

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحات	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى / المداة المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للبناء والتسويق ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدلة في تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٥٥ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢١ م) وكذلك تمت مراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، من قبل نفس المراجع الآخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م).

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ (٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٥١,٩٥٨,٩٩٤	٣٤٧,٧١٩,٣٨١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٨٤٠,٥٣٩	٣٢,٠٨١,٨٠٧	٥	حق استخدام الأصول
١٦,٧٤٦,٩٣٨	١٧,٩٥٧,٢٦٦	٦	استثمارات في شركة زميلة
١٢٥,٠٠٠	-	٧	استثمارات في شركات تابعة
١٩,٤٨٥,٥٢٣	١٩,٤٨٥,٥٢٣	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	دفعة مقدمة لشراء استثمار
٤٨٣,٣٣٦	١,٥٩٢,٢٢٤		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢١,٧١٥,٣٣٠	٤٤٨,٨٣٦,٢٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٧,٧١٩,٥١٨	٨٩,٨٤٧,١٥١		مخزون
٨١,٨٣٨,٢٨٠	١٠٨,٢٥٣,٥٤٣		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٤٣,٠٤١,٦٧٥	١١,٩٨٢,٣٠٢	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,٤٩٣,٨٤٤	٢٠,٤٨٩,١١٨		نقد وما يعادله
١٨٨,٠٩٣,٣١٧	٢٣٠,٥٧٢,١١٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٩,٨٠٨,٦٤٧	٦٧٩,٤٠٨,٣١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٥,٧٩٠,٠٤٣		احتياطي نظامي
١٠٥,٦٢١,٣٥٠	١٣٧,٣٩١,٦٤٤		أرباح منقاه
٢٤١,٤١١,٣٩٣	٢٧٣,١٨١,٦٨٧		صافي حقوق الملكية العائدة على مساهمي شركة الوطنية للبناء والتسويق (الشركة الأم)
-	(٢٣,١٦٢)		حصص غير مسيطرة
٢٤١,٤١١,٣٩٣	٢٧٣,١٥٨,٥٢٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٤٨٦,٠٠٠	٤١,١٠٠,٠٠٠	١١	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٢,٣٠١,٦٧٣	٣٢,٩٠٨,٠٠٣	٥	التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
٢,٣٦٢,٤٨٥	٢,٦٨٤,٦٠٧		التزامات منافع الموظفين المحددة
٨٠,١٥٠,١٥٨	٧٦,٦٩٢,٦١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٠٨٣,٨٠١	٤٠,٤٦٩,٨٠١	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٧٨,٧٤٤,٣٥٩	١١٠,٧٠١,٨٠٤	١٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٤,١٧٧,١٥٩	٧٢,٦٥٣,٠٣٢		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨٦٣,٥٠٨	٦٤٧,٧٨٦		الجزء المتداول من التزامات التأجير
١٣,٥٦٥,١٦١	١٠١,٢٧٠,٧٤٣	١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٨١٣,١٠٨	٣,٨١٤,٠١٤	١٤	مخصص الزكاة التقديرية
٢٨٨,٢٤٧,٠٩٦	٣٢٩,٥٥٧,١٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٨,٣٩٧,٢٥٤	٤٠٦,٢٤٩,٧٩٠		مجموع المطلوبات
٦٠٩,٨٠٨,٦٤٧	٦٧٩,٤٠٨,٣١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٩٨,٠٣٤,٤١٦	٣٣٨,٨٨٧,٨٧٣		إيرادات
(٢٦٢,٢٧٤,١٢٣)	(٢٩٥,١٤٧,٠٩١)		تكلفة الإيرادات
٣٥,٧٦٠,٢٩٣	٤٣,٧٤٠,٧٨٢		إجمالي الربح للفترة
(٧,٠٤٠,٨٧٨)	(١٠,٠٠٠,٨٦٢)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٨,٧١٩,٤١٥	٣٣,٧٣٩,٩٢٠		الربح التشغيلي للفترة
(٣,٢٨٤,٦١٢)	(٢,٥٠٠,٣٨١)		تكاليف تمويل
٣٠,٨٩١	-		إيرادات أخرى
-	٤٨٥,٠٣٦		المكاسب المحققة من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
١,١٤٨,٧٧٢	١,٢٦٤,٠٧٨	٦	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
٢٦,٦١٤,٤٦٦	٣٢,٩٨٨,٦٥٣		الربح للفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٥٢٢,٤٣٤)	(١,١٥٣,٦٥٠)	١٤	مصروف الزكاة التقديرية
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٣١,٨٣٥,٠٠٣		صافي الربح للفترة
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٣١,٨٩٩,٥١٦		العائد إلى:
-	(٦٤,٥١٣)		مساهمي الشركة الأم
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٣١,٨٣٥,٠٠٣		حصص غير مسيطرة
			صافي الربح للفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر:
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٣١,٨٣٥,٠٠٣		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٠٩	٢,٦٦	١٥	ربحية السهم العائدة على حملة حقوق الملكية بالشركة الأم الأساسية والمخفضة



[Signature]

رئيس مجلس الإدارة

[Signature]

الرئيس التنفيذي

[Signature]

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

العائد على مساهمي شركة الوطنية للبناء والتسويق

المالكية	مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	مجموع	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٤١,٤١١,٣٩٣	-	٢٤١,٤١١,٣٩٣	١٠٥,٦٢١,٣٥٠	١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٨٧,٨٧١)	٤١,٣٥١	(١٢٩,٢٢٢)	(١٢٩,٢٢٢)	-	-	
٣١,٨٣٥,٠٠٣	(٦٤,٥١٣)	٣١,٨٩٩,٥١٦	٣١,٨٩٩,٥١٦	-	-	
-	-	-	-	-	-	
٣١,٨٣٥,٠٠٣	(٦٤,٥١٣)	٣١,٨٩٩,٥١٦	٣١,٨٩٩,٥١٦	-	-	
٢٧٣,١٥٨,٥٢٥	(٢٣,١٦٢)	٢٧٣,١٨١,٦٨٧	١٣٧,٣٩١,٦٤٤	١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	-	١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	٣١,٢٨٣,٨٥٧	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	-	٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٢٥,٠٩٢,٠٣٢	-	-	
-	-	-	-	-	-	
٢٥,٠٩٢,٠٣٢	-	٢٥,٠٩٢,٠٣٢	٢٥,٠٩٢,٠٣٢	-	-	
-	-	-	-	-	-	
١٨٤,٠٩٨,٠٣٩	-	١٨٤,٠٩٨,٠٣٩	٥٦,٣٧٥,٨٨٩	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
تسويات توحيد الشركات التابعة
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
المحول إلى احتياطي نظامي
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٦,٦١٤,٤٦٦	٣٢,٩٨٨,٦٥٣
٥,٨٧١,٧٣٥	١١,٣٣٣,٦٠٤
٩٣٥,٣٠٥	٧٥٨,٧٣٢
(١,١٤٨,٧٧٢)	(١,٢٦٤,٠٧٨)
-	(٤٨٥,٠٣٦)
٢٧٥,٠٠٠	٤١٠,٦٠٣
٣,٢٨٤,٦١٢	٢,٥٠٠,٣٨١
(٤,٢٢٩,٢٣٨)	(٤٢,١٢٧,٦٣٣)
(١٩,٢٢٥,٥٥٦)	(٢٦,٤١٥,٢٦٣)
٣,٣٦٢,٤٥٢	١٨,٤٧٥,٨٧٤
(١٥,٢٠٠,٢٢٦)	٣١,٠٥٩,٣٧٣
٥٣٩,٧٧٨	٢٧,٢٣٥,٢١١
(١,٨٥٤,٥٧٨)	(٢,١٠٩,٧٧٤)
-	(٨٨,٤٨١)
(٢٦٩,٦٥٠)	(١٤٩,٠٩٤)
(١,٥٨٤,٤٥٠)	٢٤,٨٨٧,٨٦٢
(٢,٩٣٠,٨٣٩)	(٧,٠٩٣,٩٩١)
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	٤٨٥,٠٣٦
-	(١,١٠٨,٨٨٨)
(٣,٢٣٥,٥٠٠)	-
(٦,١٦٦,٣٣٩)	(٣٧,٧١٧,٨٤٣)
(١,٦٤٢,٤٩٢)	-
(٨٣٦,٤٤٨)	٨٧,٩٥٥,٦٨٢
٧,٤٠٥,٦٢٣	(٧٠,٠٤٢,٥٥٥)
٤,٩٢٦,٦٨٣	١٧,٨٢٥,٢٥٥
(٢,٨٢٤,١٠٦)	٤,٩٩٥,٢٧٤
٣٥,٩٧٧,٦٣٠	١٥,٤٩٣,٨٤٤
٣٣,١٥٣,٥٢٤	٢٠,٤٨٩,١١٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح للفترة قبل الزكاة التقديرية
التعديلات على:
استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات
استهلاك حق استخدام الأصول
حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة
المكاسب المحققة من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مصروف منافع الموظفين المحددة
تكاليف تمويل

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون
ذمم دائنة ومصاريح مستحقة ودائنون آخرون
المستحق من أطراف ذات علاقة
صافي التدفقات النقدية المحصلة من العمليات
تكاليف التمويل المدفوعة
منافع الموظفين المحددة المدفوعة
زكاة التقديرية المدفوعة
صافي التدفقات النقدية المحصلة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إضافات على ممتلكات والآلات ومعدات
دفعة مقدمة لشراء استثمار
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إضافات إلى الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المسدد من التزامات التأجير
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
صافي الحركة على القروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية
صافي التدفقات النقدية المحصلة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير كما في النقد وما يعادله خلال الفترة
النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

التعاملات غير النقدية:

إضافات حق استخدام الأصول
إضافات التزامات التأجير
شراء استثمارات في شركات تابعة من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
شراء استثمارات في شركات زميلة من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
دفعات على حساب استثمار من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
التغير في الحصص غير المسيطرة
التسويات توحيد الشركات التابعة من مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

(٢٧,٦٦٠,٦٧٠)	-
٢٧,٦٦٠,٦٧٠	-
-	١٢٥,٠٠٠
-	٥٣,٧٥٠
-	٧٥,٠٠٠
-	٢٣,١٦٢
-	٨٧,٨٧٢



رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١ معلومات عامة

الشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٠/ق) بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣٠ م وبموجب النظام الأساسي وآخر تعديلاته بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢ م وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠١٥٣٦٧٨ وتاريخ ١٤٢٠/١/١٧ هـ.

نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء (الحديد والأخشاب والعدد اليدوية والصناعية والأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلي وقطع غيارها والأدوات المكتبية والأثاث المكتبي والوسائل التعليمية وصيانة المعدات واللوازم الطبية والعلمية ولوازم المستشفيات والمختبرات والأثاث الطبي وقطع غيارها ومقاولات عامة للمباني وأعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية، كما يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض.

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة، وحسابات الفروع التالية التي تعمل ضمن سجلات تجارية منفصلة:

- أ- معمل فرع الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧١٨٢٨ وتاريخ ١٤٣٤/٦/١٣ هـ.
ب- نهر البردوني فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٨٦٤ وتاريخ ١٤٣١/٣/٢٧ هـ (لايعمل).
ج- فرع الشركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٦١٢١٩٤ وتاريخ ١٤٣٩/١/٢٦ هـ.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١)

حصة الملكية الفعلية		رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	الشركات التابعة
٢٠٢١	٢٠٢٢			
٪١٠٠	٪١٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	السعودية	شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته (أ)
-	٪٦٠	١٢٥,٠٠٠	السعودية	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات (ب)
-	٪٧٠	٥٥,٠٠٠	السعودية	شركة يوزماش للصناعة (ج)
-	٪٦٠	٧٥,٠٠٠	السعودية	شركة الما للصناعة العسكرية (د)

أ- بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٥ م تم تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بخروج الشريك / فهد ثنيان بن فهد الثنيان وتنازله عن جميع حصصه في الشركة والبالغ (١٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة إجمالية ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق مع الاحتفاظ بنفس الاسم ورقم السجل التجاري.

ب- بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٥ قامت المجموعة بالمساهمة في رأس مال شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات - شركة مساهمة مغلقة - بنسبة ٤٣٪ في رأس المال البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم دفع ٢٥٪ من قيمة مساهمتنا في رأس المال البالغة ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي قيمة الأسهم في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة. وتم إصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/٠٢/١١ م والنظام الأساسي في ٢٠٢١/١٠/٢٦ م. تمت السيطرة على شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٨ حيث تمت زيادة نسبة التملك من ٤٣٪ لتصبح ٦٠٪ وبناء عليه تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الوطنية للبناء والتسويق.

ج- بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٩ م تم تأسيس شركة يوزماش للصناعة - ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت المشاركة بها بنسبة ٥٥٪ من رأس المال بمبلغ ٥٥,٠٠٠ ريال سعودي وتم إصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/١٢/٢٣ م تنتهي السنة المالية الأولى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

د- بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٠٨ م تم المساهمة في رأس مال شركة الما للصناعات العسكرية - شركة مساهمة مغلقة - بنسبة ٦٠٪ من رأس مالها البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم دفع ٢٥٪ من قيمة مساهمتنا في رأس المال البالغة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي المساهمة في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وتم إصدار السجل التجاري في ٢٠٢٢/٠١/٠٤ م ولم يتم إصدار النظام الأساسي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١-٢ قائمة الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع القوائم والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية مع الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي توجب أو تشجع على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن الإفصاحات حول القوائم المالية، والمتضمن أن الهيئة ستقوم بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصدرت قرار متضمناً ما يلي:

- إلزام الشركات المدرجة بالاستمرار في استخدام خيار نموذج التكلفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢م.
 - السماح للشركات المدرجة باستخدام نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده.
 - استمرار إلزام الشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لمدة خمس سنوات ابتداءً من ٢٠٢٠/١/١م، وستقوم الهيئة بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم.
- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩٨,٩٨٥,٠٦٦ ريال سعودي، وقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تم دراسة التدفقات النقدية المستقبلية للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وخلصت الإدارة إلى أن المجموعة تتمتع بمركز مالي وأداء تشغيلي قوي يمكنها من الوفاء بالتزاماتها.

(أ) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية باستثناء:

- أدوات مالية مشتقة تم قياسها بالقيمة العادلة.
 - التزامات منافع الموظفين المحددة، يتم استخدام حسابات القيم الحالية الإكتوارية بناءً على طريقة الوحدة الإضافية المقدر.
 - الاستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

١-٢ قائمة الالتزام

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض
يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي باستثناء ما هو موضح بخلاف ذلك.

٢-٢ أساس التوحيد

تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال النفوذ الذي تمارسه على الشركة المستثمر فيها. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- أن يكون لديها نفوذ على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق حالية تمنح المجموعة قدرة حالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
 - أن تكون معرضة، أو أن يكون لديها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
 - أن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها نفوذ على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناشئة جراء ترتيبات تعاقدية أخرى.
 - حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد (تتمة)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة التابعة عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة/ الفترة يتم إدراجها في المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

يكون الدخل وكل من مكونات الدخل الشامل الآخر منسوب إلى حملة حقوق الملكية لجزء من المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، حتى وإن كان ذلك يؤدي إلى وجود عجز لدى الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على معلومات الشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند التوحيد الكامل.

يدرج التغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، دون خسارة السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تقوم بإلغاء إدراج الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة ذات الصلة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية، بينما يتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة. ويتم إدراج أي استثمار متبقي بالقيمة العادلة.

الاستثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها. والتأثير الجوهري هو حق المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن دون وجود سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات التي تم الأخذ بها عند تحديد التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة مماثلة لتلك الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم إثبات استثمارات الشركة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في البداية بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإثبات التغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة منذ تاريخ الاستحواذ.

تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. ويتم عرض أي تغير في قائمة الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. إضافة لذلك، عندما يتم إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركة الزميلة، فإن المجموعة تقوم عندئذ بإثبات حصتها من أي تغيرات - حسب مقتضى الحال - في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة في حدود حصة الشركة.

يتم إظهار إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة للشركة الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة بمعزل عن الربح التشغيلي ويمثل هذا الإجمالي الربح أو الخسارة بعد خصم الضريبة والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة.

يتم إعداد المعلومات المالية للشركة الزميلة لنفس فترة التقرير التي أعدت لها المعلومات المالية للمجموعة. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات بحيث تكون السياسات المحاسبية متوافقة لتلك الخاصة بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري إثبات خسارة انخفاض استثمارها في الشركة الزميلة تحدد المجموعة كما في تاريخ كل تقرير مالي ما إذا كان هناك دليلاً موضوعياً على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة عندئذ باحتساب مبلغ انخفاض القيمة باعتباره الفرق بين المبلغ القابل للاسترداد من الشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ومن ثم تقوم بإثبات الخسارة باعتبارها "حصة الربح في الشركة الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة".

٢ أساس الإعداد (تتمة)

قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام
- ويجب أن تكون السوق الأساسية أو السوق الفضلى متاحة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن الأطراف في السوق يتصرفون بناء على ما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة الأطراف في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبعه إلى طرف آخر من أطراف السوق يمكنه استخدام الأصل لتحقيق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة وفقاً للظروف المحيطة وكذلك التي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة ويقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى المعطيات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتشابهة.
- المستوى الثاني: طرق تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: طرق التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في المعلومات المالية بشكل متكرر، تقرر المجموعة إذا ما كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى معطيات جوهرية لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في نهاية تاريخ كل فترة تقرير مالي.

يتم تقييم السياسات والإجراءات للقياس المتكرر للقيمة العادلة والقياس غير المتكرر بشكل دوري.

لغرض افصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

توزيعات أرباح نقدية إلى حملة حقوق الملكية

تسجل المجموعة التزاماً عن دفع توزيعات الأرباح النقدية المستحقة لحملة حقوق الملكية بالمجموعة عندما يتم التصريح بتوزيع الأرباح ولم يعد هذا التوزيع وفقاً لتقدير المجموعة. ووفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

قروض بين شركات المجموعة

تقوم المجموعة بإدراج أي قروض تم الحصول عليها من المساهم في الشركات التابعة كالتزام مالي وتقوم بتصنيفها ضمن الموجودات المتداولة. تستحق هذه القروض السداد عند الطلب ولا يوجد لدى المجموعة أي حقوق غير مشروطة لتجنب تسوية هذه الالتزامات.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عددا من التعديلات على المعايير سارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٧,٠٩٣,٩٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٩٣٠,٨٣٩ ريال سعودي).
خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ مصروف الاستهلاك ١١,٣٣٣,٦٠٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥,٨٧١,٧٣٥ ريال سعودي).

٥ حق استخدام الأصول والتزامات التأجير

حق استخدام الأصول:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا يوجد إضافات على حق استخدام لأصول (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٧,٦٦٠,٦٧٠ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ مصروف الاستهلاك ٧٥٨,٧٣٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩٣٥,٣٠٥ ريال سعودي).

التزامات تأجير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٦٤٧,٧٨٦	٨٦٣,٥٠٨		
٣٢,٩٠٨,٠٠٣	٣٢,٣٠١,٦٧٣		

٦ استثمارات في شركات زميلة

نسبة حصة الملكية	٢٠٢١		٢٠٢٢		الشركة الألمانية السعودية للصناعة*	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات**
	٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		
%٩,٠٨	%٩,٠٨	١٧,٩٥٧,٢٦٦	١٦,٦٩٣,١٨٨			
%٤٣	%٦٠	-	٥٣,٧٥٠			
		١٧,٩٥٧,٢٦٦	١٦,٧٤٦,٩٣٨			

* الشركة الألمانية السعودية للصناعة - هي شركة مساهمة سعودية مقلدة تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية. يكمن الغرض من نشاط الشركة صناعة الكيماويات العضوية الأساسية الاستيلين عدا الأسمدة والمركبات الازوتية والنتروجينية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٢٦٣٩ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٨هـ الموافق ٨ اغسطس ٢٠٠٧م صادر من مدينة الدمام. بموجب رخصة وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية رقم ٢٩٣ بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٠ هـ.

**شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات- شركة مساهمة مقلدة تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة في تمديد اسلاك الاتصالات، تمديدات الشبكات، تركيب شبكات الكمبيوتر والاتصالات، تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقديم خدمة ادارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات. بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٢ قامت المجموعة بزيادة نسبة تملكها لتصل إلى ٦٠٪، حيث قامت المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها على شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات وتوصلت الإدارة إلى وجود سيطرة من قبل الشركة الوطنية للبناء والتسويق، وبناءاً على التقييم تم إعادة تصنيف الاستثمار في شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات من استثمار في شركات زميلة إلى استثمار في شركات تابعة وتم توحيد القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٦ استثمارات في شركة زميلة - تئمة

فيما يلي الحركة في الاستثمار للشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٦,٦٩٣,١٨٨	١٨,٤٠٦,٨٦١	كما في بداية الفترة / السنة
-	٥٣,٧٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٣,٦٣٢,٠٠٠)	توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
١,٢٦٤,٠٧٨	١,٩١٨,٣٢٧	حصة الشركة في أرباح الفترة / السنة
١٧,٩٥٧,٢٦٦	١٦,٧٤٦,٩٣٨	كما في نهاية الفترة / السنة

٧ استثمار في شركات تابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	نسبة حصة الملكية		
		٢٠٢٢	٢٠٢١	
-	٧٠,٠٠٠	-	%٧٠	شركة رام تلك التجارية*
-	٥٥,٠٠٠	%٦٠	%٦٠	شركة يوز ماش للصناعة**
-	١٢٥,٠٠٠	-	-	

* بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٥ م تم تأسيس شركة رام تلك التجارية - ذات مسؤولية محدودة - براس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت المشاركة بنسبة ٧٠٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم اصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/٠٨/٠٥ م, تنتهي السنة المالية الأولى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لذلك لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه. وقامت الشركة خلال الفترة الحالية بالاستغناء عن الاستثمار في الشركة والتنازل عن حصتها.

** بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٩ م تم تأسيس شركة يوز ماش للصناعة - ذات مسؤولية محدودة براس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت المشاركة بها بنسبة ٥٥٪ من رأس المال بمبلغ ٥٥,٠٠٠ ريال سعودي وتم اصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/١٢/٢٣ م, تنتهي السنة المالية الأولى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. تم توحيد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

٨ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل الرصيد في قيمة المبالغ المدفوعة في تنفيذ أعمال استكمال المرافق التعليمية "المدارس" بناء على الاتفاق بين الشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركة مدارس أضواء الهداية للبنين والبنات الأهلية (شركة مساهمة مغلقة) طرف ذو علاقة بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢١ م وذلك في ضوء الاتفاق بين شركة تطوير المباني والشركة الوطنية للبناء والتسويق على عقد استثمار مرفق تعليمي (غير مكتمل). تتوقع إدارة الشركة أن يتم الانتهاء من انجاز المشروع خلال النصف الثاني من السنة الحالية.

٩ دفعة مقدمة لشراء استثمار

يمثل هذا البند دفعة مقابل الاستثمار في صندوق استثماري- عقاري غرضه تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط لمالكي الوحدات، وذلك من خال الاستحواذ على قطع أراضي بشكل نقدي أو عيني، بغرض التطوير الأولي و/أو الإنشائي ثم بيعها بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للمستثمرين في الصندوق. حيث أنه من المستهدف طرح ٢٠ مليون وحدة بإجمالي ٢٠٠ مليون ريال بقيمة ١٠ ريال للوحدة الواحدة. قامت الشركة باستثمار ٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة مقابل ١٠ ريال لكل وحدة وما مجموعه ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. حيث تم دفع مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي المتبقية سيتم تقديمها كمواد للمشاريع التي سيتم تنفيذها.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تعيضات موظفي الإدارة العليا

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٩٠,٠٠٠	٩٥,٥٠٠
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٠٤٦,٨٧٥

مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وما في حكمها كبار التنفيذيين

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:
طرف ذي علاقة طبيعة المعاملة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١٧,١٥٥	٧٤,١٩٠	سداد رواتب	شركة كعكات للتغذية والاعاشة
١,٠٦٠,٤١٣	٨,٤٢٣	سداد مصاريف بالنيابة	
-	٢٠٠,٠٠٠	تمويل	
-	٢,٥٦٥,٦٨٠	حوالة الدين بين الشركات	
٨٧٠,٣٩٣	٩١٩,٦١٨	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	
٨٦٩,٥١١	١٧٥,٠٤٦	سداد ضريبة القيمة المضافة عن الشركة	شركة العربات والأشغال الحديدية
١,٤٨٢,٥٦٦	٢٦٤,٣٢٣	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
-	٨٠٤,٦٨١	حوالة الدين بين الشركات	
(٧,٥٣٩,٤٢٢)	-	مشتريات	
٩٠٨,٢٢٢	-	مبيعات	
٥٩٢,٥٩٠	٣٢٨,٢٧٤	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار
(٤١,٤٩٢)	١,٦٦٢,٣٤١	سداد موردين / مصاريف بالنيابة عن الشركة	
-	١,٥٩٤,٠٩٤	حوالة الدين بين الشركات	
-	٩٤٧,٦١٩	تمويل	
١٦٤,٠٨٨	١٢١,٧٣٠	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	شركة الدرع المرن للأمن والسلامة
١,٠٨٤,٧٩٣	١,٧٢٣,٦٠٢	حوالة الدين بين الشركات	
(٨٣٤,٠٢٢)	٢٥٥,٠٠٠	تمويل	
٩٩,٧١٣	٧٠,٥٥٠	سداد مصاريف بالنيابة	
٢٥٩,٦٠٠	٦٥٩,٦١٥	تحويلات بنكية	شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة
١٨٢,٥٥٧	١١٩,٢٤١	سداد مصاريف بالنيابة	
-	٧٦,٠٠٠	تمويل	
٤٤٤,٦٨١	٨٥٨,٨٤٢	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	مصنع الراتنجات للصناعة
١,٢٣٠,٧٧٥	١٠,٧٩٦,٠١٩	تحويلات بنكية	
-	٣,٣٠٥,٠٩٢	تمويل	
٢,٣٦٦,٩١٣	٢,٥٨٩,٧١٧	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
(٢,٨١٢,٣٧٢)	(٥,١٧٧,٠١٦)	حوالة دين مصنع أجيح	شركة مصنع اتحاد الخرج
٤,٧٩٩,٧٢٠	١٥٢,٩١٤	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
-	١,١٣٨,٠٠٠	تمويل	
٩٨٥,٠٠٠	-	تحويلات بنكية	
٢,١١٦,٥٧٩	-	مبيعات	
٢٤,٥٧٤	٥٠٧,١٣٢	سداد مصاريف بالنيابة	شركة أتراء القابضة
-	١٤,١٥٠,٠٠٠	حوالة الدين بين الشركات	
-	(٣٩,١٨٤,٨٢٥)	تمويل	
١٩,٤٨٥,٥٢٣	-	دفعات مقدمة تحت حساب تكاليف انشاء مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٩)	شركة مدارس أضواء الهداية
-	٦٠٠,٠٠٠	تمويل	
٣٦,٧٣٠	١٣,١٥٥	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طرف ذي علاقة
٢٥١,٧٥٠,٤٨٨	-	إيرادات مشروع الجوهرة (إيضاح ٢٣)	شركة الفايزية للتطوير العقاري
(٢٤٦,٤٨٠,٩٢٦)	-	المحصل من الإيرادات	
١٢,١٠٩,٦٧٥	(٥,٢٨٥,٤٢٨)	تحويلات بنكية	
-	١,٩٧٠,٠٠٠	تمويل	
(٩,٨٦٦,٩٨٧)	٤٧٣,٠٠٠	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة	
١٥,١٦٠	-	سداد مصاريف بالنيابة	شركة رام تيك التجارية
(٧٠,٠٠٠)	-	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة	
١٧٥,٠٠٠	-	تمويل	
١٩,٤٤٦,٩٤٨	-	تمويل	شركة جودت للمقاولات
٢٧٢,٢٧٢	-	سداد رواتب	
١,٥٥١,٢٨٠	-	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
٥,١٣٢,٠٠٠	-	تحويلات بنكية	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
(٣,٦٢١,٦٨٢)	(٢٧,٥٣٩)	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
(١٥,١٨٦,٧٨٤)	(٧,٢٤١,٠٦٩)	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	
-	٧,٩٥٠,٠٠٠	تمويل	
٦,٣٢٤,٤٤٥	٣,١٠٠,٠٠٠	حوالة الدين بين الشركات	
(٧٥,٠٠٠)	-	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة	شركة الما للصناعات العسكرية
١٣١,١٥٠	-	تحويلات بنكية	
١٢٧,٠٦٠	-	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات
٥١,٢٢٥	-	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة	شركة يوزماش العسكرية
-	٨٦,٦٩٩	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	شركة دروع للصناعة - فرع تاجير
-	(٣٣٤,٧١٩)	تمويل	السقالات
-	(٢٤٩,٢٨١)	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
-	(١,٢١٨,٢٠٠)	حوالة الدين بين الشركات	شركة الاحجار العربية لصناعة الرخام
-	٩١٨,٠٠٠	تمويل	والجرانيت المحدودة
-	٣٠٠,٢٠٠	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة الطرف ذو العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	شركة الفايزية للتطوير العقاري شركة مصنع اتحاد الخرج شركة كعكات للتغذية والأعاشة شركة العربيات والأشغال الحديدية شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار شركة الدرع المرن للأمن والسلامة شركة مدارس أضواء الهداية شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات مصنع الراتنجات للصناعة شركة اثراء القابضة شركة رام تيك التجارية شركة الما للصناعات العسكرية شركة جودت للمقاولات
٨,١١١,٩٩٠	٩,١٦٩,٦٨٢	شركة شقيقة	
٥,١٤٩,٠٣٤	٢,٨١٢,٦٢٠	شركة شقيقة	
١,٣٨٠,٢٩٥	-	شركة شقيقة	
٣١٥,٠٦٠	-	شركة شقيقة	
٥٥١,٠٩٨	-	شركة شقيقة	
١,٤١٧,٤٢٢	-	شركة شقيقة	
٣٦,٧٣٠	-	شركة شقيقة	
٤٦٤,٣٧٤	-	شركة شقيقة	
١٠١,٩١٩	-	شركة زميلة	
٤,٠٤٢,٣٦٩	-	شركة شقيقة	
٢٤,٥٧٤	-	شركة شقيقة	
١٢٠,١٦٠	-	شركة تابعة	
٥٦,١٥٠	-	شركة شقيقة	
٢١,٢٧٠,٥٠٠	-	شركة شقيقة	
٤٣,٠٤١,٦٧٥	١١,٩٨٢,٣٠٢		

المستحق إلى أطراف ذات علاقة الطرف ذو العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	شركة اثراء القابضة الشركة الألمانية السعودية للصناعة شركة مصنع العربيات والأشغال الحديدية شركة مدارس أضواء الهداية شركة دروع للصناعة - فرع تأجير السقالات فهد بن ثنيان فهد الثنيان شركة يوز ماش العسكرية
-	٨٩,٥٩٧,٩٢٠	شركة شقيقة	
٧,٣٥٢,٠٢١	٩,٧٧٠,٦٢٨	شركة زميلة	
-	٨٥٤,٧٧٩	شركة شقيقة	
-	٥٥٠,١١٥	شركة شقيقة	
-	٤٩٧,٣٠١	شركة شقيقة	
٦,١٦١,٩١٥	-	مساهم رئيسي	
٥١,٢٢٥	-	شركة تابعة	
١٣,٥٦٥,١٦١	١٠١,٢٧٠,٧٤٣		

تقوم المجموعة عادة بقياس مخصص مقابل المستحق من الجهات ذات علاقة غير المضمونة وتعادل من حيث القيمة خسارة الائتمان المتوقعة على مدار عمرها الإنتاجي. يتم تقدير خسارة الانخفاض في القيمة المتوقعة على المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة باستخدام مصفوفة مخصص بالرجوع إلى الخبرات السابقة لتعثر الجهات ذات العلاقة مع أنماط خسائر مشابهة وباستخدام تحليل للمركز المالي الحالي للجهات ذات العلاقة - حيثما أمكن - معدلة بعوامل خاصة بالجهات ذات العلاقة والأوضاع الاقتصادية العامة للصناعة وتقييم التوجه الحالي والمستقبلي للأوضاع في تاريخ التقرير المالي.

١١ القروض طويلة الأجل

١١-١ صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الرصيد بداية الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
٥٨,٤٨٦,٠٠٠	٥٥,٤٨٦,٠٠٠	
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	
٥٥,٤٨٦,٠٠٠	٥٣,٤٨٦,٠٠٠	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١١ القروض طويلة الأجل (تتمة)

٢-١١ البنك الأول

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٨,٠٨٣,٨٠١	٢٨,٠٨٣,٨٠١	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٨,٠٨٣,٨٠١	٢٨,٠٨٣,٨٠١	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤١,١٠٠,٠٠٠	٤٥,٤٨٦,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٤٠,٤٦٩,٨٠١	٣٨,٠٨٣,٨٠١	الجزء المتداول
٨١,٥٦٩,٨٠١	٨٣,٥٦٩,٨٠١	إجمالي القروض طويلة الأجل

١-١١ صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض بين الشركة وصندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم استغلال منها ٥٨,٤٨٦,٠٠٠ ريال سعودي تتطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة ومتطلبات نظامية تتطلب وجود رأس مال مدفوعاً بقيمة ٥٣ مليون ريال سعودي مع تعديل الترخيص الصناعي ليعكس موقع المشروع الفعلي والمنتجات والطاقة الانتاجية المقترحة وأمور أخرى محددة.

ان القرض مضمون بالضمانات التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

- رهن كافة ممتلكات والآت ومعدات شركة أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته ("الشركة التابعة") (إيضاح ٤).

- ضمانات شخصية من مساهمين رئيسيين بالشركة الأم.

ان إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المتفق عليها مع الصندوق. وقد وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٩ هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٥ م على إعادة جدولة رصيد القرض الممنوح للشركة التابعة على أربعة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٤٤٣/١٠/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١٦ م وتنتهي في ١٤٤٥/٠٤/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠ م بعد تنفيذ الشروط الواردة في مذكرة الموافقة على إعادة الجدولة. وهي سداد مبلغ ٣ مليون ريال سعودي من قيمة المستحق على الشركة وقامت الشركة بالسداد.

٢-١١ البنك الأول

أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك الأول لتقديم تسهيلات تورق لتمويل مصنع الشركة وتجهيز آلاته وممتلكاته. تحمل هذه القروض نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على سايبور + ١٪ سنوياً.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

ان التسهيلات البنكية - التورق مضمونة بالضمانات التالية:

- سند لأمر موقع حسب الأصول بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي يدفع عند الطلب.

- ضمانات بالتكامل والتضامن بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقع حسب الأصول من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.

- ضمانات شركات بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقعة من شركة جودت للمقاولات (طرف ذو علاقة).

- تنازل مؤكد لصالح البنك الأول عن عوائد تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي.

قامت الشركة بالتنازل عن دفعات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك الأول.

إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المتفق عليها مع البنك وجاري التفاوض مع البنك لإعادة جدولة الرصيد القائم.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢٢,٦١٠,٢٦٠	٥٦,٠٠٨,٠٨١
٣٥,٦٦٩,٨٩٠	٢٨,٦٩٦,٢٩٠
٢٠,٤٦٤,٢٠٩	٢٥,٩٩٧,٤٣٣
١٧٨,٧٤٤,٣٥٩	١١٠,٧٠١,٨٠٤

مصرف الراجحي (إيضاح ١٢-٣)

بنك الإنماء (إيضاح ١٢-١)

بنك الرياض (إيضاح ١٢-٢)

١٢-١ تسهيلات ائتمانية من بنك الإنماء

حصلت الشركة الأم على تسهيلات ائتمانية لتمويل اعتمادات مشاركة ثم مرابحة بمبلغ ٣٥ مليون ريال بنسبة ربح سعر السايبور لتسعة أشهر + ٣٪ سنوياً بموجب كفالات غرم وأداء من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وآخرين وكذا رهن عقاري يخص أحد المساهمين الرئيسيين.

١٢-٢ تسهيلات ائتمانية من بنك الرياض

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٣٠ قامت الشركة الام بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بقيمة ٤٥ مليون ريال بنسبة ربح سعر السايبور + ٣,٥٠٪ وذلك لتمويل رأس المال العامل. بضمان سند لأمر موقع من أحد المساهمين الرئيسيين.

١٢-٣ تسهيلات مصرفية من مصرف الراجحي

ايرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مصرفية مع مصرف الراجحي وذلك لتمويل رأس المال العامل بنسبة ربح سعر السايبور لستة أشهر + ٣٪ سنوياً عن طريق:

- بنود عامة بحد ائتماني ١٢٠ مليون ريال سعودي.

- خطابات اعتمادات ومشاركة وتمويل بحد ٣٦٠ مليون ريال سعودي

- تسهيل البيع الأجل وتصدير بحد ادنى ١٢٠ مليون ريال سعودي.

ان التسهيلات المصرفية - مضمونة بالضمانات والتعهدات والشروط التالية:

- تقديم اقرار كفالة غرم وأداة والتزام من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.

- تقديم اقرار كفالة شركات من شركة الشركة الالمانية السعودية للصناعة.

- تعهد من الشركة بتزويد المصرف بالتنازل عن اعتماد من شركة الراجحي للحديد في حساب المصرف بما يغطي ١٥٠٪ من اجمالي التسهيلات.

- تعهد من الشركة بإبلاغ المصرف بأي تغييرات في ملكية رأس المال المصدر لدى الملتزم.

- تقديم التقارير المالية والقوائم المالية الربع السنوية والنصف سنوية للشركة خلال فترات متفق عليها من نهاية كل فترة مالية

(او في حالة الضامن القوائم المالية للمجموعة) عن تلك الفترة وعليه ان يضمن قيام الملتزمين بذلك.

- التزامات وتعهدات مالية ونظامية وشروط اخرى متعلقة بالنظام المالي للشركة.

١٣ رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يتألف من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم، واكتتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسهم عينية.

- بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية مدرجة وطرح ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة ٢٠٪ من أسهمها في السوق الموازية.

- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قررت الجمعية غير العادية زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي ليصبح ١٢٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين من الاحتياطي النظامي بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال والأرباح المبقاة بمبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال وجاري استكمال الاجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي.

١٤ مخصص الزكاة المستحقة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يتم إجراء الربوط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٥ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد على حملة حقوق الملكية بالشركة الأم وذلك بقسمة صافي ربح الفترة العائد على مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ١٢ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٢ مليون سهم).

١٦ القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في رأس المال أو، في حالة عدم وجوده، السوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى (١): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى أسعار مدرجة غير معدلة لأصول أو مطلوبات مماثلة في سوق نشط.
المستوى (٢): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار المدرجة في الأسواق غير النشطة أو مدخلات النماذج القابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بصورة جوهرية للفترة الكاملة للأصل أو الالتزام.
المستوى (٣): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار أو أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات لا يمكن ملاحظتها وهامة لقياس القيمة العادلة بشكل عام. وتعكس هذه المدخلات افتراضات الإدارة حول الافتراضات التي قد يستخدمها أحد المشاركين في السوق لتسعير الأصل أو الالتزام.

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٥٩٢,٢٢٤	١,٥٩٢,٢٢٤	-	-
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٨٣,٣٣٦	٤٨٣,٣٣٦	-	-

لم تفصح الشركة عن القيم العادلة للأدوات المالية مثل النقد وما في حكمه والحسابات المدينة التجارية والحسابات الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى؛ نظراً لأن قيمها الدفترية تعتبر تقريب منطقي للقيمة العادلة وذلك يعود إلى حد كبير إلى تواريخ الاستحقاق القصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٧ التقارير القطاعية

قطاع التقارير هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشمل أنشطة منتجة للإيرادات، ويتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل الإدارة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء والمعلومات المالية التي تتوفر بشكل منفصل.

يقوم رئيس المجموعة ومجلس الإدارة بمراقبة نتائج عمليات المجموعة من أجل اتخاذ القرارات بخصوص توزيع الموارد وتقييم الأداء. وتتمثل هذه الأطراف مجتمعة بالمسؤولين عن صناعة القرارات التشغيلية للمجموعة (صناع القرار).

يقوم صناع القرار حالياً بفحص العمليات وبشكل رئيسي في القطاعين التشغيليين التاليين:

١. صناعة الحديد بلت.
٢. مشروعات إنشائية.
٣. تجاري.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٧ التقارير القطاعية - تمة

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال أعلاه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صناعة حديد بلت	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	الإجمالي
الإيرادات	٢١٣,٢٢٠,٤٦٩	١٢٢,٤٥١,٠٢٧	٣,١٨٧,٣٩٩	٢٨,٩٧٨	٣٣٨,٨٨٧,٨٧٣
تكلفة الإيرادات	٢٠٢,٦٧٤,٢٥٨	٨٩,٥٥٨,٨٤٢	٢,٨٨٦,٩٤٤	٢٧,٠٤٧	٢٩٥,١٤٧,٠٩١
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	٣٤٧,٥٤٩,٤٣٠	-	١٦٩,٩٥١	-	٣٤٧,٧١٩,٣٨١
مصاريف تمويل	١,٣٤٠,٧٩٨	١,١٥٩,٥٨٣	-	-	٢,٥٠٠,٣٨١
٣٠ يونيو ٢٠٢١	صناعة حديد بلت	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	الإجمالي
الإيرادات	١٨٥,٧٠٧,٣٢١	١١٠,٤٧٩,٨٨٣	١,٨٤٧,٢١٢	-	٢٩٨,٠٣٤,٤١٦
تكلفة الإيرادات	١٧٢,٥٧٦,١٨٦	٨٨,٣٧٠,٤٢٥	١,٣٢٧,٥١٢	-	٢٦٢,٢٧٤,١٢٣
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	٣٤٢,٥٩٥,٤٨٥	-	١٨٤,٢٢٨	-	٣٤٢,٧٧٩,٧١٣
مصاريف تمويل	١,٤٤٠,٩٩٦	١,٨٤٣,٦١٦	-	-	٣,٢٨٤,٦١٢

فيما يلي مبيعات المجموعة المحلية والصادرات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢	القوائم الجغرافية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مبيعات محلية
٢٩٨,٠٣٤,٤١٦	٣٣٢,٨٩١,٩٥٤	٣٣٢,٨٩١,٩٥٤	مبيعات تصدير
-	٥,٩٩٥,٩١٩	٥,٩٩٥,٩١٩	المجموع
٢٩٨,٠٣٤,٤١٦	٣٣٨,٨٨٧,٨٧٣	٣٣٨,٨٨٧,٨٧٣	

تعتمد معلومات الإيرادات المذكورة أعلاه على مواقع العملاء. تتواجد الموجودات غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

١٨ أحداث لاحقة

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجع لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩ الارتباطات والالتزامات المحتملة

لا يوجد لدى الشركة أية التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢م).