

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع
الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لـلربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| صفحة | جدول المحتويات |
|--------|--|
| ٢ | تقرير المراجعين المستقلين على 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 - ١٢ | 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 (معدنية)
"شركة مساهمة سعودية"
الجيل الصناعي - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والمشتمة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع المنتهى في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٣).

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. ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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. ويعد 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 الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. بالتالي، لن نصح عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نتخذ بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للربع المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٠م 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

جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٦ شوال ١٤٤١هـ

الموافق : ١٨ يونيو ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) | إيضاح | الموجودات |
|---------------------------|-----------------------------|-------|---|
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١٨٤,١٠٢,٣٩٤ | ١٨١,٧٤٦,٨٨١ | ٦ | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٤,٧١٢,١٥٠ | ٤,٤٩٧,٧٥٥ | | موجودات حق إستخدام |
| ٤,٨١٢,١٢١ | ٤,٣٤١,٨٢٩ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢,٢٣٥,٣٠٨ | ٢,١٨٥,٠٢٠ | | ممتلكات إستثمارية |
| ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | | أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ١٩٩,٦١١,٩٧٣ | ١٩٦,٥٢١,٤٨٥ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ١٢١,٩٣٣,٢٥٢ | ٩٨,٥٤٠,٠٠٧ | | مخزون |
| ١٠٣,٩٦٨,٤٢٤ | ١١٧,٨٦٠,٢٠٢ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٧,١٤٦,٤٤٧ | ٨,٩٢٦,٠٦٧ | | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ١٩,٦٩٦,٠٣٦ | ٣٥,١٢٨,٣٦٩ | | نقد وما في حكمه |
| ٢٥٢,٧٤٤,١٥٩ | ٢٦٠,٤٥٤,٦٤٥ | | |
| ٤٥٢,٣٥٦,١٣٢ | ٤٥٦,٩٧٦,١٣٠ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | ١ | رأس المال |
| ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | | إحتياطي نظامي |
| ٢١٦,٧٤٥ | (٧,٢٤٥,٦٩٢) | | (خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة |
| ٣٠٨,٥١٠,٨٦٧ | ٣٠١,٠٤٨,٤٣٠ | | |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٥٣,٣٢٤,٢٠٨ | ٥٣,١٠٦,٢٦٨ | ٧ | قروض طويلة الأجل |
| ٤,٠٣٤,٥١٩ | ٤,٠٣٤,٥١٩ | | مطلوبات إيجار |
| ٢٦,٨٦٥,٤٨٧ | ٢٧,١٣٦,٣٦٥ | | إلتزامات مزايا موظفين |
| ٨٤,٢٢٤,٢١٤ | ٨٤,٢٧٧,١٥٢ | | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٣,٩٥٤,٧٤٤ | ٣٦,٢٦٨,٧٣٦ | | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى |
| ٥٤٧,٣٣٧ | ٦٠٩,٤٧٢ | | مطلوبات إيجار - جزء متداول |
| ١٣,٤٥٠,٠٠٠ | ١٢,٠٥٠,٠٠٠ | ٧ | قروض طويلة الأجل - جزء متداول |
| ١٣,٢٤٣,٦٥٠ | - | | قروض قصيرة الأجل |
| ١٢,٨٧٥,٣٢٠ | ١٦,٠٧٢,٣٤٠ | | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| ٥,٥٥٠,٠٠٠ | ٦,٦٥٠,٠٠٠ | | مخصص زكاة |
| ٥٩,٦٢١,٠٥١ | ٧١,٦٥٠,٥٤٨ | | |
| ٤٥٢,٣٥٦,١٣٢ | ٤٥٦,٩٧٦,١٣٠ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ 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 (غير مدققة)
لـلـربـح الـمـنـتهـي فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢٠
(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات السـعـودـيـة)

| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ٨٠,٦٩٧,٦٧٧ | ٧٩,٥٤٨,٨٦١ | إيرادات |
| (٧١,٤١٢,٩٩٢) | (٧٥,٩٢٣,٤٩١) | تكلفة مبيعات |
| ٩,٢٨٤,٦٨٥ | ٣,٦٢٥,٣٧٠ | إجمالي الربح |
| (٣,٤٥٥,١٦٣) | (٥,٥٦٩,٤٣٣) | مصاريف بيع وتسويق |
| (٣,٩٨٨,٤١١) | (٣,٧٨٦,٤٨٢) | مصاريف إدارية |
| ٣٨٠,٥٢٤ | ٢١٧,٥٠٣ | دخل آخر |
| ٢,٢٢١,٦٣٥ | (٥,٥١٣,٠٤٢) | (خسارة تشغيلية) / ربح تشغيلي |
| (١,٢١٣,٩٧٥) | (٨٤٩,٣٩٥) | تكلفة تمويل |
| ١,٠٠٧,٦٦٠ | (٦,٣٦٢,٤٣٧) | (خسارة) / ربح قبل الزكاة |
| (١,٢٠٠,٠٠٠) | (١,١٠٠,٠٠٠) | زكاة |
| (١٩٢,٣٤٠) | (٧,٤٦٢,٤٣٧) | خسارة للفترة |
| - | - | دخل شامل آخر |
| (١٩٢,٣٤٠) | (٧,٤٦٢,٤٣٧) | إجمالي خسارة شاملة للفترة |
| (٠,٠١) | (٠,٢٧) | خسارة السهم |
| (٠,٠١) | (٠,٢٧) | - أساسية |
| | | - مخففة |

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة) | احتياطي نظامي | رأس المال | |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| إجمالي حقوق الملكية | | | |
| ٣٧٢,٧٦٦,٥٥٧ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ |
| (١٩٢,٣٤٠) | - | - | خسارة للفترة |
| - | - | - | دخل شامل آخر |
| (١٩٢,٣٤٠) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٣٧٢,٥٧٤,٢١٧ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ |
| ٣٠٨,٥١٠,٨٦٧ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (٧,٤٦٢,٤٣٧) | - | - | خسارة للفترة |
| - | - | - | دخل شامل آخر |
| (٧,٤٦٢,٤٣٧) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ٣٠١,٠٤٨,٤٣٠ | ٢٧,١٧٣,٢٣٢ | ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ |

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|--------------|--------------|---|
| | | التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية |
| ١,٠٠٧,٦٦٠ | (٦,٣٦٢,٤٣٧) | (خسارة) / ربح قبل الزكاة |
| | | تسويات لبنود غير نقدية لمطابقة (الخسارة) / الربح قبل الزكاة |
| | | إلى صافي التدفقات النقدية: |
| ٤,٣٢٥,٢١٣ | ٤,٢٧١,٤٩٩ | استهلاك |
| ٤٥٩,٩٥٢ | ٤٧٠,٢٩٢ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ١,٢١٣,٩٧٥ | ٨٤٩,٣٩٥ | تكلفة تمويل |
| ٨٦٣,٩٧٧ | ٨٧٦,٣١٥ | مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| - | ٤٢٨,٨٥٧ | هياكل ذمم مدينة |
| - | ٥,٢١٥ | خسارة من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٧,٨٧٠,٧٧٧ | ٥٣٩,١٣٦ | |
| | | تسويات رأس المال العامل |
| ٢٣,٤١٩,٩٣٩ | ٢٣,٣٩٣,٢٤٥ | مخزون |
| ٥,٧٧٦,٤٣٣ | (١٤,٣٢٠,٦٣٥) | ذمم مدينة تجارية |
| (٨٩٧,٠٣٥) | (١,٧٧٩,٦٢٠) | مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| (٣٠,٩٢٥,٤٣٦) | ٢٢,٣١٣,٩٩٢ | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى |
| (٥٣٣,٧٠٨) | ٣,٥٩٨,٧٣٢ | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| ٤,٧١٠,٩٧٠ | ٣٣,٧٤٤,٨٥٠ | نقد ناتج من العمليات |
| (١٥٧,٤٧١) | (٦٠٥,٤٣٧) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| ٤,٥٥٣,٤٩٩ | ٣٣,١٣٩,٤١٣ | صافي نقد ناتج من الانشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية |
| (٤٤٥,٥٩١) | (١,٦٥٦,٥١٨) | إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات |
| (١٥٠,٠٠٠) | - | إضافات إلى موجودات غير ملموسة |
| (٥٩٥,٥٩١) | (١,٦٥٦,٥١٨) | صافي نقد مستخدم في الانشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية |
| (٢,٤٠٧,٧١٤) | (١٣,٢٤٣,٦٥٠) | تسديد قروض قصيرة الاجل |
| (٦,٤٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | تسديد قروض طويلة الاجل |
| ٢,٣٣٢,١٢٧ | ٢,٣٨٢,٠٥٩ | متحصلات من قروض طويلة الاجل |
| (١,٦٧٩,٥١٦) | (١,١٨٨,٩٧١) | تكلفة تمويل مدفوعة |
| (٨,١٥٥,١٠٣) | (١٦,٠٥٠,٥٦٢) | صافي نقد مستخدم في الانشطة التمويلية |
| (٤,١٩٧,١٩٥) | ١٥,٤٣٢,٣٣٣ | صافي التغير في نقد وما في حكمه |
| ٣٨,٣١١,٣٨٤ | ١٩,٦٩٦,٠٣٦ | نقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٣٤,١١٤,١٨٩ | ٣٥,١٢٨,٣٦٩ | نقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ 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)
للترب المنتهى فى ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠م وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١هـ 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 | ١٤٠٦/٥/٢٩هـ |
| مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك) | ٢٠٥٥٠١٣٨٦٧ | ١٤٣٢/٨/٢٥هـ |
| فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) | ١٠١٠٣٨٩٠٠٢ | ١٤٣٤/١١/٢٥هـ |
| فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن | ٢٠٥٠١١٦٨٨٤ | ١٤٣٩/١١/٠٤هـ |

النتائج المالية لهذه الفروع مشمولة فى هذه القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة.

تتمثل أهداف الشركة وفروعها فى ما يلى:

- 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 فى منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما فى ذلك الإستيراد والتصدير.
- تملك الأراضى والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءات الإختراع والإستفادة منها فى 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 الأعداد

١-٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم (٣٤) "التقرير المالى الأولى" المعتمد فى المملكة العربية السعودية.

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

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس عرف التكلفة التاريخية بإستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض الإلتزامات الموظفين التى 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 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 الأحكام والتقديرات

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

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٥- السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

تصبح التعديلات التالية للمعايير والتفسيرات المحاسبية سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م. لم يكن لهذه التعديلات والتفسيرات 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، إنما لم تقم المجموعة 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 التأمين - يصبح سارياً 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 المنتسبة أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي 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 (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كانت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات بمبلغ ١,٦٥٦,٥١٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٤٤٥,٥٩١ ريال سعودي). كما تم إستبعاد موجودات بمبلغ ٩٠٧,١٥٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: لا شيء) خلال الفترة

٧- قروض طويلة الاجل

| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ | ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ | صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| (١,٥٣٠,٦٦٦) | (١,٤١٨,٦٦٤) | ناقصاً: اعباء مالية مؤجلة |
| (٢,٠٥٠,٠٠٠) | (٢,٠٥٠,٠٠٠) | ناقصاً: جزء متداول |
| ٢٢,١٦٩,٣٣٤ | ٢٢,٢٨١,٣٣٦ | |
| ٤٢,٥٥٤,٨٧٤ | ٤٠,٨٢٤,٩٣٢ | قروض أخرى من بنوك محلية |
| (١١,٤٠٠,٠٠٠) | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | ناقصاً: جزء متداول |
| ٣١,١٥٤,٨٧٤ | ٣٠,٨٢٤,٩٣٢ | |
| ٥٣,٣٢٤,٢٠٨ | ٥٣,١٠٦,٢٦٨ | 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 اقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٩م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، آلات ومعدات الشركة. القرض قابل للسداد بالكامل في أبريل ٢٠٢٥م. يتضمن بعض التعهدات المقيدة من بينها المحافظة على نسب مالية معينة.

ب) قروض من بنوك محلية

تم الحصول على هذه القروض من بنكين، البنك السعودي البريطاني والبنك الأهلي التجاري لتمويل تكاليف مشاريع التوسعة للشركة.

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري لتمويل مشروع التوسعة للشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م كان المبلغ المستخدم منه ٦,٨ مليون ريال سعودي (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 المقيدة التي تتطلب من بين اشيء اخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي، رصيد المستخدم من القرض ٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٨ مليون ريال سعودي). هذا القرض قابل للسداد على اقساط نصف سنوية خلال فترة خمسة سنوات بدأت من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لـلربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٨- إرتباطات محتملة والتزامات

(أ) كما في ٣١ مارس كانت الإرتباطات المحتملة والإلتزامات غير المسددة على الشركة تتمثل بما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|----------------|--------------|------------------------|
| ٣١,٥٧٦,٣٥٧ | ٣٥,٨٣١,٧٣٣ | خطابات إعمادات مستندية |
| ٥٥,٧٥٠ | ٥٥,٧٥٠ | خطابات ضمان |

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ، لدى الشركة التزمات رأسمالية غير مسددة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الإنتاج.

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات العلاقة من الشركات المنتسبة 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). تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتقاد شروط واحكام هذه المعاملات بواسطة إدارة الشركة. لم تجر الشركة أي معاملة مع أي من أطرافها ذات العلاقة ما عدا المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين.

- معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

| لـلربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ | لـلربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| ١,٠٤٥,٣٠٠ | ١,٣٣٤,٧٢٥ | مدراء الإدارة التنفيذيين الرئيسيين |
| ٤٧,٧٠٠ | ٥٦,٥٢٠ | مصاريف وبدلات مجلس الإدارة |

١٠- المعلومات القطاعية

بالتوافق مع عملية 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 | |
|-------------|---|----------------------------|---------------------------------------|
| ٧٩,٥٤٨,٨٦١ | ٢٢,٧٤٨,٥٢٦ | ٥٦,٨٠٠,٣٣٥ | بالنسبة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
| ٣,٦٢٥,٣٧٠ | ٢,٨٧٣,٤٩٣ | ٧٥١,٨٧٧ | إيرادات اجمالي الربح |
| ٤٥٦,٩٧٦,١٣٠ | ١٤٤,١٦٦,٠٤٦ | ٣١٢,٨١٠,٠٨٤ | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
| ١٥٥,٩٢٧,٧٠٠ | ٤٥,٠٣٩,٤٠٢ | ١١٠,٨٨٨,٢٩٨ | اجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

| الإجمالي | قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن | قطاع الصناعات التحويلية | |
|-------------|---|----------------------------|--|
| | | | بالنسبة للمربع المنتهي 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 ديسمبر ٢٠١٩ |
| ٤٥٢,٣٥٦,١٣٢ | ١٤١,٦١٤,٩١٢ | ٣١٠,٧٤١,٢٢٠ | اجمالي الموجودات |
| ١٤٣,٨٤٥,٢٦٥ | ٤٣,٣٠٧,٠٢١ | ١٠٠,٥٣٨,٢٤٤ | اجمالي المطلوبات |

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٣٠ مليون ريال سعودي)، ومبيعات التصدير للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٥٠,٧ مليون ريال سعودي).

تقع جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

١١- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل الالتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى 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 جاهزة ومنتظمة من صراف أو وسيط أو شركة 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 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 ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تقارب القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة قيمها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٢- أحداث لاحقة

تم تأكيد وجود الفايروس التاجي المستجد (كوفيد ١٩) خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٠م، والذي إنتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. ونتيجة لذلك، اتخذت الإدارة إجراءات وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والبيئة لضمان استمرارية عملياتها. كان من أهم التدابير الاحترازية التي اتخذتها الحكومة الحد من الأنشطة الاقتصادية والاجتماعية العامة والخاصة، فضلاً عن فرض حظر تجول كامل في بعض مناطق المملكة وحظر تجول جزئي في مناطق أخرى، مما لا يسمح بالتنقل بين المدن إلا من خلال التصاريح صادرة عن الجهات الرسمية.

لم يكن هناك تأثير كبير على أداء الشركة حتى نهاية الربع الأول من سنة ٢٠٢٠م حيث أشار أداء المبيعات إلى انخفاض غير جوهري مقارنة بالفترة نفسها من سنة ٢٠١٩م، في حين أظهرت زيادة المبيعات بنسبة ٣٦٪ مقارنة بالربع الأخير من سنة ٢٠١٩م ولكن، مع القرار الذي اتخذته الجهات الرسمية بحظر حركة النقل على مدار ٢٤ ساعة في عدد من مدن المملكة، بدأ أداء الشركة بالتأثر في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م. وكإجراء وقائي، قامت الشركة بالفعل بتأمين مواد خام كافية وجاهزة لتلبية متطلبات السوق عند العودة إلى الوضع الطبيعي دون أي تأخير. نظراً لإعلان الحكومة في ٣١ مايو ٢٠٢٠م لإعادة الوضع إلى طبيعته إعتباراً من ٢١ يونيو ٢٠٢٠م، تتوقع الإدارة عودة عملياتها إلى وضعها الطبيعي في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠م.

بالرغم من ذلك، نظراً للوضع سريع التطور والشكوك المحيطة بمدى وخطورة (كوفيد ١٩)، ستواصل الإدارة والمكلفون بالحكومة مراقبة المخاطر المحتملة حول توريد المواد والأيدي العاملة ومستويات المخزون في جميع مواقعها في المملكة العربية السعودية وعليه، تقوم بتحديث حملة الأسهم وفقاً للمتطلبات التنظيمية المحلية.

١٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ يونيو ٢٠٢٠م.