

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع
الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

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 فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والمشتتة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية المختصرة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

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 إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ 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 سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. بالتالي، لن نفصح عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة 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

**جهد محمد عبداللطيف العمري**
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢التاريخ : ٢٩ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق : ١١ مايو ٢٠٢١ م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٨,١٣٤,٧٦١	١٧٤,٨٢٧,٩٨٤	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٩٦١,٢٤٢	٣,٧٧٤,٣٢٧		موجودات حق إستخدام
٢,٩٣٠,٩٤٤	٢,٤٦٠,٦٥٥		موجودات غير ملموسة
٢,٠٣٤,١٥٦	١,٩٨٣,٨٦٨		ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		إستثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٩٠,٨١١,١٠٣	١٨٦,٧٩٦,٨٣٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠٥,٥٧٤,٧٧٤	٨٧,٣٨٤,٢٨٧		مخزون
٧٦,٢١٣,٢٠٤	٩٠,٦٩٣,٢٠٧		ذمم مدينة تجارية
٥,٣٦٤,٦٠٢	٧,٨٧٥,٥٤٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٦,٥٩٢,٣١٩	٢٧,٥٢٥,٦١٣	٧	نقد وما في حكمه
٢٢٣,٧٤٤,٨٩٩	٢١٣,٤٧٨,٦٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤٠٠,٢٧٥,٤٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	رأس المال
٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٧,١٧٣,٢٣٢		إحتياطي نظامي
(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	(٤٧,٢٤١,٦٣٧)		خسائر متراكمة
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	٢٦١,٠٥٢,٤٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣,٥٥٧,٢٩٠	٣,٥٩٨,١٥٧		إلتزامات عقود إيجار
٤٧,١٦٧,٣٣٤	٤٠,٠٧٩,٣٣٩	٨	قروض طويلة الأجل
٢٨,٠١٥,٦١٤	٢٩,٥٦٦,٨٧٥		إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٧٤٠,٢٣٨	٧٣,٢٤٤,٣٧١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٨١٥,٦٤٤	٢٢,٤٣٢,٦٧٢		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٥٧٣,٣٢١	٥٨٦,٥٦٢		إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٨٢,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٦,٤٠٩,٦٦٩	١٦,٠٧٦,٥٦٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,١٨٠,٠٠٠	٦,١٠٠,٨٢٩		مخصص زكاة
٦٧,٦٧٨,٦٣٤	٦٥,٩٧٨,٦٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤٠٠,٢٧٥,٤٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ 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
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٩,٥٤٨,٨٦١	٦٥,٢٥٦,٢٧٨	إيرادات
(٧٥,٩٢٣,٤٩١)	(٦١,٦٣٢,٧٥٨)	تكلفة الإيرادات
٣,٦٢٥,٣٧٠	٣,٦٢٣,٥٢٠	إجمالي الربح
(٥,١٤٠,٥٧٦)	(٣,٣٧٦,٠٦٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٧٨٦,٤٨٢)	(٣,٧٤٠,٥٨٣)	مصاريف إدارية
(٤٢٨,٨٥٧)	(١,٩٧٣,٠٦٨)	مصاريف أخرى
٢١٧,٥٠٣	١٨٣,٠٢١	دخل آخر
(٥,٥١٣,٠٤٢)	(٥,٢٨٣,١٧٣)	خسارة تشغيلية
(٨٤٩,٣٩٥)	(٧٠١,٤٧٢)	تكلفة تمويل
(٦,٣٦٢,٤٣٧)	(٥,٩٨٤,٦٤٥)	خسارة قبل الزكاة
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	زكاة
(٧,٤٦٢,٤٣٧)	(٧,٠٨٤,٦٤٥)	خسارة للفترة
-	-	دخل شامل آخر
(٧,٤٦٢,٤٣٧)	(٧,٠٨٤,٦٤٥)	إجمالي خسارة شاملة للفترة
(٠,٢٧)	(٠,٢٥)	خسارة السهم
		- أساسية ومخففة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	(خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	٢١٦,٧٤٥	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٧,٤٦٢,٤٣٧)	(٧,٤٦٢,٤٣٧)	-	-
-	-	-	-
(٧,٤٦٢,٤٣٧)	(٧,٤٦٢,٤٣٧)	-	-
٣٠١,٠٤٨,٤٣٠	(٧,٢٤٥,٦٩٢)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٧,٠٨٤,٦٤٥)	(٧,٠٨٤,٦٤٥)	-	-
-	-	-	-
(٧,٠٨٤,٦٤٥)	(٧,٠٨٤,٦٤٥)	-	-
٢٦١,٠٥٢,٤٨٥	(٤٧,٢٤١,٦٣٧)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

-٥-

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
(غير مدققة) (٦,٣٦٢,٤٢٧)	(غير مدققة) (٥,٩٨٤,٦٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة قبل الزكاة
		تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
		إلى صافي التدفقات النقدية:
٤,٠٣٤,٢٩٦	٣,٧٦٧,١٠١	إستهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
١٨٦,٩١٥	١٨٦,٩١٥	إستهلاك موجودات حق إستخدام
٥٠,٢٨٨	٥٠,٢٨٨	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٤٧٠,٢٩٢	٤٧٠,٢٨٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٤٩,٣٩٥	٧٠١,٤٧٢	تكلفة تمويل
-	(٥٧٩,٩٥٩)	عكس مخصص مخزون بطى الحركة
٨٧٦,٣١٥	١,٦٩١,٦٠٠	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٨,٨٥٧	١,٩٧٣,٠٦٨	هبوط ذمم مدينة
٥,٢١٥	-	خسارة من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥٣٩,١٣٦	٢,٢٧٦,١٢٩	
		تسويات رأس المال العامل
		مخزون
٢٣,٣٩٣,٢٤٥	١٨,٧٧٠,٤٤٦	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٣٢٠,٦٣٥)	(١٦,٤٥٣,٠٧١)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,٧٧٩,٦٢٠)	(٢,٥١٠,٩٤٣)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٢,٣١٣,٩٩٢	(١,٣٨٢,٩٧٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٥٩٨,٧٣٢	(٤,٨١٢)	نقد ناتج من العمليات
٣٣,٧٤٤,٨٥٠	٦٩٤,٧٧٧	زكاة مدفوعة
-	(١٧٩,١٧١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٦٠٥,٤٣٧)	(١٤٠,٣٣٩)	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٣,١٣٩,٤١٣	٣٧٥,٢٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(١,٦٥٦,٥١٨)	(٤٦٠,٣٢٤)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٦٥٦,٥١٨)	(٤٦٠,٣٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٢٤٣,٦٥٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	سداد قروض قصيرة الأجل
-	١,٢٨٢,٠٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٨٧,٩٩٥)	سداد قروض طويلة الأجل
٢,٣٨٢,٠٥٩	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١,١٨٨,٩٧١)	(٩٧٥,٦٥٤)	تكلفة تمويل مدفوعة
(١٦,٠٥٠,٥٦٢)	(٨,٩٨١,٦٤٩)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥,٤٣٢,٣٣٣	(٩,٠٦٦,٧٠٦)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٣٦,٥٩٢,٣١٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,١٢٨,٣٦٩	٢٧,٥٢٥,٦١٣	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الأيضاحات المرتقة من ١ إلى ١٥ 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)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠م وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١هـ 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.

في ٢٨ فبراير ٢٠٢١م، قرر مجلس الإدارة تخفيض رأس المال بالخسائر المتراكمة بما يعادل ٧,٤٪ من رأس المال بعد الموافقات النظامية وموافقة المساهمين. سيؤدي ذلك إلى إلغاء ٢,٠٨١,٣٤٢ سهم من أسهم الشركة بمعدل سهم واحد لكل ١٣,٥٠٧ سهم. وفي نفس الاجتماع، قرر مجلس الإدارة أيضاً زيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار حقوق بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بشرط الحصول على الموافقات النظامية وموافقة المساهمين. في ٢٩ مارس ٢٠٢١م، قام مجلس الإدارة بتعديل القرار أعلاه على أن يكون التخفيض بالخسائر المتراكمة بما يعادل ١٤,٢٨٪ وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية وموافقة المساهمين.

لدى الشركة الفروع التالية :

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩هـ
مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥هـ
فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)	١٠١٠٣٨٩٠٠٢	١٤٣٤/١١/٢٥هـ
شركة باس الخليج للصناعة	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤هـ

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

تتمثل أهداف الشركة وفروعها في ما يلي:

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض ، السست 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 الأولى" 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 للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء بعض مزايا الموظفين وأداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة والقيمة العادلة على التوالي.

٣-٢ العملة الرئيسية وعملة العرض

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

٣-٣ 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.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر وطرق الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٥- السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تصبح سارية من ١ يناير الإيجار المرتبط بـ (كوفيد ١٩) وتم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، باستثناء التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (كما هو مذكور أدناه) ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. لم تعتمد الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يصبح سارياً بعد.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ : إمتياز الإيجار المرتبط بـ (كوفيد ١٩) لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
في مارس ٢٠٢١م، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار، لتمديد الوسيلة العملية للسماح للمستأجرين بتطبيقه على امتيازات الإيجار التي تؤثر التخفيضات في مدفوعات الإيجار على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. هذا التعديل قابل للتطبيق سنوياً لفترات إعداد التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١م، مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك القوائم المالية غير المصرح بإصدارها في ٣١ مارس ٢٠٢١م. لم تحصل الشركة، بصفتها مستأجر، على أي امتياز إيجار خلال الفترة وبالتالي لم تتأثر بهذا التعديل.

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كانت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ١,٧ مليون ريال سعودي). كما تم إستبعاد موجودات بمبلغ لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٠,٩ مليون ريال سعودي) خلال الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٧- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٢١٠	٦٠,٧١٠	نقد بالصندوق
٢١,٩٥٨,١٨٧	٢٦,٢٣٠,٤٣٢	نقد بالبنوك
١٤,٦١٩,٩٢٢	١,٢٣٤,٤٧١	ودائع لأجل
٣٦,٥٩٢,٣١٩	٢٧,٥٢٥,٦١٣	

تحمل الودائع لأجل لدى البنوك المحلية معدلات ربح بالمعدلات التجارية السائدة ذات فترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر.

٨- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,١٥٠,٠٠٠	٢٤,٩٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٠٨٢,٦٦٦)	(٩٧٠,٦٦١)	ناقصاً : اعباء مالية مؤجلة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٠,٧٦٧,٣٣٤	٢٠,٨٧٩,٣٣٩	
٣٩,٨٠٠,٠٠٠	٣٣,٦٠٠,٠٠٠	قروض أخرى من بنوك محلية
(١٣,٤٠٠,٠٠٠)	(١٤,٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠	
٤٧,١٦٧,٣٣٤	٤٠,٠٧٩,٣٣٩	إجمالي القروض طويلة الأجل - جزء غير متداول
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي القروض طويلة الأجل - 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 إئذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. ويحتوي 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 استخدامه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إئذنية. ويحتوي 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 استخدام مبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي منه كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: 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 إئذنية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩- إرتباطات محتملة والتزامات

أ) كما في ٣١ مارس كانت الإرتباطات المحتملة والإلتزامات غير المسددة على الشركة تتمثل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	خطابات إتمادات مستندية
٢١,٨٤٢,٨٥٣	٥٣,٢٧٩,٨٤٦	خطابات ضمان
٥٥,٧٥٠	٧٣٢,٣٢٩	

ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ، لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مسددة بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الإنتاج.

١٠- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء الرئيسيين والأطراف التي تسيطر عليها وتتأثر بهم ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر ، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) في الشركة. يتم التعامل مع المعاملات وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل ويتم اعتماد الشروط والأحكام الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. لم تتعامل الشركة مع أي من الأطراف ذات العلاقة باستثناء المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين.

- معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مدراء الإدارة التنفيذيين الرئيسيين
١,٣٣٤,٧٢٥	١,٤٥٤,٢٣٩	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٥٦,٥٢٠	٤٨,٠٠٠	

١١- المعلومات القطاعية

بالتوافق 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:

الإجمالي	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	
٦٥,٢٥٦,٢٧٨	١٧,٠٧٥,٦٠٥	٤٨,١٨٠,٦٧٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ إيرادات
٣,٦٢٣,٥٢٠	١,٣٥٦,٠٦٢	٢,٢٦٧,٤٥٨	اجمالي الربح
٤٠٠,٢٧٥,٤٨٦	١٣٢,٢٤٣,١٢٥	٢٦٨,٠٣٢,٣٦١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ اجمالي الموجودات
١٣٩,٢٢٣,٠٠١	٤٤,٣٣٩,٢١٦	٩٤,٨٨٣,٧٨٥	اجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	
			للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٧٩,٥٤٨,٨٦١	٢٢,٧٤٨,٥٢٦	٥٦,٨٠٠,٣٣٥	إيرادات
٣,٦٢٥,٣٧٠	٢,٨٧٣,٤٩٣	٧٥١,٨٧٧	اجمالي الربح
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٤٥٦,٩٧٦,١٣٠	١٤٤,١٦٦,٠٤٦	٣١٢,٨١٠,٠٨٤	اجمالي الموجودات
١٥٥,٩٢٧,٧٠٠	٤٥,٠٣٩,٤٠٢	١١٠,٨٨٨,٢٩٨	اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٣٥,٨ مليون ريال سعودي)، ومبيعات التصدير لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بمبلغ ٣٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٤٣,٧ مليون ريال سعودي).

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 إلترام 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 مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمها العادلة. فيما يتعلق بإستثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تعتقد الإدارة أن التكلفة هي أفضل تقديرات لقيمتها العادلة حيث أن الشركة المستثمر فيها في مراحل التكوين كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. تعتقد الإدارة أيضاً أن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية لا تختلف بصورة جوهريّة عن التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة لعام ٢٠٢٠ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٤- تحديثات كوفيد ١٩

تم الإفصاح عن تأثيرات كوفيد ١٩ بالتفصيل في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لم تلاحظ إدارة الشركة أي تأثير كبير على العمليات من الشركة حيث عادت العمليات إلى طبيعتها اعتباراً من الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. ومع ذلك، تواصلت الشركة مراقبة حالة كوفيد - ١٩ عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده.

١٥- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ مايو ٢٠٢١م.