

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١	- تقرير فحص المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢١-٦	- إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة

إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية - مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للبناء والتسويق (شركة مساهمة سعودية مدرجة) "الشركة" وشركتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الاولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

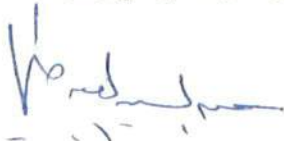
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص أقل إلى حد كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد السيد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في : ٠٦ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
الموافق : ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠١/٠١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م	إيضاح	
معدلة (إيضاح ١٦)	معدلة (إيضاح ١٦)	(غير مراجعة)		
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
٤٢١,٨٧٨,٠٨٢	٣٤٥,٧٢٠,٦٠٩	٣٤٣,٨٥٥,٧٥٨		ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٩٩١,٩٢٢	٣,٢٤١,١٨٢	٢٩,٩٣٦,٥٤٧	١/٣	حق استخدام الأصول - بالصافي
١١,٢٧٤,٨١٠	١٨,٤٠٦,٨٦١	٢٠,٢٥٥,٥٨٦	٤	استثمارات في شركة زميلة
١٤,٥١٦,٢٣٢	-	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٨,٤٨٥,٥٢٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	٧٠,٠٠٠		استثمارات في شركات تابعة
-	-	٥٣,٧٥٠		المسدد تحت حساب الاستثمار
٤٥١,٦٦١,٠٤٦	٣٦٧,٣٦٨,٦٥٢	٤٠٢,٦٥٧,١٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
				مخزون
٨٢,٨٤٢,٠٩٦	٢٦,٠٠١,٦٤٨	٣٢,٥٩٩,٩٩٧	٦	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٤٨,٩٧٦,٢١١	٤٣,٩٨٣,٩٧٠	٩٠,٣٥٧,٧٠٠	١/٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٥,٧٠٦,٤١٧	٤٠,٣١٢,٥٥٤	٨	النقد وما في حكمه
٧,٤٢٦,٩٠٠	٣٥,٩٧٧,٦٣٠	١٧,١٦١,٩٣٧		
١٣٩,٢٤٥,٢٠٧	١١١,٦٦٩,٦٦٥	١٨٠,٤٣٢,١٨٨		مجموع الأصول المتداولة
٥٩٠,٩٠٦,٢٥٣	٤٧٩,٠٣٨,٣١٧	٥٨٣,٠٨٩,٣٥١		مجموع الأصول
				حقوق المساهمين والالتزامات
				حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٨,٣٨٩,٩١٦	٧,٧٢٢,١٥٠	٧,٧٢٢,١٥٠		احتياطي نظامي
٥٩,٧٦١,٩٦١	٣٠,٨٧٥,٨٩٣	٨٤,٠٩٩,٤٧٤		أرباح مبقاة
٨٦,٤٤٧	٤٠٧,٩٦٤	٤٠٧,٩٦٤		أرباح إعادة قياس منافع الموظفين المحددة
١٢٨,٢٣٨,٣٢٤	١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	٢١٢,٢٢٩,٥٨٨		مجموع حقوق المساهمين
				الالتزامات غير المتداولة
٣,٤٥١,١٠٥	٢,٨٤٩,٥٥٣	٣٠,٣٩٧,٧٥٧	٢/٣	إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢,٥٠٠,٠٦٦	٢,٦٥٥,٣٤٤	٣,١٢٥,٢٧٣	١٠	التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,٩٥١,١٧١	٥,٥٠٤,٨٩٧	٣٣,٥٢٣,٠٣٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٢٣٥,١٣٦,٠٦٦	٢٣٧,١٣١,٣٢٣	٢٦٥,١٣٧,٢٣٦	١١	قروض وتسهيلات البنكية
٦٣٢,٤٣٨	٨٤٤,٧٩٧	٨٤٤,٧٩٧	٢/٣	إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
٣٣,٩٦٤,٤٥٦	٦٧,٤٤٠,١٨٦	٦١,٠١٤,٥٥٦	١٢	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٣,٦٨٨,٣٢٥	٨,٤٠٢,٣٢٢	٨,٦٩١,٧٧٠	٢/٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢١٩,١٦٣	٧٠٨,٧٨٥	١,٦٤٨,٣٧٤	١٣	مخصص الزكاة
١,٠٧٦,٣١٠	-	-		مخصص مطالبات
٤٥٦,٧١٦,٧٥٨	٣١٤,٥٢٧,٤١٣	٣٣٧,٣٣٦,٧٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٦٢,٦٦٧,٩٢٩	٣٢٠,٠٣٢,٣١٠	٣٧٠,٨٥٩,٧٦٣		مجموع الالتزامات
٥٩٠,٩٠٦,٢٥٣	٤٧٩,٠٣٨,٣١٧	٥٨٣,٠٨٩,٣٥١		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		إيضاح	
٢٠٢٠ / ٠٩ / ٣٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ / ٠٩ / ٣٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ / ٠٩ / ٣٠ م (غير مراجعة)		
٢١٩,٤٠٤,٢٤٣	٤٦١,٦٤٥,٠٥٦	١٧٥,٩٣٢,٣٥٦	١٦٣,٦١٠,٦٤٠	١٤	الإيرادات
(١٩٧,٩٠٨,١٨٨)	(٣٩٢,٢٨٢,٠٣١)	(١٦٩,٢١٣,٠٣٤)	(١٣٠,٠٠٧,٩٠٨)	١٤	تكلفة الإيرادات
٢١,٤٩٦,٠٥٥	٦٩,٣٦٣,٠٢٥	٦,٧١٩,٣٢٢	٣٣,٦٠٢,٧٣٢		مجمّل الربح
(٦,٧٦٢,٢٢٠)	(١٢,٤٩٣,٤٣٨)	(٣,١٠٦,٧١٠)	(٥,٤٥٢,٥٦٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨٧,٤٤٣)	-	-	-		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١٤,٤٤٦,٣٩٢	٥٦,٨٦٩,٥٨٧	٣,٦١٢,٦١٢	٢٨,١٥٠,١٧٢		صافي دخل التشغيل
(٥,٢٥٩,٢٠١)	(٣,٩٥٠,٧١٨)	(٨٣,٨٧٤)	(٦٦٦,١٠٦)	١٤	(مصروفات) إيرادات أخرى
٢٦٣,٣٩٢	١٠٥,٧٧١	٢٤٥,٠٠٠	٧٤,٨٨٠		مصاريف التمويل
٥,٣٤٩,٠٣٨	١,٨٤٨,٧٢٥	٢,٤٩٦,٢١٧	٦٩٩,٩٥٣		إيرادات أخرى
٣٥٣,٢٢٩	(١,٩٩٦,٢٢٢)	٢,٦٥٧,٣٤٣	١٠٨,٧٢٧		الحصة في أرباح استثمارات في شركة زميلة
١٤,٧٩٩,٦٢١	٥٤,٨٧٣,٣٦٥	٦,٢٦٩,٩٥٥	٢٨,٢٥٨,٨٩٩		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٩٩١,٠٨٢)	(١,٦٤٩,٧٨٤)	(١,٢١٨,٢٤٢)	(١٢٧,٣٥٠)		مخصص الزكاة
١٢,٨٠٨,٥٣٩	٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥,٠٥١,٧١٣	٢٨,١٣١,٥٤٩		صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
١٢,٨٠٨,٥٣٩	٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥,٠٥١,٧١٣	٢٨,١٣١,٥٤٩		صافي الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين
١,٠٧	٤,٤٤	٠,٤٢	٢,٣٤	١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح اعادة اعادة قياس منافع الموظفين الاكثوارية	أرباح اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	راس المال
١٢٩,٤١٤,٥٢٤ (١,١٧٦,٢٠٠)	٢٠٠,٢٩٧ (١١٣,٨٥٠)	-	٦٠,٨٢٤,٣١١ (١,٠٦٢,٣٥٠)	٨,٣٨٩,٩١٦ -	٦٠,٠٠٠,٠٠٠ -
١٢٨,٢٣٨,٣٢٤	٨٦,٤٤٧	-	٥٩,٧٦١,٩٦١	٨,٣٨٩,٩١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٤٦,٨٨٣	-	-	٢,٩٤٦,٨٨٣	-	-
٩,٨٦١,٦٥٦	-	-	٩,٨٦١,٦٥٦	-	-
١٢,٨٠٨,٥٣٩	-	-	١٢,٨٠٨,٥٣٩	-	-
١٤١,٠٤٦,٨٦٣	٨٦,٤٤٧	-	٧٢,٥٧٠,٥٠٠	٨,٣٨٩,٩١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٩,٤٧٧,٢٤٢ (١٠,٤٧١,٢٣٥)	٥١٣,٥٨٧ (١٠٥,٦٢٣)	٢٠,٥٦٢,٤٤١ (٢٠,٥٦٢,٤٤١)	٢٠,٦٧٩,٠٦٤ ١٠,١٩٦,٨٢٩	٧,٧٢٢,١٥٠ -	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -
١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	٤٠٧,٩٦٤	-	٣٠,٨٧٥,٨٩٣	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٢٢٣,٥٨١	-	-	٥٣,٢٢٣,٥٨١	-	-
٢١٢,٢٢٩,٥٨٨	٤٠٧,٩٦٤	-	٨٤,٠٩٩,٤٧٤	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م قبل التعديل (مراجعة)
تصحيح أخطاء سنوات سابقة - إيضاح رقم ١٦
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م المعدل - إيضاح رقم ١٦ (مراجعة)
صافي الدخل الشامل للفترة قبل التعديل
تصحيح أخطاء على الدخل الشامل للفترة
صافي الدخل الشامل للفترة المعدل - إيضاح رقم ١٦
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م المعدل - (غير مراجعة) إيضاح رقم ١٦
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م قبل التعديل (مراجعة) - إيضاح ١٦
تصحيح أخطاء سنوات سابقة - إيضاح رقم ١٦
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م بعد التعديل (مراجعة) - إيضاح ١٦
صافي الدخل الشامل للفترة - إيضاح ١٦
الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة





المدير التنفيذي



الإدارة المالية



الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م (غير مراجعة)	ايضاح
١٤,٧٩٩,٦٢١	٥٤,٨٧٣,٣٦٥	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
١٦,٨٤٩,٧٠٦	١٤,٠٥٥,١٧٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة العائد إلى المساهمين
٨٦٩,٧٦٨	٩٦٥,٣٠٥	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٥,٢٥٩,٢٠١	٣,٩٥٠,٧١٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٣٤٩,٠٣٨)	(١,٨٤٨,٧٢٥)	استهلاك حق استخدام الأصول
٢٨٧,٤٤٣	-	مصاريف تمويل
-	٤٦٩,٩٢٩	الحصة في أرباح استثمارات في شركة زميلة
٣٢,٧١٦,٧٠١	٧٢,٤٦٥,٧٦٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		التزامات منافع الموظفين المحددة
		التغيرات في الأصول والالتزامات
		نقص (زيادة)
٦٠,٤٣٩,٣٨٥	(٦,٥٩٨,٣٤٩)	مخزون
(٤٩,١٧١,٨٨٢)	(٤٦,٣٧٣,٧٣٠)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٠,٥٩٤,٤٢٨)	(٣٤,٧٢٩,٨٨٧)	المستحق من أطراف ذات علاقة
		(نقص) زيادة :
٦٩,٤٧٨,٤٣٨	(٦,٤٢٥,٦٣٠)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩,٤٦٠,٤٠١	٢٨٩,٤٤٨	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٧٦٨,٢٦٧)	(٧١٠,١٩٥)	المسدد من الزكاة
(٥,٢٥٩,٢٠١)	(٢,٥٠٣,١٨٤)	المسدد من مصاريف التمويل
١٩١,٩٢٦	-	المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٥,٤٩٣,٠٧٣	(٢٤,٥٨٥,٧٦٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٣٦,٣٩٢,٤٨٣)	(١٢,١٩٠,٣٢٤)	مدفوعات عن ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٨,٤٨٥,٥٢٢)	مدفوعات عن مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٥١٦,٢٣٢	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٨٧٦,٢٥١)	(٢٠,٦٧٥,٨٤٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٢٣٥,٠٥٨)	(١,٥٦٠,٠٠٠)	المسدد من عقود الإيجار
(١٥,٨٧٧,٢٠٦)	٢٨,٠٠٥,٩١٣	المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات البنكية
(١٦,١١٢,٢٦٤)	٢٦,٤٤٥,٩١٣	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) عمليات التمويل
٧,٥٠٤,٥٥٨	(١٨,٨١٥,٦٩٣)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية
٧,٤٢٦,٩٠٠	٣٥,٩٧٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤,٩٣١,٤٥٨	١٧,١٦١,٩٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	٢٧,٦٦٠,٦٧٠	إضافات حق استخدام الأصول
-	(٢٧,٦٦٠,٦٧٠)	إضافات التزامات التأجير
-	١٢٣,٧٥٠	إضافة استثمارات عن طريق أطراف ذات علاقة
		الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

توقيع



المدير التنفيذي

توقيع

الإدارة المالية

توقيع

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١- عام

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

٢/١- 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 ومقالات عامة للمباني وأعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية .

٣/١- تشمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي والفروع التالية :

- 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.

٤/١- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة حسابات الشركة والشركة التابعة لها والمشار إليها باسم المجموعة وهي كما يلي :-

شركة تابعة	بلد المنشأة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	نسبة الملكية
شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته	المملكة العربية السعودية	صناعي	١٠٠%	١٠٠%

٥/١- أحداث هامة:

١/٥/١- في ضوء انتشار فيروس كوفيد ١٩ في المملكة العربية السعودية وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت المجموعة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها، قامت إدارة المجموعة أيضا بمراجعة التأثير على الاحكام والتقدير والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة من مصادر اخرى.
نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور فإن التقديرات والافتراضات والأحكام الصادرة عن المجموعة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات كما هي معروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية. وستواصل إدارة المجموعة مراقبتها للوضع عن كثب.

٦/١- في تاريخ المركز المالي تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ١٥٦,٩٠٤,٥٤٥ ريال سعودي وقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث جاري حالياً التفاوض مع الجهات المقرضة لإعادة جدولة القروض القائمة مما سيؤدي إلى انخفاض الالتزامات المتداولة وتحقيق راس مال عامل موجب ومن المتوقع الانتهاء من تلك المفاوضات بنهاية العام الحالي ، وقد وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢١م على إعادة جدولة رصيد القرض الممنوح للشركة التابعة والمبوبة ضمن الالتزامات المتداولة بمبلغ ٥٨.٤ مليون ريال سعودي على أربعة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٥/٤/١٤٤٣ هـ الموافق ١٦/٥/٢٠٢٢م بعد تنفيذ الشروط الواردة في مذكرة الموافقة على إعادة الجدولة.

٢- أسس الإعداد

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين".
لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة، لذلك يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة أصدرتها المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢/٢- أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة، التي يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة". تعرض القوائم المالية الموحدة معلومات مالية عن المجموعة كمنشأة اقتصادية فردية في نفس تاريخ التقرير للشركة الأم، باستخدام سياسات محاسبية متسقة. الشركات التابعة هي جميع المنشآت التي تمتلك الشركة فيها القدرة على توجيه السياسات المالية والتشغيلية من أجل الحصول على منافع من أنشطتها. يُفترض وجود سيطرة على الشركة التابعة عندما تمتلك الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، أكثر من نصف قوة التصويت في الشركة المستثمر فيها ما لم يكن من الممكن، في ظروف استثنائية، إثبات أن هذه الملكية لا تشكل سيطرة. توجد السيطرة أيضًا عندما تمتلك الشركة نصف أو أقل من قوة التصويت في الشركة المستثمر فيها ولكن لديها سلطة أخرى للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة. يتم توحيد أصول والتزامات ونتائج الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة. يستمر التوحيد حتى تاريخ توقف هذه السيطرة. تطبق المجموعة طريقة الاستحواذ للمحاسبية عن دمج الأعمال. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات وتوزيعات الأرباح بالكامل بين الشركات.

٣/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا لأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

٤/٢- عملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

٥/٢- استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أن تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعروضة للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والمؤشرات الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل، وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الجوهرية لعدم التيقن من التقديرات كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٦/٢- الممتلكات والمعدات

١/٦/٢- الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ.
- تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول. وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسلة.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل.

٢/٦/٢- إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الدخل.

٣/٦/٢- التكاليف اللاحقة لاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل. تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤/٦/٢ - الاستهلاك

- يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصا قيمتها التخريدية . يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية، وإذا كان هناك مكون ما له عمر إنتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل ، فإن ذلك المكون يتم استهلاكه بشكل مستقل.
- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر.
- تستهلك التحسينات على مباني على ارض مستأجرة والمباني المنشأة على أرض مستأجرة على مدى اعمارها الانتاجية الاقتصادية أو فترة التأجير غير المنتهية، أيهما أقل ، وفيما يلي الأعمار الانتاجية التقديرية للفترة الحالية وفترة المقارنة:

- مباني على أراضي مستأجرة	٥%	- أجهزة تكيف وتبريد	١٠-٢٠%
- آلات والمعدات	٥-١٥%	- عدد وأدوات	١٥%
- سيارات	٢٠%	- أجهزة مكتبية وحاسب آلي	٢٠%
- أثاث	١٠%		

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ

تظهر مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك مشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استهلاكها من قبل المجموعة عندما تصبح جاهزة للإستخدام حيث يتم تحويلها الى الممتلكات والمعدات.

٨/٢ - تكلفة الإقتراض

- تم إضافة تكاليف التمويل الخاصة بتملك أو إنشاء أصل قد يحتاج إلى وقت ليصبح جاهز للغرض المراد استخدامه فيه إلى تكلفة هذا الأصل حتى يصبح جاهز للاستخدام.
- يتم تحميل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر في الفترة التي تكبدت فيها.

٩/٢ - حق استخدام أصول والتزامات تأجير

- قامت المجموعة بالاعتراف بأصول والتزامات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الإلتزامات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق الاستخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار ، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.
- يتم مبدئياً قياس الأصول والإلتزامات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.
١- يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تتضمن الآتي:
- مبلغ القياس المبدئي للإلتزامات الإيجار.
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- تكاليف التجديد.
٢- تتضمن الإلتزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:
- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مبدئية.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.
- يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.
- يتم اثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٠/٢ - استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للشركة المستثمرة تأثير مهم عليها والتي لاتعد منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك، والتأثير المهم هو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة الزميلة ولكنه ليس سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات، يفترض وجود تأثير مهم على المنشأة الزميلة عندما تحتفظ الشركة المستثمرة بنسبة ٢٠% أو أكثر من القوة التصويتية للمنشأة الزميلة ، مالم يكن هناك دليل على عدم وجود تأثير مهم وفي المقابل يفترض عدم وجود تأثير مهم إذا احتفظت الشركة المستثمرة بنسبة أقل من ٢٠% من القوة التصويتية للمنشأة الزميلة ، مالم يكن هناك دليل على تأثير مهم.

١١/٢ - المحاسبة عن الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمارات في شركات زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمار الأولي بتكلفة الاستحواذ ويعدل لاحقاً ليعكس نصيب الشركة المستثمرة في الدخل والدخل الشامل الآخر للمنشأة المستثمر فيها.

- عندما يزيد أو يتساوى نصيب الشركة في خسائر المنشأة المستثمر فيها يتم التوقف عن إثبات نصيب الشركة في تلك الخسائر وبعد انخفاض قيمة الاستثمار الى الصفر يتم إثبات الخسائر الإضافية من خلال مخصص خسائر الاستثمار بقدر ما تتحملة الشركة من واجبات نظامية أو ضمنية أو ما قامت بدفعه نيابة عن المنشأة المستثمر فيها ، وعندما تقوم المنشأة المستثمر فيها لاحقاً بالتقرير عن أرباح فلا يجوز استئناف إثبات نصيب الشركة المستثمرة في الأرباح إلا بعد أن يتساوى نصيبها من الأرباح مع نصيبها غير المثبت من الخسائر .

١١/٣ - المخزون

- يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون علي أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون وكذلك كافة التكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. وفي حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل تكلفة المواد والعمالة والتوزيع المناسب للنفقات غير المباشرة، يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطى الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً .
- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة .

١١/٣ - مخصص مخزون البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق على أساس تقدير يتم كل فترة مالية ، إذا لزم الأمر ، وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائض المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها . إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة . وبناء عليه ، يتم عمل المخصصات الضرورية ومراجعتها بشكل دوري وبصفة مستمرة من قبل الادارة في كل فترة مالية .

١٢/٢ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط ، وتدرج تلك الأصول مبدنيا بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.

١٢/٢ - مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم عمل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عندما يوجد دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات . أهم الصعوبات المالية لدى المدينين هو احتمال إعلان إفلاسهم أو إعادة هيكلتهم ماليا والتخلف أو التأخر في السداد وهذه تعتبر مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية . فيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة بشكل فردي . فإنه يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي أما المبالغ التي ليست كبيرة بشكل فردي ولكن انتهى ميعاد استحقاقها ولم تسدد . فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لطول الفترة المستحقة استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٣/٢ - النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة .
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه ، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة المجموعة النقدية.

١٤/٢ - التزامات منافع الموظفين المحددة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين وفقاً لشرط وأحكام نظام العمل بالمملكة العربية السعودية عند انتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل. تم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية. يقوم خبير اكتواري باحتساب التزامات المزايا المحددة والذي يشتمل على أرباح وخسائر اكتوارية، ضمن الدخل الشامل الآخر بشكل فوري - إن وجدت - تحدد المجموعة مصروف الفائدة للالتزام المكافآت المحددة للفترة باستخدام معدل الخصم المستخدم في قياس التزام المكافآت المحددة في بداية الفترة السنوية للالتزام المكافآت المحددة آنذاك.

١٥/٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

تثبت الالتزامات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمجموعة أو لم تصدر.

١٦/٢ - المخصصات

- يتم قيد المخصصات عند وجود التزام قانوني أو استدلالي على المجموعة ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم المجموعة بتسوية الالتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الالتزام.

١٧/٢ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للمجموعة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

١٨/٣ - تحقيق الإيراد :

تثبت المجموعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات . يتم إثبات الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء وذلك من خلال نقل ملكية البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل. تأتي الإيرادات بشكل أساسي من بيع البضائع. يتم اتباع الخطوات الخمس التالية:-

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع عميل : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة أن تحصل عليه مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل. يقاس سعر المعاملة بناء على القيمة العادلة للقيمة المستلمة . مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المتفق عليها. باستثناء الضرائب والرسوم والمبالغ المحصلة بالنيابة عن آخرين وتسجل هذه المبالغ بالصافي بعد خصم الخصومات التجارية وخصومات الكميات.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء . ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد متي (أو عندما) تفي المجموعة بالتزام أداء.

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل مع الأخذ في الحسبان أي حسومات تجارية وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها المجموعة (إن وجدت).

- يتضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويتم استبعاد كافة المبالغ التي يتم تحصيلها لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب القيمة المضافة .

- عندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو معادلات النقد وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعرض هو القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني.

- يكون معدل الفائدة الضمني هو الذي يمكن تحديده بشكل أكثر وضوحاً مما يلي:

• المعدل السائد لنفس النوع من الأدوات المصدر له نفس التصنيف الائتماني، أو

• معدل الفائدة الذي يخصم القيمة الاسمية للأداة إلى سعر البيع النقدي الحالي للسلع أو الخدمات.

- ويتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والقيمة الاسمية للعرض على أنه إيراد فائدة .

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١/١٨/٢ - إيرادات المبيعات
تتمثل المبيعات في قيمة البضاعة. ويتم الاعتراف بالإيراد بالصافي بعد الخصم المسموح به عندما يتم تسليمها للعميل.

٢/١٨/٢ - إيرادات المشاريع
- يتم إثبات إيرادات المشاريع بناء على نسبة الانجاز للوحدات جاهزة التسليم طبقاً للمستخلصات المنفذة.

١٩/٢ - الاعتراف بالمصاريف
جميع المصاريف المتكبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحميلها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية، عند الضرورة، على أساس ثابت. المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين أصول ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال أو لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية.

٢٠/٢ - التقارير القطاعية
للمجموعة ثلاثة قطاعات أعمال لأنشطتها. القطاع الجغرافي هو مجموعة من الأصول والعمليات أو المنشآت التي تقوم بممارسة أنشطتها وتحقيق إيراداتها في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. ولدى المجموعة قطاع جغرافي واحد بالمملكة العربية السعودية.

٢١/٢ - تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية
تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات. في تاريخ كل مركز مالي، وتحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل والتسوية في قائمة الدخل. يتم في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي ترجمة الأصول والالتزامات للمنشأة التابعة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم ترجمة عناصر حقوق المساهمين على أسعار التحويل السائدة في تاريخ نشأة كل عنصر. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات الخاصة بهذه المنشأة التابعة إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة. أما التعديلات المتركمة على ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك، إن وجدت، تدرج كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي.

٢٢/٢ - التصنيف للأصول المالية
يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية وهي: الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والتسهيلات والذمم المدينة والمتاحة للبيع بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي الأصول مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

١/٢٢/٢ - الانخفاض في القيمة
يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة. وهذا يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح سيتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ماعدا الاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين وكذلك على أصول العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:
١ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير.

٢ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للأصول المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير يجوز للمنشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للمدينون التجاريون وأصول العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للمدينون التجاريون وأصول العقد بمكونات تمويل هامة.

٢/٢٢/٢ - تصنيف الالتزامات المالية
يحفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف الالتزامات المالية. إلا أنه وبموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للالتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عرض التغير في القيمة العادلة المتعلقة بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للالتزامات في بيان الدخل الشامل الأخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣- حق استخدام أصول والتزامات تأجير
١/٣- حق استخدام أصول - بالصافي

<u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠ م</u>	المباني:
١,٣٨٩,٧٠٥	٤,٥٨٧,٣٩١	٤,٥٨٧,٣٩١	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣,١٩٧,٦٨٦	-	٢٧,٦٦٠,٦٧٠	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٤,٥٨٧,٣٩١</u>	<u>٤,٥٨٧,٣٩١</u>	<u>٣٢,٢٤٨,٠٦١</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة
١١١,٢٠٣	٥٩٥,٤٦٩	١,٣٤٦,٢٠٩	الاستهلاك المتراكم:
٤٨٤,٢٦٦	٧٥٠,٧٤٠	٩٦٥,٣٠٥	الرصيد في أول الفترة / السنة
<u>٥٩٥,٤٦٩</u>	<u>١,٣٤٦,٢٠٩</u>	<u>٢,٣١١,٥١٤</u>	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
<u>٣,٩٩١,٩٢٢</u>	<u>٣,٢٤١,١٨٢</u>	<u>٢٩,٩٣٦,٥٤٧</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة
			صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة / السنة
			٢/٣- التزامات تأجير
٦٣٢,٤٣٨	٨٤٤,٧٩٧	٨٤٤,٧٩٧	القيمة الحالية للالتزام
<u>٣,٤٥١,١٠٥</u>	<u>٢,٨٤٩,٥٥٣</u>	<u>٣٠,٣٩٧,٧٥٧</u>	الجزء المتداول
			الجزء غير المتداول

* تتمثل الإضافات خلال الفترة في عقد إستئجار مرفق تعليمي "المدارس" بين شركة تطوير للمباني والشركة الوطنية للبناء والتسويق لمدة ٣٥ عام بقيمة إجمالية ٦٣,٢٢٨,٦٢٠ ريال سعودي على أن يتم سداد إيجار سنوي قدرة ١,٥٦٠,٠٠٠ ريال سعودي متصاعد يبدأ من ٢٠٢٤م/٠٤/٠٥م. وتم سداد الإيجار مقدماً في ٢٠٢١/٠٣/٢٩م.

<u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠ م</u>	نسبة الملكية
١١,٢٧٤,٨١٠	١٨,٤٠٦,٨٦١	٢٠,٢٥٥,٥٨٦	٩,٠٨ %
			٤- استثمارات في شركة زميلة
			استثمارات بالشركة الألمانية السعودية للصناعة -
			(فهد ثنيان الثنيان للمنتجات الكيماوية سابقاً)
			١/٤- الحركة على استثمارات في شركة زميلة كما يلي :
٩,٧٧٠,٤٨٠	١١,٢٧٤,٨١٠	١٨,٤٠٦,٨٦١	رصيد اول الفترة / السنة
١,٥٠٤,٣٣٠	٧,١٣٢,٠٥١	١,٨٤٨,٧٢٥	الحصة في أرباح استثمارات في شركة زميلة
<u>١١,٢٧٤,٨١٠</u>	<u>١٨,٤٠٦,٨٦١</u>	<u>٢٠,٢٥٥,٥٨٦</u>	

- تم تصحيح خطأ السنوات السابقة والخاص بتصنيف استثمارات الشركة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الى استثمارات في شركة زميلة وذلك لوجود نفوذ مؤثر من خلال أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم ولذلك تم اثبات ذلك الاستثمار بطريقة حقوق الملكية وتم اعداد التسويات اللازمة لذلك (ايضاح ١٦).

<u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠ م</u>	٥- مشروعات تحت التنفيذ
-	-	٨,٤٨٥,٥٢٢	المنصرف على مشروع استكمال المرافق التعليمية

* بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٥م تم الاتفاق بين شركة تطوير للمباني والشركة الوطنية للبناء والتسويق على عقد استثمار مرفق تعليمي (غير مكتمل) يقضي باستكمال المباني التعليمية محل العقد وتم الاتفاق بين الشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركة مدارس أضواء الهداية للبنين والبنات الأهلية (شركة مساهمة مغلقة) طرف ذو علاقة بتنفيذ أعمال استكمال المرافق التعليمية "المدارس" بتكلفة إجمالية ١٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	
١٤,٣٤٣,٠٥١	١٠,٧٠٧,٠٥٩	٣٩,٩٠٩,٢٢٧	٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٢٧,٩٨٥,٣٤٠	٢٤,٥٠٩,٠٨٢	٣٤,٦٠٨,٧٩٤	عملاء
١١٠,٣٣٣	٢٢٥,٧١٢	١٢٦,٦٨٧	دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
٤,٧٣٥,٣٨٧	٥,٢٨٤,٢٢١	١,٧٨٤,٣٠٧	تأمين مقابل خطابات ضمان
-	٢,٦٩٤,٢٤٠	١٤,٢٧٨,٣٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٩٢٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣٨٣,٤٢٢	٤,١٤٢,٠٣٢	٢,٨٢٨,٦٦٤	تأمينات لدي الغير
٢,٨٢٩,٩٣١	٩١٢,٨٧٧	٩١٢,٨٧٧	ذمم وعهد موظفين
٥٢,٣٨٧,٤٦٤	٤٩,٣٩٥,٢٢٣	٩٥,٧٦٨,٩٥٣	أخرى
(٣,٤١١,٢٥٣)	(٥,٤١١,٢٥٣)	(٥,٤١١,٢٥٣)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة (إيضاح ١/٦)
٤٨,٩٧٦,٢١١	٤٣,٩٨٣,٩٧٠	٩٠,٣٥٧,٧٠٠	

١/٦- مخصص خسائر انتمائية متوقعة

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	
-	٣,٤١١,٢٥٣	٥,٤١١,٢٥٣	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣,٤١١,٢٥٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة / السنة
٣,٤١١,٢٥٣	٥,٤١١,٢٥٣	٥,٤١١,٢٥٣	

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وتمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة لسيطرة أو تتأثر بشكل كبير من قبل هذه الأطراف (الأطراف الأخرى ذات الصلة). خلال هذه الفترة قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية: (تمت الموافقة على شروط تلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة). كما يتم عرض جميع المعاملات التي تتم خلال العام على الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي للاعتماد.

١/٧- المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	طبيعة العلاقة
-	-	٥٥٩,١٩١	شركة كعكات للتغذية والاعاشة
-	٤,٥٩٤,١٨٣	٧,٦٢٧,٥٦٢	شركة العربات والأشغال الحديدية
-	-	٣١٢,٤٢٨	شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار
-	٩٠٢,٨٥٠	١,٤٠٠,١٠٢	شركة الدرع المرن للأمن والسلامة
-	٢٢,٢١٧	٢١١,٣١٧	شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة
-	١٢٧,٠٦٠	٩٩,١٢٦	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات
-	-	٢,٧٣٢,٧٠٩	مصنع الرتنجات للصناعة
-	٦٠,١٠٧	٤,٢٠٩,٦٦٣	شركة مصنع اتحاد الخرج
-	-	٢,٠٠٠	شركة يوزماش للصناعة
-	-	١٥,٠٥٩	شركة اثراء القابضة
-	-	٥,٦٣٩,٩٦٢	شركة الفايزية
-	-	٩٥,١٦٠	شركة رام تيك التجارية
-	-	١٧,٤٠٨,٢٧٥	شركة جودت للمقاولات
-	٥,٧٠٦,٤١٧	٤٠,٣١٢,٥٥٤	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٢/٧- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

<u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/٠٩/٣٠ م</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>
-	-	٢,٧٥٧,٠٤٠	شركة زميلة
٨٤,٥١٨,٩٤٤	٧,٧٣٤,٦٥٦	٥,٩٣٤,٧٣٠	فهد بن ثنيان فهد الثنيان
٩٩,١٦٩,٣٨١	-	-	محمد اقبال دعبول
-	٦٦٧,٦٦٦	-	شركة كعكات للتغذية والاعاشة
<u>١٨٣,٦٨٨,٣٢٥</u>	<u>٨,٤٠٢,٣٢٢</u>	<u>٨,٦٩١,٧٧٠</u>	شركة شقيقة

٣/٧- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>
-	٤٠,٤٠٠	شركة كعكات للتغذية والاعاشة
٤,١٤٠	٥١٨,٧٩١	سداد رواتب
٧٥٠,٠٠٠	-	سداد مصاريف بالنيابة
-	٤٤١,٥٥٧	تمويل
٣٦,٤٩٣,٠٥١	-	شركة العربات والأشغال
٦٨,٤٩٤,٣٢٥	-	الحديدية
(١٠٨,١٠٧,٣٩٩)	-	مبيعات خردة وسكراب غير مجهز
٣,١٢٠,٠٢٣	٤٥١,٦٦٨	بيع اصول ثابتة الآات ومعدات واجهزة تبريد وعدد
-	١,٥٧١,١٢٤	وادوات وسقالات
-	(١٢٠,٦٣٨)	اقفال المديونية على حساب جاري فهد الثنيان
-	٥,٣٤٧,٨٨٤	سداد ضريبة القيمة المضافة عن الشركة
-	(٦٤,٠٣٣)	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة
-	٣٢٣,٥٧٤	مشتريات من شركة مصنع أجيح
-	-	مبيعات إلى شركة مصنع أجيح
-	-	متحصلات من مبيعات من شركة مصنع أجيح
-	(٦١٢,٥١٥)	شركة دروع للصناعة - فرع
-	٦٠١,٣٦٩	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة
-	١١٢,٨٠٩	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة
-	١,٠٨٤,٧٩٣	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة
-	٢٠٠,٠٠٠	حوالة الدين بين الشركات
٩٠٢,٨٥٠	٢,٥٠٠	سداد مصاريف بالنيابة
-	١٨٩,١٠٠	تمويل
-	٢٢,٢١٧	شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة
١٢٧,٠٦٠	(٢٥,٨٧٤)	حوالة دين مصنع أجيح
-	١٢٥,٠٠٠	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات
-	٣٧,٠٤٩	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة
-	٢,٦٩٥,٦٦٠	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة
-	-	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة
-	-	تمويل

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣/٧ - أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تمة)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	طبيعة المعاملة	
-	٢٦٥,٤٥٠	سداد مصاريف بالنيابة	شركة مصنع اتحاد الخرج
-	٢,٠٤٨,٢١٨	تمويل	
-	١,٨٣٥,٨٨٨	مبيعات	
-	٢,٠٠٠	سداد مصاريف بالنيابة	شركة يوزماش للصناعة
-	١٥,٠٥٩	سداد مصاريف بالنيابة	شركة أثراء القابضة
-	٨,٤٨٥,٦٢٢	دفعات مقدمة تحت حساب تكاليف انشاء مشروعات تحت التنفيذ - (إيضاح ٥)	شركة مدارس أضواء الهداية
-	١٦٨,٥٢٣,١٣٣	ايرادات مشروع الجوهرة - (إيضاح ١٤)	شركة الفايزية
-	(١٦٣,٥٢٣,١٧١)	المحصل من الأيرادات	
-	٦٤٠,٠٠٠	تمويل	
-	١٥,١٦٠	سداد مصاريف بالنيابة	شركة رام تيك التجارية
-	(٧٠,٠٠٠)	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة	
-	١٥٠,٠٠٠	تمويل	
-	٣,٦٢٢,٥٨٨	تمويل	شركة جودت للمقاولات
-	٨٠,٠٤٦	سداد رواتب	
-	١٣,٧٠٥,٦٤١	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
-	٤,٥١٨,١١٥	تمويل	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
-	(٦,٢٠٠,٧٩٦)	سداد موردين / مصاريف بالنيابة	
-	(٧,٣٩٨,٨٠٤)	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	
-	٦,٣٢٤,٤٤٥	حوالة الدين بين الشركات	
٢٨,٩٨٥,٨٩٢	-	بيع بالمقايضة الاراضي والمباني المقامة عليها	فهد بن ثنيان فهد الثنيان
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	بالقيمة الدفترية بموجب عقد	
٣٥,١٦٤,٦٣٣	-	قيمة الاستحواذ على شركة اجيج لصناعة الصلب ومشتقاته بموجب اتفاقية استحواذ والموافقة عليها من الجمعية العامة غير العادية	
١٠٨,١٠٧,٣٩٩	-	اقفال جاري شركة اجيج لصناعة الصلب ومشتقاته بموجب عقد تحويل الدين	
-	(١,٧٩٩,٩٢٦)	اقفال جاري شركة مصنع العربات بموجب عقد تحويل الدين بغرض سداد المديونية	
-	-	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة الأم	

رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تتكون الإدارة العليا في المجموعة من أعضاء مجلس الإدارة ومن كبار التنفيذيين وهم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. إعتباراً من سنة ٢٠١٨م قرر مجلس إدارة الشركة منح أعضاء المجلس مكافأة سنوية ورواتب لكبار التنفيذيين. يتضمن بند مصروفات عمومية وادارية خلال السنوات المنتهية التالية ما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٣٧,٥٠٠	٢٠٦,٢٥٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٠,٠٠٠	٥٨٥,٤٠٥	رواتب وما في حكمها كبار التنفيذيين
٥٨٧,٥٠٠	٧٩١,٦٥٥	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٨- النقد وما في حكمه
لدى البنوك - حسابات جارية

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
٧,٤٢٦,٩٠٠	٣٥,٩٧٧,٦٣٠	١٧,١٦١,٩٣٧
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٩- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الام ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يتألف من ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم، واكتتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة الام 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 الغير عادية زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال ليصبح ١٢٠ مليون ريال عن طريق منح اسهم مجانية للمساهمين من الاحتياطي النظامي بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال والأرباح المبقة بمبلغ ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتم تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي.

١٠- التزامات منافع الموظفين المحددة

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
١,٩٤٥,٤٦٨	٢,٥٠٠,٠٦٦	٢,٦٥٥,٣٤٤
٣٩٠,٣٨٤	٤١٢,٠٢٦	٤٦٩,٩٢٩
٧٩,٥١٦	(٣٢١,٥١٧)	-
٨٤,٦٩٨	٦٤,٧٦٩	-
٢,٥٠٠,٠٦٦	٢,٦٥٥,٣٤٤	٣,١٢٥,٢٧٣

الرصيد في أول الفترة / السنة
المخصص للفترة / للسنة
الأرباح الاكتوارية من إعادة قياس منافع الموظفين المحددة
تكاليف تمويل
الرصيد في آخر الفترة / السنة

١١- القروض والتسهيلات البنكية

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
٥٨,٤٨٦,٠٠٠	٥٨,٤٨٦,٠٠٠	٥٨,٤٨٦,٠٠٠
٢٨,٤٠٥,٢١٧	٢٨,٠٨٣,٨٠١	٢٨,٠٨٣,٨٠١
١٢٧,٣٤١,٨٣٢	١١٤,٣٩٥,١٠٢	١٢٢,٨٧٤,٢٥٤
٢٠,٩٠٣,٠١٧	٣٦,١٦٦,٤٢٠	٣٥,٣٥٢,٩٠٩
-	-	٢٠,٣٤٠,٢٧٢
٢٣٥,١٣٦,٠٦٦	٢٣٧,١٣١,٣٢٣	٢٦٥,١٣٧,٢٣٦

(١/١١) صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢/١١) تسهيلات من البنك الأول
(٣/١١) تسهيلات مصرفية من مصرف الراجحي
(٤/١١) تسهيلات مصرفية من بنك الانماء
(٥/١١) تسهيلات مصرفية من بنك الرياض

١/١١- صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض بين الشركة التابعة وصندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة وانشاء مرافق الانتاج للشركة والتي تم استغلال منها ٥٨,٤٨٦,٠٠٠ ريال سعودي تتطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الارباح 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 وامور اخرى محددة.

ان القرض مضمون بالضمانات التالية:

- رهن كافة ممتلكات ومعدات والآت الشركة.

- ضمانات شخصية من مساهمين رئيسيين

ان اجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المتفق عليها مع الصندوق، وجاري التفاوض مع الصندوق لإعادة جدولة الرصيد القائم ومن المتوقع الانتهاء من تلك المفاوضات بنهاية العام الحالي . وقد وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢١م على إعادة جدولة رصيد القرض الممنوح للشركة التابعة على أربعة أقساط نصف سنوية غير متساوية اعتباراً من ١٥/٤/١٤٤٣هـ الموافق ١٦/٥/٢٠٢٢م بعد تنفيذ الشروط الواردة في مذكرة الموافقة على إعادة الجدولة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١١- القروض والتسهيلات البنكية (تتمة)

٢/١١- تسهيلات من البنك الأول

أبرمت الشركة التابعة 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. تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأموار 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.
- 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 التابعة بالتنازل عن دفعات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لصالح البنك الأول.

ان اجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المتفق عليها مع البنك، وجاري التفاوض مع البنك لإعادة جدولة الرصيد القائم ومن المتوقع الانتهاء من تلك المفاوضات بنهاية العام الحالي.

٣/١١- تسهيلات مصرفية من مصرف الراجحي

أبرمت الشركة التابعة اتفاقية تسهيلات مصرفية مع مصرف الراجحي وذلك لتمويل رأس المال العامل عن طريق:

- بنود عامة بحد ائتماني ١٢٠ مليون ريال سعودي.
- خطابات ضمان واعتمادات 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 وأداء والتزام من المساهمين الرئيسيين.
- تقديم اقرار كفالة شركات من شركة الشركة الامانية السعودية للصناعة- طرف ذو علاقة.
- 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 أخرى متعلقة بالنظام المالي للشركة.

٤/١١- تسهيلات مصرفية من بنك الانماء

حصلت الشركة الأم على تسهيلات ائتمانية لتمويل اعتمادات مشاركة ثم مراوحة بموجب كفالات غرم وأداء من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وآخرين وكذا رهن عقاري يخص أحد المساهمين الرئيسيين.

٥/١١- تسهيلات مصرفية من بنك الرياض

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٣٠م قامت الشركة الام بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل مع بنك الرياض بقيمة ٤٥ مليون ريال وذلك لتمويل رأس المال العامل. بضمان سند لأمر موقع من أحد المساهمين الرئيسيين .

٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م
١٩,٧٨٥,٤٩٣	٤٦,٤٥١,٩٧١	٤٩,٤٦٠,٨٤٦
١,٢٠٥,٨٤٣	١,٦٦٤,٥٤٠	٩٧٩,٦٤١
٢٠١,٠٩٤	-	-
١,٧٥٣,٨٥٠	١,٣٠٠,٧٣٣	٢,٠٣٦,٠٣٧
٦,٧٩٥,٠٧٥	١,٩٠٧,٥٠٠	-
٣,٤٦٩,٨٧٨	١٥,٩٤٨,١٩٢	٨,٢٧٦,٦٣٢
٧٥٣,٢٢٣	١٦٧,٢٥٠	٢٦١,٤٠٠
٣٣,٩٦٤,٤٥٦	٦٧,٤٤٠,١٨٦	٦١,٠١٤,٥٥٦

١٢- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

موردون
 ذمم موظفين
 ضريبة قيمة مضافة
 رواتب وأجور وبدلات
 مصاريف فوائد مستحقة
 دفعات مقدمة من عملاء
 دائنون آخرون

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٠/٠١/٠١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م
١,٩١٠,٩٦٥	٢,٢١٩,١٦٣	٧٠٨,٧٨٥
٢,٢١٩,١٦٣	٧٠٨,٧٨٥	١,٦٤٩,٧٨٤
(١,٩١٠,٩٦٥)	(٢,٢١٩,١٦٣)	(٧١٠,١٩٥)
٢,٢١٩,١٦٣	٧٠٨,٧٨٥	١,٦٤٨,٣٧٤

١٣- مخصص الزكاة
١/١٢- حركة مخصص الزكاة
 الرصيد في أول الفترة / السنة
 المكون خلال الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 الرصيد في آخر الفترة / السنة

٢/١٣- الوضع الزكوي

١/٢/١٣- الشركة الأم

- قدمت الشركة الوطنية للبناء والتسويق اقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وحصلت على شهادة مقيدة لسنة ٢٠٢٠م.
 - بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م ورد للشركة الأم مطالبة زكوية عن الاعوام ٢٠١٤م، ٢٠١٥م بمبلغ ١,٠٧٦,٣١٠ ريال سعودي وقد قامت الشركة الوطنية للبناء والتسويق بتسجيل هذا المبلغ كمخصص مطالبات حتى تنتهي من إجراءات الاعتراض على هذا المبلغ.

٢/٢/١٣- الشركة التابعة

- قدمت شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته اقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وحصلت على شهادة مقيدة لسنة ٢٠٢٠م.

١٤- التقرير القطاعي

للفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

الإجمالي	تجاري	مشاريع مقاولات*	صناعة حديد بنت	الإيرادات
٤٦١,٦٤٥,٠٥٦	١٦,٢٦٣,٦٦٦	١٦٩,٠٠١,٨٥٩	٢٧٦,٣٧٩,٥٣١	تكلفة الإيرادات
٣٩٢,٢٨٢,٠٣١	٤,٠١٥,٩٥١	١٣٤,٥٨٢,٢٤٧	٢٥٣,٦٨٣,٨٣٣	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣٤٣,٨٥٥,٧٥٨	١٩٦,٨٩٣	-	٣٤٣,٦٥٨,٨٦٥	مصاريف تمويل
٣,٩٥٠,٧١٨	٢,٣٢٤,٠٨٥	-	١,٦٢٦,٦٣٣	

الإجمالي	تجاري	مشاريع مقاولات	صناعة حديد بنت	الإيرادات
٢١٩,٤٠٤,٢٤٣	٤٢,٥٨١,٦٥٤	-	١٧٦,٨٢٢,٥٨٩	تكلفة الإيرادات
١٩٧,٩٠٨,١٨٨	٣٨,٣٢٣,٤٨٩	-	١٥٩,٥٨٤,٦٩٩	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤٤١,٤٢٠,٨٥٩	٩١,٨٦١,٥٧٧	-	٣٤٩,٥٥٩,٢٨٢	مصاريف تمويل
٥,٢٥٩,٢٠١	٥٦١,٩٣٩	-	٤,٦٩٧,٢٦٢	

للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م

* بناء على العقد الثلاثي المبرم بين شركة الفايضية للتطوير العقاري (طرف أول) وشركة جودت للمقاولات (طرف ثاني) والشركة الوطنية للبناء والتسويق (طرف ثالث) حيث أن الطرف الأول هو المطور لمشروع الجوهرة السكني والتي سبق وأن تعاقد مع وزارة الاسكان على انشائه. وتتمثل إيرادات المشاريع في نسبة ٨٥% لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق من المستخلصات المنفذة وبلغت القيمة الإجمالية للتعاقد مبلغ ٦٥٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويتم تحويل نصيب الشركة الوطنية للبناء والتسويق من المستخلصات المنفذة والمعتمدة من الجهة المالكة مباشرة إلى حساب الشركة من حساب الضمان العقاري.

١٥- ربحية السهم

تم حساب ربح السهم الأساسي والمخفضة بتقسيم ربحية الفترة العائدة للمساهمين في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كما يلي:

٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢,٨٠٨,٥٣٩	٥٣,٢٢٣,٥٨١
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٧	٤,٤٤

ربح الفترة
 المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة
 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة
١/١٦ - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة في ٢٠٢٠/٠١/٠١م

الموحدة	أثر التسويات	شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته	شركة الوطنية للبناء والتسويق	إيضاح	
٢٠٢٠/٠١/٠١م		٢٠٢٠/٠١/٠١م	٢٠٢٠/٠١/٠١م		
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
٤٢١,٨٧٨,٠٨٢	(٢,٥١٥,٦٥٥)	٣٢٦,٢٠٨,٧٧٤	٩٨,١٨٤,٩٦٣	(أ)	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣,٩٩١,٩٢٢	-	١,١٦٧,٢٩٩	٢,٨٢٤,٦٢٣	(أ)	حق استخدام الأصول - بالصافي
-	(٥,٨٠٠,٠٠٠)	-	٥,٨٠٠,٠٠٠	(ب)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤,٥١٦,٢٣٢	-	١٤,٥١٦,٢٣٢	-	(أ)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٢٧٤,٨١٠	١١,٢٧٤,٨١٠	-	-	(ب)	استثمارات في شركة زميلة
٤٥١,٦٦١,٠٤٦	٢,٩٥٩,١٥٥	٣٤١,٨٩٢,٣٠٥	١٠٦,٨٠٩,٥٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
٨٢,٨٤٢,٠٩٦	-	٤٨,٠٥٤,٠٦١	٣٤,٧٨٨,٠٣٥	(أ)	مخزون
٤٨,٩٧٦,٢١١	-	٢٩,٣٨١,٥٣٦	١٩,٥٩٤,٦٧٥	(أ)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
-	(١٣,٠٥٧,٣٥٩)	-	١٣,٠٥٧,٣٥٩	(أ)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٤٢٦,٩٠٠	-	٤,٤٢٨,٠٢٥	٢,٩٩٨,٨٧٥	(أ)	النقد وما في حكمه
١٣٩,٢٤٥,٢٠٧	(١٣,٠٥٧,٣٥٩)	٨١,٨٦٣,٦٢٢	٧٠,٤٣٨,٩٤٤		مجموع الأصول المتداولة
٥٩٠,٩٠٦,٢٥٣	(١٠,٠٩٨,٢٠٤)	٤٢٣,٧٥٥,٩٢٧	١٧٧,٢٤٨,٥٣٠		مجموع الأصول
					حقوق المساهمين والالتزامات
					حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ)	رأس المال
٨,٣٨٩,٩١٦	(٤٥٦,٥٨٤)	٤٥٦,٥٨٤	٨,٣٨٩,٩١٦	(أ)	احتياطي نظامي
٥٩,٧٦١,٩٦١	٣,٥٢٩,٥٨٩	(٤,٥٩١,٩٣٩)	٦٠,٨٢٤,٣١١	(أ، ب)	أرباح مبقاة
٨٦,٤٤٧	(١١٣,٨٥٠)	-	٢٠٠,٢٩٧	(ب)	أرباح إعادة قياس منافع الموظفين المحددة
١٢٨,٢٣٨,٣٢٤	(٥٠,٠٤٠,٨٤٥)	٤٨,٨٦٤,٦٤٥	١٢٩,٤١٤,٥٢٤		مجموع حقوق المساهمين
					الالتزامات غير المتداولة
-	(٨٦,٨٩١,٢١٧)	٨٦,٨٩١,٢١٧	-		قروض طويلة الأجل
٣,٤٥١,١٠٥	-	١,٣٠٥,٨٠٥	٢,١٤٥,٣٠٠	(أ)	إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢,٥٠٠,٠٦٦	-	٢٢٧,٤٨٦	٢,٢٧٢,٥٨٠	(أ)	التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,٩٥١,١٧١	(٨٦,٨٩١,٢١٧)	٨٨,٤٢٤,٥٠٨	٤,٤١٧,٨٨٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٢٣٥,١٣٦,٠٦٦	٨٦,٨٩١,٢١٧	١٢٧,٣٤١,٨٣٢	٢٠,٩٠٣,٠١٧	(أ)	قروض وتسهيلات البنكية
٦٣٢,٤٣٨	-	٩٨,٨٧٤	٥٣٣,٥٦٤	(أ)	إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
٣٣,٩٦٤,٤٥٦	-	١٣,٨٩٨,٩٨٦	٢٠,٠٦٥,٤٧٠	(أ)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٣,٦٨٨,٣٢٥	٣٩,٩٤٢,٦٤١	١٤٣,٧٤٥,٦٨٤	-	(أ)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢١٩,١٦٣	-	١,٣٨١,٣٩٨	٨٣٧,٧٦٥	(أ)	مخصص الزكاة
١,٠٧٦,٣١٠	-	-	١,٠٧٦,٣١٠	(أ)	مخصص مطالبات
٤٥٦,٧١٦,٧٥٨	١٢٦,٨٣٣,٨٥٨	٢٨٦,٤٦٦,٧٧٤	٤٣,٤١٦,١٢٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٦٢,٦٦٧,٩٢٩	٣٩,٩٤٢,٦٤١	٣٧٤,٨٩١,٢٨٢	٤٧,٨٣٤,٠٠٦		مجموع الإلتزامات
٥٩٠,٩٠٦,٢٥٣	(١٠,٠٩٨,٢٠٤)	٤٢٣,٧٥٥,٩٢٧	١٧٧,٢٤٨,٥٣٠		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة
 ٢/١٦- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

الموحدة	أثر التسويات	شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته	شركة الوطنية للبناء والتسويق	إيضاح	
٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م		
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
٣٤٥,٧٢٠,٦٠٩	(٢,٥١٥,٦٥٥)	٣٤٧,٩٩٢,٨٨٧	٢٤٣,٣٧٧	(أ)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٢٤١,١٨٢	-	١,٠٥٦,٠٩٦	٢,١٨٥,٠٨٦	(أ)	حق استخدام الأصول - بالصافي
-	(٢٦,٣٦٢,٤٤١)	-	٢٦,٣٦٢,٤٤١	(ب)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨,٤٠٦,٨٦١	١٨,٤٠٦,٨٦١	-	-	(ب)	استثمارات في شركة زميلة
-	(١٨٣,٠٢٩,٣٥٨)	-	١٨٣,٠٢٩,٣٥٨	(أ)	استثمارات في شركات تابعة
٣٦٧,٣٦٨,٦٥٢	(١٩٣,٥٠٠,٥٩٣)	٣٤٩,٠٤٨,٩٨٣	٢١١,٨٢٠,٢٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
٢٦,٠٠١,٦٤٨	-	٢٥,٣٤٧,٤٢١	٦٥٤,٢٢٧	(أ)	مخزون
٤٣,٩٨٣,٩٧٠	-	١٨,٣١٧,٣٨١	٢٥,٦٦٦,٥٨٩	(أ)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٥,٧٠٦,٤١٧	-	٥,٧٠٦,٤١٧	-	(أ)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥,٩٧٧,٦٣٠	-	٣٢,٧٣٧,٤٣٧	٣,٢٤٠,١٩٣	(أ)	النقد وما في حكمه
١١١,٦٦٩,٦٦٥	-	٨٢,١٠٨,٦٥٦	٢٩,٥٦١,٠٠٩		مجموع الأصول المتداولة
٤٧٩,٠٣٨,٣١٧	(١٩٣,٥٠٠,٥٩٣)	٤٣١,١٥٧,٦٣٩	٢٤١,٣٨١,٢٧١		مجموع الأصول
					حقوق المساهمين والالتزامات
					حقوق المساهمين
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ)	رأس المال
٧,٧٢٢,١٥٠	(٧١٣,٨٦١)	٧١٣,٨٦١	٧,٧٢٢,١٥٠	(أ)	احتياطي نظامي
٣٠,٨٧٥,٨٩٣	٧,٨٨١,٣٣٢	٢,٣١٥,٤٩٧	٢٠,٦٧٩,٠٦٤	(أ، ب)	أرباح مبقاة
-	(٢٠,٥٦٢,٤٤١)	-	٢٠,٥٦٢,٤٤١	(أ)	أرباح إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٧,٩٦٤	(١٠٥,٦٢٣)	-	٥١٣,٥٨٧	(أ)	أرباح إعادة قياس منافع الموظفين المحددة
١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	(١٩٣,٥٠٠,٥٩٣)	١٨٣,٠٢٩,٣٥٨	١٦٩,٤٧٧,٢٤٢		مجموع حقوق المساهمين
					الالتزامات غير المتداولة
-	(٨٦,٥٦٩,٨٠١)	٨٦,٥٦٩,٨٠١	-		قروض طويلة الأجل
٢,٨٤٩,٥٥٣	-	١,٢٠١,٩٨٨	١,٦٤٧,٥٦٥	(أ)	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢,٦٥٥,٣٤٤	-	٣٠٥,٥١٤	٢,٣٤٩,٨٣٠	(أ)	التزامات منافع الموظفين المحددة
٥,٥٠٤,٨٩٧	(٨٦,٥٦٩,٨٠١)	٨٨,٠٧٧,٣٠٣	٣,٩٩٧,٣٩٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٢٣٧,١٣١,٣٢٣	٨٦,٥٦٩,٨٠١	١١٤,٣٩٥,١٠٢	٣٦,١٦٦,٤٢٠	(أ)	قروض وتسهيلات بنكية
٨٤٤,٧٩٧	-	١٠٣,٨١٧	٧٤٠,٩٨٠	(أ)	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٦٧,٤٤٠,١٨٦	-	٤٤,٦٩٨,٦٨٢	٢٢,٧٤١,٥٠٤	(أ)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٤٠٢,٣٢٢	-	٦٦٧,٦٦٦	٧,٧٣٤,٦٥٦	(أ)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٠٨,٧٨٥	-	١٨٥,٧١١	٥٢٣,٠٧٤	(أ)	مخصص الزكاة
٣١٤,٥٢٧,٤١٣	٨٦,٥٦٩,٨٠١	١٦٠,٠٥٠,٩٧٨	٦٧,٩٠٦,٦٣٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢٠,٠٣٢,٣١٠	-	٢٤٨,١٢٨,٢٨١	٧١,٩٠٤,٠٢٩		مجموع الالتزامات
٤٧٩,٠٣٨,٣١٧	(١٩٣,٥٠٠,٥٩٣)	٤٣١,١٥٧,٦٣٩	٢٤١,٣٨١,٢٧١		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة
 ٣/١٦- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م

الموحدة	أثر التسويات	شركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته	شركة الوطنية للبناء والتسويق	إيضاح
٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	
٢١٩,٤٠٤,٢٤٣	(١١٠,٢٢٥,٠٨١)	١٧٦,٨٢٢,٥٨٩	١٥٢,٨٠٦,٧٣٥	(أ) الإيرادات
(١٩٧,٩٠٨,١٨٨)	١١٠,٢٢٥,٠٨١	(١٦٥,٨٦٦,٢٤١)	(١٤٢,٢٦٧,٠٢٨)	(أ) تكلفة الإيرادات
٢١,٤٩٦,٠٥٥	-	١٠,٩٥٦,٣٤٨	١٠,٥٣٩,٧٠٧	مجمول الربح
(٦,٧٦٢,٢٢٠)	-	(١,٣٤٥,٣٤٢)	(٥,٤١٦,٨٧٨)	(أ) مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨٧,٤٤٣)	-	-	(٢٨٧,٤٤٣)	(أ) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٤,٤٤٦,٣٩٢	-	٩,٦١١,٠٠٦	٤,٨٣٥,٣٨٦	صافي دخل التشغيل
(٥,٢٥٩,٢٠١)	-	(٤,٦٩٧,٢٦٢)	(٥٦١,٩٣٩)	(أ) (مصروفات) إيرادات أخرى
٢٦٣,٣٩٢	-	٧٩,٦٥٦	١٨٣,٧٣٦	(أ) مصاريف التمويل
٥,٣٤٩,٠٣٨	٥,٣٤٩,٠٣٨	-	-	(ب) إيرادات (مصروفات) أخرى
٣٥٣,٢٢٩	٥,٣٤٩,٠٣٨	(٤,٦١٧,٦٠٦)	(٣٧٨,٢٠٣)	(ب) حصة الشركة في أرباح استثمارات شركة زميلة
١٤,٧٩٩,٦٢١	٥,٣٤٩,٠٣٨	٤,٩٩٣,٤٠٠	٤,٤٥٧,١٨٣	(أ) صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(١,٩٩١,٠٨٢)	-	(٤٨٠,٧٨٢)	(١,٥١٠,٣٠٠)	(أ) مخصص الزكاة
١٢,٨٠٨,٥٣٩	٥,٣٤٩,٠٣٨	٤,٥١٢,٦١٨	٢,٩٤٦,٨٨٣	صافي دخل الفترة
١٢,٨٠٨,٥٣٩	٥,٣٤٩,٠٣٨	٤,٥١٢,٦١٨	٢,٩٤٦,٨٨٣	بنود الدخل الشامل الآخر
١,٠٧	٠,٤٥	٠,٣٨	٠,٢٥	صافي الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

٤/١٦- تصحيح أخطاء سنوات سابقة

يتمثل تصحيح أخطاء سنوات سابقة فيما يلي :

- (أ)- توحيد القوائم المالية للشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركة مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته باعتبارها شركة تابعة نتيجة سيطرة الشركة الوطنية للبناء والتسويق عليها وتصنيفها كشركة تابعة بدلاً من تصنيفها بالخطأ كاستثمارات في شركة تابعة غير موحدة، وتم إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة في ٣٠/٠٩/٢٠٢١م و ٣١/١٢/٢٠٢٠م و ٠١/٠١/٢٠٢٠م.
- (ب)- تم تصحيح تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الى استثمارات في شركة زميلة وذلك لوجود نفوذ مؤثر من خلال أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم واثبات الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.

١٧- أحداث لاحقة

- جاري العمل على الانتهاء من تأسيس كلاً من شركة الما للصناعات العسكرية شركة مساهمة سعودية مقلدة وشركة يوزماش للصناعة شركة ذات مسؤولية محدودة.
- تمت الموافقة على إعادة جدولة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١١).
- فيما عدا ما تم ذكره اعلاه فلا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة وحتى تاريخ التقرير والتي قد تتطلب الإفصاح او التعديل على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١م.