

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بالشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قد تم فحصها ومراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أصدر إستنتاج فحص ورأي مراجعة غير معدلين، بتقرير الفحص الصادر في ٣ نوفمبر ٢٠٢١ وتقرير المراجعة الصادر في ٣٠ مارس ٢٠٢٢، على التوالي.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الرياض: ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٥٦,٣٢٠,٢٧٤	١٦٥,٥٢٤,١٨٦	١٢ و ٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٦١٠,٥١٤	٣,٢١٠,٣٣٤		أصول حق الاستخدام
١٠,٢٠١,٢٣٤	١,٠٤٩,٧٦٧	٧	موجودات غير ملموسة
١,٦٨٢,١٣٩	١,٨٣٣,٠٠٤		عقارات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		إستثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٥,٥٦٤,١٦١	١٧٥,٣٦٧,٢٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٣,٧٨٥,٨٦٥	٩٤,٧١٢,٢٢٩		مخزون
٧٨,٧٢٣,٥٢٣	٧٨,٥٥٣,٤٠٨	٨	ذمم مدينة تجارية
٧,٦٦١,٥٥٥	٦,٤٩٢,٠١١		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,١٦٠,٥٩٣	-		ودائع قصيرة الأجل
٦٢,٢٨٩,٣٨٩	١٤٧,٥٣٥,٣٥٥	٩	نقد وما في حكمه
٢٩٢,٦٢٠,٩٢٥	٣٢٧,٢٩٣,٠٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤٦٨,١٨٥,٠٨٦	٥٠٢,٦٦٠,٢٩٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٧,١٧٣,٢٣٢		إحتياطي نظامي
(٥٤,٢١٤,٠٦٧)	(٢٩,٣٧٥,١٣٦)		خسائر متراكمة
٣٢٦,٩٥٩,١٦٥	٣٥١,٧٩٨,٠٩٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢,٧٩٠,٣٧٨	٢,٩٤١,٠٩٧		إلتزامات عقود إيجار
١٤,٨٥٥,٠٤٧	١٦,٨١٥,٣٣٤	١٠	قروض طويلة الأجل
٣٤,٦٥٤,٣٨٨	٣٤,١٣٨,٠٠٩		إلتزامات مزايا الموظفين
٥٢,٢٩٩,٨١٣	٥٣,٨٩٤,٤٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٧,٤٨٩,٧٩٢	٢٥,٢٤٦,١١٤	١١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٩٠٣,٠٩٤	٦١١,٣١٢		إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
٤,٨٤٦,٢٨٦	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
٢٩,١٧٧,٨٨٢	-	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٢,٣٢٥,٧٩٧	٤٤,٠٧٠,٣٣٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,١٨٣,٢٥٧	٤,٦٤٠,٠٠٠		مخصص الزكاة
٨٨,٩٢٦,١٠٨	٩٦,٩٦٧,٧٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤١,٢٢٥,٩٢١	١٥٠,٨٦٢,١٩٨		مجموع المطلوبات
٤٦٨,١٨٥,٠٨٦	٥٠٢,٦٦٠,٢٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
-	-	١٢	إرتباطات وإلتزامات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وإعتمادها للإصدار بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.

المدير المالي
فتح الرحمن عبد الله عثمان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
شاكر بن نافل العتيبي

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ (غير مدققة)		
١٦٥,٥١٠,١٤٣	١٨٩,٧٠٨,١٨٧	٥٢,١٨٧,١٨٨	٥٨,١٥٨,٥٢٣	١٤	الإيرادات
(١٥٣,٣٩٠,٩٥١)	(١٨٥,٨٨٧,٤٠٢)	(٤٨,٦١٥,٤٢٨)	(٥٨,٨٥٤,٠٣٢)		تكلفة الإيرادات
١٢,١١٩,١٩٢	٣,٨٢٠,٧٨٥	٣,٥٧١,٧٦٠	(٦٩٥,٥٠٩)		مجمول (الخسارة) / الربح
(٩,٩٠٢,٧٥٤)	(١٠,١٠٥,٧٤٤)	(٣,٥٠٧,١٠٤)	(٣,٠٢٨,١٣٤)		مصاريق بيع وتوزيع
(١٣,٣٨٦,١٢٨)	(١٥,٨٤٥,٠٥٢)	(٤,٣٣٦,٥٢٨)	(٥,٥٥٩,٦٨٦)		مصاريق إدارية
(٤,٧١٥,٣٣٤)	١,٣٢٨,١١٥	(١٦٢,٣١٨)	١,٣٩٤,٧٤٠	٨	رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٧٣٧,٦٣٩	١,٥١٢,٣٣٥	١١٧,٠٥٨	٦٩٦,٦٠٤		إيرادات أخرى، صافي
(١٥,١٤٧,٣٨٥)	(١٩,٢٨٩,٥٦١)	(٤,٣١٧,١٣٢)	(٧,١٩١,٩٨٥)		الخسارة قبل المصاريق التمويلية والزكاة
(٢,٢٦٩,٩٨٠)	(١,٣٥٩,٣٧٠)	(٨٢٢,٧٦٨)	(٥١٢,١٣٤)		مصاريق تمويلية
(١٧,٤١٧,٣٦٥)	(٢٠,٦٤٨,٩٣١)	(٥,١٣٩,٩٠٠)	(٧,٧٠٤,١١٩)		الخسارة قبل الزكاة
(٣,٢٨٥,٠٠٠)	(٤,١٩٠,٠٠٠)	(١,٠٩٥,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		الزكاة
(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٢٤,٨٣٨,٩٣١)	(٦,٢٣٤,٩٠٠)	(٩,٥٠٤,١١٩)		الخسارة للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٢٤,٨٣٨,٩٣١)	(٦,٢٣٤,٩٠٠)	(٩,٥٠٤,١١٩)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٧٠)	(٠,٧٠)	(٠,٢١)	(٠,٢٧)	١٥	خسارة السهم أساسية ومخفضة (معدلة)

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وإعتمادها للإصدار بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

المدير المالي
فتح الرحمن عبد الله عثمان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
شاكر بن نافل العتيبي

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	(٤٠,١٥٦,٩٩٢)	٢٦٨,١٣٧,١٣٠
-	-	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	(٦٠,٨٥٩,٣٥٧)	٢٤٧,٤٣٤,٧٦٥
٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	(٢٩,٣٧٥,١٣٦)	٣٥١,٧٩٨,٠٩٦
-	-	(٢٤,٨٣٨,٩٣١)	(٢٤,٨٣٨,٩٣١)
٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,١٧٣,٢٣٢	(٥٤,٢١٤,٠٦٧)	٣٢٦,٩٥٩,١٦٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	
الخسارة للفترة	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	
الخسارة للفترة	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وإعتمادها للإصدار بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.


المدير المالي
فتح الرحمن عبد الله عثمان


الرئيس التنفيذي وعصو مجلس الإدارة
شاكر بن نافل العتيبي

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(١٧,٤١٧,٣٦٥)	(٢٠,٦٤٨,٩٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة قبل الزكاة
		تعديلات عن:
١١,٢٧٣,٨٤٣	١١,٠٢٧,٩٦٤	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٥٦٠,٧٤٦	٥٦٣,١٨٠	إستهلاك أصول حق الإستخدام
١٥٠,٨٦٤	١٥٠,٨٦٥	إستهلاك عقار إستثماري
١,٤١٠,٨٨٣	٩٥٦,٧٠١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٢٦٩,٩٨٠	١,٣٥٩,٣٧٠	تكلفة تمويل
(١٩,٦١٨)	(٧٣١,١٤٩)	إيراد تمويلي
(١,٤٢٥,٣٠٣)	(٢,٤٢٥,٦١٥)	رد مخصص مخزون بطئ الحركة
٣,٥٠٦,٨٨٦	٢,٨٣٤,٤٤٢	مخصص إلتزامات مزايا الموظفين
٤,٧١٥,٣٣٤	(١,٣٢٨,١١٥)	رد / (مخصص) الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٩,٩٩٩)	٢٤٣	خسارة / (ربح) من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٠٠٦,٢٥١	(٨,٢٤١,٠٤٥)	
		تسويات رأس المال العامل
(٧,٢٥٤,٤٨١)	(١٦,٦٤٨,٠٢١)	مخزون
(١٠,٧١٤,٤٠٦)	١,١٥٨,٠٠٠	ذمم مدينة تجارية
(٢,٢٧٣,٣٠٢)	(١,٠٣١,٢٣٨)	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(١١,٩٧٧,٦١٨)	٢,٤٨٣,٦٥٧	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٧٣٤,٩٧٧	٦٥٢,٥٨٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٦,٤٨٨,٥٧٩)	(٢١,٦٢٦,٠٦٧)	النقد المستخدم في العمليات
(٤,٧٩٨,٥٥١)	(٤,٦٤٦,٧٤٣)	زكاة مدفوعة
(٦٧٠,٧٥٤)	(٢,٣١٨,٠٦٣)	إلتزامات مزايا الموظفين المدفوعة
(٢,٢٢٣,٨٦٥)	(١,١٢٢,٢٨٦)	تكلفة تمويل مدفوعة
١٩,٦١٨	٤٣٢,٢٥٠	إيراد تمويلي مستلم
(٣٤,١٥٢,١٣١)	(٢٩,٢٨٠,٩٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٧٦,٢٨٦)	(١,٨٨٦,٧٩٥)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١٠,١٠٨,١٦٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٩٦٣,٣٦٠)	إضافات إلى أصول حق الإستخدام
٢٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	المتحصل من إستبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل
(١,٣٥٦,٢٨٦)	(٤٢,٨٩٥,٨٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢,٥٩٨,٢٢٥	٢٩,١٧٧,٨٨٢	صافي المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٤,٥١٤,٠٠٠)	(١٩,٨٥٠,٠٠١)	سداد قروض طويلة الأجل
-	(٢٢,٣٩٧,١١٥)	سداد للمساهمين على حساب رفض الطرح والأسهم الصغيرة
٢٨,٠٨٤,٢٢٥	(١٣,٠٦٩,٢٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧,٤٢٤,١٩٢)	(٨٥,٢٤٥,٩٦٦)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٦,٥٩٢,٣١٩	١٤٧,٥٣٥,٣٥٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,١٦٨,١٢٧	٦٢,٢٨٩,٣٨٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وإعتمادها للإصدار بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.

المدير المالي
فتح الرحمن عبد الله عثمان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
شاكر بن نافل العتيبي

تُشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١. التنظيم والأنشطة

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠ وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١هـ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠ الصادر في مدينة الجبيل. يقع مكتب الشركة المسجل في الجبيل المملكة العربية السعودية.

في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١، وافقت الجمعية العامة غير العادية 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 إلى ذلك، وافق المساهمون 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 مقسم إلى ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٠٥/٢٩هـ
مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٠٨/٢٥هـ
فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)	١٠١٠٣٨٩٠٠٢	١٤٣٤/١١/٢٥هـ
شركة باس الخليج للصناعة (باس)	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤هـ
شركة المحاور العربية الصناعية	٢٠٥٠١٤٩٦٣٨	١٤٤٣/٠٣/٠١هـ

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

تتمثل أهداف الشركة وفروعها في ما يلي:

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد، سلك النوايض، 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.
- تصنيع المحاور (الرومان ، المحامل)

شركة تابعة ومشاريع أخرى

- في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢١، تم تسجيل شركة جديدة بالسجل التجاري رقم ١٤٩٩٢٦ الصادر في البحرين تحت اسم شركة بي سي ستراند البحرين ذ.م.م. رأس المال الصادر للشركة المذكورة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ دينار بحريني لم يتم بعد سداؤه من قبل الشركة. ستكون أنشطة هذه الشركة في تصنيع / تجارة منتجات الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لم تبدأ الشركة عملياتها بعد وليس لديها موجودات ومطلوبات.
- وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٣ أكتوبر ٢٠٢١ على إلغاء مذكرة التفاهم الموقعة مع مجموعة فالكو لإنشاء مصنع متخصص في تصنيع الصمامات المستخدمة في النفط والغاز والبتروكيماويات وذلك لعدم وجود إتفاق بين الطرفين. تم توقيع مذكرة التفاهم المذكورة في ٠١ مايو ٢٠١٦م. والآن أصبح المشروع مملوكا بنسبة ١٠٠% للشركة. ستقوم الشركة بتشغيل هذا المشروع من خلال فرعها شركة باس الخليج للصناعات. في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١ دخلت الشركة ، شركة باس الخليج وشركة فالفو سبين سوليوشنز ولايسانسيز إس إل، (شركة إسبانية) في "اتفاقية الترخيص ونقل التكنولوجيا" التي بموجبها ستدعم شركة فالفو سبين تقنيًا 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 الأخير من عام ٢٠٢٣.
- في ٢٨ فبراير ٢٠٢١، وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع مجموعة آي جي إل قروب لإنشاء مصنع سبك الألمنيوم ، كجزء من خطط الشركة لتطوير مشاريعها. كانت مدة مذكرة التفاهم في البداية ستة أشهر من تاريخ التوقيع وتم تمديدتها لاحقاً حتى نهاية فبراير ٢٠٢٣.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢.

أساس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة كافة المعلومات المفصّل عنها لكامل القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها جنب إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج أعمال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الحالات التي يتطلب تسجيلها أساس محاسبي آخر كما هو مذكور في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي هو أيضاً العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣.

استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

٤.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر وطرق الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق بعض المعايير / التعديلات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية.

٥.

السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

١-٥ المعايير والتعديلات الصادرة والمطبقة السارية في الفترة الحالية

لا يوجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك تعديلات على المعايير التالية، والتي تسري في الفترة الحالية، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على المعايير	الوصف	تسري للسنوات التي تبدأ في أو بعد
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)	العقود المحملة بخسائر – تكلفة إستكمال أداء العقد	١ يناير ٢٠٢٢
المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام (١٦)، و(٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١)	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات السابقة للإستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)	إشارة إلى إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢

٢-٥ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد.

التعديلات على المعايير	الوصف	تسري للسنوات التي تبدأ في أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١)	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)	تعديل تعريف التقدير المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	تعديلات بخصوص الضريبة المؤجلة على الإيجارات والتزامات الإلغاء	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	غير محدد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥. السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات (تتمة)
٢-٥ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد (تتمة)
تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على القوائم المالية للشركة عندما تكون سارية، كما يتوقع أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية للشركة في سنة التطبيق الأولى.

٦. ممتلكات، آلات ومعدات
خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١,٠٤ مليون ريال سعودي و ١,٨٩ مليون ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٠,٤٧ مليون ريال سعودي و ١,٣٨ مليون ريال سعودي، على التوالي). بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المستبعدة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته لأشئ ٠,٠٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٠,٠٨ مليون ريال سعودي و ٠,٠٨ مليون ريال سعودي، على التوالي).

٧. الأصول غير الملموسة
تتضمن الدفعات المقدمة المدفوعة مقابل الترخيص وتحويل التكنولوجيا والمصاريف الأخرى المتعلقة بمشروع شركة باس والبالغ قدرها ١٠,١٠٨,١٦٨ ريال سعودي.

٨. ذمم مدينة تجارية
حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة خلال الفترة/ السنة كانت على النحو التالي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
٢٠,٥٥٠,٩٢٠	١٥,٨٦٠,٨٥٢	الرصيد كما في ١ يناير
(١,٣٢٨,١١٥)	٤,٩٤٩,٨٢٤	(رد) / المحمل للفترة
(٤٨,٧٢٠)	(٢٥٩,٧٥٦)	شطب
١٩,١٧٤,٠٨٥	٢٠,٥٥٠,٩٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

٩. نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
٥١,٥٠٠	١٧,٠٠٠	نقد في الصندوق
٢٦,٢٨٨,٠٧٨	٩٨,٠٨٥,٧٠٥	نقد لدى البنوك
٣٥,٩٤٩,٨١١	٤٩,٤٣٢,٦٥٠	ودائع لأجل / ودائع تحت الطلب
٦٢,٢٨٩,٣٨٩	١٤٧,٥٣٥,٣٥٥	

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

١٠. قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٨٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٩٨,٦٦٧)	(٦٣٤,٦٦٦)	يخصم: رسوم مالية مؤجلة
(٤,٨٤٦,٢٨٦)	(٤,٤٠٠,٠٠٠)	يخصم: جزء متداول
١٤,٨٥٥,٠٤٧	١٦,٨١٥,٣٣٤	
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض آخر من بنوك محلية
-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: جزء متداول
-	-	
١٤,٨٥٥,٠٤٧	١٦,٨١٥,٣٣٤	مجموع القروض - جزء غير متداول
٤,٨٤٦,٢٨٦	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	مجموع القروض - جزء متداول

١٠-١ حصلت الشركة على العديد من التسهيلات من البنوك المحلية ("التسهيلات") والتي تتكون من اعتمادات مستندية وتمويل استيراد وخطابات ضمان وتسهيلات تمويلية لأجل. التسهيلات مضمونة بسندات إئذنية ورهن للممتلكات. تحمل التسهيلات رسوماً بأسعار تجارية.

١٠-٢ يتعين على الشركة الالتزام ببعض التعهدات. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، إلترمت الشركة بجميع التعهدات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١. ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
١٤,٢٢٨,٠٦٧	١٠,٦١٦,٧٨٨	ذمم دائنة تجارية
١٣,٢٦١,٧٢٥	١٤,٦٢٩,٣٢٦	أوراق دفع
٢٧,٤٨٩,٧٩٢	٢٥,٢٤٦,١١٤	

١٢. إرتباطات والتزامات

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر، كانت الإرتباطات والتزامات المحتملة القائمة على الشركة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
١١,٦٦١,٦٤٤	٤٠,٦٠٦,٠٧٩	إعتمادات مستندية
٣٧٦,٨٧٠	٣٧٦,٨٧٠	خطابات ضمان

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١٨,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٥ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الإنتاج.

١٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٣,٥٠٦,٩٧٥	٣,٣٦٦,٤٨٧	١,٠٤٩,٥٩٩	١,٠٩٤,٠٩٥	مكافأة مدراء الإدارة التنفيذيين الرئيسيين
١,٤١٨,٠٠٠	٢,٠١٥,٥٠٠	١,٠٠٠	٦٨٦,٠٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة

١٤. المعلومات القطاعية

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

٢٠٢٢	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
إيرادات	٣٢,٨٩٤,٧٤٥	٢٥,٢٦٣,٧٧٨	٥٨,١٥٨,٥٢٣
مجمل (الخسارة) / الربح	(١,٦٦٩,٥٦٩)	٩٧٤,٠٦٠	(٦٩٥,٥٠٩)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
إيرادات	١١٩,٣٢٥,٦١٧	٧٠,٣٨٢,٥٧٠	١٨٩,٧٠٨,١٨٧
مجمل الربح	٨٤٢,٩١١	٢,٩٧٧,٨٧٤	٣,٨٢٠,٧٨٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
مجموع الموجودات	٣٤٠,٣٥٨,١١٨	١٢٧,٨٢٦,٩٦٨	٤٦٨,١٨٥,٠٨٦
مجموع المطلوبات	٩٦,٧٩٦,٨٨١	٤٤,٤٢٩,٠٤٠	١٤١,٢٢٥,٩٢١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٢١	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
إيرادات	٣٧,٤٨٨,١٢٩	١٤,٦٩٩,٠٥٩	٥٢,١٨٧,١٨٨
مجمول 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
مجمول الربح	٨,٨٣٧,٥٠٨	٣,٢٨١,٦٨٤	١٢,١١٩,١٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
مجموع الموجودات	٣٧٦,٨٣٧,١٦٥	١٢٥,٨٢٣,١٢٩	٥٠٢,٦٦٠,٢٩٤
مجموع المطلوبات	١٠٣,٣٢٢,١٣٢	٤٧,٥٤٠,٠٦٦	١٥٠,٨٦٢,١٩٨

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٦,٩٨ مليون ريال سعودي و ١٣٥,٦٣ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: مبلغ ٣١,٤٩ مليون ريال سعودي و ٩١,٦٥ مليون ريال سعودي، على التوالي). بلغت مبيعات التصدير لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١,١٨ مليون ريال سعودي و ٥٤,٠٨ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٠,٧٠ مليون ريال سعودي و ٧٣,٨٦ مليون ريال سعودي، على التوالي). تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

١٥. خسارة السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	الخسارة للفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	خسارة السهم الأساسي / المخفض (معدلة)
(٩,٥٠٤,١١٩)	(٦,٢٣٤,٩٠٠)	(٢٤,٨٣٨,٩٣١)	(٢٠,٧٠٢,٣٦٥)	
٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٢٠,٨٢٢	٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٢٠,٨٢٢	
(٠,٢٧)	(٠,٢١)	(٠,٧٠)	(٠,٧٠)	

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.