

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 ٢٠٢٢

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 |
| ١٣ - ٧ | ايضاحات 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") والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم المالية الأولية المختصرة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (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 بارتياطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد 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 ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي، لن ننصح عن رأي مراجعة حول القوائم المالية.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلف انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

Maher Taha Al-Khateeb
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ٢٣ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٤ مايو ٢٠٢٢ م

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة) | ٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة) | إيضاح | |
|---------------------------|-----------------------------|-------|---|
| | | | الموجودات |
| ١٦٥,٥٢٤,١٨٦ | ١٦٢,٢٤٥,٨٤٨ | ٦ | موجودات غير متداولة |
| ٣,٢١٠,٣٣٤ | ٣,٠٢٢,٦٠٨ | | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٤٩,٧٦٧ | ٥٧٩,٤٧٣ | | موجودات حق إستخدام |
| ١,٨٣٣,٠٠٤ | ١,٧٨٢,٧١٦ | | موجودات غير ملموسة |
| ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | | ممتلكات إستثمارية |
| ١٧٥,٣٦٧,٢٩١ | ١٧١,٣٨٠,٦٤٥ | | إستثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| | | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٩٤,٧١٢,٢٢٩ | ٨٧,٧٥٧,١١٤ | | موجودات متداولة |
| ٧٨,٥٥٣,٤٠٨ | ٨٦,٦٩٦,٦٤٢ | | مخزون |
| ٦,٤٩٢,٠١١ | ٩,٢٩١,٤٥٥ | ٧ | ذمم مدينة تجارية |
| ١٤٧,٥٣٥,٣٥٥ | ١١٤,١٥٤,٢٥٠ | | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٣٢٧,٢٩٣,٠٠٣ | ٢٩٧,٨٩٩,٤٦١ | | نقد وما في حكمه |
| ٥٠,٢,٦٦٠,٢٩٤ | ٤٦٩,٢٨٠,١٠٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | إجمالي الموجودات |
| ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | | حقوق الملكية |
| (٢٩,٣٧٥,١٣٦) | (٣٩,٥١٢,٦٨٣) | | رأس المال |
| ٣٥١,٧٩٨,٠٩٦ | ٣٤٤,٦٦٠,٥٤٩ | | احتياطي نظامي |
| ٢,٩٤١,٠٩٧ | ٢,٩٧٩,٢٤٢ | | خسائر متراكمة |
| ١٦,٨١٥,٣٣٤ | ١٦,٩٢٧,٣٣٤ | ٨ | إجمالي حقوق الملكية |
| ٣٤,١٣٨,٠٠٩ | ٣٥,١٤٧,٤٢١ | | مطلوبات غير متداولة |
| ٥٣,٨٩٤,٤٤٠ | ٥٥,٠٥٣,٩٩٧ | | التزامات عقود إيجار |
| | | | قروض طويلة الأجل |
| ٢٥,٢٤٦,١١٤ | ٣٥,١٥٣,٧٩٨ | | التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦١١,٣١٢ | ٦١٩,٥١١ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٢,٤٠٠,٠٠٠ | ٤,٤٠٠,٠٠٠ | ٨ | مطلوبات متداولة |
| ٤٤,٠٧٠,٣٣٢ | ٢٣,٥٥٢,٢٥١ | | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى |
| ٤,٦٤٠,٠٠٠ | ٥,٨٤٠,٠٠٠ | | التزامات عقود إيجار - جزء متداول |
| ٩٦,٩٦٧,٧٥٨ | ٦٩,٥٦٥,٥٦٠ | | قروض طويلة الأجل - جزء متداول |
| ١٥٠,٨٦٢,١٩٨ | ١٢٤,٦١٩,٥٥٧ | | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| ٥٠,٢,٦٦٠,٢٩٤ | ٤٦٩,٢٨٠,١٠٦ | | مخصص زكاة |
| | | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | إجمالي المطلوبات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢١ مارس ٣١ | ٢٠٢٢ مارس ٣١ | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|----------------------------|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | | |
| ٦٥,٢٥٦,٢٧٨ | ٧٧,٠٣٢,٣٦٨ | | إيرادات |
| (٦١,٦٣٢,٧٥٨) | (٧٤,٠٤٢,٠٥٨) | | تكلفة المبيعات |
| ٣,٦٢٣,٥٢٠ | ٢,٩٩٠,٣١٠ | | إجمالي الربح |
| (٣,٣٧٦,٠٦٣) | (٣,٨٤٠,٠٢٠) | | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٣,٧٤٠,٥٨٣) | (٤,٨٣٨,٠٤٤) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٩٧٣,٠٦٨) | (٣٠٧) | | مخصص خسائر إئتمانية متوقعة |
| ١٨٣,٠٢١ | ١٩٤,٣٤٥ | | دخل آخر- صافي |
| (٥,٢٨٣,١٧٣) | (٥,٤٩٣,٧١٦) | | خسارة تشغيلية |
| (٧,١,٤٧٢) | (٤٤٣,٨٣١) | | نكلفة تمويل |
| (٥,٩٨٤,٦٤٥) | (٥,٩٣٧,٥٤٧) | | خسارة قبل الزكاة |
| (١,١٠٠,...) | (١,٢٠٠,...) | | مصروف زكاة |
| (٧,٠٨٤,٦٤٥) | (٧,١٣٧,٥٤٧) | | خسارة للفترة |
| - | - | | دخل شامل آخر |
| (٧,٠٨٤,٦٤٥) | (٧,١٣٧,٥٤٧) | | إجمالي خسارة شاملة للفترة |
| (٠,٢٤) | (٠,٢٠) | ١٢ | خسارة السهم |
| | | | - أساسية ومحفظة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| إجمالي حقوق الملكية | (خسائر متراكمة) | احتياطي نظامي | رأس المال | |
|---------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------------------------|
| ٢٦٨,١٣٧,١٣٠. | (٤٠,١٥٦,٩٩٢) | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠. | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقة) |
| (٧,٠٨٤,٦٤٥) | (٧,٠٨٤,٦٤٥) | - | - | خسارة للفترة |
| - | - | - | - | دخل شامل آخر |
| (٧,٠٨٤,٦٤٥) | (٧,٠٨٤,٦٤٥) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٢٦١,٠٥٢,٤٨٥ | (٤٧,٢٤١,٦٣٧) | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠. | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقة) |
| ٣٥١,٧٩٨,٠٩٦ | (٢٩,٣٧٥,١٣٦) | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقة) |
| (٧,١٣٧,٥٤٧) | (٧,١٣٧,٥٤٧) | - | - | خسارة للفترة |
| - | - | - | - | دخل شامل آخر |
| (٧,١٣٧,٥٤٧) | (٧,١٣٧,٥٤٧) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٣٤٤,٦٦٠,٥٤٩ | (٣٦,٥١٢,٦٨٣) | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

-٥-

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة) | ٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة) | إيضاح | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------|--|
| (٥,٩٨٤,٦٤٥) | (٥,٩٣٧,٥٤٧) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | خسارة قبل الزكاة |
| | | | تسويات لبند غير نقدية لطبيعة الخسارة قبل الزكاة |
| | | | إلى صافي التدفقات النقدية: |
| ٣,٧٦٧,١٠١ | ٣,٧١١,٩٤٠ | | إسهامات ممتلكات، مصنع ومعدات |
| ١٨٦,٩١٥ | ١٨٧,٧٢٦ | | إسهامات موجودات حق استخدام |
| ٥٠,٢٨٨ | ٥٠,٢٨٨ | | إسهامات ممتلكات إستثمارية |
| ٤٧٠,٢٨٩ | ٤٧٠,٢٩٤ | | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ١١٢,٠٠٠ | ١١٢,٠٠٠ | | إطفاء أعباء مالية مؤجلة |
| ٥٨٩,٤٧٢ | ٣٣١,٨٣١ | | تكلفة تمويل |
| (٥٧٩,٩٥٩) | (٩٢٣,٢٥٧) | | عكس مخصص مخزون بطن الحركة |
| ١,٦٩١,٦٠٠ | ١,٤٩١,٨٤٠ | | مخصص إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٩٧٣,٠٦٨ | ٣٠٧ | | هبوط ذمم مدينة تجارية |
| - | ٦ | | خسارة من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٢,٢٧٦,١٢٩ | (٥٠٤,٥٧٢) | | تسويات رأس المال العامل |
| ١٨,٧٧٠,٤٤٦ | ٧,٨٧٨,٣٧٢ | | مخزون |
| (١٦,٤٥٣,٧١) | (٨,١٤٣,٥٤١) | | ذمم مدينة تجارية |
| (٢,٥١٠,٩٤٣) | (٢,٧٩٩,٤٤٤) | | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| (١,٣٨٢,٩٧٢) | ٩,٩٠٧,٦٨٤ | | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى |
| ١٠٧,١٩٣ | (٢٠,١٥٩,٠٠٨) | | مستحقات وطلبات أخرى |
| ٨٠٦,٧٨٢ | (١٣,٨٢٠,٥٠٩) | | نقد (مستخدم في) / ناتج من العمليات |
| (١٧٩,١٧١) | - | | رकأة مدفوعة |
| (١٤٠,٣٣٩) | (٤٨٢,٤٢٨) | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| ٤٨٧,٢٧٢ | (١٤,٣٠٢,٩٣٧) | | صافي نقد (مستخدم في) / ناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٤٦,٣٢٤) | (٤٩٦,١٠٨) | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| - | ٦٢,٥٠٠ | | إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات |
| (٤٦,٣٢٤) | (٤٣٣,٦٠٨) | | محصلات من إستبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات |
| (٣,٠٠,٠٠) | - | | صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| ١,٢٨٢,٠٠٠ | - | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٦,٤٠,٠٠) | (١٨,٠٠,٠٠) | | سداد قروض قصيرة الأجل |
| (٩٧٥,٦٥٤) | (٦٤٤,٥٦٠) | | محصلات من قروض قصيرة الأجل |
| (٩,٠٩٣,٦٥٤) | (١٨,٦٤٤,٥٦٠) | | سداد قروض طويلة الأجل |
| (٩,٠٦٦,٧٦) | (٣٣,٣٨١,١٠٥) | | تكلفة تمويل مدفوعة |
| ٣٦,٥٩٢,٣١٩ | ١٤٧,٥٣٥,٣٥٥ | ٧ | صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٢٧,٥٢٥,٦١٣ | ١١٤,١٥٤,٢٥٠ | ٧ | صافي التغير في نقد وما في حكمه |

تشكل الإيضاحات المفتوحة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه الصوائم المالية الأولية المختصرة.

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 ١٩٩٠ م وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١ هـ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠ م الصادر في مدينة الجبيل، المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

لدى الشركة الفروع التالية:

| إسم الفرع | رقم السجل التجاري | تاريخه |
|---|-------------------|------------|
| مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار | ٢٠٠١٦١٥٦ | ١٤٠٦/٥/٢٩ |
| مصنع سحب الأساند ومنتجاتها (أساند) | ٢٠٥٥١٣٨٦٧ | ١٤٣٢/٨/٢٥ |
| فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) | ١٠١٣٨٩٠٠٢ | ١٤٣٤/١١/٢٥ |
| شركة باس الخليج للصناعة | ٢٠٥١١٦٨٨٤ | ١٤٣٩/١١/٠٤ |

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

تمثل أهداف الشركة وفروعها في ما يلي:

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبية ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض ، السبست الهياكل الحديدية للمراقب ، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، أسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، إسلاك لحام.
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها.
- إنتاج المحاور ، سست تعليق بنيويات 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 والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة.
- المناقصات والتعهيدات التجارية.
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

واقتلت الجمعية العامة غير العادية في الاجتماع الذي انعقد في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١ م ، على تخفيض رأس مال الشركة من ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي إلى ٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إطفاء ٤٧,١٢٠,٩٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة للشركة. علاوة على ذلك ، وافق الشركاء في نفس الاجتماع على زيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بعد إعادة هيكلة رأس المال المذكورة ، يصبح رأس مال الشركة ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

مشاريع الشركة

في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢١ م، تم تسجيل شركة جديدة بالسجل التجاري رقم ١٤٩٩٢٦ الصادر في البحرين تحت اسم شركة بي سي ستارند البحرين ذ.م.م. رأس المال الصادر للشركة المذكورة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ دينار بحريني لم يتم بعد سداده من قبل الشركة. ستكون أنشطة هذه الشركة في تصنيع / تجارة منتجات الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، لم تبدأ الشركة عملياتها بعد وليس لديها موجودات ومطلوبات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط (تتمة)

مشاريع الشركة (تتمة)

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٣ أكتوبر ٢٠٢١م على إلغاء مذكرة التفاهم الموقعة مع شركة فالكو قروب لإنشاء مصنع متخصص في تصنيع الصمامات المستخدمة في النفط والغاز والبتروكيماويات وذلك لعدم وجود إتفاق بين الطرفين. تم توقيع مذكرة التفاهم المذكورة في ١٠ مايو ٢٠١٦م، والآن أصبح المشروع مملوكاً بنسبة ١٠٠٪ للشركة. ستقوم الشركة بتشغيل هذا المشروع من خلال فرعها شركة باس الخليج للصناعات. في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م دخلت الشركة ، شركة باس الخليج وشركة فالفو سبين سوليوشنز ولايسانسيز إس إل. (شركة إسبانية) في "اتفاقية الترخيص ونقل التكنولوجيا" التي بموجها ستدعى شركة فالفو سبين تقنّيًا شركة باس بتصميم عمليات المصنع عن طريق نقل المعرفة التكنولوجية والمعرفة الصناعية وقاعدة البيانات التجارية و ترخيص حقوق استخدام الأسماء التجارية الخاصة بها. الموعد المتوقع لإنجاز هذا المشروع هو الربع الأول من عام ٢٠٢٣م.

في ٢٨ فبراير ٢٠٢١م ، وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع مجموعة آي جي إل قروب لإنشاء مصنع سبك الألミニوم ، كجزء من خطط الشركة لتطوير مشاريعها. كانت مدة مذكرة التفاهم في البداية ستة أشهر من تاريخ التوقيع وتم تمديدها لاحقاً حتى نهاية أغسطس ٢٠٢٢م.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (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 المعلن عنها لكامل القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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.

٣- العملة الرئيسية وعملة العرض

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

٣- استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة بعمل تقديرات و أحکام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، الدخل والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهمامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- السياسات المحاسبية الامامية

إن السياسات المحاسبية الامامية وسياسات إدارة المخاطر وطرق الحساب المعتمدة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م هي نفسها المنطبقية في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٥- السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية من ١ يناير ٢٠٢٢ م وما بعده وتم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من هذه التعديلات.

٦- الممتلكات، الآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، كانت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٥,٥ مليون ريال سعودي)، وإستبعادات الممتلكات، المصنع والمعدات بمبلغ ٥,٥ مليون ريال (٣١ مارس ٢٠٢١ م: لا شيء).

٧- النقد وما في حكمه

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة) | ٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة) | |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ١٧,٠٠٠ | ٥٨,٥٠٠ | نقد بالصندوق |
| ٩٨,٠٨٥,٧٠٥ | ٣٤,٤٨٩,٠٥٧ | نقد بالبنوك |
| ٤٩,٤٣٢,٦٥٠ | ٧٩,٦٠٦,٦٩٣ | ودائع لأجل / تحت الطلب |
| <u>١٤٧,٥٣٥,٣٥٥</u> | <u>١١٤,١٥٤,٢٥٠</u> | |

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

٨- قروض طويلة الأجل

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة) | ٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة) | |
|--|--|---|
| ٢١,٨٥٠,٠٠٠ (٦٣٤,٦٦٦) (٤,٤٠٠,٠٠٠) | ٢١,٨٥٠,٠٠٠ (٥٢٢,٦٦٦) (٤,٤٠٠,٠٠٠) | صندوق التنمية الصناعية السعودي نافقاً: اعباء مالية مؤجلة نافقاً: جزء متداول |
| ١٦,٨١٥,٣٣٤ | ١٦,٩٢٧,٣٣٤ | |
| | | قروض أخرى من بنوك محلية نافقاً: جزء متداول |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠ (١٨,٠٠٠,٠٠٠) | - - | |
| - | - | |
| <u>١٦,٨١٥,٣٣٤</u> | <u>١٦,٩٢٧,٣٣٤</u> | إجمالي القروض طويلة الأجل - جزء غير متداول |
| <u>٢٢,٤٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤,٤٠٠,٠٠٠</u> | إجمالي القروض طويلة الأجل - جزء متداول |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- قروض طويلة الأجل (تتمة)

(أ) قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة في ٢٠١٨ م 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 ٢٠١٩ م وهو مضمون بسنادات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥ م. ويحتوى 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 السعودي (والبنك الأهلي التجاري سابقاً) لتمويل تكاليف مشروع التوسعة للشركة.

في ٢٠١٨ م حصلت الشركة على تسهيل قرض جديد من البنك الأهلي السعودي بحد ١٢ مليون ريال سعودي. في ديسمبر ٢٠٢١ م، تم سداد القرض بالكامل. كان هذا القرض لتمويل مشروع التوسعة. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائد هامش وهو مضمون بسنادات إذنية.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المراححة بحد ٥ مليون ريال سعودي. هذا القرض قابل للسداد على اقساط نصف سنوية على مدى خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠٢٠ م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائد هامش وهو مضمون بسنادات إذنية. تم سداد هذا القرض بالكامل في ٥ يناير ٢٠٢٢ م.

٩- ارتباطات محتملة والتزامات

(أ) كانت الإرتباطات المحتملة والإلتزامات غير المسددة على الشركة تتمثل بما يلي:

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢٢ مارس ٣١ | خطابات إعتمادات مستندية |
|----------------|--------------|-------------------------|
| (مدقة) | (غير مدققة) | خطابات ضمان |
| ٤٠,٦٦,٠٧٩ | ٤١,١١٤,١٤٥ | |
| ٣٧٦,٨٧٠ | ٣٧٦,٨٧٠ | |

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مسددة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٥ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الاطراف ذات العلاقة من الشركاء الرئيسيين والأطراف المتحكم والمسيطر عليهم بواسطتهم ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير للشركة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). تم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، لم تتعامل الشركة مع أي من الأطراف ذات الصلة باستثناء المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين.

- معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين (غير مدققة)

| لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٢٠٢١ مارس ٣١ | لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٢٠٢٢ مارس ٣١ | مدراء الإدارة التنفيذيين الرئيسيين مصاريف وبدلات مجلس الإدارة |
|--|--|--|
| ١,٤٥٤,٢٣٩ | ١,١٩٠,٢٥٢ | |
| ٤٨,٠٠٠ | ١٤٠,٥٠٠ | |

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، الموجودات والمطلوبات بحسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

| الإجمالي | قطاع الصناعات المهندسية وتشكيل المعادن | قطاع الصناعات التحويلية | لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|-------------|--|----------------------------|--|
| ٧٧,٠٣٢,٣٦٨ | ٢٣,٤٤٦,٧٠١ | ٥٣,٥٨٥,٦٦٧ | إيرادات |
| ٢,٩٩٠,٣١٠ | ١,٢٠٣,١٤٤ | ١,٧٨٧,١٦٦ | اجمالي الربح |
| ٤٦٩,٢٨٠,١٠٦ | ١٢٢,٩٢٢,٢٨١ | ٣٤٦,٣٥٧,٨٢٥ | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
| ١٢٤,٦١٩,٥٥٧ | ٤٠,٩٧٠,٤٥٩ | ٨٣,٦٤٩,٠٩٨ | اجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات |
| ٥٠,٢٦٦,٢٩٤ | ١٢٥,٨٢٣,١٢٩ | ٣٧٦,٨٣٧,١٦٥ | كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) |
| ١٥٠,٨٦٢,١٩٨ | ٤٧,٥٤٠,٠٦٦ | ١٠٣,٣٢٢,١٣٢ | اجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

| الإجمالي | قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن | قطاع الصناعات التحويلية | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) |
|-------------|---------------------------------------|-------------------------|--|
| ٦٥,٢٥٦,٢٧٨ | ١٧,٠٧٥,٦٠٥ | ٤٨,١٨٠,٦٧٣ | 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 (غير مدققة) |
| ١٣٩,٢٢٣,٠١ | ٤٤,٣٣٩,٢١٦ | ٩٤,٨٨٣,٧٨٥ | اجمالي الموجودات |
| ٤١٤,٥٥٦,٠٠٢ | ١٣١,٧٢٠,٢١٥ | ٢٨٢,٨٣٥,٧٨٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة) |
| ١٤٦,٤١٨,٨٧٢ | ٤٤,٩٦٢,٩٠٦ | ١٠١,٤٥٥,٩٦٦ | اجمالي المطلوبات |
| ٤٠٠,٢٧٥,٤٨٦ | ١٣٢,٢٤٣,١٢٥ | ٢٦٨,٠٣٢,٣٦١ | اجمالي المطلوبات |
| ١٣٩,٢٢٣,٠١ | ٤٤,٣٣٩,٢١٦ | ٩٤,٨٨٣,٧٨٥ | اجمالي الموجودات |
| ٤١٤,٥٥٦,٠٠٢ | ١٣١,٧٢٠,٢١٥ | ٢٨٢,٨٣٥,٧٨٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة) |
| ١٤٦,٤١٨,٨٧٢ | ٤٤,٩٦٢,٩٠٦ | ١٠١,٤٥٥,٩٦٦ | اجمالي المطلوبات |

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣١,٤ مليون ريال سعودي)، ومبيعات التصدير لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي).

تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

١٢- خسارة السهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم بقسمة الخسارة بعد الضريبة العائدة إلى الشركاء العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة. لا يوجد تأثير مخفف على خسارة السهم في الشركة.

خسارة عائدية للشركاء العاديين

بلغت الخسارة العائدية للشركاء المستخدمة في احتساب الخسارة الأساسية والمخففة للسهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧,٠ مليون ريال سعودي).

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المستخدم في حساب الخسارة الأساسية والمخففة للسهم هو كما يلي:

| ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ | ٢٠٢٢ مارس ٣١ | عدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة |
|----------------|--------------|--|
| معدلة | | خسارة السهم الأساسية |
| ٢٩,٥٢٠,٨٢٢ | ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ | (٠,٢٤) |

في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١، وافقت الجمعية العامة غير العادية في إجتماعهم على تخفيض رأس مال الشركة من ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي إلى ٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إطفاء ٤٧,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة للشركة. بالإضافة ذلك، وافق الشركاء في نفس الاجتماع على زيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تعديل خسارة السهم للفترة السابقة لتضمين الآثار ذات الصلة بإعادة الهيكلة المذكورة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٣- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة منتظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى إفتراض أن الشركة عبارة عن منشأة مستمرة وليس هنالك نية لتقليل حجم عملياتها بشكل جوهري أو التعميد بإجراء 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 تسويير 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 بقدر 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 (أسعار) 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 ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمها العادلة. فيما يتعلق بإستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تعتقد الإدارة أن التكلفة هي أفضل التقديرات لقيمتها العادلة نسبة إلى أن الشركة المستثمر فيها في مراحل التكوين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. تعتقد الإدارة أيضاً أن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية لا تختلف بصورة جوهيرية عن تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة لعام ٢٠٢١م.

١٤- أحداث لاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هنالك أي أحداث هامة لاحقة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٢م حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة تتطلب إما التعديل أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٥- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ مايو ٢٠٢٢م.