

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص لمراجع
الحسابات للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير فحص لمراجع الحسابات
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير المراجعين المستقلين على القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الاولية
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٤ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

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

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معننية) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية وقائمة التدفقات النقدية الاولية للربع المنتهى في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١١).

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

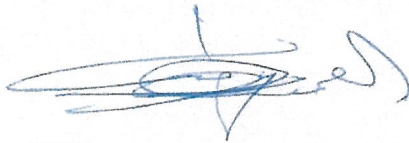
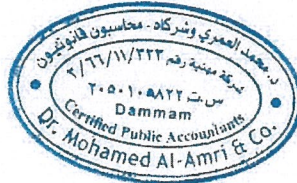
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) الخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الشركة المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٩م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ
الموافق : ٣٠ أبريل ٢٠١٩م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٩٤,٤٩٠,٦٠٠	١٩٠,٨٣٦,٧٢٦	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٤٣٦,٤٦٠	٢,٣٨٦,١٧٢		ممتلكات إستثمار
٤٦,٣٨٠,٢٠٠	٤٦,٠٧٠,٢٤٨		موجودات غير ملموسة
-	٥,٢٨٧,٥٩٨	٢	موجودات حق الإستخدام
٢٤٣,٣٠٧,٢٦٠	٢٤٤,٥٨٠,٧٤٤		
			موجودات متداولة
١٧٢,٢٦٦,٧٥٩	١٤٨,٨٤٦,٨٢٠		مخزون
١٢٢,٥٢٦,٩٧٧	١١٦,٧٥٠,٥٤٤		ذمم مدينة تجارية
٧,٠٢١,١٢٣	٧,٦٢٤,٢٧١		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٨,٣١١,٣٨٤	٣٤,١١٤,١٨٩		نقد وما في حكمه
٣٤٠,١٢٦,٢٤٣	٣٠٧,٣٣٥,٨٢٤		
٥٨٣,٤٣٣,٥٠٣	٥٥١,٩١٦,٥٦٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠		رأس المال
٢٧,٠٩٦,٤١٥	٢٧,٠٩٦,٤١٥		إحتياطي نظامي
٦٤,٥٤٩,٢٥٢	٦٤,٣٥٦,٩١٢		أرباح مبقاة
٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	٣٧٢,٥٧٤,٢١٧		
			مطلوبات غير متداولة
٦٢,٣٥٣,٨٠٨	٦٠,٦٨٥,٩٣٥	٦	قروض طويلة الأجل
-	٤,٦٤٣,٩٩٥	٢	مطلوبات إيجار
٢٥,٢٩٨,١٣٦	٢٦,٠٠٤,٦٤٢		إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٦٥١,٩٤٤	٩١,٣٣٤,٥٧٢		
			مطلوبات متداولة
٦٧,٥٢٩,٠١٧	٣٦,٦٠٣,٥٨١		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	٥٢٥,١٧٦	٢	جزء متداول من مطلوبات إيجار
٢٤,٧٠٣,٨٥٧	٢٢,٢٩٦,١٤٣		قروض قصير الأجل
١١,٢٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٣,٤٨٢,١٢٨	١٢,٤٨٢,٨٧٩		مستحقات ومطلوبات أخرى
٦,١٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠		مخصص زكاة
١٢٣,٠١٥,٠٠٢	٨٨,٠٠٧,٧٧٩		
٥٨٣,٤٣٣,٥٠٣	٥٥١,٩١٦,٥٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٨٢,٠٢٣,٥٣٤	٨٠,٦٩٧,٦٧٧	إيرادات
(٧٢,٥٣٢,٨٧٢)	(٧١,٤١٢,٩٩٢)	تكلفة مبيعات
٩,٤٩٠,٦٦٢	٩,٢٨٤,٦٨٥	إجمالي الربح
(٣,٥٩٢,٤٠٣)	(٣,٤٥٥,١٦٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٠٢٢,٧٩٩)	(٣,٩٨٨,٤١١)	مصاريف إدارية
١٤٦,٢٠٥	٣٨٠,٥٢٤	دخل آخر
(٧٥٢,٦١٠)	-	مصاريف أخرى
١,٢٦٩,٠٥٥	٢,٢٢١,٦٣٥	ربح تشغيلي
(٨٥٤,٧٩١)	(١,٢١٣,٩٧٥)	تكاليف تمويل
٤١٤,٢٦٤	١,٠٠٧,٦٦٠	ربح قبل الزكاة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	زكاة
(٨٨٥,٧٣٦)	(١٩٢,٣٤٠)	(خسارة) الفترة
-	-	دخل شامل آخر
(٨٨٥,٧٣٦)	(١٩٢,٣٤٠)	إجمالي (خسارة) شاملة للفترة
		(خسارة) السهم
(٠,٠٣)	(٠,٠١)	- أساسية
(٠,٠٣)	(٠,٠١)	- مخففة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مدفئة)
 للربح المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقية	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٧٦,٠٣٣,٤٥٠	٦٨,١٩٢,٧٥٨	٢٦,٧٢٠,٣٠٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(٨٨٥,٧٣٦)	(٨٨٥,٧٣٦)	-	-
-	-	-	-
(٨٨٥,٧٣٦)	(٨٨٥,٧٣٦)	-	-
٣٧٥,١٤٧,٧١٤	٦٧,٣٠٦,٥٢٢	٢٦,٧٢٠,٣٠٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧	٦٤,٥٤٩,٢٥٢	٢٧,٠٩٦,٤١٥	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
(١٩٢,٣٤٠)	(١٩٢,٣٤٠)	-	-
-	-	-	-
(١٩٢,٣٤٠)	(١٩٢,٣٤٠)	-	-
٣٧٢,٥٧٤,٢١٧	٦٤,٣٥٦,٩١٢	٢٧,٠٩٦,٤١٥	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

خسارة للفترة

دخل شامل آخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤١٤,٢٦٤	١,٠٠٧,٦٦٠	ربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي
		التدفقات النقدية :
٤,٦٧٣,٤٨٩	٤,٣٢٥,٢١٣	استهلاك
٤٥٢,٤٦٤	٤٥٩,٩٥٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٥٤,٧٩١	١,٢١٣,٩٧٥	تكاليف تمويل
٧٧٧,٧٩١	٨٦٣,٩٧٧	مخصص إلزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٢,٦١٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٢٥,١٠٩	٧,٨٧٠,٧٧٧	
		تعديلات رأس المال العامل
(٢٢,٦٠٧,٨٣٩)	٢٣,٤١٩,٩٣٩	مخزون
٢٠,٣٥٧,٩٠١	٥,٧٧٦,٤٣٣	ذمم مدينة تجارية
(٢,٣١٩,٦٣٠)	(٨٩٧,٠٣٥)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٥٦٨,٥٣٣	(٣٠,٩٢٥,٤٣٦)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨٥٠,٢٩٠	(٥٣٣,٧٠٨)	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠,٧٧٤,٣٦٤	٤,٧١٠,٩٧٠	نقد ناتج من العمليات
(٥٩١,٥١٧)	-	زكاة مدفوعة
(٣٧٧,٢٦٧)	(١٥٧,٤٧١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٩,٨٠٥,٥٨٠	٤,٥٥٣,٤٩٩	صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل
(٧٤٨,٣١٠)	(٤٤٥,٥٩١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(١٥٠,٠٠٠)	إضافات إلى ممتلكات ، آلات ومعدات
(٧٤٨,٣١٠)	(٥٩٥,٥٩١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي نقد مستخدم في عمليات الاستثمار
	(٢,٤٠٧,٧١٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
١٦,٠٢١,٤٠٨	٢,٣٣٢,١٢٧	تسديد قروض طويلة الأجل
(٦٥٣,٤٤٤)	(١,٦٧٩,٥١٦)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
١٢,٩٦٧,٩٦٤	(٨,١٥٥,١٠٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٢,٠٢٥,٢٣٤	(٤,١٩٧,١٩٥)	صافي النقد (مستخدم في) / ناتج من عمليات التمويل
٤٥,٩٤٣,٠٢٧	٣٨,٣١١,٣٨٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٦٧,٩٦٨,٢٦١	٣٤,١١٤,١٨٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ هـ الموافق ٢ أكتوبر 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 الى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفروع التالية :

تاريخه	رقم السجل التجاري	إسم الفرع
١٤٠٦/٥/٢٩ هـ	٢٠٥٠١٦١٥٦	مصنع المحاور والمسالك وقطع الغيار
١٤٣٢/٨/٢٥ هـ	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)
١٤٣٤/١١/٢٥ هـ	١٠١٠٣٨٩٠٠٢	فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
١٤٣٩/١١/٠٤ هـ	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن

نتائج هذه الفروع متضمنة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

إن أغراض الشركة وفروعها تتمثل في ما يلي :

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوايض ، الست 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 .

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

قد أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المعلومات المفصّل عنها لكامل القوائم المالية السنوية ، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣-٢ العملة الرئيسية وعملة العرض
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة .

٤-٢ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات تم تطبيقها بواسطة الشركة

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير جديدة للاعتراف بالإيجارات. يحل هذا المعيار محل :
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - " الإيجارات".
- تفسير اللجنة الدولية لتفسير التقارير المالية المعيار رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".
- تفسير لجنة التفسيرات القياسية المعيار رقم ١٥ - "الإيجارات التشغيلية - الحوافز"
- تفسير لجنة التفسيرات القياسية المعيار رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لإيجار ما .
بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، كان ينبغي على المستأجرين التفرقة بين الإيجار التمويلي (في قائمة المركز المالي) والإيجار التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ حالياً من المستأجرين الاعتراف بالتزام الإيجار بما يعكس فعلياً مدفوعات الإيجار المستقبلية و " أصل حق الاستخدام " لجميع عقود الإيجار. وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاءً اختياريًا لبعض الإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. ومع ذلك ، يمكن تطبيق هذا الإعفاء فقط من قبل المستأجرين.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، يكون العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا نقل العقد حق التحكم على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل تعويض مالي .

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات" من ١ يناير ٢٠١٩م وقد تم شرح تأثير تطبيق هذا المعيار بشكل كامل أدناه. لا توجد معايير جديدة أخرى صدرت، بالرغم من ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري من ١ يناير ٢٠٢٠م ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تعديلات معترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من ١ يناير ٢٠١٩م ، وذلك باستخدام الأسلوب المعدل بأثر رجعي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، إعترفت الشركة بالتزامات إيجار متعلقة بإيجارات سبق تصنيفها " كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإيجارات. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لتسديدات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض التزايدي للمؤجر كما في ١ يناير ٢٠١٩م. وكان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض التزايدي للمؤجر المطبق لخصم التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م بنسبة ٥,٥٪ في السنة. اختارت الشركة أيضاً عدم إعادة التقييم إذا ما كان العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار في تاريخ التطبيق المبني. وبدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي تم إجراؤه بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التفسيرات رقم ٤ لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار.

تم اعتبار موجودات حق الاستخدام مباشرة بعد تاريخ التطبيق الأولي مساوية لمطلوبات الإيجار ذات الصلة.

٦,٥٢٢,٢٤٧
(١,٤٢١,٤٨٣)
٥,١٠٠,٧٦٤

رصيد افتتاحي لمطلوبات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
تم خصمها باستخدام معدل الاقتراض التزايدي للمستأجر عند البداية
مطلوبات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للتربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢-٤ معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات تم تطبيقها بواسطة المجموعة (تمة)

مطلوبات الإيجار كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي :

٤,٦٤٣,٩٩٥	الجزء غير المتداول لمطلوبات الإيجار
٥٢٥,١٧٦	الجزء المتداول لمطلوبات الإيجار
٥,١٦٩,١٧١	اجمالي مطلوبات الإيجار

كان إجمالي مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار المعترف بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ٦٨,٤٠٦ ريال سعودي .
لم تكن هناك عقود إيجار مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هبوط الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد هبطت قيمته.

أصل حق الاستخدام خلال الفترة كما يلي:

٥,١٠٠,٧٦٤	أصل حق الاستخدام الاولي المعترف به (مساوياً للالتزام الإيجار) كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣٦٢,٢٩٤	تسويات على الإيجار المدفوع مقدماً
٥,٤٦٣,٠٥٨	أصل حق الاستخدام كما في ١ يناير ٢٠١٩
(١٧٥,٤٦٠)	استهلاك لمدة ثلاثة اشهر
٥,٢٨٧,٥٩٨	موجودات حق الاستخدام كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للموجودات الأساسية أيهما أقصر.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩م:
- موجودات حق الاستخدام - إزدادت بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي.
- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى - إنخفضت بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي.
- مطلوبات إيجار - إزدادت بمبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي.

بالنسبة للسياسة المحاسبية، راجع إيضاح (٤) حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٣ - استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ، قامت الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تاكد التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم تاكد التقدير المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ، الموضح أدناه.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات" نموذج محاسبي واحد على قائمة المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق استخدام يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بمدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البنود منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعيار الحالي -أي سيستمر المؤجرون بتصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية أو كإيجارات تشغيلية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطريقة الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء السياسات التالية التي اعتمدت نسبة لتنفيذ معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات"

اعترفت الشركة بموجودات ومطلوبات جديدة لإيجاراتها التشغيلية للأراضي. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. تحمل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار لإعطاء معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية.

(١) يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام بالإيجار
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف أولية مباشرة، و
- تكاليف الترميم

(٢) تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات جوهرية ثابتة)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى فهرس أو معدل
- المبالغ التي يتوقع أن تكون مستحقة الدفع بواسطة المستأجر بموجب ضمانات قيمة متبقية
- سعر تنفيذ خيار الشراء إذا كان المؤجر على يقين بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
- تسديدات غرامات إنهاء الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تظهر أن المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل عقود الموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروفات. الإيجارات قصيرة الأجل هي عبارة عن إيجارات مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تشمل الموجودات منخفضة القيمة العناصر الصغيرة المتعلقة بالمعدات المكتبية.

يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ، آلات ومعدات

للسنة المنتهية في	للربع المنتهي في	إضافات وإستبعادات - (بالتكلفة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٧,٩٩١	-	مباني
١,١٧٨,٩٥٢	٩,٠٠٠	معدات وآلات
٣١١,٢٩٧	٣٣,٢٩٢	أثاثات وتركيبات
٢٥٢,٩٠٠	٢٥٠,٠٠٠	سيارات ورافعات شوكية وشاحنات
٣٦٦,٠٦١	٥٣,٢٩٩	عدد ومعدات أخرى
٢,١٨٨,٦١٦	١٠٠,٠٠٠	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤,٣٧٥,٨١٧	٤٤٥,٥٩١	

خلال الفترة ، كان المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى ممتلكات ، مصنع ومعدات لا شئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) .
 لم يكن هنالك أي إستبعاد خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٨,١٣٦,٢٨١ ريال سعودي) .

٦- قروض طويلة الاجل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٥,٤٢٠,٠٠٠	٢٦,٥٥٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٩٧٨,٦٦٦)	(١,٨٦٦,٦٦٦)	ناقصاً : اعباء مالية مؤجلة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٢٢,٦٤١,٣٣٤	٢٣,٨٨٣,٣٣٤	
٥٠,١١٢,٤٧٤	٤٤,٨٠٢,٦٠١	قروض أخرى من بنوك محلية
(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً : جزء متداول
٣٩,٧١٢,٤٧٤	٣٦,٨٠٢,٦٠١	
٦٢,٣٥٣,٨٠٨	٦٠,٦٨٥,٩٣٥	مجموع القروض طويلة الأجل - جزء غير متداول

أ) قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، 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 ٢٠١٩ م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض الموجودات الثابتة للشركة . القرض قبل للسداد بالكامل في أبريل ٢٠٢٥ م . تتضمن البنود المقيدة للتسهيلات المحافظة على القيمة الصافية للموجودات ونسب رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ، كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- قروض طويلة الاجل (تنمة)

(ب) قروض من بنوك محلية
تم الحصول على هذه القروض من بنكين ، البنك السعودي البريطاني والبنك الأهلي التجاري لتمويل تكاليف مشاريع التوسعة للشركة.
يتم تسديد قرض البنك الاهلي التجاري على ١٥ قسط ربع سنوي متساوية بقيمة ٢,٤ مليون ريال سعودي لكل منها. خلال عام ٢٠١٨م حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع التوسعة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م كان المبلغ المستخدم ٢,٢ مليون ريال سعودي. تخضع هذه القروض لزيادة مبلغ يضاف فوق التكلفة لتحقيق ربح بمعدل سايبور زائداً هامش ومضمون بسندات إذنية تشتمل على بنود مقيدة للتسهيلات تتضمن المحافظة على القيمة الصافية للموجودات ونسب رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات.
تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي ، وهو قابل للسداد على اقساط نصف سنوية خلال فترة خمسة سنوات ابتداءاً من ٢٠١٨م . يخضع هذا القرض لزيادة مبلغ يضاف فوق التكلفة لتحقيق ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

٧- إرتباطات محتملة والالتزامات

(أ) كما في ٣١ مارس كانت الإرتباطات المحتملة والالتزامات القائمة على الشركة تتمثل بما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	خطابات إعتمادات مستندية
٣٠,٥٠٠,٠٤٧	٤٤,٣٧٧,٧٦٣	خطابات ضمان
١٠٧,٧٢٥	١٠٧,٧٢٥	

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٣ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج .

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والزميلة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير للشركة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

التعاملات مع موظفي الإدارة العليا

للمربع المنتهي في	للمربع المنتهي في	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مدراء الإدارة التنفيذيين
١,٢٤٢,٧١٦	١,٠٤٥,٣٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٣٨,٤٠٠	٤٧,٧٠٠	

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
 للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٩- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	
			للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٠,٦٩٧,٦٧٧	١٥,٦٥٨,٤٣٠	٦٥,٠٣٩,٢٤٧	إيرادات
٩,٢٨٤,٦٨٥	٥٨٩,٦٨٨	٨,٦٩٤,٩٩٧	اجمالي الربح
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥٥١,٩١٦,٥٦٨	١٤٦,٢٠٥,٩٨٩	٤٠٥,٧١٠,٥٧٩	اجمالي الموجودات
١٧٩,٣٤٢,٣٥١	٤٣,٧٧٣,١٤٧	١٣٥,٥٦٩,٢٠٤	اجمالي المطلوبات
الإجمالي	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	
			للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٨٢,٠٢٣,٥٣٤	١٠,٢١٥,٦٦٧	٧١,٨٠٧,٨٦٧	إيرادات
٩,٤٩٠,٦٦٢	(٥٨٩,٩٥٢)	١٠,٠٨٠,٦١٤	اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٨٣,٤٣٣,٥٠٣	١٤٥,٠٧١,٤٣٣	٤٣٨,٣٦٢,٠٧٠	اجمالي الموجودات
٢١٠,٦٦٦,٩٤٦	٤١,٠٤٢,٩٧٥	١٦٩,٦٢٣,٩٧١	اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ١٧,١ مليون ريال سعودي) ، ومبيعات التصدير لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م بمبلغ ٥٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ٦٤,٩ مليون ريال سعودي) .

تتم جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للتربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل إلتزام في تعامل منظم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى إفتراض أن الشركة عبارة عن منشأة مستمرة في أعمالها وليس هنالك ضرورة لتقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط غير مواتية .

تعتبر الأداة المالية أداة مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المدرجة متاحة بصورة جاهزة ومنتظمة من صراف تاجر أو وسيط أوراق مالية أو شركة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية ، وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق السائدة بصورة منتظمة على أساس تجاري بحت .

عند قياس القيمة العادلة ، تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها قدر الإمكان . يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي :

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس .
المستوى الثاني: المدخلات ، بخلاف الأسعار المدرجة ، والمضمنة في المستوى الأول والتي من الممكن رصدها للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من أسعار) .
المستوى الثالث: المدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند على بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظة) .

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تم إدراج جميع الأدوات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة ، ولا تحتفظ الشركة بأية أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة. مع ذلك، فإن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية تقارب قيمها العادلة.

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م.