

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 ٢٠٢١

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 ٢٠٢١

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

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 المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى.

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 أساسٍ 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



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ : ٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق : ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٨,١٣٤,٧٦١	١٧١,٥١٩,٧٩٠	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٩٦١,٢٤٢	٣,٥٨٧,٤١١		موجودات حق إستخدام
٢,٩٣٠,٩٤٤	١,٩٩٠,٣٦١		موجودات غير ملموسة
٢,٠٣٤,١٥٦	١,٩٣٣,٥٨٠		ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٠,٨١١,١٠٣	١٨٢,٧٨١,١٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠٥,٥٧٤,٧٧٤	١٢١,٨٠٩,٧١٢		مخزون
٧٦,٢١٣,٢٠٤	٧٨,٠٨٦,٢٥٤		ذمم مدينة تجارية
٥,٣٦٤,٦٠٢	٨,٥٦١,٩٥٣		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٦,٥٩٢,٣١٩	٤٠,٦٠٨,٣٥٢	٧	نقد وما في حكمه
٢٢٣,٧٤٤,٨٩٩	٢٤٩,٠٦٦,٢٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤٣١,٨٤٧,٤١٣		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)	(٥٤,٦٢٤,٤٥٧)		خسائر متراكمة
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	٢٥٣,٦٦٩,٦٦٥		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣,٥٥٧,٢٩٠	٣,٦٤٤,٧٦١		إلتزامات عقود إيجار
٤٧,١٦٧,٣٣٤	٣٨,٣٤١,٣٤٠	٨	قروض طويلة الأجل
٢٨,٠١٥,٦١٤	٢٩,٨٩١,٠٠٠		إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٧٤٠,٢٣٨	٧١,٨٧٧,١٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٨١٥,٦٤٤	٦٨,٣٠٩,٨٠٤		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٥٧٣,٣٢١	٥٩٤,٦٠٦		إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٦,٤٠٩,٦٦٩	١٥,٤٤٢,٧٨٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,١٨٠,٠٠٠	٢,٥٧١,٤٤٩		مخصص زكاة
٦٧,٦٧٨,٦٣٤	١٠٦,٣٠٠,٦٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤٣١,٨٤٧,٤١٣		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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٧,٣٦٨,٨٩٩	١١٣,٣٢٢,٩٥٥	٣٧,٨٢٠,٠٣٨	٤٨,٠٦٦,٦٧٧	إيرادات
(١١١,٦٦٧,٥٤١)	(١٠٤,٥٨٢,٥٩٢)	(٣٥,٧٤٤,٠٥٠)	(٤٢,٩٤٩,٨٣٤)	تكلفة مبيعات
٥,٧٠١,٣٥٨	٨,٧٤٠,٣٦٣	٢,٠٧٥,٩٨٨	٥,١١٦,٨٤٣	إجمالي الربح
(٧,٢٧٧,٩٥٥)	(٦,٣٩٥,٦٥٠)	(٢,١٣٧,٣٧٩)	(٣,٠١٩,٥٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٤٨١,٦٦٠)	(٩,٠٤٩,٦٠٠)	(٤,٦٩٥,١٧٨)	(٥,٣٠٩,٠١٧)	مصاريف إدارية
٤٣١,٧٢٠	٦٢٠,٥٨١	٢١٤,٢١٧	٤٣٧,٥٦٠	دخل آخر
(١,٦٥٣,٢٩٨)	(٤,٧٤٥,٩٤٧)	(١,٢٢٤,٤٤١)	(٢,٧٧٢,٨٧٩)	مصاريف أخرى
(١١,٢٧٩,٨٣٥)	(١٠,٨٣٠,٢٥٣)	(٥,٧٦٦,٧٩٣)	(٥,٥٤٧,٠٨٠)	خسارة تشغيلية
(١,٦٩٠,٩١٤)	(١,٤٤٧,٢١٢)	(٨٤١,٥١٩)	(٧٤٥,٧٤٠)	تكلفة تمويل
(١٢,٩٧٠,٧٤٩)	(١٢,٢٧٧,٤٦٥)	(٦,٦٠٨,٣١٢)	(٦,٢٩٢,٨٢٠)	خسارة قبل الزكاة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,١٩٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٠٩٠,٠٠٠)	زكاة
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	(٧,٧٠٨,٣١٢)	(٧,٣٨٢,٨٢٠)	خسارة للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	(٧,٧٠٨,٣١٢)	(٧,٣٨٢,٨٢٠)	إجمالي خسارة شاملة للفترة
(٠,٥٤)	(٠,٥١)	(٠,٢٧)	(٠,٢٦)	خسارة السهم
				- أساسية ومخفضة

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 التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(١٥,١٧٠,٧٤٩)	-	-
-	-	-	-
(١٥,١٧٠,٧٤٩)	(١٥,١٧٠,٧٤٩)	-	-
٢٩٣,٣٤٠,١١٨	(١٤,٩٥٤,٠٠٤)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	-	-
-	-	-	-
(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	(١٤,٤٦٧,٤٦٥)	-	-
٢٥٣,٦٦٩,٦٦٥	(٥٤,٦٢٤,٤٥٧)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح
(١٢,٩٧٠,٧٤٩)	(١٢,٢٧٧,٤٦٥)	
٧,٨٨٠,١٣٩	٧,٥١٩,٧٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٤٢,٠٦٥	٣٧٣,٨٣١	خسارة قبل الزكاة
١٠٠,٥٧٦	١٠٠,٥٧٦	تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
٩٤٠,٥٨٦	٩٤٠,٥٨٣	إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٦٩٠,٩١٤	١,٤٤٧,٢١٢	إستهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(١,١١٩,٩٨٨)	إستهلاك موجودات حق إستخدام
(٤٩,٧٨١)	-	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
١,٧٥٢,٦٣٠	٢,٣٣٤,٢٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٥٣,٢٩٨	٤,٥٥٣,٠١٧	تكلفة تمويل
١,٤٣٩,٦٧٨	٣,٨٧١,٧٢٥	عكس مخصص مخزون بطئ الحركة
(٩,٥٨٢,٢٣٩)	(١٥,١١٤,٩٥٠)	ربح من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٠٦,٩٧٨	(٦,٤٢٦,٠٦٧)	مخصص للتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٤٢٣,٤١٧)	(٣,١٩٧,٣٥١)	هبوط ذمم مدينة تجارية
٤٩,٥٩١,٠٧٠	٤٤,٤٩٤,١٦٠	
٢,٢٣٥,٦٦٠	(٩٣٨,٠٣٤)	تسويات رأس المال العامل
٤٠,٧٦٧,٧٣٠	٢٢,٦٨٩,٤٨٣	مخزون
-	(٤,٧٩٨,٥٥١)	ذمم مدينة تجارية
(١,١٤٠,٤٩٧)	(٤٥٨,٨٣٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٩,٦٢٧,٢٣٣	١٧,٤٣٢,٠٩٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٣,٤٨٨,٥٢٧)	(٩٠٤,٧٦٥)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٥,٠٠٠	-	نقد ناتج من العمليات
(٣,٤٣٣,٥٢٧)	(٩٠٤,٧٦٥)	زكاة مدفوعة
(١٣,٢٤٣,٦٥٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١١,٣٩٦,٥٥٨	١,٢٨٢,٠٠٠	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٤٢٥,٩٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧,٤٤٥,١٢٥	-	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(١,١١٧,٨٥٣)	(١,٣٦٧,٣٠٣)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٤٨٠,١٨٠	(١٢,٥١١,٢٩٧)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣٦,٦٧٣,٨٨٦	٤,٠١٦,٠٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٣٦,٥٩٢,٣١٩	تسديد قروض قصيرة الاجل
٥٦,٣٦٩,٩٢٢	٤٠,٦٠٨,٣٥٢	متحصلات من قروض قصيرة الاجل
		تسديد قروض طويلة الاجل
		متحصلات من قروض طويلة الاجل
		تكلفة تمويل مدفوعة
		صافي نقد (مستخدم في) / ناتج من 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 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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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، 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٪ من رأس المال على أن يخضع القرار للموافقات النظامية وموافقة المساهمين. في ٢٤ مايو ٢٠٢١م، قام مجلس الإدارة بتعديل القرار أعلاه لزيادة مبلغ الخسائر المتراكمة لتصل إلى ١٦,٧٦٪ من رأس المال على أن يخضع القرار للموافقات النظامية وموافقة المساهمين. وفقاً لقرار مجلس الإدارة المذكور أعلاه، قامت الإدارة بتقديم المستندات ذات الصلة إلى هيئة السوق المالية للحصول على الموافقة والتي هي قيد المراجعة من قبل هيئة السوق المالية.

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسالك وقطع الغيار	٢٠٥٥٠١٦١٥٦	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	٢٠٥٥٠١١٦٨٨٤	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، إسلاك لحام.
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها.
- إنتاج المحاور ، سست تعليق بنوعيات مختلفة، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك الإستيراد والتصدير.
- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءات الاختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة.
- المناقصات والتعهدات التجارية.
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

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 والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم 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 الانتمانية المتوقعة والقيمة العادلة على التوالي.

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 تآكد التقدير هي نفس تلك الموضحة في القوائم المالية للشركة 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 هي نفسها المنطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة 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 ٢٠٢١م وما بعدها وتم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من هذه التعديلات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ٤٤٤,٤٤١ ريال سعودي و ٩٠٤,٧٦٥ ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١,٨٣٢,٠٠٩ ريال سعودي و ٣,٤٨٨,٥٢٧ ريال سعودي، على التوالي). لم تكن هنالك إستبعادات خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٩٠٧,١٥٠ ريال سعودي و ١,٠٠٧,٤٣٥ ريال سعودي، على التوالي).

٧- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٣,٥٠٠	١٤,٢١٠	نقد بالصندوق
٣٠,١٨٨,٤٤٢	٢١,٩٥٨,١٨٧	نقد بالبنوك
١٠,٣٥٦,٤١٠	١٤,٦١٩,٩٢٢	ودائع لأجل / ودائع تحت الطلب
٤٠,٦٠٨,٣٥٢	٣٦,٥٩٢,٣١٩	

للودائع لأجل المودعة لدى البنوك المحلية فترات استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر وتحمل ربح بالمعدلات التجارية السائدة.

٨- قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٥,١٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٨٥٨,٦٦٠)	(١,٠٨٢,٦٦٦)	ناقصاً : اعباء مالية مؤجلة
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
١٩,١٤١,٣٤٠	٢٠,٧٦٧,٣٣٤	
٣٣,٦٠٠,٠٠٠	٣٩,٨٠٠,٠٠٠	قروض أخرى من بنوك محلية
(١٤,٤٠٠,٠٠٠)	(١٣,٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
١٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	
٣٨,٣٤١,٣٤٠	٤٧,١٦٧,٣٣٤	إجمالي القروض - جزء غير متداول
١٨,١٠٠,٠٠٠	١٦,٧٠٠,٠٠٠	إجمالي القروض - 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 اقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٩م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. ويحتوى القرض على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- قروض طويلة الاجل (تتمة)

(ب) قروض من بنوك محلية

تم الحصول على هذه القروض من بنكين، هما البنك السعودي البريطاني والبنك الأهلي السعودي (والذي كان يسمى سابقاً بالبنك الأهلي التجاري) لتمويل تكاليف مشروع التوسعة للشركة.

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على تسهيل قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي السعودي لتمويل مشروع التوسعة للشركة والذي تم إستخدامه بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوى على بعض التعهدات التى تتطلب من بين أمور اخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم منح قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، تم إستخدام مبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي منه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٨ مليون ريال سعودي). هذا القرض قابل للسداد على اقساط نصف سنوية على مدى خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

٩- إرتباطات محتملة والتزامات

(أ) كما في ٣٠ يونيو كانت الإرتباطات المحتملة والإلتزامات غير المسددة على الشركة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(مدققة)
١٨,٢٤٧,٥٧٢	٢١,٨٤٢,٨٥٣
٧,٠١٠,٢٤٣	٥٥,٧٥٠
خطابات إتمادات مستندية	
خطابات ضمان	

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مسددة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٤ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج.

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 (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٠٠٣,١٣٧	٨٧٤,٦٠٠	٢,٤٥٧,٣٧٦	٢,٢٠٩,٣٢٥
١,٣٦٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	١,٤٠٨,٠٠٠	٥٨,٥٢٠
مكافآت مدراء الإدارة التنفيذيين			
مصاريف وبدلات مجلس الإدارة			

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

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:

٢٠٢١	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إيرادات	٣١,٩٩٧,٦٠٥	١٦,٠٦٩,٠٧٢	٤٨,٠٦٦,٦٧٧
اجمالي الربح	٣,٨٣٧,٧٧١	١,٢٧٩,٠٧٢	٥,١١٦,٨٤٣
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إيرادات	٨٠,١٧٨,٢٧٨	٣٣,١٤٤,٦٧٧	١١٣,٣٢٢,٩٥٥
اجمالي الربح	٦,١٠٥,٢٢٩	٢,٦٣٥,١٣٤	٨,٧٤٠,٣٦٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
اجمالي الموجودات	٢٩٨,٦٨٦,١١٥	١٣٣,١٦١,٢٩٨	٤٣١,٨٤٧,٤١٣
اجمالي المطلوبات	١٣٠,٨٥٥,٩٢٠	٤٧,٣٢١,٨٢٨	١٧٨,١٧٧,٧٤٨
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
اجمالي الموجودات	٢٨٢,٨٣٥,٧٨٧	١٣١,٧٢٠,٢١٥	٤١٤,٥٥٦,٠٠٢
اجمالي المطلوبات	١٠١,٤٥٥,٩٦٦	٤٤,٩٦٢,٩٠٦	١٤٦,٤١٨,٨٧٢

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٢٨,٨ مليون ريال سعودي و ٦٠,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٢٤,٦ مليون ريال سعودي و ٦٠,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي)، بلغت مبيعات التصدير لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ١٩,٣ مليون ريال سعودي و ٥٣,١ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ١٣,٢ مليون ريال سعودي و ٥٧ مليون ريال سعودي، على التوالي).

تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات 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 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 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 ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة قيمها العادلة. فيما يتعلق بالاستثمار في حقوق الملكية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. تعتقد الإدارة أيضاً أن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية لا تختلف جوهرياً عن التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، لم تلاحظ إدارة الشركة أي تأثير كبير على عمليات الشركة حيث ان العمليات قد عادت إلى طبيعتها اعتباراً من الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. ومع ذلك، تواصل 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 ١٨ أغسطس ٢٠٢١م.