,٠١٥	١١٣,٥٨٧
-	٧٧٩,٠٠١
(٢٣,٩٨١)	-
-	١٧١,٣٢٥
-	٥,٢١٠
٤٤٣,٤٢٧	٤٦٣,٤٥٦
-	٣٥,٧٩٨
-	٨٠٣,١٩٣
(٥,٨٨٥,٤٨٦)	٨,٦٠٧,٣٤٧
(٧٣٥,٣١٠)	(٨٩٤,٤٠٧)
(٢,٢٧١,٢٢٨)	١,٥١٢,٩٢٨
٢٢٦,٧٨٦	(٢,٠١٤,٦١٧)
٦,٤٧٦,٤٠٢	١٤٨,٥٥٩
(١,٢٩٢,٢٠٧)	(٤٥٤,٠٧٨)
(٤٠,١٠٥)	(١٦٦,٥٣٠)
(٥٥٥,٦٨٢)	(١٧٢,٣١٦)
١,٥٩٧,٧٥٦	٣,٠٦٤,٩٠٦
(٥,٦٦٨,٢١٩)	(٣,٢١٤,٩٦٤)
-	٤٧٠,١٢٦
(٩١٥,٣٢٧)	(٤,٠٠٦,٧٩٨)
(٤٦١,٦١٦)	-
١٠,٦٣٨,٦٩٩	-
٣,٥٩٣,٥٣٧	(٦,٧٥١,٦٣٦)
-	١٤,٣٧٤,٤٨٤
(٤٥٨,٩١٩)	(٥٠٣,١٥٠)
(٨,٦٦٦,٦٥٩)	(٧,١٠٥,٩٥٧)
٤٦٥,٧٢١	-
-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)
(٨,٦٧٣,٤٦١)	٣,٨٤٠,٣٧٧
(٣,٤٨٢,١٦٨)	١٥٣,٦٤٧
٣,٨١٣,٤٢٤	٣٣١,٢٥٦
٣٣١,٢٥٦	٤٨٤,٩٠٣
-	٥٠,٤٧٧,٨٧٤
-	٦,٨٠٠,٤٩٠

التدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

(خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الربح لصافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:

إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

مخصص التزامات منافع موظفين المحددة

الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

الإنخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى

رد الإنخفاض في قيمة أرصدة مدينة أخرى

الإنخفاض في قيمة المخزون

خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

إستهلاك حق استخدام أصول

مصروف فوائد الإيجار

تكلفة أعباء التمويل المؤجلة

التغيرات في :

ذمم مدينة تجارية

أرصدة مدينة أخرى

الأطراف ذات علاقة

المخزون

ذمم تجارية دائنة

أرصدة دائنة أخرى

المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة

المسدد من الزكاة

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

مدفوعات لإضافات الممتلكات والآلات والمعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ (الآلات ومعدات)

إضافات أصول حق الاستخدام

متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

المحصل من القروض

المسدد من التزامات عقود الإيجار

المسدد من القروض

التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

استبعاد المشروعات تحت التنفيذ على حساب المستحق الي أطراف ذات علاقة

الإضافات غير المدفوعة المدرجة ضمن مشروعات تحت التنفيذ

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) الشركة وطبيعة نشاطها:

تأسست شركة الطاقات المعدنية للتجارة - شركة مساهمة سعودية مقفلة - (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢١٢٣٣ بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٠ هـ وينتهي في ١٤٤٥/٠٦/٠٨ هـ - لممارسة نشاطها في:
"صناعة منتجات أولية من الحديد على شكل كتل من الركائز والمخلفات بعد إعادة صهرها، صناعة منتجات من الحديد أو من الصلب .. الخ، بواسطة السحب أو البثق أو الدرفلة، الإنشاءات السنتة للمباني السكنية، البيع بالتجزئة لسكراب مواد البناء، يشمل (تجارة الحديد الخردة)، النقل البري للبضائع، نقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل).

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي:

المملكة العربية السعودية - الرياض، حي المنار، طريق الإمام أحمد بن حنبل الرمز البريدي ١٤٢٢٢.

- تتضمن القوائم المرفقة حسابات الشركة وحسابات الفروع التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المحافظة
شركة الطاقات المعدنية للتجارة	١٠١٠٤٥٧٤٥٢	الرياض
شركة الطاقات المعدنية للتجارة - شركة شخص واحد	٢٠٥٥١٣٠٠٣١	الرياض
مصنع الطاقات للصناعات المعدنية	١٠١٠٥٦١٩١٤	الرياض

(٢) أساس الإعداد

١/٢ - بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(٣) أسس القياس:

١/٣ - مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي وبعضها الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٢/٣ - السنة المالي:

يبدأ السنة المالي للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٣/٣ - عملة العرض والنشاط:

إن الريال السعودي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة

(٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٤-١ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والإيرادات والمصروفات وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات. تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات دورياً، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة:

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):
١-٤ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة):

- الاستمرارية

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بوضع التقديرات والأحكام التالية والتي تعتبر جوهرية في القوائم المالية:

• قياس التزامات المنافع المحددة، الافتراضات الاكتوارية الرئيسية (إيضاح ١١/٤ وإيضاح ١٦).

• قياس مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح ٨).

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

- الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، ويتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

- المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حالياً. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة (منافع الموظفين)

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات.

تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

- تحديد مدة الإيجار للعقود مع خيارات التجديد والإنهاء

تحدد الشركة مدة الإيجار على أنها فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء، إلى جانب أية فترات يغطيها خيار لتمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن يمارس، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسته.

- عقود الإيجار:

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار 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)، ويسري مفعول هذا المعيار من بداية ١ يناير ٢٠١٩.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اعترفت الشركة بالتزامات الإيجار وحق استخدام الموجودات ذات الصلة بشأن العقود التي صنف كعقود إيجار وفقاً للمعيار. بقياس الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصصة باستخدام سعر الاقتراض الإضافي، وقياس موجودات حق الاستخدام ذات الصلة بالمبلغ المعادل للالتزام الإيجار معدلاً حسب مبلغ الدفعات المستحقة والمتعلقة بهذا الإيجار

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ الأدوات المالية:

أ- الإثبات والقياس الأولي

يتم إثبات المدينون التجاريون المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم إثبات جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. الأصل المالي (ما لم يكن مديناً تجارياً بدون عنصر تمويل هام) أو يتم قياس الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً، بالنسبة لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها. يتم إثبات المدينون التجاريون بدون عنصر تمويل كبير مبدئياً بسعر المعاملة.

ب- تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

- الموجودات المالية

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المستنفذة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "استثمارات في أدوات الدين"، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة "استثمارات في أدوات حقوق الملكية". إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عادة ما يستند نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها. يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج العمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية،

- تنشأ بنودها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة المقاسة بالتكلفة المستنفذة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المستنفذة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تقوم بتخفيضه بشكل كبير. يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

- يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة. تتكون الموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المستنفذة من الذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية والنقد وما في حكمه.

- المبالغ المستحقة من ذمم مدينة تجارية وغيرهم

تتم معظم الإيرادات على أساس شروط الائتمان العادية، ولا تحمل فوائد. عندما يتم تمديد الائتمان إلى ما بعد شروط الائتمان العادية، يتم قياس المبالغ المستحقة من الذمم التجارية المدينة وغيرهم بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية. في نهاية كل فترة تقرير تتم مراجعة القيم الدفترية للمبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط في قيمة تلك الذمم. إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة، فيتم إثبات خسارة هبوط القيمة ضمن الربح أو الخسارة مباشرة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٢-٤ الأدوات المالية (تتمة):

- المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند قياسها بالتكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة، وهي مشتقة أو مخصصة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وصافي المكاسب أو الخسائر، شاملة أي مصروفات فائدة يتم إثباتها في الربح أو الخسارة. يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية.

- المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين وغيرهم

الذمم الدائنة التجارية هي مطلوبات على أساس شروط الائتمان العادية ولا تحمل فوائد. يتم تحويل الذمم الدائنة التجارية التي بعملة أجنبية إلى عملة الريال السعودي باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. تدرج أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية ضمن الإيرادات أو المصروفات الأخرى في قائمة الربح والخسائر.

- إلغاء الإثبات

- الموجودات المالية:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بنقل الحقوق لتلقي التدفقات النقدية التعاقدية في عملية إلى حد كبير تكون فيها جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي تم نقلها أو عدم قيام الشركة بتحويلها أو الاحتفاظ بها بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي. تدخل الشركة في عمليات تقوم بموجبها بنقل الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي الخاصة بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الموجودات المحولة. في هذه الحالة، لا يتم استبعاد الموجودات المحولة.

- الالتزامات المالية:

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صالحياتها. تقوم الشركة أي أيضاً بإلغاء الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتكون التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة مختلفة اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة الالتزامات المالية الجديدة المستندة إلى الشروط المعدلة يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة.

- التعويض:

يتم تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي عندما فقط يكون للشركة حالياً حق قابل للتنفيذ قانونياً في تسوية المبالغ وتنوي تسويتها على أساس صافي أو لتحقيق الأصل وتسوية المطلوبات في وقت واحد. عند استبعاد المطلوبات المالية، الفرق بين القيمة الدفترية المستنفذة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

- انخفاض قيمة الموجودات المالية غير المشتقة:

تعترف الشركة بمخصصات الخسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفذة وموجودات العقود. تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة.

- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بأنها القيمة الحالية لكافة النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الحقيقية للأصل المالي.

- الموجودات المالية المنخفضة قيمتها ائتمانياً:

تقوم الشركة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفذة منخفضة القيمة ائتمانياً. يتم تقييم الأصل المالي على أنه منخفض القيمة ائتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر يكون له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٤-٢ الأدوات المالية (تتمة):

- الموجودات المالية المنخفضة قيمتها انتمانياً (تتمة):

- تشمل الأدلة التي تشير إلى انخفاض الموجودات المالية البيانات القابلة للملاحظة التالية:
- صعوبة مالية كبيرة للمدين؛
- خرق العقد مثل التقصير أو التأخير أكثر من ٤ سنوات من تاريخ الاستحقاق من الجهات الحكومية ومتأخرة أكثر من سنتين من تاريخ الاستحقاق من الجهات التجارية.
- إعادة هيكلة القرض أو السلفة من قبل الشركة بشروط لا تراها الشركة خلاف ذلك؛
- من الم محتمل أن يدخل المدين في حالة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

- عرض الانخفاض في القيمة:

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية:

تقوم الشركة، بتاريخ اعداد كل قوائم مالية، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل غير مالي. في حالة وجود أي مؤشر أو عندما يكون مطلوباً اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة المستخدمة، أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل فردي على حدة، ما لم يكن الأصل لا ينتج تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، تؤخذ معاملات السوق الخيرة في الاعتبار.

إذا لم يتم تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. يتم الاعتراف بهذه العمليات الحسابية بمضاعفات التقييم وأسعار السهم المدرجة للشركات المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة. بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة انخفاض في القيمة. يحدد العكس بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك في حالة عدم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة للأصل في السنوات السابقة.

٤-٣ الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على إحدى الموجودات إما بمرور الوقت أو في وقت معين. تعرف السيطرة على إحدى الموجودات بالقدرة على توجيه الاستخدام وفعلها جميع المنافع المتعلقة بتلك الموجودات.

الإيرادات من النشاط الرئيسي:

يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل البضائع أو تأدية الخدمة المطلوبة إلى العملاء بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع الشركة أنها تستحقه مقابل تلك السلع. يتم الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء الخطوات التالية:

١. تحديد عقد البيع المبرم مع العميل. ولا يلزم أن يكون هذا العقد كتابياً.
٢. وجود التزام أداء.
٣. تحديد سعر المعاملة.
٤. توزيع سعر المعاملة على التزام الاداء.
٥. الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الاداء.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٤-٣ الإيرادات (تتمة):

وعند تقييم هذه الخطوات، فإن الإدارة تضع ما يلي في حساباتها:

- موافقة الطرفين (المشتري والبائع) على البيع مع نقل حقوق كل طرف الخاصة بهذه البضائع بموجب البيع. كما ينبغي دراسة شروط الدفع لضمان أن العقد له أساس تجاري وأنه من المحتمل أن يتم تحصيل المقابل المادي الخاص ببيع هذه البضائع.
- تحديد بضائع مستقلة متفق عليها بموجب العقد. يشار إلى هذه البضائع المستقلة بالتزام الاداء. عند دراسة ما إذا كانت هذه البضائع مستقلة، تقوم الإدارة بتقييم ما إذا كان يمكن لهذه البضائع أن توفر منفعة في حد ذاتها وأنه قد تم تحديد وعد الشركة بتحويل هذه البضائع إلى العميل بشكل منفصل. تعتبر جميع مبيعات الشركة مستقلة.
- المقابل المادي المتوقع أن تستحقه الشركة مقابل نقل هذه البضائع. ان جميع مبيعات الشركة لها عوض ثابت.
- توزيع سعر المعاملة على السلع بموجب العقد.
- الوفاء بالتزام الاداء.

٤-٤ الإيرادات الأخرى:

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياسها بالقيمة العادلة للعوض المحصل أو المستحق التحصيل.

٤-٥ مرتجع المبيعات :

لم يتم وضع أي التزام عن استرداد أموال نظرا لأن مستوى مرتجعات البضاعة كما تشير الخبرات السابقة للشركة كان منخفضا

٤-٦ تكلفة المبيعات :

تتضمن تكلفة المبيعات التكاليف المباشرة للإنتاج التي تتضمن تكاليف المواد الخام وخدمات العقود والاستهلاك المرتبط بالتملكات والآلات والمعدات والإطفاء المرتبط بالمصاريف المؤجلة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة مباشرة بالإنتاج.

٤-٧ المصروفات:

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية بعض التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعد بالضرورة جزء من تكلفة الإيرادات وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، كما توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس منتظم.

٤-٨ الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. التحسينات التي تزيد بشكل جوهري من العمر الانتاجي للأصل يتم رسمتها. جميع المصاريف الأخرى الخاصة بالإصلاح والصيانة يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر وقت حدوثها. يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت، بعد خصم القيمة التقديرية المتبقية، على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وفقا للنسب السنوية التالية:

البيان	نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٥٪	الات ومعدات	٧٪
شاحنات نقل وسيارات	٧٪	أثاث وديكورات	٢٠٪
أجهزة مكتبية	٢٠٪	كرافانات	٢٠٪

إذا كان بند الممتلكات والآلات والمعدات يتكون من مكونات أجزاء فردية يكون لها تطبيق طرق أو نسب استهلاك أخرى مناسبة، فإنه يتم استهلاك كل جزء على حدة. الجزء المنفصل يكون جزء مادي أو جزء غير مادي يمثل فحصا أو إصلاحا رئيسيا.

يتم التوقف عن الاعتراف ببند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاد الأصل أو عندما لا يتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. يتم إدراج أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن استبعاد الأصل (المحتسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل عند التوقف عن الاعتراف بالأصل.

عند وجود مؤشرات على تغير القيمة التقديرية المتبقية أو الأعمار الإنتاجية المتوقعة للممتلكات والآلات والمعدات فإنه يتم مراجعة التقديرات السابقة من قبل الإدارة وبناء على هذه المراجعة، يتم تعديل القيم التقديرية المتبقية أو الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو طرق الاستهلاك للممتلكات والمعدات بأثر مستقبلي.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٩-٤ مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسمتها الى بند ممتلكات وآلات ومعدات عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

١٠-٤ المخزون:

يتمثل مخزون الشركة في قيمة مخزون المواد الخام، الإنتاج التام والتي تظهر كأرصدة مخزون في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن التكلفة صافي قيمة الشراء والمصاريف المباشرة الأخرى المتعلقة بقيمة الشراء، وتتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقص تكاليف استكمال البيع. يجنب مخصص عند الضرورة مقابل أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة.

- تتبع الشركة طريقة الجرد المستمر للمخزون .

١١-٤ التزامات منافع موظفين محددة:

لدى الشركة نظام لمنافع نهاية الخدمة للموظفين ضمن خطة منافع محددة تتفق مع أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بناء على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة. لا يتم تمويل خطط منافع نهاية الخدمة. وبالتالي فإن تقييمات الالتزامات بموجب الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناء على طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع ما بعد الخدمة وعكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة في الربح أو الخسارة. تعتبر أي تغييرات في صافي الالتزام بسبب التقييمات الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات كإعادة قياس في الدخل الشامل الآخر. يتم إثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر، ويتم عرضها بشكل منفصل في قائمة التغيرات في حقوق الشركاء في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات النظام فوراً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٢-٤ مخصص الزكاة:

يتم احتساب الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم تجنب مخصص لمجابهة الزكاة الشرعية المستحقة بشكل سنوي ويتم تحميله على قائمة الدخل، ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص المحتسب والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي على قائمة الدخل في حينه.

١٣-٤ ضريبة القيمة المضافة:

تخضع الشركة لنظام ضريبة القيمة المضافة ويتم احتساب الضريبة فور صدور الفاتورة أو تسليم الخدمة أو استلام الثمن أو جزء منه، ويتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة على أساس شهري.

١٤-٤ النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل ومراجعات مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي لا تخضع لمخاطر جوهريّة للتغير في قيمتها. يتم استبعاد النقد ومعادلات النقد الخاضعة لقيود بنكية وغير متاحة للاستخدام من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٥-٤ الموجودات والمطلوبات المحتملة :

لا يتم إثبات الموجودات المحتملة في القوائم المالية ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية. يتم إجراء تقييم في تاريخ كل فترة مالية للاعتراف بالمطلوبات المحتملة والتي تكون مطلوبات محتملة ناشئة عن أحداث سابقة لا يمكن حدوثها إلا بوقوع وعدم وقوع حدث أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة التي لا تخضع لكامل سيطرة الشركة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١٦-٤ الإحتياطي النظامي :

قامت الشركة بتعديل نظام الشركة الأساسي ليتوافق مع نظام الشركات لعام ٢٠٢٣ م ولم ينص في النظام الأساسي للشركة على تكوين إحتياطي نظامي.

١٧-٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

يكون الشخص أو عضو مقرب من أسرة ذلك الشخص ذا علاقة بالشركة، إذا كان ذلك الشخص أحد أعضاء كبار موظفي الإدارة في الشركة، أو له سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة، أو له تأثير مهم على الشركة. يكون الموظف السنّال في الشركة عضواً من كبار موظفي الإدارة في الشركة، إذا كان ذلك الموظف أحد مساهمين الشركة، أو له صلاحيات اتخاذ القرارات الإدارية المؤثرة في الشركة. تعتبر منشأة ما ذات علاقة بالشركة إذا انطبق أي من الشروط التالية:

- المنشأة والشركة أعضاء في الشركة نفسها.
- أن تكون منشأة زميلة أو مشروع مشترك مع الشركة.
- المنشأة والشركة مشروعات مشتركة للطرف الثالث نفسه.
- إحدى المنشأتين مشروع مشترك لمنشأة ثالثة والمنشأة الأخرى منشأة زميلة للمنشأة الثالثة.
- المنشأة بمثابة خطة منافع ما بعد انتهاء التوظيف لصالح الموظفين إما في الشركة أو في منشأة ذات علاقة بالشركة.
- كون الشركة تخضع للسيطرة أو للسيطرة المشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة الأولى أعلاه.
- المنشأة أو أي عضو في الشركة التي تعد جزء منها تقدم خدمات لموظفي الإدارة العليا للشركة.
- شخص محدد في الفقرة الأولى أعلاه يكون له تأثير مهم على الشركة أو أنه عضو من موظفي الإدارة العليا للشركة.

١٨-٤ أسس قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات إلى "متداولة" و "غير متداولة":

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول.

تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استئقاذها خلال دورة العمليات العادية
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لغرض المتاجرة
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقد ومعادل للنقد ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف كافة الالتزامات الأخرى كـ "غير متداولة"

١٩-٤ تحويل العملات الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة:	أراضي	مباني	آلات ومعدات	شاحنات نقل وسيارات	أثاث وديكورات	أجهزة مكتبية	كرافانات	مشروعات تحت التنفيذ*	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٩,٤٣١,٥٦٠	٦,٦٦٩,٨٣٦	٤٣,٩٨٠,٦٨٥	٨,٧٣٢,٧٤١	١,٥٢٩,٧٧٥	٣٤٧,٧٩٩	١١٧,٩٤٦	٥٠,٤٧٧,٨٧٤	١٢١,٢٨٨,٢١٦
إضافات خلال السنة	-	٦٠,٠٠٠	١,١١٤,٥٦٩	١,٧٠٧,٥٩٧	٣١٤,٥٨٥	١٨,٢١٣	-	١٠,٨٠٧,٢٨٨	١٤,٠٢٢,٢٥٢
استبعادات خلال السنة	-	-	(٣٠٥,١٢٦)	(٤٨٤,١١٠)	-	-	-	(٥٠,٤٧٧,٨٧٤)	(٥١,٢٦٧,١١٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٤٣١,٥٦٠	٦,٧٢٩,٨٣٦	٤٤,٧٩٠,١٢٨	٩,٩٥٦,٢٢٨	١,٨٤٤,٣٦٠	٣٦٦,٠١٢	١١٧,٩٤٦	١٠,٨٠٧,٢٨٨	٨٤,٠٤٣,٣٥٨
الإستهلاك المتراكم :	-	٥٨٧,٨٧٧	٧,٩٩٢,٤٧٥	٣,٠٩١,٩٠٠	٤١١,٣٤٤	١٠٢,٣١٩	٣٢,٧٩٩	-	١٢,٢١٨,٧١٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	-	٣٣٤,٩٩٢	٣,١٢٢,٤٨٥	٦٦٥,٤٣٠	١٧٠,٦٣٧	٧١,٦١٨	٥,٨٩٧	-	٤,٣٧١,٠٥٩
استهلاك السنة	-	-	(٩٢,٧٧١)	(٢٢١,١٢٩)	-	-	-	-	(٣١٣,٩٠٠)
مجمع إستهلاك الاستبعادات	-	٩٢٢,٨٦٩	١١,٠٢٢,١٨٩	٣,٥٣٦,٢٠١	٥٨١,٩٨١	١٧٣,٩٣٧	٣٨,٦٩٦	-	١٦,٢٧٥,٨٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٩٢٢,٨٦٩	١١,٠٢٢,١٨٩	٣,٥٣٦,٢٠١	٥٨١,٩٨١	١٧٣,٩٣٧	٣٨,٦٩٦	-	١٦,٢٧٥,٨٧٣
صافي القيمة الدفترية:	٩,٤٣١,٥٦٠	٥,٨٠٦,٩٦٧	٣٣,٨٧٩,٩٣٩	٦,٤٢٠,٠٢٧	١,٢٦٢,٣٧٩	١٩٢,٠٧٥	٧٩,٢٥٠	١٠,٨٠٧,٢٨٨	٦٧,٧٦٧,٤٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٤٣١,٥٦٠	٥,٨٠٦,٩٦٧	٣٣,٨٧٩,٩٣٩	٦,٤٢٠,٠٢٧	١,٢٦٢,٣٧٩	١٩٢,٠٧٥	٧٩,٢٥٠	١٠,٨٠٧,٢٨٨	٦٧,٧٦٧,٤٨٥

- (*) تتضمن المشروعات تحت التنفيذ إستبعادات مباني خلال السنة بتكلفتها والبالغ قيمتها ٥٠,٤٧٧,٨٧٢ ريال سعودي والتي لا تتناسب مع استراتيجيات الشركة في المراحل القادمة وذلك بناءا علي توصية مجلس الإدارة المنعقد في ١٤٤٤/١١/١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٥/٢٣ م، وموافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٤٤/١١/٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٥/٢٨ م، وتم الإستبعاد بالبيع لطرف ذو علاقة (الأستاذ/ فهد الخنيني- مساهم رئيسي ورئيس مجلس الإدارة).

- تم توزيع مصروفات الاهلاك علي النحو التالي:

تكلفة المبيعات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مصاريف عمومية وإدارية	٢٠	٤,٢٢٥,٧٣٥	٣,٨٠١,٨٣٦
	٢١	١٤٥,٣٢٤	١٠٤,٨٤٧
		٤,٣٧١,٠٥٩	٣,٩٠٦,٦٨٣

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٥- ممتلكات والآت ومعدات (تتمة)

أراضي	مباني	الات ومعدات	شاحنات نقل وسيارات	أثاث وديكورات	أجهزة مكتبية	كرافانات	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
٩,٤٣١,٥٦٠	٥,٤٩٥,٦٠٠	٣٨,٧٨١,١٩٩	٨,٤٧٦,٩٤١	١,٢٨٠,٠٢٦	٢١٧,٧٢٠	١١٧,٩٤٦	٥٠,٩٠٣,٦٧٨	١١٤,٧٠٤,٦٧٠
-	-	٥,١٩٩,٤٨٦	٢٥٥,٨٠٠	٩١,٩٣٠	١٢١,٠٠٣	-	٩١٥,٣٢٧	٦,٥٨٣,٥٤٦
-	١,١٧٤,٢٣٦	-	-	١٥٧,٨١٩	٩,٠٧٦	-	(١,٣٤١,١٣١)	-
٩,٤٣١,٥٦٠	٦,٦٦٩,٨٣٦	٤٣,٩٨٠,٦٨٥	٨,٧٣٢,٧٤١	١,٥٢٩,٧٧٥	٣٤٧,٧٩٩	١١٧,٩٤٦	٥٠,٤٧٧,٨٧٤	١٢١,٢٨٨,٢١٦
-	٢٨٣,٧٤١	٥,١٩٣,٣٩٧	٢,٤٨٦,٠٣٨	٢٧٨,١٠٩	٤٣,٨٤٥	٢٦,٩٠١	-	٨,٣١٢,٠٣١
-	٣٠٤,١٣٦	٢,٧٩٩,٠٧٨	٦٠٥,٨٦٢	١٣٣,٢٣٥	٥٨,٤٧٤	٥,٨٩٨	-	٣,٩٠٦,٦٨٣
-	٥٨٧,٨٧٧	٧,٩٩٢,٤٧٥	٣,٠٩١,٩٠٠	٤١١,٣٤٤	١٠٢,٣١٩	٣٢,٧٩٩	-	١٢,٢١٨,٧١٤
٩,٤٣١,٥٦٠	٦,٠٨١,٩٥٩	٣٥,٩٨٨,٢١٠	٥,٦٤٠,٨٤١	١,١١٨,٤٣١	٢٤٥,٤٨٠	٨٥,١٤٧	٥٠,٤٧٧,٨٧٤	١٠٩,٠٦٩,٥٠٢

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة
المحول من المشروعات تحت
التنفيذ خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
استهلاك السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٦- عقود الإيجار

١/٦- حق استخدام الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	حق استخدام الأصول:
١,١١٧,٠٦٠	١,٥٧٨,٦٧٧	كما في ١ يناير
٤٦١,٦١٧	-	إضافات خلال السنة
١,٥٧٨,٦٧٧	١,٥٧٨,٦٧٧	كما في ٣١ ديسمبر
		مجمع الاستهلاك
٢٧١,٩٨٧	٧١٥,٤١٤	الرصيد كما في ١ يناير
٤٤٣,٤٢٧	٤٦٣,٤٥٦	إستهلاك السنة
٧١٥,٤١٤	١,١٧٨,٨٧١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٨٦٣,٢٦٣	٣٩٩,٨٠٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٢/٦- التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التزامات عقود الإيجار:
٨٠٩,٨٤٢	٨٠٣,٠٤٠	الرصيد كما في ١ يناير
٤٦١,٦١٧	-	إضافات خلال السنة
(٢,٦٩٨)	٣٥,٧٩٨	فائدة عقود الإيجار المؤجلة
١,٢٦٨,٧٦١	٨٣٨,٨٣٨	التزامات عقود الإيجار
(٤٦٥,٧٢١)	(٥٠٣,١٥٠)	(يخصم) - المسدد خلال السنة
٨٠٣,٠٤٠	٣٣٥,٦٨٩	
٤٧٠,٧٤٠	١٦٢,٦١٢	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٣٢,٣٠٠	١٧٣,٠٧٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول

٧- المستحق من / (إلى) طرف ذو علاقة (فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١-٧ مستحق من طرف ذو علاقة
-	٣٦,٠٩٤,٦٥٥	٢-٧ مستحق الي طرف ذو علاقة
(١٢,٨٧٠,٢٩٢)	-	
(١٢,٨٧٠,٢٩٢)	٣٦,٠٩٤,٦٥٥	
-	٥,٠٦٦,٧٤١	١-٧ مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
-	٣١,٠٢٧,٩١٤	١-٧ مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء غير المتداول

وتتمثل المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المؤثرة على قائمة المركز المالي والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو علاقة
(٦,٢٠١,٦٧٨)	-	تمويل	المساهم الرئيسي / ورئيس مجلس الإدارة	فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيني
٨,٤٧٢,٩٠٦	(١٤,٣٨٣,٢١٧)	سدادات		
-	٥٠,٤٧٧,٨٧٤	مشتريات		
		(إيضاح ٥)		

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٨- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٣,٣٣٢,٨٤٢	٤,٧٢٥,٤٩٥
(٨١,٨٢٨)	(١٩٥,٤١٥)
١٣,٢٥١,٠١٤	٤,٥٣٠,٠٨٠

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (١/٨)

١/٨- حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٨,٨١٣	٨١,٨٢٨
٤٣,٠١٥	١١٣,٥٨٧
٨١,٨٢٨	١٩٥,٤١٥

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
رصيد آخر السنة

٩- أرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٧١١,٥٦٦	٤,٢٦١,٤٨٧
١٩٢,٧٩٣	١٩٤,٣٥٢
-	٣٨٢,٠٧٩
١,٢٩٧,٨١٨	٢٥٨,٦٦٦
(١٧٥,٤٢٨)	(٩٥٤,٤٢٩)
٤,٠٢٦,٧٤٩	٤,١٤٢,١٥٥

دفعات مقدمة للموردين
عهد وسلف موظفين
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك - ضريبة القيمة المضافة المدينة
مصاريف مدفوعة مقدما
يخصم:
حركة مخصص الإنخفاض في قيمة دفعات مقدمة للموردين (١/٩)

١/٩- حركة مخصص الإنخفاض في قيمة دفعات مقدمة للموردين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٩٩,٤٠٩	١٧٥,٤٢٨
٧٢,١٩٢	٧٧٩,٠٠١
(٩٦,١٧٣)	-
١٧٥,٤٢٨	٩٥٤,٤٢٩

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
مخصصات انتفي الغرض منها
رصيد آخر السنة

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٥١٨,٥٧٤	٧,٥٣٣,١٩١
-	(١٧١,٣٢٥)
٥,٥١٨,٥٧٤	٧,٣٦١,٨٦٦

مخزون مواد خام - معادن
مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون (١/١٠)

١/١٠- حركة مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-
-	١٧١,٣٢٥
-	١٧١,٣٢٥

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
رصيد آخر السنة

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

١١- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٨١,٧٢٥	٤٥٥,٠٣٥
٤٩,٥٣١	٢٩,٨٦٨
٣٣١,٢٥٦	٤٨٤,٩٠٣

النقد لدى البنوك
النقد بالصندوق

١٢- رأس المال

- في تاريخ ١٤٤٢/٨/٢ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٥ م) تم تعديل عقد التأسيس بزيادة رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الحصص من ٧٥ حصة الى ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة وتخفيض قيمة الحصة من ٤٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٠ ريال سعودي لكل حصة ملك شخص واحد كما هو مذكور في عقد التأسيس في ذلك التاريخ.
- في تاريخ ١٤٤٣/٠١/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٣١ م) تم تعديل عقد التأسيس بزيادة رأس المال من ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٩٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة عدد الحصص من ٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة الى ٩,٧٥٠,٠٠٠ حصة ملك شخص واحد كما هو مذكور في عقد التأسيس في ذلك التاريخ.
- في تاريخ ٢ مارس ٢٠٢٢ م تم تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة برأس مال مدفوع بقيمة ٩٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال لعدد اسهم ٩,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي ، بالإضافة الى ذلك تم تعديل هيكل الشركة بدخول مساهمين جدد، وقد تم اتخاذ الإجراءات النظامية وتم تعديل النظام الأساسي والسجل التجاري .
- لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في نمو - السوق الموازية برمز تداول ٩٥٩٩ وبالرمز الدولي SA١٦١G٩٤LVH٠، بسعر ١٨ ريال سعودي للسهم الواحد ، حيث طرحت الشركة ٢,٤٣٧,٥٠٠ سهم تمثل ٢٠٪ من إجمالي عدد الأسهم بعد الطرح والبالغ ١٢,١٨٧,٥٠٠ سهم ، وأصبح رأس مال الشركة بعد الطرح مبلغ ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي.

وتم توزيع رأس المال إلى ٩,٧٥٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودی تم توزيعها على المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٢ م كما يلي :-

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	قيمة الاسهم ريال سعودي	نسبة المساهمة
فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخيني	٣,٣٦٥,٠٣٨	٣٣,٦٥٠,٣٨٠	١٠	٣٤,٥١٪
علي محمد الحضيف	٥٨٨,٩٥٣	٥,٨٨٩,٥٣٠	١٠	٦,٠٤٪
مساهمون آخرون (نسبة مساهمة اقل من ٥٪)	٥,٧٩٦,٠٠٩	٥٧,٩٦٠,٠٩٠	١٠	٥٩,٤٥٪
الأجمالي	٩,٧٥٠,٠٠٠	٩٧,٥٠٠,٠٠٠		١٠٠٪

١٣- الاحتياطي النظامي

قامت الشركة بتعديل نظام الشركة الأساسي ليتوافق مع نظام الشركات لعام ٢٠٢٣ م ولم ينص في النظام الأساسي للشركة علي تكوين احتياطي نظامي.

١٤- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٣,٣٧٧,٧٨٣	٤,٧١١,١٢٤
-	١٤,٣٧٤,٤٨٤
٧٧٣,٣٥٧	٨٠٣,١٩٤
(٩,٤٤٠,٠١٦)	(٧,١٠٥,٩٥٧)
٤,٧١١,١٢٤	١٢,٧٨٢,٨٤٥
-	٤,٢٥٤,٤٨٠
٤,٧١١,١٢٤	٨,٥٢٨,٣٦٥

الرصيد في بداية السنة
المحصل من القروض خلال السنة
رصيد بداية السنة من فوائد تمويل مؤجلة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول

١٤- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (تتمة)

- في تاريخ ١٩ / ٨ / ٢٠٢٠ م قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل ومراعاة اسلامية مع شركة السعودية للتمويل بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة فائدة ١٢٪ تقدر بمبلغ ١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان كفالة وغرم من الشريك فهد عبد الله عبدالعزيز الخنيزي ويسدد القرض على فترة ٣٦ قسط وينتهي في ٢٠٢٣/٩/١ م وتم سداد القرض بالكامل والحصول على مخالصة من الشركة
- في تاريخ ٢٧ / ١٠ / ٢٠٢٠ م تم توقيع عقد آخر تمويل ومراعاة اسلامية مع شركة السعودية للتمويل بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بفائدة ١٢٪ تقدر الفائدة بمبلغ ٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان كفالة وغرم من الشريك فهد عبد الله عبدالعزيز الخنيزي ويسدد القرض على فترة ٣٦ شهر ينتهي في ٢٠٢٣/١١/١ م. وتم سداد القرض بالكامل والحصول على مخالصة من الشركة
- في تاريخ ٥ / ٦ / ٢٠٢١ م قامت الشركة بتوقيع عقد قرض ومراعاة مع شركة كوارا للتمويل بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة فائدة ٨٪ تقدر الفائدة بمبلغ ٥٦٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان كفالة وغرم من الشريك فهد عبد الله عبدالعزيز الخنيزي ويسدد القرض على ٢٤ قسط ينتهي في ٢٠٢٣/٥/١ م. وتم سداد القرض والفوائد بالكامل والحصول على مخالصة من الشركة
- في تاريخ ٢٦ / ٥ / ٢٠٢١ م قامت الشركة بتوقيع عقد قرض ومراعاة مع شركة كوارا للتمويل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة فائدة ٨٪ تقدر الفائدة بمبلغ ٢٤٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان كفالة وغرم من الشريك فهد عبد الله عبدالعزيز الخنيزي ويسدد القرض على ٢٤ قسط ينتهي في ٢٠٢٣/٦/١ م. وتم سداد القرض بالكامل والحصول على مخالصة من الشركة
- في تاريخ ٢٠ / ٦ / ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتوقيع عقد قرض ومراعاة مع بنك الجزيرة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة فائدة ١٠,٢٨٪ بضمان كفالة وغرم من الشريك فهد عبد الله عبدالعزيز الخنيزي ويسدد القرض على عدد من الأقساط ودورتها نصف سنوية تنتهي في ١٠ / ٦ / ٢٠٢٤ م. علي ان يتم تجديد الأقساط المدفوعة وتحويلها الي قرض جديد.
- في تاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتوقيع عقد تنظيم إصدار أدوات الدين (أدوات الدين مرابحة) مع شركة صكوك المالية بإجمالي قيمة اسمية ٢٣ مليون ريال سعودي علي ان لا يتجاوز إجمالي القيمة الاسمية للإصدارات خلال سنة واحدة مبلغا وقدره ١٠ مليون ريال سعودي.

١٥- دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات

تتمثل دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات في قيمة الأقساط المستحقة لمورد خارجي لتوريد ماكينة تقطيع المعادن بقيمة اجمالية ٢,٤ مليون يورو للعقد والتي تم سداد مبلغ ٧٦٨ الف يورو علي دفعتين ويتم سداد المتبقي علي ١٠ أقساط متساوية القيمة نصف سنوية بفائدة سنوية ٣,٥٪ تبدأ من تاريخ إستلام الماكينة (٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-
٦,٥٢٨,٠٠٠
٤٠,٠٩٣
٢٣٢,٣٩٧
٦,٨٠٠,٤٩٠
-
٦,٨٠٠,٤٩٠
١,٣٩٢,١٧٢
٥,٤٠٨,٣١٨

الرصيد كما في ١ يناير
اضافات خلال السنة
الفائدة المؤجلة
خسائر تقييم فروق عملة
دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(يخصم) - المسدد خلال السنة

دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء المتداول
دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات - الجزء الغير المتداول

١٦- التزامات منافع الموظفين المحددة

- وصف عام للخطوة:

قامت الشركة بإجراء تقييم إكتواري لالتزاماتها المتعلقة باستحقاقات موظفيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقد استعانت بخبير إكتواري مستقل مرخص لإجراء هذا التقييم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٨٤,٣٩٤	٤٨١,٢٢٦	الرصيد في بداية السنة
٣٥٩,٩٨٢	٣٠١,٦١٩	القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة ضمن الأرباح أو الخسائر
(٤,٧٢٨)	(٥٨,٣٤٦)	ارباح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة ضمن الدخل الشامل الآخر
(١٦٦,٥٣٠)	(٤٠,١٠٥)	المزايا المدفوعة خلال السنة
٨٧٣,١١٨	٦٨٤,٣٩٤	القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة

أهم الافتراضات التي بني عليها التقييم الإكتواري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
%٥,٥	%٦	معدل الخصم
%٣	%٣	معدل ارتفاع الرواتب
متوسط	متوسط	معدل دوران السننتين

١٧- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٧٧٣,٠٨٠	٨,٦٢٤,٥٢١	موردون تجاريون

١٨- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٩٣,٠١٧	٧٧٣,٥٩٦	مستحقات موظفين
٤٤٥,٩٠٧	١٤٩,١٦٥	مصاريف مستحقة
٣٤	١٨٤,٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
-	٨٨٦,٢٧٥	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك - ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١,٥٣٨,٩٥٨	١,٩٩٣,٠٣٦	

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

١٩ - مخصص الزكاة
أ - احتساب الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٢٠,٦٤٩	(٩,١٨٠,٦٩٧)
١١٥,٢٣٩,٨٥٧	١١٦,٢٧٠,٤٧٩
(١٠٩,٩٣٢,٧٦٥)	(٦٨,١٦٧,٢٩٢)
٦,٧٢٧,٧٤١	٣٨,٩٢٢,٤٩٠
٦,٨٩٢,٦٥٠	٣٨,٩٢٢,٤٩٠
١٧٢,٣١٦	١,٠١٠,٤٣١

احتساب مخصص الزكاة:
صافي (خسارة) / ربح السنة المعدل
إجمالي العناصر الموجبة
إجمالي العناصر السالبة
صافي الوعاء الزكوي
صافي الوعاء الزكوي (٣٥٤/٣٦٥) *
الزكاة (٢,٥ ٪ من صافي الوعاء الزكوي)

ب - كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٥٥,٦٥٤	١٧٢,٢٨٨
١٧٢,٣١٦	١,٠١٠,٤٣١
(٥٥٥,٦٨٢)	(١٧٢,٣١٦)
١٧٢,٢٨٨	١,٠١٠,٤٠٣

رصيد بداية السنة
المكون في نهاية السنة
المسدد خلال السنة
رصيد نهاية السنة

ت - الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي عن عام ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بذلك سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م ، ولا توجد رباط زكوية مستحقة على الشركة حتى تاريخه.

٢٠ - تكلفة المبيعات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٥,٧٤٥,٣٦٠	٥,٥١٨,٥٧٤
٢١٦,٩٨٣,٨٧٢	١٤٣,٨٥٣,١٩٣
(٥,٥١٨,٥٧٤)	(٧,٥٣٣,١٩١)
٢١٧,٢١٠,٦٥٨	١٤١,٨٣٨,٥٧٦
١٤,٣٣٣,٠٦٠	١٤,٩٥٩,٧٠١
٢٣١,٥٤٣,٧١٨	١٥٦,٧٩٨,٢٧٧

رصيد مخزون أول السنة
صافي مشتريات حديد ومعادن
رصيد مخزون آخر السنة
تكلفة المشتريات
المصاريف الصناعية المباشرة (١/٢٠)
تكلفة المبيعات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٣,٩٥٠,١٦٤	٥,٤٥٩,٤٨٢
٦,٠٩٢,٣٥٥	٤,٩٢٤,٨٢٦
٣,٨٠١,٨٣٦	٤,٢٢٥,٧٣٥
٤٨٨,٧٠٥	٣٤٩,٦٥٨
١٤,٣٣٣,٠٦٠	١٤,٩٥٩,٧٠١

١/٢٠ تتكون المصاريف الصناعية المباشرة مما يلي:
رواتب وأجور وما في حكمها
مصاريف تشغيل
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
أخرى

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢١- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣,٣٠٩,٩٥٠	٤,٠٩٤,٦٦١	رواتب وأجور ومافي حكمها
٤٢٠,٩٢٥	١,٧٩٤,٨٦٧	أتعاب مهنية واستشارات مالية
٢٩٢,٣٣٥	٣٦٠,٢٩٥	تأمينات اجتماعية
١٠٤,٨٤٧	١٤٥,٣٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٣,١٠٧	٨٠,٩٤٦	رسوم حكومية واشتراكات
٨٢,٥٢٢	٧٧,٠٠٧	غاز ووقود
٤٢,٠٥٨	٤٠,٥٨٤	نظافة وضيافة
٢٢,٨٤٢	٣٦,٣٥٤	مصاريف بنكية
٣٦,٧٨٦	٢٦,٠٣٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٩٢٧	-	بريد وهاتف
١٠٧,٧٦٤	١٩٢,٤٣٣	أخرى
٤,٥٣٦,٠٦٣	٦,٨٤٨,٥٠٥	

٢٢- مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٨٩٤,٠٢٥	٩٥٢,٨٦٤	مصاريف بذلات مندوبي المبيعات والسائقين
٣٧,٥٧٥	٣٣,٨٥٤	مصاريف دعائية وإعلان
١٠٠,٤٩٩	-	عمولات
٢,٠٣٢,٠٩٩	٩٨٦,٧١٨	

٢٣- الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الشركة تسهيلات بنكية في شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من قبل بنوك تجارية ، وأيضا لا توجد إرتباطات رأسمالية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢٤- المعلومات القطاعية

تتمثل أنشطة الشركة بشكل أساسي في القطاع الصناعي وهو قطاع منتجات إعادة تدوير المعادن ، وتم مبيعات الشركة بالكامل داخل المملكة العربية السعودية.

٢٥- (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

- يتم تعديل (خسارة) / ربحية السهم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بأثر رجعي وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الاسهم الجديدة بعد زيادة رأس مال الشركة خلال الفترة اللاحقة (إيضاح ٢٨) وذلك وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ (ربحية السهم) وذلك لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم الجديدة ، ويستند احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية/ المخفضة إلى (الخسارة) الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة و تم احتساب (خسارة) ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٢ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة المالية وبيانه كما يلي.

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٨٦٦,٧٥٣	(٨,٢٢٣,٩٠٨)	(خسارة) / ربح التشغيل
٨٣١,٥٠٧	(١١,٦١٥,٠٢٣)	صافي (خسارة) / ربح السنة
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	عدد الأسهم الجديد بعد الطرح (إيضاح ٢٨)
٠,١٥	(٠,٦٧)	(خسارة) / ربحية السهم من (خسارة) / ربح التشغيل
٠,٠٧	(٠,٩٥)	(خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الربح للسنة

- ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية ، حيث لا يوجد لدى الشركة أى أدوات مخفضة.

شركة الطاقات المعدنية للتجارة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك

٢٦- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة

بلغت قيمة توزيعات الأرباح على المساهمين خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٢,٩٢٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣ وفيما يلي توزيعها على المساهمين:

اسم المساهم	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	حجم التعاملات خلال السنة
			٢٠٢٣
فهد بن عبدالله الخنيبي	مساهم	توزيع أرباح	١,٠٠٩,٥١١
علي محمد الحضيف	مساهم	توزيع أرباح	١٧٦,٦٨٥
عبدالله فهد الخنيبي	مساهم	توزيع أرباح	١٠٨,٢٦٧
الامير عبدالعزيز بن محمد آل مقرن	مساهم	توزيع أرباح	٩٠,٠٠٠
الامير مشاري بن محمد آل مقرن	مساهم	توزيع أرباح	٩٠,٠٠٠
عبدالرحمن محمد الحضيف	مساهم	توزيع أرباح	٨١,٠٠٠
مساهمون آخرون	مساهم	توزيع أرباح	١,٣٧٠,٥٣٦
			٢,٩٢٥,٠٠٠

- تعويضات موظفي الإدارة العليا:

طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	حجم التعاملات خلال السنة	٢٠٢٣
			٢٠٢٢
موظفي الإدارة العليا	موظفون	رواتب ومزايا ومكافآت	١,٤٠٨,٨٨٥
مجلس الإدارة واللجان المنبثقة	مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وبدلات حضور الجلسات	١,٣٦١,٢٢٥
			٢٨,٦١١
			١٠٠,٠٠٠

٢٧- الأدوات المالية

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدنيين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل .
ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية ، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم .

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظرا لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حاليا وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بمطلوباتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدنيين ، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية ، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية .

تقوم الشركة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة ، والذي بلغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ قدره ١٩٥,٤١٥ ريال سعودي ، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ القوائم المالية

مخاطر الائتمان (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	جدول أعمار الذمم المدينة التجارية
١٣,١٤٧,٢٩١	٤,٥٣٧,٦٧٩	من ١ يوم إلى ٩٠ يوم
-	-	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم
-	-	من ١٨١ يوم إلى ٢٧٠ يوم
-	٢,٢٦٥	من ٢٧٠ يوم إلى ٣٦٠ يوم
١٨٥,٥٥١	١٨٥,٥٥١	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٣,٣٣٢,٨٤٢	٤,٧٢٥,٤٩٥	

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة المطلوبات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية مطلوبات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة. لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

مخاطر أسعار السلع:

هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية، تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها المجموعة،

إدارة رأس المال:

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية فعالة للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ودعم التطور المستقبلي لأعمال مجلس الإدارة، يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى أرباح أسهم المساهمين العاديين،

٢٨- أحداث لاحقة:

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة الطاقات المعدنية للتجارة في نمو -- السوق الموازية برمز تداول ٩٥٩٩ وبالرمز الدولي SA١٦١G٩٤LVH٠، بسعر ١٨ ريال سعودي للسهم الواحد، حيث تم طرح ٢,٤٣٧,٥٠٠ سهم والتي تمثل ٢٠٪ من إجمالي عدد الأسهم بعد الطرح والبالغ ١٢,١٨٧,٥٠٠ سهم، وأصبح رأس مال الشركة بعد الطرح مبلغ ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ/ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.