

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع
الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية
المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب. ٢٥٩٠ - الدمام ٣١٤٦١
تلفون : ٤٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٤٣١١
فاكس : ٤٩٦٦ ١٣ ٨٣٣ ٨٥٥٣
dammam@bdoal-amri.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

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

مقدمة

لقد قمنا بفحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٤).

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

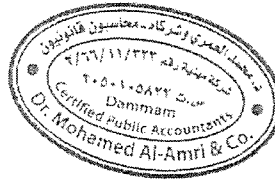
لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح مدركين بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. بالتالي، لن ننصح عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة بأنها غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ
الموافق : ١٩ أغسطس ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٩,٧٠٥,٥٦٤	١٨٤,١٠٢,٣٩٤	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٢٧٠,٠٨٥	٤,٧١٢,١٥٠		موجودات حق إستخدام
٣,٨٧١,٥٣٥	٤,٨١٢,١٢١		موجودات غير ملموسة
٢,١٣٤,٧٣٢	٢,٢٣٥,٣٠٨		ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٣,٧٣١,٩١٦	١٩٩,٦١١,٩٧٣		
			موجودات متداولة
١٣١,٥١٥,٤٩١	١٢١,٩٣٣,٢٥٢		مخزون
٩٩,٨٠٨,١٤٨	١٠٣,٩٦٨,٤٢٤		ذمم مدينة تجارية
١٢,٥٦٩,٨٦٤	٧,١٤٦,٤٤٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٦,٣٦٩,٩٢٢	١٩,٦٩٦,٠٣٦	٧	نقد وما في حكمه
٣٠٠,٢٦٣,٤٢٥	٢٥٢,٧٤٤,١٥٩		
٤٩٣,٩٩٥,٣٤١	٤٥٢,٣٥٦,١٣٢		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	رأس المال
٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٧,١٧٣,٢٣٢		إحتياطي نظامي
(١٤,٩٥٤,٠٠٤)	٢١٦,٧٤٥		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
٢٩٣,٣٤٠,١١٨	٣٠٨,٥١٠,٨٦٧		
			مطلوبات غير متداولة
٥٧,١٤٣,٣٣٧	٥٣,٣٢٤,٢٠٨	٨	قروض طويلة الأجل
٣,٧٨٩,٧٩٢	٤,٠٣٤,٥١٩		مطلوبات إيجار
٢٧,٤٧٧,٦٢٠	٢٦,٨٦٥,٤٨٧		إلتزامات مزايا موظفين
٨٨,٤١٠,٧٤٩	٨٤,٢٢٤,٢١٤		
			مطلوبات متداولة
٦٣,٥٤٥,٨١٤	١٣,٩٥٤,٧٤٤		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٩١٧,٨٨٠	٥٤٧,٣٣٧		مطلوبات إيجار - جزء متداول
١٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١١,٣٩٦,٥٥٨	١٣,٢٤٣,٦٥٠		قروض قصيرة الأجل
١٥,٣٣٤,٢٢٢	١٢,٨٧٥,٣٢٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٧,٧٥٠,٠٠٠	٥,٥٥٠,٠٠٠		مخصص زكاة
١١٢,٢٤٤,٤٧٤	٥٩,٦٢١,٠٥١		
٤٩٣,٩٩٥,٣٤١	٤٥٢,٣٥٦,١٣٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٤٦,٥١٩,٦٧٠	١١٧,٣٦٨,٨٩٩	٦٥,٨٢١,٩٩٣	٣٧,٨٢٠,٠٣٨	إيرادات
(١٣١,٢٦٢,١٧٤)	(١١١,٦٦٧,٥٤١)	(٥٩,٨٤٩,١٨٢)	(٣٥,٧٤٤,٠٥٠)	تكلفة مبيعات
١٥,٢٥٧,٤٩٦	٥,٧٠١,٣٥٨	٥,٩٧٢,٨١١	٢,٠٧٥,٩٨٨	إجمالي الربح
(٦,٦١٩,٤٣٢)	(٨,٩٣١,٢٥٣)	(٣,١٦٤,٢٦٩)	(٣,٣٦١,٨٢٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٩,١٩١,٩٥٧)	(٨,٤٨١,٦٦٠)	(٥,٢٠٣,٥٤٦)	(٤,٦٩٥,١٧٨)	مصاريف إدارية
١,٠٤٥,٠٤٨	٤٣١,٧٢٠	٦٦٤,٥٢٤	٢١٤,٢١٧	دخل آخر
٤٩١,١٥٥	(١١,٢٧٩,٨٣٥)	(١,٧٣٠,٤٨٠)	(٥,٧٦٦,٧٩٣)	(خسارة تشغيلية) / ربح تشغيلي
(٢,٤٨١,٦٢٩)	(١,٦٩٠,٩١٤)	(١,٢٦٧,٦٥٤)	(٨٤١,٥١٩)	تكلفة تمويل
(١,٩٩٠,٤٧٤)	(١٢,٩٧٠,٧٤٩)	(٢,٩٩٨,١٣٤)	(٦,٦٠٨,٣١٢)	خسارة قبل الزكاة
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	زكاة
(٤,٢٩٠,٤٧٤)	(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(٤,٠٩٨,١٣٤)	(٧,٧٠٨,٣١٢)	خسارة للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
(٤,٢٩٠,٤٧٤)	(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(٤,٠٩٨,١٣٤)	(٧,٧٠٨,٣١٢)	إجمالي خسارة شاملة للفترة
(٠,١٥)	(٠,٥٤)	(٠,١٥)	(٠,٢٧)	خسارة السهم
(٠,١٥)	(٠,٥٤)	(٠,١٥)	(٠,٢٧)	- أساسية
				- مخففة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة (غير مدققة)
لتقترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
إجمالي حقوق الملكية		
٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٤,٢٩٠,٤٧٤)	-	-
-	-	-
(٤,٢٩٠,٤٧٤)	-	-
٣٦٨,٤٧٦,٠٨٣	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	-	-
-	-	-
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	-	-
٢٩٣,٣٤٠,١١٨	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
خسارة للفترة
دخل شامل آخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
خسارة للفترة
دخل شامل آخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(١,٩٩٠,٤٧٤)	(١٢,٩٧٠,٧٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة قبل الزكاة
		تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
		إلى صافي التدفقات النقدية:
٨,٥٨٤,٠٤٦	٨,٤٢٢,٧٨٠	استهلاك
٩١٩,٩٠٦	٩٤٠,٥٨٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٤٩,٧٨١)	ربح من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٤٨١,٦٢٩	١,٦٩٠,٩١٤	تكلفة تمويل
١,٧٢٧,٩٥٥	١,٧٥٢,٦٣٠	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٦٥٣,٢٩٨	هبوط ذمم مدينة
١١,٧٢٣,٠٦٢	١,٤٣٩,٦٧٨	
١,٧٧٠,٨١٢	(٩,٥٨٢,٢٣٩)	تسويات رأس المال العامل
٧,٦٩٠,٤٢٠	٢,٥٠٦,٩٧٨	مخزون
(٤,٠٤٣,٠١٠)	(٥,٤٢٣,٤١٧)	ذمم مدينة تجارية
١,٨٩٦,٢٠٨	٤٩,٥٩١,٠٧٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٤٥,٤٦٢	٢,٢٣٥,٦٦٠	ذمم دائنة تجارية
١٩,٣٨٢,٩٥٤	٤٠,٧٦٧,٧٣٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٦,٠٤١,٤٨٦)	-	نقد ناتج من العمليات
(٣٥٨,٤٥١)	(١,١٤٠,٤٩٧)	زكاة مدفوعة
١٢,٩٨٣,٠١٧	٣٩,٦٢٧,٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,٣٤٨,٦٥٩)	(٣,٤٨٨,٥٢٧)	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٥٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٠٠٠)	-	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(١,٤٩٨,٦٥٩)	(٣,٤٣٣,٥٢٧)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٢٤٣,٦٥٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٢,٢٩٦,١٤٣	١١,٣٩٦,٥٥٨	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٣٢٢,٩٧٥	٧,٤٤٥,١٢٥	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٢,٣٥٧,٦٩٣)	(١,١١٧,٨٥٣)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٣٨٢,٠٠٠)	-	تسديد قروض طويلة الأجل
(٢٠,٥٢٠,٥٧٥)	٤٨٠,١٨٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٩,٠٣٦,٢١٧)	٣٦,٦٧٣,٨٨٦	تكلفة تمويل مدفوعة
٣٨,٣١١,٣٨٤	١٩,٦٩٦,٠٣٦	سداد مطلوبات إيجار
٢٩,٢٧٥,١٦٧	٥٦,٣٦٩,٩٢٢	صافي نقد ناتج من (مستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ هـ الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠م وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب 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. يبلغ رأسمال الشركة ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	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
فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤ هـ

النتائج المالية لهذه الفروع مشمولة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تتمثل أهداف الشركة وفروعها في ما يلي:

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوقة ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوايض ، الست الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، اسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، اسلاك 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

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المفصّل عنها لكامل القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء بعض التزامات الموظفين وإداة حقوق الملكية بالقيمة الحالية خلال الدخل الشامل الآخر التي تقاس بالقيمة الحالية باستخدام طريقة الوحدة الإنتمانية المتوقعة والقيمة العادلة على التوالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي هو أيضاً عبارة عن العملة الرئيسية للشركة.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، الدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير هي نفس تلك الموضحة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م هي نفس تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٥- السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

تصبح التعديلات التالية للمعايير المحاسبية سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م. لم يكن لهذه التعديلات تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

- تعديلات للمراجع إلى الاطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣)
- تعريف المواد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨)
- الإصلاح القياسي لسعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)

تسري المعايير والتعديلات التالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م. يُسمح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير، إنما لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ عقود التأمين - يصبح سارياً من ١ يناير ٢٠٢٣م.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة / وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) - يصبح سارياً من ١ يناير ٢٠٢٢م.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته المنتسبة أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨) - متاح للتطبيق الاختياري / تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١,٨٣٢,٠٠٩ ريال سعودي و ٣,٤٨٨,٥٢٧ ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٩٠٣,٠٦٨ ريال سعودي و ١,٣٤٨,٦٥٩ ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت الاستيعادات خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٩٠٧,١٥٠ ريال سعودي و ١,٠٠٧,٤٣٥ ريال سعودي، على التوالي (لم تكن هنالك استيعادات خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

٧- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦١,٥٠٠	٣,٤٥٥	نقد بالصندوق
٢٨,٧٢٢,٢٩٧	٨,٦٨٩,٩٤٨	نقد بالبنوك
٢٧,٥٨٦,١٢٥	١١,٠٠٢,٦٣٣	ودائع لأجل
٥٦,٣٦٩,٩٢٢	١٩,٦٩٦,٠٣٦	

الودائع لأجل مع البنوك المحلية تحمل معدل ربح يتراوح ما بين ١٪ إلى ١,٢٥٪ (٢٠١٩م: ١٪ إلى ٢,٦٥٪) في السنة لفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

٨- قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٣٠٦,٦٦٣)	(١,٥٣٠,٦٦٦)	ناقصاً: اعباء مالية مؤجلة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: جزء متداول
٢١,١٤٣,٣٣٧	٢٢,١٦٩,٣٣٤	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٥٤,٨٧٤	قروض أخرى من بنوك محلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: جزء متداول
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١,١٥٤,٨٧٤	
٥٧,١٤٣,٣٣٧	٥٣,٣٢٤,٢٠٨	إجمالي قروض - جزء غير 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، آلات ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل في أبريل ٢٠٢٥م. يتضمن بعض التعهدات المقيدة من بينها المحافظة على نسب مالية معينة.

ب) قروض من بنوك محلية

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

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري لتمويل مشروع التوسعة للشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تم استخدامه بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٥ مليون ريال سعودي). يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زاندا هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوى على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أشياء أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المراجعة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام مبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي منه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٨ مليون ريال سعودي). هذا القرض قابل للسداد على أقساط نصف سنوية عبر خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زاندا هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩- أحداث طارئة والتزامات

أ) كما في ٣٠ يونيو كانت الاحداث الطارئة والالتزامات غير المسددة على الشركة هي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)	(مدققة)
٥٥,٥٢٠,٦١٦	٣١,٥٧٦,٣٥٧
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠
خطابات إتمادات مستندية	
خطابات ضمان	

ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ، لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مسددة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج.

١٠- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين والأطراف المتحكم والمسيطر عليهم بواسطتهم والشركات المنتسبة 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 المعاملة مع المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتداد شروط واحكام هذه المعاملات بواسطة إدارة الشركة. لم تجر الشركة أي معاملة مع أي من أطرافها ذات العلاقة ما عدا المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين.

- معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨٧٤,٦٠٠	١,٠٣٠,٨٣٠	٢,٢٠٩,٣٢٥	٢,٠٧٦,١٣٠
٢,٠٠٠	١,٢١٣,٠٠٠	٥٨,٥٢٠	١,٢٦٠,٧٠٠
مدراء الإدارة التنفيذيين			
مصاريف وبدلات مجلس الإدارة			

١١- المعلومات القطاعية

تمشياً مع عملية اصدار التقارير الداخلية في الشركة، تم اعتماد قطاعات الأعمال بواسطة الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة. مبيعات الشركة، إجمالي الربح، والموجودات والمطلوبات بحسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

٢٠٢٠	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
إيرادات	٢١,٩٢٦,٨٢٧	١٥,٨٩٣,٢١١	٣٧,٨٢٠,٠٣٨
اجمالي الربح	٤٨٧,٢٩٢	١,٥٨٨,٦٩٦	٢,٠٧٥,٩٨٨
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
إيرادات	٧٨,٧٢٧,١٦٢	٣٨,٦٤١,٧٣٧	١١٧,٣٦٨,٨٩٩
اجمالي الربح	١,٢٣٩,١٦٩	٤,٤٦٢,١٨٩	٥,٧٠١,٣٥٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
اجمالي الموجودات	٣٤٦,٢٠٣,٥٥٨	١٤٧,٧٩١,٧٨٣	٤٩٣,٩٩٥,٣٤١
اجمالي المطلوبات	١٥٢,٧٧٧,٩٣٩	٤٧,٨٧٧,٢٨٤	٢٠٠,٦٥٥,٢٢٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠١٩	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
إيرادات	٤٩,٥٢٩,١٩٦	١٦,٢٩٢,٧٩٧	٦٥,٨٢١,٩٩٣
اجمالي الربح	٤,٤٩٥,٩٠٥	١,٤٧٦,٩٠٦	٥,٩٧٢,٨١١
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
إيرادات	١١٤,٥٦٨,٤٤٣	٣١,٩٥١,٢٢٧	١٤٦,٥١٩,٦٧٠
اجمالي الربح	١٣,١٩٠,٩٠٢	٢,٠٦٦,٥٩٤	١٥,٢٥٧,٤٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
اجمالي الموجودات	٣١٠,٧٤١,٢٢٠	١٤١,٦١٤,٩١٢	٤٥٢,٣٥٦,١٣٢
اجمالي المطلوبات	١٠٠,٥٣٨,٢٤٤	٤٣,٣٠٧,٠٢١	١٤٣,٨٤٥,٢٦٥

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٢٤,٦ مليون ريال سعودي و ٦٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ٢٧,١ مليون ريال سعودي و ٥٧,١ مليون ريال سعودي، على التوالي)، بلغت مبيعات التصدير لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ١٣,٢ مليون ريال سعودي و ٥٧ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ٣٨,٧ مليون ريال سعودي و ٨٩,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي).

تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية .

١٢- 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 افتراض 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 بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :

المستوى الأول: 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 الأول 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وقائمة المركز المالي على التوالي قيمها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٣- أحداث هامة

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

لم يكن هناك تأثير كبير على أداء الشركة حتى نهاية الربع الأول من سنة ٢٠٢٠م حيث أشار أداء المبيعات إلى انخفاض غير جوهري مقارنة بالفترة نفسها من سنة ٢٠١٩م، في حين تم إظهار زيادة المبيعات بنسبة ٣٦٪ مقارنة بالربع الأخير من سنة ٢٠١٩م. ولكن، مع القرار الذي اتخذته السلطات الرسمية القاضي بحظر حركة النقل على مدار ٢٤ ساعة في عدد من مدن المملكة وتقييد الحركة على أسواق التصدير وخاصة دول مجلس التعاون الخليجي، بدأ أداء الشركة بالتأثر في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. ومن المتوقع أن يستمر التأثير إذا استمرت القيود وإغلاق الحدود أن تظل دون تغيير.

نظراً للوضع سريع التطور والشكوك المحيطة بآمد وخطورة (كوفيد ١٩)، ستواصل الإدارة والمكلفون بالحوكمة مراقبة المخاطر المحتملة حول توريد المواد والأيدي العاملة ومستويات المخزون في جميع مواقعها في المملكة العربية السعودية وعليه، تقوم بتحديث حملة الاسهم لديها وفقاً للمتطلبات التنظيمية المحلية.

١٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م.