

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 والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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") والمشتمة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد 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 المنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل 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.

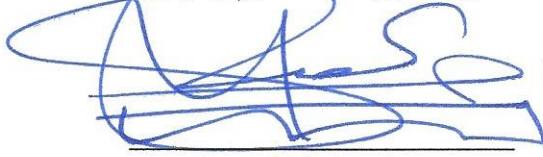
الاستنتاج

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.

الأمور القانونية والنظامية الأخرى

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٠٪ من رأسمالها. وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، فإنه يتطلب من الشركة الإعلان عن هذه الحقيقة للعامة مع قائمة إجمالي الخسائر المتراكمة ونسبة رأس مالها والأسباب الرئيسية لذلك المسببة للخسائر. كما هو موضح في إيضاح ١ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، فإن الشركة بصدد الحصول على الموافقات اللازمة لتعويض الخسائر المتراكمة مقابل رأس المال وزيادة رأس المال عن طريق الإصدار الصحيح.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ : ٢٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
الموافق : ٠٣ نوفمبر ٢٠٢١م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٨,١٣٤,٧٦١	١٦٨,٢٣٧,٢٠٣	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٩٦١,٢٤٢	٣,٤٠٠,٤٩٦		موجودات حق إستخدام
٢,٩٣٠,٩٤٤	١,٥٢٠,٠٦١		موجودات غير ملموسة
٢,٠٣٤,١٥٦	١,٨٨٣,٢٩٢		ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٠,٨١١,١٠٣	١٧٨,٧٩١,٠٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠٥,٥٧٤,٧٧٤	١١٤,٢٥٤,٥٥٨		مخزون
٧٦,٢١٣,٢٠٤	٨٢,٢١٢,٢٧٦		ذمم مدينة تجارية
٥,٣٦٤,٦٠٢	٧,٦٣٧,٩٠٤		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٦,٥٩٢,٣١٩	٢٩,١٦٨,١٢٧	٧	نقد وما في حكمه
٢٢٣,٧٤٤,٨٩٩	٢٣٣,٢٧٢,٨٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤١٢,٠٦٣,٩١٧		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)	(٦٠,٨٥٩,٣٥٧)		خسائر متراكمة
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	٢٤٧,٤٣٤,٧٦٥		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣,٥٥٧,٢٩٠	٣,٦٩١,٥٤٢		إلتزامات عقود إيجار
٤٧,١٦٧,٣٣٤	٣١,٢٥٣,٣٣٤	٨	قروض طويلة الأجل
٢٨,٠١٥,٦١٤	٣٠,٨٥١,٧٤٦		إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٧٤٠,٢٣٨	٦٥,٧٩٦,٦٢٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٣,٨١٥,٦٤٤	١١,٨٣٨,٠٢٦		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٥٧٣,٣٢١	٦٠٢,٨٦٠		إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٩٨,٢٢٥		قروض قصيرة الأجل
١٦,٤٠٩,٦٦٩	١٧,٠٢٦,٩٧٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,١٨٠,٠٠٠	٣,٦٦٦,٤٤٩		مخصص زكاة
٦٧,٦٧٨,٦٣٤	٩٨,٨٣٢,٥٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤٦,٤١٨,٨٧٢	١٦٤,٦٢٩,١٥٢		إجمالي المطلوبات
٤١٤,٥٥٦,٠٠٢	٤١٢,٠٦٣,٩١٧		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٨,٦٩٨,٨٤٠	١٦٥,٥١٠,١٤٣	٤١,٣٢٩,٩٤١	٥٢,١٨٧,١٨٨	إيرادات
(١٤٩,١٨٥,٣٥٥)	(١٥٣,٣٩٠,٩٥١)	(٣٧,٥١٧,٨١٤)	(٤٨,٦١٥,٤٢٨)	تكلفة مبيعات
٩,٥١٣,٤٨٥	١٢,١١٩,١٩٢	٣,٨١٢,١٢٧	٣,٥٧١,٧٦٠	إجمالي الربح
(٩,٦٠٣,٧١٩)	(٩,٩٠٢,٧٥٤)	(٢,٣٢٥,٧٦٤)	(٣,٥٠٧,١٠٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٠١٣,٧٠٤)	(١٣,٣٨٦,١٢٨)	(٥,٥٣٢,٠٤٤)	(٤,٣٣٦,٥٢٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٠٧,٩٧٦)	(٤,٧١٥,٣٣٤)	١٤٥,٣٢٢	(١٦٢,٣١٨)	(هبوط) / عكس هبوط ذمم مدينة
٥١٨,٨٩١	٧٣٧,٦٣٩	٨٧,١٧١	١١٧,٠٥٨	تجارية
(١٥,٠٩٣,٠٢٣)	(١٥,١٤٧,٣٨٥)	(٣,٨١٣,١٨٨)	(٤,٣١٧,١٣٢)	دخل آخر
(٢,٦٤٢,٩٩٧)	(٢,٢٦٩,٩٨٠)	(٩٥٢,٠٨٣)	(٨٢٢,٧٦٨)	خسارة تشغيلية
(١٧,٧٣٦,٠٢٠)	(١٧,٤١٧,٣٦٥)	(٤,٧٦٥,٢٧١)	(٥,١٣٩,٩٠٠)	تكلفة تمويل
(٣,٢٩٤,١٤٦)	(٣,٢٨٥,٠٠٠)	(١,٠٩٤,١٤٦)	(١,٠٩٥,٠٠٠)	خسارة قبل الزكاة
(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٥,٨٥٩,٤١٧)	(٦,٢٣٤,٩٠٠)	زكاة
-	-	-	-	خسارة للفترة
(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٥,٨٥٩,٤١٧)	(٦,٢٣٤,٩٠٠)	دخل شامل آخر
(٠,٧٥)	(٠,٧٤)	(٠,٢١)	(٠,٢٢)	إجمالي خسارة شاملة للفترة
				خسارة السهم
				- أساسية ومخففة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٢١,٠٣٠,١٦٦)	-	-
-	-	-	-
(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٢١,٠٣٠,١٦٦)	-	-
٢٨٧,٤٨٠,٧٠١	(٢٠,٨١٣,٤٢١)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٢٦٨,١٣٧,١٣٠	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	-	-
-	-	-	-
(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	-	-
٢٤٧,٤٣٤,٧٦٥	(٦٠,٨٥٩,٣٥٧)	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٧,٧٣٦,٠٢٠)	(١٧,٤١٧,٣٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة قبل الزكاة
		تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
		إلى صافي التدفقات النقدية:
١١,٨٦٠,٨٩١	١١,٢٧٣,٨٤٣	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٥٦٠,٧٤٦	٥٦٠,٧٤٦	إستهلاك موجودات حق إستخدام
١٥٠,٨٦٤	١٥٠,٨٦٤	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
١,٤١٠,٨٧٩	١,٤١٠,٨٨٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٩,٧٨٣)	(١٩,٩٩٩)	ربح من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٦٤٢,٩٩٧	٢,٢٦٩,٩٨٠	تكلفة تمويل
-	(١,٤٢٥,٣٠٣)	عكس مخصص مخزون بطى الحركة
١,٥٠٧,٩٧٦	٤,٧١٥,٣٣٤	هبوط ذمم مدينة تجارية
٢,٦٢٨,٩٤٥	٣,٥٠٦,٨٨٦	مخصص إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٧٧,٤٩٥	٥,٠٢٥,٨٦٩	
(١,١١٤,٧٤٥)	(٧,٢٥٤,٤٨١)	تسويات رأس المال العامل
١٨,١٧٧,٥٢٠	(١٠,٧١٤,٤٠٦)	مخزون
(١,٧١٢,٢٠٩)	(٢,٢٧٣,٣٠٢)	ذمم مدينة تجارية
٦١٢,٨٨٨	(١١,٩٧٧,٦١٨)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٣٧٦,٠٧٩	٧٣٤,٩٧٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٢,٣١٧,٠٢٨	(٢٦,٤٥٨,٩٦١)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥,٦٦٤,١٤٦)	(٤,٧٩٨,٥٥١)	نقد ناتج من العمليات
(١,٦٠٩,٥٣٨)	(٦٧٠,٧٥٤)	زكاة مدفوعة
١٥,٠٤٣,٣٤٤	(٣١,٩٢٨,٢٦٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٤,٢٨١,٧٣٣)	(١,٣٧٦,٢٨٦)	صافي نقد (مستخدم في) / ناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤,٢٢٦,٧٣٣)	(١,٣٥٦,٢٨٦)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(١٦,٦٤٠,٢٠٨)	(٦,٢٨٢,٠٠٠)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٤٠,٥١٧,٥٣١	٤٨,٨٨٠,٢٢٥	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٥١٤,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,٤٤٥,١٢٥	-	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٢,٦٦٩,٧٤١)	(٢,٢٢٣,٨٦٥)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٢٨٦,٥٠٠)	-	تسديد قروض طويلة الأجل
١٩,٣٦٦,٢٠٧	٢٥,٨٦٠,٣٦٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٣٠,١٨٢,٨١٨	(٧,٤٢٤,١٩٢)	تكلفة تمويل مدفوعة
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٣٦,٥٩٢,٣١٩	سداد إلتزامات إيجار
٤٩,٨٧٨,٨٥٤	٢٩,١٦٨,١٢٧	صافي نقد 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 الإيضاحات المرفقة 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لزيادة مبلغ الخسائر المتراكمة لتصل إلى 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. في ١٤ سبتمبر ٢٠٢١م، أعلنت هيئة السوق المالية عن قرارها بالموافقة على طلب الشركة تخفيض رأس مالها من ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي إلى ٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تخفيض عدد الأسهم من ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم إلى ٢٣,٤٠٠,٠٠٠ سهم. بالإضافة إلى ذلك، أصدرت هيئة السوق المالية قرارها بالموافقة على طلب الشركة زيادة رأس مالها عن طريق حق إصدار حقوق بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. مع ذلك، فإن جميع الموافقات المذكورة أعلاه مشروطة بموافقة الجمعية العمومية غير العادية للشركة وإستكمال الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بالأنظمة المعمول بها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٠٪ من رأسمالها.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٣ أكتوبر ٢٠٢١م على إلغاء مذكرة التفاهم الموقعة مع فالكو قروب لإنشاء مصنع متخصص في تصنيع الصمامات المستخدمة في النفط والغاز والبتروكيماويات، نسبة إلى لعدم وجود اتفاق بين الطرفين. تم توقيع مذكرة التفاهم المذكورة في ١ مايو ٢٠١٦م. الآن سيكون المشروع مملوكاً للشركة بنسبة ١٠٠٪ ومن المتوقع أن يبدأ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م.

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك 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	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 النوايوض، السست الهيكلي للحديدية للمراتب، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، أسلاك 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد

٢-١ 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 الائتمانية 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 تأكد 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 سبتمبر 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ٤٧١,٥٢١ ريال سعودي و ١,٣٧٦,٢٨٦ ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٣,٣٦٣,٧٥٥ ريال سعودي و ٤,٢٨١,٧٣٣ ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت استيعادات الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٧٧,٩٠٠ ريال سعودي و ٧٧,٩٠٠ ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٩٠٧,١٥٠ ريال سعودي و ١,٠٠٧,٤٣٥ ريال سعودي، على التوالي).

٧- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٢١٠	٦٢,٥٠٠	نقد بالصندوق
٢١,٩٥٨,١٨٧	٢١,٥٠٨,٣٤٥	نقد بالبنوك
١٤,٦١٩,٩٢٢	٧,٥٩٧,٢٨٢	ودائع لأجل / ودائع تحت الطلب
٣٦,٥٩٢,٣١٩	٢٩,١٦٨,١٢٧	

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

٨- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,١٥٠,٠٠٠	٢٣,٧٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٠٨٢,٦٦٦)	(٧٤٦,٦٦٦)	ناقصاً : اعباء مالية مؤجلة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٠,٧٦٧,٣٣٤	١٩,٢٥٣,٣٣٤	
٣٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	قروض أخرى من بنوك محلية
(١٣,٤٠٠,٠٠٠)	(١٤,٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	
٤٧,١٦٧,٣٣٤	٣١,٢٥٣,٣٣٤	إجمالي القروض - جزء غير متداول
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٠,٠٠٠	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 أقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٩م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 من البنك الاهلي السعودي بحد ١٢ مليون ريال سعودي، مبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي منها ما تزال قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠,٨ مليون ريال سعودي). يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوي على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم منح قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المراجعة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، مبلغ ١٨ مليون ريال سعودي منها ما تزال قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٩ 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) كانت الإرتباطات المحتملة والإلتزامات غير المسددة على الشركة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(مدققة)
١٦,٢٦٩,٠٩٩	٢١,٨٤٢,٨٥٣
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠
خطابات إتمادات مستندية	
خطابات ضمان	

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١,٣ 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 إعتدال 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مكافآت مدراء الإدارة التنفيذيين
٣,٢٣٣,٨٦٧	٣,٥٠٦,٩٧٥	١,٠٢٤,٥٤٢	١,٠٤٩,٥٩٩	
١,٤٤٦,٥٢٠	١,٤١٨,٠٠٠	١,٣٨٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١- المعلومات القطاعية

بالتوافق مع عملية إصدار التقارير الداخلية في الشركة، تم إعتداد 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إيرادات	٣٧,٤٨٨,١٢٩	١٤,٦٩٩,٠٥٩	٥٢,١٨٧,١٨٨
إجمالي الربح	٢,٧٣٢,٢٧٩	٨٣٩,٤٨١	٣,٥٧١,٧٦٠
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إيرادات	١١٧,٦٦٦,٤٠٧	٤٧,٨٤٣,٧٣٦	١٦٥,٥١٠,١٤٣
إجمالي الربح	٨,٨٣٧,٥٠٨	٣,٢٨١,٦٨٤	١٢,١١٩,١٩٢
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إجمالي الموجودات	٢٨٢,٦٨٩,٢٤٦	١٢٩,٣٧٤,٦٧١	٤١٢,٠٦٣,٩١٧
إجمالي المطلوبات	١١٩,٧٠١,٣٥٩	٤٤,٩٢٧,٧٩٣	١٦٤,٦٢٩,١٥٢
٢٠٢٠	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
إيرادات	٢٤,٩٦٣,٤٤٨	١٦,٣٦٦,٤٩٣	٤١,٣٢٩,٩٤١
إجمالي الربح	١,٦٤٤,٥٤٣	٢,١٦٧,٥٨٤	٣,٨١٢,١٢٧
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
إيرادات	١٠٣,٦٩٠,٦١٠	٥٥,٠٠٨,٢٣٠	١٥٨,٦٩٨,٨٤٠
إجمالي الربح	٢,٨٨٣,٧١٢	٦,٦٢٩,٧٧٣	٩,٥١٣,٤٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
إجمالي الموجودات	٢٨٢,٨٣٥,٧٨٧	١٣١,٧٢٠,٢١٥	٤١٤,٥٥٦,٠٠٢
إجمالي المطلوبات	١٠١,٤٥٥,٩٦٦	٤٤,٩٦٢,٩٠٦	١٤٦,٤١٨,٨٧٢

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ٣١,٥ مليون ريال سعودي و ٩١,٦ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و ٨٩,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي)، بلغت مبيعات التصدير لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ٢٠,٧ مليون ريال سعودي و ٧٣,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ١١,٨ مليون ريال سعودي و ٦٨,٨ 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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- تحديثات كوفيد ١٩

تم الإفصاح عن تأثيرات كوفيد ١٩ بالتفصيل في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، لم تلاحظ إدارة الشركة أي تأثير كبير على عمليات الشركة حيث أن العمليات قد عادت إلى طبيعتها اعتباراً من الربع الثالث 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.

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٥- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣ نوفمبر ٢٠٢١م.