

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع  
الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠

---

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الاولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
٧ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة

**تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة**

المحترمين

الى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
"شركة مساهمة سعودية"  
مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية**المقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٦).

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

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح مدركين 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 لم يتم إعدادها من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٢٢ ربيع الاول ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٨٤,١٠٢,٣٩٤	١٧٦,٦٤٢,٤٩١	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٧١٢,١٥٠	٤,٠٢٦,٩٣٢		موجودات حق إستخدام
٤,٨١٢,١٢١	٣,٤٠١,٢٤٢		موجودات غير ملموسة
٢,٢٣٥,٣٠٨	٢,٠٨٤,٤٤٤		ممتلكات إستثمارية
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٩٩,٦١١,٩٧٣	١٨٩,٩٠٥,١٠٩		
			<b>موجودات متداولة</b>
١٢١,٩٣٣,٢٥٢	١٢٣,٠٤٧,٩٩٧		مخزون
١٠٣,٩٦٨,٤٢٤	٨٤,٢٨٢,٩٢٨		ذمم مدينة تجارية
٧,١٤٦,٤٤٧	٨,٨٥٨,٦٥٦		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٤٩,٨٧٨,٨٥٤	٧	نقد وما في حكمه
٢٥٢,٧٤٤,١٥٩	٢٦٦,٠٦٨,٤٣٥		
٤٥٢,٣٥٦,١٣٢	٤٥٥,٩٧٣,٥٤٤		
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠		رأس المال
٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٧,١٧٣,٢٣٢		إحتياطي نظامي
٢١٦,٧٤٥	(٢٠,٨١٣,٤٢١)		(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
٣٠٨,٥١٠,٨٦٧	٢٨٧,٤٨٠,٧٠١		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥٣,٣٢٤,٢٠٨	٤٧,٦٥٥,٣٣٧		قروض طويلة الأجل
٤,٠٣٤,٥١٩	٣,٩١٣,١٤١		مطلوبات إيجار
٢٦,٨٦٥,٤٨٧	٢٧,٨٨٤,٨٩٤		إلتزامات مزاييا موظفين
٨٤,٢٢٤,٢١٤	٧٩,٤٥٣,٣٧٢		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٣,٩٥٤,٧٤٤	١٤,٥٦٧,٦٣٢		ذمم دائنة تجارية
٥٤٧,٣٣٧	٥٧٠,٧٩٧		مطلوبات إيجار - جزء متداول
١٣,٤٥٠,٠٠٠	١٧,٩٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٣,٢٤٣,٦٥٠	٣٧,١٢٠,٩٧٣		قروض قصيرة الأجل
١٢,٨٧٥,٣٢٠	١٥,٧٠٠,٠٦٩		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,٥٥٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠		مخصص زكاة
٥٩,٦٢١,٠٥١	٨٩,٠٣٩,٤٧١		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٥٢,٣٥٦,١٣٢	٤٥٥,٩٧٣,٥٤٤		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ 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 ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٤,٥٦٨,٥٤٥	١٥٨,٦٩٨,٨٤٠	٥٨,٠٤٨,٨٧٥	٤١,٣٢٩,٩٤١	إيرادات
(١٨٧,٤٥١,٢٩٣)	(١٤٩,١٨٥,٣٥٥)	(٥٦,١٨٩,١١٩)	(٣٧,٥١٧,٨١٤)	تكلفة مبيعات
١٧,١١٧,٢٥٢	٩,٥١٣,٤٨٥	١,٨٥٩,٧٥٦	٣,٨١٢,١٢٧	إجمالي الربح
(٩,٠٢٨,٠٢٥)	(٩,٦٠٣,٧١٩)	(٢,٦٦٧,٢٥٢)	(٢,٣٢٥,٧٦٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١٣,٠٧٦,٧١٢)	(١٤,٠١٣,٧٠٤)	(٣,٨٨٤,٧٥٥)	(٥,٥٣٢,٠٤٤)	مصاريف إدارية
(٤٠,٠٨٥,٠٨١)	-	(٤٠,٠٨٥,٠٨١)	-	هبوط شهرة
(٢٥٨,٦٥٩)	(١,٥٠٧,٩٧٦)	-	١٤٥,٣٢٢	عكس / (هبوط) ذمم مدينة تجارية
١,٠٨٧,٩٤٩	٥١٨,٨٩١	٤٢,٩٠١	٨٧,١٧١	دخل آخر
(٤٤,٢٤٣,٢٧٦)	(١٥,٠٩٣,٠٢٣)	(٤٤,٧٣٤,٤٣١)	(٣,٨١٣,١٨٨)	خسارة تشغيلية
(٣,٧٨٤,٥٨٢)	(٢,٦٤٢,٩٩٧)	(١,٣٠٢,٩٥٣)	(٩٥٢,٠٨٣)	تكلفة تمويل
(٤٨,٠٢٧,٨٥٨)	(١٧,٧٣٦,٠٢٠)	(٤٦,٠٢٧,٣٨٤)	(٤,٧٦٥,٢٧١)	خسارة قبل الزكاة
(٣,٣٤٥,٠٠٠)	(٣,٢٩٤,١٤٦)	(١,٠٤٥,٠٠٠)	(١,٠٩٤,١٤٦)	زكاة
(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٤٧,٠٨٢,٣٨٤)	(٥,٨٥٩,٤١٧)	خسارة للفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	(٢١,٠٣٠,١٦٦)	(٤٧,٠٨٢,٣٨٤)	(٥,٨٥٩,٤١٧)	إجمالي خسارة شاملة للفترة
(١,٨٣)	(٠,٧٥)	(١,٦٧)	(٠,٢١)	خسارة السهم
(١,٨٣)	(٠,٧٥)	(١,٦٧)	(٠,٢١)	- أساسية
				- مخففة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

- ٤ -

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	٦٤,٤٧٢,٤٣٥	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	-	-
-	-	-	-
(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	(٥١,٣٧٢,٨٥٨)	-	-
٣٢١,٣٩٣,٦٩٩	١٣,٠٩٩,٥٧٧	٢٧,١٧٣,٢٣٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
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

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ 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 ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٨,٠٢٧,٨٥٨)	(١٧,٧٣٦,٠٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة قبل الزكاة
		تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة
		إلى صافي التدفقات النقدية:
١٢,٨٤١,٣٣٦	١٢,٥٧٢,٥٠١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
١,٣٧٩,٨٥٩	١,٤١٠,٨٧٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٨٥١	(٤٩,٧٨٣)	(ربح) / خسارة من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٧٨٤,٥٨٢	٢,٦٤٢,٩٩٧	تكلفة تمويل
٤٠,٠٨٥,٠٨١	-	هبوط شهرة
٢٥٨,٦٥٩	١,٥٠٧,٩٧٦	هبوط ذمم مدينة
٢,٥٩١,٩٣٢	٢,٦٢٨,٩٤٥	مخصص التزامات مزايا موظفين
١٢,٩١٩,٤٤٢	٢,٩٧٧,٤٩٥	
		تسويات رأس المال العامل
		مخزون
١٦,٨١١,٥١٦	(١,١١٤,٧٤٥)	ذمم مدينة تجارية
١٥,٥١٩,٠٣١	١٨,١٧٧,٥٢٠	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥,٤٧٢,٩٠٣)	(١,٧١٢,٢٠٩)	ذمم دائنة تجارية
(٤٠,١٨٥,٩٨٦)	٦١٢,٨٨٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(١,٠٦٠,٤٦١)	٣,٣٧٦,٠٧٩	نقد ناتج من / (مستخدم في) العمليات
(١,٤٦٩,٣٦١)	٢٢,٣١٧,٠٢٨	زكاة مدفوعة
(٦,٠٤١,٤٨٦)	(٥,٦٦٤,١٤٦)	إلتزامات مزايا موظفين مدفوعة
(١,١٢١,٧١٧)	(١,٦٠٩,٥٣٨)	صافي نقد ناتج من / (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨,٦٣٢,٥٦٤)	١٥,٠٤٣,٣٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
(٢,٢٦٦,٦٣٧)	(٤,٢٨١,٧٣٣)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
-	٥٥,٠٠٠	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٥٠,٠٠٠)	-	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢,٤١٦,٦٣٧)	(٤,٢٢٦,٧٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تسديدات قروض قصيرة الاجل
(٥٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٦٤٠,٢٠٨)	متحصلات من قروض قصيرة الاجل
٧٦,٠٣١,٣٣٧	٤٠,٥١٧,٥٣١	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من قروض طويلة الاجل
٣,٦٦٦,٣٢٥	٧,٤٤٥,١٢٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٠,٢٦٤)	-	تكلفة تمويل مدفوعة
(٣,٧٠٦,٠٥٠)	(٢,٦٦٩,٧٤١)	سداد مطلوبات إيجار
(٧٩٢,٠٦٢)	(٢٨٦,٥٠٠)	صافي نقد ناتج من الأنشطة التمويلية
٧,٦٩٩,٢٨٦	١٩,٣٦٦,٢٠٧	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(٣,٣٤٩,٩١٥)	٣٠,١٨٢,٨١٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨,٣١١,٣٨٤	١٩,٦٩٦,٠٣٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٤,٩٦١,٤٦٩	٤٩,٨٧٨,٨٥٤	

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ 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 ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

**١- التنظيم والنشاط**

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

لدى الشركة الفروع التالية:

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

النتائج المالية 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 النواض، 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 الإختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- المناقصات والتعهدات التجارية .
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

**٢- أساس الإعداد**

**١-٢ بيان الإلتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المفصّل عنها لكامل القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

**٢-٢ أساس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض إلتزامات الموظفين وإداة حقوق الملكية بالقيمة الحالية خلال الدخل الشامل الأخر التي تقاس بالقيمة الحالية بإستخدام طريقة الوحدة الإئتمانية المتوقعة والقيمة العادلة على التوالي.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ 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 بوضع أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات، الدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

قامت الإدارة بمراجعة الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة على خلفية جائحة (كوفيد ١٩) (أيضاً راجع إيضاح ١٣) وتعتقد أن الأحكام الهامة والتقديرات غير المؤكدة تظل مشابهة لتلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. سوف تستمر الشركة في مراقبة الوضع وتتخذ التدابير المناسبة لضمان بقاء التقديرات والأحكام معقولة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م هي نفس تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٥- السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

تصبح التعديلات التالية للمعايير المحاسبية سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م. لم يكن لهذه التعديلات تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

- تعديلات للمراجع إلى الاطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣)
- تعريف المواد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨)
- الإصلاح القياسي لسعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)

تسري المعايير والتعديلات التالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م. يُسمح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير، ولكن لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ عقود التامين - يسرى من ١ يناير ٢٠٢٣م.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة / وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) - يصبح سارياً من ١ يناير ٢٠٢٢م.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨) - متاح للتطبيق الاختياري / تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

**٦- ممتلكات، آلات ومعدات**

خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ٣,٣٦٣,٧٥٥ ريال سعودي و ٤,٢٨١,٧٣٣ ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٩١٧,٩٧٨ ريال سعودي و ٢,٢٦٦,٦٣٧ ريال سعودي، على التوالي). كما بلغت إستيعادات الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٩٠٧,١٥٠ ريال سعودي و ١,٠٠٧,٤٣٥ ريال سعودي، على التوالي (لم تكن هنالك إستيعادات خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م).

**٧- نقد وما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٤٥٥	٦١,٥٠٠	نقد بالصندوق
٨,٦٨٩,٩٤٨	١٨,١٨٣,٩٨٧	نقد بالبنوك
١١,٠٠٢,٦٣٣	٣١,٦٣٣,٣٦٧	ودائع تحت الطلب / ودائع لأجل
١٩,٦٩٦,٠٣٦	٤٩,٨٧٨,٨٥٤	

الودائع لأجل / الودائع تحت الطلب مع البنوك المحلية تحمل أرباحاً بالمعدلات التجارية السائدة. الودائع لأجل لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

**٨- قروض طويلة الأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٥٣٠,٦٦٦)	(١,١٩٤,٦٦٣)	ناقصاً: اعباء مالية مؤجلة
(٢,٠٥٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: جزء متداول
٢٢,١٦٩,٣٣٤	٢١,٢٥٥,٣٣٧	
٤٢,٥٥٤,٨٧٤	٤١,٠٠٠,٠٠٠	قروض أخرى من بنوك محلية
(١١,٤٠٠,٠٠٠)	(١٤,٦٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: جزء متداول
٣١,١٥٤,٨٧٤	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	
٥٣,٣٢٤,٢٠٨	٤٧,٦٥٥,٣٣٧	إجمالي قروض - جزء غير 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، آلات ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في أكتوبر ٢٠٢٠م من مبلغ القسط المستحق في ٧ يوليو ٢٠٢٠م والذي يبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، كما تمت إعادة جدولة المبلغ المتبقي وقدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية من القرض. ويحتوي 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 ٢٠٢٠  
(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 التجاري لتمويل تكاليف مشروع التوسعة للشركة.

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من البنك الاهلي التجاري لتمويل مشروع التوسعة للشركة والذي تم استخدامه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٥ مليون ريال سعودي). يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوى على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور اخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي منه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٨ مليون ريال سعودي). هذا القرض قابل للسداد على اقساط نصف سنوية عبر خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

٩- أحداث طارئة والتزامات

(أ) الاحداث الطارئة والالتزامات غير المسددة على الشركة هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	خطابات إتمادات مستندية
٣١,٥٧٦,٣٥٧	١٤,١٥٠,١٢٤	خطابات ضمان
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠	

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مسددة بلغت ٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج.

١٠- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين والاطراف المتحكم والمسيطر عليهم بواسطتهم ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير للشركة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). يتم التعامل مع المعاملات وفقاً لشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إتماد شروط واحكام هذه المعاملات بواسطة إدارة الشركة. لم تتعامل الشركة مع أي من أطرافها ذات العلاقة ما عدا المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين.

- معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٣,١٥٣,٨١٢	٣,٢٣٣,٨٦٧	١,٠٧٧,٦٨٢	١,٠٢٤,٥٤٢	مدراء الإدارة التنفيذيين
١,٢٧١,٧٠٠	١,٤٤٦,٥٢٠	١١,٠٠٠	١,٣٨٨,٠٠٠	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 ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١- المعلومات القطاعية

تمشياً مع عملية اصدار التقارير الداخلية في الشركة، تمت الموافقة على قطاعات الأعمال بواسطة الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة. فيما يلي مبيعات الشركة، إجمالي الربح، والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال:

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
اجمالي 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
اجمالي الربح	٢,٨٨٣,٧١٢	٦,٦٢٩,٧٧٣	٩,٥١٣,٤٨٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
اجمالي الموجودات	٣٠٩,٩١٧,٨٩٦	١٤٦,٠٥٥,٦٤٨	٤٥٥,٩٧٣,٥٤٤
اجمالي المطلوبات	١٢٤,٨٧٦,٥٦٠	٤٣,٦١٦,٢٨٣	١٦٨,٤٩٢,٨٤٣
٢٠١٩	قطاع الصناعات التحويلية	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	الإجمالي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
إيرادات	٤٠,٤٨٧,٣٩٨	١٧,٥٦١,٤٧٧	٥٨,٠٤٨,٨٧٥
اجمالي الربح	(٤٧٥,٦٧٠)	٢,٣٣٥,٤٢٦	١,٨٥٩,٧٥٦
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
إيرادات	١٥٥,٠٥٥,٨٤١	٤٩,٥١٢,٧٠٤	٢٠٤,٥٦٨,٥٤٥
اجمالي الربح	١٢,٧١٥,٢٣٢	٤,٤٠٢,٠٢٠	١٧,١١٧,٢٥٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)			
اجمالي الموجودات	٣١٠,٧٤١,٢٢٠	١٤١,٦١٤,٩١٢	٤٥٢,٣٥٦,١٣٢
اجمالي المطلوبات	١٠٠,٥٣٨,٢٤٤	٤٣,٣٠٧,٠٢١	١٤٣,٨٤٥,٢٦٥

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و ٨٩,٨ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٢٦,٨ مليون ريال سعودي و ٨٣,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي)، بلغت مبيعات التصدير لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ١١,٨ مليون ريال سعودي و ٦٨,٨ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٣١,٢ مليون ريال سعودي و ١٢٠,٦ 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 ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

### ١٢- 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. من ضمن تعريف القيمة العادلة 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 سهلة ومنتظمة من صراف أو وسيط أو مجموعة 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 على أساس 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 ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، 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 تقدير لقيمتها العادلة حيث أن الشركة المستثمر فيها في مراحل التكوين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. تعتقد الإدارة أيضاً أن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية لا تختلف جوهرياً عن تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة لسنة ٢٠١٩م.

### ١٣- أحداث هامة

تم تأكيد وجود الفايروس التاجي المستجد (كوفيد ١٩) خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٠م، وإنتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. ونتيجة لذلك، اتخذت الإدارة إجراءات وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعلائقها وبيئتها لضمان استمرارية عملياتها. كان من أهم التدابير الاحترازية التي اتخذتها الحكومة الحد من الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية العامة والخاصة، فضلاً عن فرض حظر تجوال كامل في بعض مناطق المملكة وحظر تجوال جزئي في مناطق أخرى، نتيجة لذلك لم يسمح بالتنقل بين المدن ماعدا من خلال تصاريح صادرة عن السلطات الرسمية.

لم يكن هناك تأثير كبير على أداء الشركة حتى نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠م حيث أشار تحقيق المبيعات إلى انخفاض غير جوهري مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٩م، حيث تم إظهار زيادة في المبيعات بنسبة ٣٦٪ مقارنة بالربع الأخير من عام ٢٠١٩م. ولكن، وتزامناً مع القرار الذي اتخذته السلطات الرسمية القاضي بحظر حركة النقل على مدار ٢٤ ساعة في عدد من مدن المملكة وتقييد الحركة على أسواق التصدير على وجه الخصوص أسواق دول مجلس التعاون الخليجي، فقد تأثر الأداء المالي للشركة في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. ولكن، ابتداءً من يوليو ٢٠٢٠م فصاعداً، بدأ السوق في العودة تدريجياً إلى الانتعاش. تتمتع جميع وحدات الأعمال في الشركة بمستوى جيد من المخزونات كما أنها جاهزة لتلبية متطلبات السوق وعودة تدفق الإمدادات إلى طبيعته. كما أن هناك سيولة كافية لسداد تكاليف ومصروفات التشغيل مع دعم التسهيلات المصرفية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. إن سوق التصدير الرئيسي للمنتج الرئيسي (الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد) هو سوق دول مجلس التعاون الخليجي والتي فتحت حدودها حالياً.

مع استمرار تطور الوضع، ستواصل الإدارة تقييم الأثر على أساس التطورات المحتملة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

---

١٤- أحداث لاحقة بعد تاريخ التقرير  
لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وحتى تاريخ إتمام هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة تتطلب إما التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٥- أرقام المقارنة  
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٦- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة  
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م.