

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحات

الفهرس

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م) وكذلك تمت مراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، من قبل نفس المراجع الآخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م).

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	ممتلكات وألات ومعدات
٣٥١,٩٥٨,٩٩٤	٣٥٦,٠١٠,٠١٢	٥	حق استخدام الأصول
٣٢,٨٤٠,٥٣٩	٣١,٣٤٠,٠٨٤	٦	استثمارات في شركة زميلة
١٦,٧٤٦,٩٣٨	١٩,١٥٨,٩٤١	٧	استثمارات في شركات تابعة
١٢٥,٠٠٠	-	٨	مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٤٨٥,٥٢٣	١٩,٤٨٥,٥٢٣	٩	دفعة مقدمة لشراء استثمار
٧٥,٠٠٠	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة طويلة الأجل
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢١,٢٣١,٩٩٤	٤٥٥,٩٩٤,٥٦٠		الموجودات المتداولة
		٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قصيرة الأجل
٤٨٣,٣٣٦	٢,٦٠٩,٧٤٥		مخزون
٤٧,٧١٩,٥١٨	٧٦,٩٢٩,٧٧٧		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٨١,٦٤٢,٩٦٧	١١١,٦٧٢,٥٠٦	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣,٢٣٦,٩٨٨	٢٨,١٧٢,٦٨٥		نقد وما يعادله
١٥,٤٩٣,٨٤٤	٧,٦٧٣,٤٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٨,٥٧٦,٦٥٣	٢٢٧,٠٥٨,١٨٦		مجموع الموجودات
٦٠٩,٨٠٨,٦٤٧	٦٨٣,٠٥٢,٧٤٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٥,٧٩٠,٠٤٣		احتياطي نظامي
١٠٥,٦٢١,٣٥٠	١٥٥,٧٦١,٧٦٤		أرباح مبقاه
٢٤١,٤١١,٣٩٣	٢٩١,٥٥١,٨٠٧		صافي حقوق الملكية العائدة على مساهمي شركة الوطنية للبناء والتسويق (الشركة الأم)
-	١١,٨٥٩		حصص غير مسيطرة
٢٤١,٤١١,٣٩٣	٢٩١,٥٦٣,٦٦٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٤٨٦,٠٠٠	٤١,١٠٠,٠٠٠	١١	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٢,٣٠١,٦٧٣	٣٣,١٠٩,٦٠٠	٥	التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
٢,٣٦٢,٤٨٥	٢,٩٢٩,١٨٥		التزامات منافع الموظفين المحددة
٨٠,١٥٠,١٥٨	٧٧,١٣٨,٧٨٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٠٨٣,٨٠١	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٧٨,٧٤٤,٣٥٩	١١٥,٨٨٤,١١٨	١٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٥٤,١٧٧,١٥٩	٥١,٥١٦,٢٦٨		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨٦٣,٥٠٨	٦٣٢,٥٥٧	٥	الجزء المتداول من التزامات التأجير
١٣,٥٦٥,١٦١	٩٦,٨٤٤,٦٦٠	١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٨١٣,١٠٨	٤,٤٧٢,٦٩٢	١٤	مخصص الزكاة التقديرية
٢٨٨,٢٤٧,٠٩٦	٣١٤,٣٥٠,٢٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٨,٣٩٧,٢٥٤	٣٩١,٤٨٩,٠٨٠		مجموع المطلوبات
٦٠٩,٨٠٨,٦٤٧	٦٨٣,٠٥٢,٧٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦١,٦٤٥,٠٥٦	٤٨٦,٩٣٨,٧٩٠	١٦٣,٦١٠,٦٤٠	١٤٨,٠٥٠,٩١٧	إيرادات
(٣٩٢,٢٨٢,٠٣١)	(٤١٧,٣٠٤,٥٤١)	(١٣٠,٠٠٧,٩٠٨)	(١٢٢,١٥٧,٤٥٠)	تكلفة الإيرادات
٦٩,٣٦٣,٠٢٥	٦٩,٦٣٤,٢٤٩	٣٣,٦٠٢,٧٣٢	٢٥,٨٩٣,٤٦٧	إجمالي الربح للفترة
(١٢,٤٩٣,٤٣٨)	(١٥,٢٠٣,٥٠٧)	(٥,٤٥٢,٥٦٠)	(٥,٢٠٢,٦٤٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٦,٨٦٩,٥٨٧	٥٤,٤٣٠,٧٤٢	٢٨,١٥٠,١٧٢	٢٠,٦٩٠,٨٢٢	الربح التشغيلي للفترة
(٣,٩٥٠,٧١٨)	(٤,٩١١,٢٣٦)	(٦٦٦,١٠٦)	(٢,٤١٠,٨٥٥)	تكاليف تمويل
١٠٥,٧٧١	-	٧٤,٨٨٠	-	إيرادات أخرى
-	٥٦٣,٥٣٦	-	٧٨,٥٠٠	المكاسب المحققة من إعادة تقييم الاستثمار
١,٨٤٨,٧٢٥	٢,٤٦٥,٧٥٣	٦٩٩,٩٥٣	١,٢٠١,٦٧٥	بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٥٤,٨٧٣,٣٦٥	٥٢,٥٤٨,٧٩٥	٢٨,٢٥٨,٨٩٩	١٩,٥٦٠,١٤٢	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
(١,٦٤٩,٧٨٤)	(٢,٣٥٣,٦٥٠)	(١٢٧,٣٥٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	الربح للفترة قبل الزكاة التقديرية
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٠,١٩٥,١٤٥	٢٨,١٣١,٥٤٩	١٨,٣٦٠,١٤٢	١٤ مصروف الزكاة التقديرية
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٠,٢٥٣,١٣٧	٢٨,١٣١,٥٤٩	١٨,٣٥٣,٦٢١	العائد إلى:
-	(٥٧,٩٩٢)	-	٦,٥٢١	مساهمي الشركة الأم
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٠,١٩٥,١٤٥	٢٨,١٣١,٥٤٩	١٨,٣٦٠,١٤٢	حصة غير مسيطرة
-	-	-	-	صافي الربح للفترة
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٠,١٩٥,١٤٥	٢٨,١٣١,٥٤٩	١٨,٣٦٠,١٤٢	بنود الدخل الشامل الآخر:
-	-	-	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٠,١٩٥,١٤٥	٢٨,١٣١,٥٤٩	١٨,٣٦٠,١٤٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٤٤	٤,١٩	٢,٣٤	١,٥٣	١٥ ربحية السهم العائدة على حملة حقوق الملكية بالشركة الأم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

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

العائد على مساهمي شركة الوطنية للبناء والتسويق

العائد على مساهمي شركة الوطنية للبناء والتسويق	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٤١,٤١١,٣٩٣	٢٤١,٤١١,٣٩٣	١٠٥,٦٢١,٣٥٠	١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٢,٨٧٢)	(١١٢,٧٢٣)	(١١٢,٧٢٣)	-	-
٥٠,١٩٥,١٤٥	٥٠,٢٥٣,١٣٧	٥٠,٢٥٣,١٣٧	-	-
-	-	-	-	-
٥٠,١٩٥,١٤٥	٥٠,٢٥٣,١٣٧	٥٠,٢٥٣,١٣٧	-	-
٢٩١,٥٢٣,٦٦٦	٢٩١,٥٥١,٨٠٧	١٥٥,٧٦١,٧٦٤	١٥,٧٩٠,٠٤٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	١٥٩,٠٠٦,٠٠٧	٣١,٢٨٣,٨٥٧	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٣,٢٢٣,٥٨١	-	-
-	-	-	-	-
٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٣,٢٢٣,٥٨١	٥٣,٢٢٣,٥٨١	-	-
٢١٢,٢٢٩,٥٨٨	٢١٢,٢٢٩,٥٨٨	٨٤,٥٠٧,٤٣٨	٧,٧٢٢,١٥٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٥٤,٨٧٣,٣٦٥	٥٢,٥٤٨,٧٩٥
١٤,٠٥٥,١٧٥	١٧,٣٥٤,٧٩٤
٩٦٥,٣٠٥	١,٥٠١,٤٥٥
(١,٨٤٨,٧٢٥)	(٢,٤٦٥,٧٥٣)
-	(٥٦٣,٥٣٦)
٤٦٩,٩٢٩	٧٤٦,٩٠٢
٣,٩٥٠,٧١٨	٤,٩١١,٢٣٦

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

تعديلات رأس المال العامل:

(٦,٥٩٨,٣٤٩)	(٢٩,٢١٠,٢٥٩)
(٤٦,٣٧٣,٧٣٠)	(٣٠,٠٢٩,٥٣٩)
(٦,٤٢٥,٦٣٠)	(٢,٦٦٠,٨٩١)
(٣٤,٧٢٩,٨٨٧)	١٥,٠٦٤,٣٠٣
(٢١,٦٦١,٨٢٩)	٢٧,١٩٦,٥٠٧

مخزون
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
المستحق من أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية المحصلة من / (المستخدمة في) العمليات

(٢,٥٠٣,١٨٤)	(٤,١٢٠,٢٠٨)
-	(١٨٠,٢٠٢)
(٧١٠,١٩٥)	(٦٩٠,٤١٦)
(٢٤,٨٧٥,٢٠٨)	٢٢,٢٠٥,٦٨١

تكاليف التمويل المدفوعة
منافع الموظفين المحددة المدفوعة
زكاة التقديرية المدفوعة
صافي التدفقات النقدية المحصلة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

(١٢,١٩٠,٣٢٤)	(٢١,٤٠٥,٨١٢)
-	٥٦٣,٥٣٦
-	(٣٢,١٢٦,٤٠٩)
(٨,٤٨٥,٥٢٢)	-
(٢٠,٦٧٥,٨٤٦)	(٥٢,٩٦٨,٦٨٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
الحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إضافات إلى الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(١,٥٦٠,٠٠٠)	(٢١٤,٠٥٢)
٢٨٩,٤٤٨	٨٣,٤٨٦,٧٢٧
٢٨,٠٠٥,٩١٣	(٦٠,٣٣٠,٠٤٢)
٢٦,٧٣٥,٣٦١	٢٢,٩٤٢,٦٣٣

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

(١٨,٨١٥,٦٩٣)	(٧,٨٢٠,٣٧١)
٣٥,٩٧٧,٦٣٠	١٥,٤٩٣,٨٤٤
١٧,١٦١,٩٣٧	٧,٦٧٣,٤٧٣

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

(٢٧,٦٦٠,٦٧٠)	-
٢٧,٦٦٠,٦٧٠	-

التعاملات غير النقدية:

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للإدارة للمالية

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

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

١ معلومات عامة

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

نشاط الشركة هو أنشطة خدمات صيانة المباني، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات، البيع بالجملة لأجهزة ولوازم الكيماويات والمختبرات، البيع بالتجزئة لمواد البناء، يشمل الأسمنت، البلك، الجبس، البلاط الأسمنتي، الخ، إدارة عمليات الصيانة والتشغيل في المباني والمرافق التابعة لها، البيع بالجملة لشرائح ومسحوبات وكتل معدنية وحديدية، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، تمديد الاسلاك الكهربائية.

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

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

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

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

أ- بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ تم تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بخروج الشريك / فهد ثنيان بن فهد الثنيان وتنازله عن جميع حصصه في الشركة والبالغ (١٨٠,٠٠٠) حصة بقيمة اجمالية ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق مع الاحتفاظ بنفس الاسم ورقم السجل التجاري.

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

ج- بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٥/٢٩ م تم تأسيس شركة يوز ماش للصناعة - ذات مسئولية محدودة براس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت المشاركة بها بنسبة ٥٥٪ من رأس المال بمبلغ ٥٥,٠٠٠ ريال سعودي وتم اصدار السجل التجاري في ٢٠٢١/١٢/٢٣ م تنتهي السنة المالية الأولى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

د- بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٠٨ م تم المساهمة في رأس مال شركة ألما للصناعات العسكرية - شركة مساهمة مقفلة - بنسبة ٦٠٪ من رأس مالها البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم دفع ٢٥٪ من قيمة مساهمتنا في رأس المال البالغة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بقيمة ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم دفع باقي المساهمة في المواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وتم اصدار السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة، ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط منذ تأسيسها وحتى تاريخه.

٢ أساس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع القوائم والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية مع الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي توجب أو تشجع على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن الإفصاحات حول القوائم المالية، والمتضمن أن الهيئة ستقوم بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصدرت قرار متضمناً ما يلي:

- إلزام الشركات المدرجة بالاستمرار في استخدام خيار نموذج التكلفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢ م.
 - السماح للشركات المدرجة باستخدام نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.
 - استمرار إلزام الشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لمدة خمس سنوات ابتداءً من ٢٠٢٠/١/١ م، وستقوم الهيئة بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم.
- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٧,٢٩٢,١٠٩ ريال سعودي، وقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تم دراسة التدفقات النقدية المستقبلية للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وخلصت الإدارة إلى أن المجموعة تتمتع بمركز مالي وأداء تشغيلي قوي يمكنها من الوفاء بالتزاماتها.

أ) أسس القياس

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

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

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

ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي باستثناء ما هو موضع خلاف ذلك.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد

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

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

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

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

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

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

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد (تتمة)

الاستثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

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

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

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

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

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

قياس القيمة العادلة

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

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

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو للالتزام، وذلك في حالة غياب السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام

ويجب أن تكون السوق الأساسية أو السوق الفضلى متاحة للمجموعة.

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

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

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

٢ أساس الإعداد (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

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

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

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

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

توزيعات أرباح نقدية إلى حملة حقوق الملكية

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

قروض بين شركات المجموعة

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

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

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

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢١,٤٠٥,٨١٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٢,١٩٠,٣٢٤ ريال سعودي).
خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ مصروف الاستهلاك ١٧,٣٥٤,٧٩٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٤,٠٥٥,١٧٥ ريال سعودي).

٥ حق استخدام الأصول والتزامات التأجير

حق استخدام الأصول:

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا يوجد إضافات على حق استخدام أصول (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٧,٦٦٠,٦٧٠ ريال سعودي).
خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ مصروف الاستهلاك ١,٥٠٠,٤٥٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٩٦٥,٣٠٥ ريال سعودي).

التزامات تأجير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٦٣٢,٥٥٧	٨٦٣,٥٠٨		
٣٣,١٠٩,٦٠٠	٣٢,٣٠١,٦٧٣		

٦ استثمارات في شركات زميلة

نسبة حصة الملكية				
٢٠٢١	٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٩,٠٨٪	٩,٠٨٪	١٩,١٥٨,٩٤١	١٦,٦٩٣,١٨٨	الشركة الألمانية السعودية للصناعة*
٤٣٪	٦٠٪	-	٥٣,٧٥٠	شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات**
		١٩,١٥٨,٩٤١	١٦,٧٤٦,٩٣٨	

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٦,٧٤٦,٩٣٨	١٨,٤٠٦,٨٦١	كما في بداية الفترة / السنة
(٥٣,٧٥٠)	-	تحويلات خلال الفترة / السنة
-	٥٣,٧٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٣,٦٣٢,٠٠٠)	توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
٢,٤٦٥,٧٥٣	١,٩١٨,٣٢٧	حصة الشركة في أرباح الفترة / السنة
١٩,١٥٨,٩٤١	١٦,٧٤٦,٩٣٨	كما في نهاية الفترة / السنة

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

٧ استثمار في شركات تابعة

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

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

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

٨ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل الرصيد في قيمة المبالغ المدفوعة في تنفيذ أعمال استكمال المرافق التعليمية "المدارس" بناء على الاتفاق بين الشركة الوطنية للبناء والتسويق وشركة مدارس أضواء الهداية للبنين والبنات الأهلية (شركة مساهمة مغلقة) طرف ذو علاقة بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢١ م وذلك في ضوء الاتفاق بين شركة تطوير المباني والشركة الوطنية للبناء والتسويق على عقد استثمار مرفق تعليمي (غير مكتمل). تتوقع إدارة الشركة أن يتم الانتهاء من أعمال التطوير والحصول على كامل التراخيص من جميع الجهات المعنية قبل نهاية السنة المالية الحالية ٢٠٢٢ م.

٩ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة طويلة الأجل مما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمار في صندوق استثماري عقاري (٩-أ)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

أ- يمثل هذا البند استثمار في صندوق استثماري عقاري - صندوق نمو الاحساء العقاري غرضه تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط لمالكي الوحدات، ويهدف الصندوق في الاستحواذ على قطع أراضي بشكل نقدي أو عيني، بغرض التطوير الأولي و/أو الإنشائي ثم بيعها بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للمستثمرين في الصندوق. حيث تم طرح ١٣ مليون وحدة بإجمالي ١٣٠ مليون ريال بقيمة ١٠ ريال للوحدة الواحدة. قامت الشركة باستثمار ٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة مقابل ١٠ ريال لكل وحدة وما مجموعه ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. حيث تم دفع مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي المتبقية سيتم تقديمها كمواضع للمشاريع التي سيتم تنفيذها، على أن يتم استحقاق وفك الرهن عن الوحدات العينية البالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون وحدة بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد تقديم الخدمة المطلوبة.

يتم معالجة الإستثمار في صندوق استثماري عقاري بطريقة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ونتيجة لحصول الصندوق على تراخيص العمل في شهر يونيو ٢٠٢٢ وعدم البدء في أعمال التطوير فقد قررت الإدارة استخدام التكلفة كأفضل خيار لقياس القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

يتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة طويلة الأجل مما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٦٠٩,٧٤٥	٤٨٣,٣٣٦	استثمارات في محفظة استثمارية (٩-ب)
٢,٦٠٩,٧٤٥	٤٨٣,٣٣٦	

ب- يمثل هذا البند استثمار في محفظة الرياض المالية والمحتفظ بها بغرض المتاجرة.

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

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وما في حكمها كبار التنفيذيين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١٤٣,٢٥٠	١٩٠,٠٠٠
١,٥٧٠,٣١٣	١,٣٥٠,٠٠٠

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

طرف ذي علاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
شركة كعكات للتغذية والاعاشة	سداد رواتب سداد مصاريف بالنيابة تمويل	٧٧,٤٨١ (٨,٤٢٣) ٤٨٠,٠٠٠	١١٧,١٥٥ ١,٠٦٠,٤١٣ -
شركة مصنع العربات والأشغال الحديدية	حوالة الدين بين الشركات سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة	(٢,٥٦٥,٦٨٠) ١,٤٣٥,٦٤٦	- ٨٧٠,٣٩٣
شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار	سداد ضريبة القيمة المضافة عن الشركة سداد موردين / مصاريف بالنيابة حوالة الدين بين الشركات تمويل مشتريات مبيعات	(٤١٣,٢٥٠) (٩,٩٦٤) (٧٩٥,١٥٨) ٢٥٥,٤٤٩ (٤٦٢,٨٦٥) ٦٥١,٥٩٩	٨٦٩,٥١١ ١,٤٨٢,٥٦٦ - - (٧,٥٣٩,٤٢٢) ٩٠٨,٢٢٢
شركة الدرع المرن للأمن والسلامة	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة سداد موردين / مصاريف بالنيابة عن الشركة حوالة الدين بين الشركات تمويل مبيعات	٥٤١,٧٦٢ (١,٠٣٨,٤٦١) ١,٥٩٤,٠٩٤ (١,١٤٢,٦١٩) ٣,٢٠٠,٥٤١	٥٩٢,٥٩٠ (٤١,٤٩٢) - - -
شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة حوالة الدين بين الشركات تمويل سداد مصاريف بالنيابة	١٥١,٠٣٠ ١,٧٢٣,٦٠٢ ٥٤٠,٠٠٠ ١٦١,٨٣٢	١٦٤,٠٨٨ ١,٠٨٤,٧٩٣ (٨٣٤,٠٢٢) ٩٩,٧١٣
مصنع الراتنجات للصناعة	تحويلات بنكية سداد مصاريف بالنيابة تمويل	(٦٥٩,٦١٥) ٢٨٢,٢٤١ ٧٦,٠٠٠	٢٥٩,٦٠٠ ١٨٢,٥٥٧ -
شركة مصنع اتحاد الخرج	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة تحويل ديون بين الشركات تمويل سداد موردين / مصاريف بالنيابة مشتريات	١,٣١٨,٨٧٢ (١٠,٧٩٦,٠١٩) ٤,٠٧٥,٢٥١ ٢,٨١٩,١٤٨ (٤٥٥,٠٠٠)	٤٤٤,٦٨١ ١,٢٣٠,٧٧٥ - ٢,٣٦٦,٩١٣ -
شركة ائراء القابضة	حوالة دين مصنع أجيح سداد موردين / مصاريف بالنيابة مشتريات تحويلات بنكية مبيعات	(٢٣٤,٦٧٩) ١٠٧,١١٦ (٢٩٨,١٧٥) - ٦,٥٤٧,٩٦٩	(٢,٨١٢,٣٧٢) ٤,٧٩٩,٧٢٠ - ٩٨٥,٠٠٠ ٢,١١٦,٥٧٩
شركة مدارس أضواء الهداية	سداد مصاريف بالنيابة حوالة الدين بين الشركات تمويل	٢,٤٣٢,٣٥٠ ١٤,١٥٠,٠٠٠ (٨٧,٥٥٢,٢٣٤)	٢٤,٥٧٤ - -
	دفعات مقدمة تحت حساب تكاليف انشاء مشروعات تحت التنفيذ تمويل	- (٦٠٠,٠٠٠)	١٩,٤٨٥,٥٢٣ -
	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة	١٥,٦٠٧	٣٦,٧٣٠

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

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

طرف ذي علاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
شركة الفايزية للتطوير العقاري	ايرادات مشروع الجوهرة (إيضاح ١٧) المحصل من الإيرادات تحويلات بنكية تمويل سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة توريد مواد بناء لمشروع الجوهرة	١٤٧,٥٨٥,٤٤١ (١٤٧,٥٨٥,٤٤١) (٥,٢٨٥,٤٢٨) ١٩,٥٨٠,٠٠٠ ٢٦٦,٤٠٠ (٥,٢٦٩,٥٦٢)	٢٥١,٧٥٠,٤٨٨ (٢٤٦,٤٨٠,٩٢٦) ١٢,١٠٩,٦٧٥ - (٩,٨٦٦,٩٨٧) -
شركة رام تيك التجارية	سداد مصاريف بالنيابة سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة تمويل تحويل ديون بين الشركات	١,٨٢٥ - - ١٢١,٩٨٥	١٥,١٦٠ (٧٠,٠٠٠) ١٧٥,٠٠٠ -
شركة جودت للمقاولات	تمويل سداد رواتب سداد موردين / مصاريف بالنيابة حوالة الدين بين الشركات مشتريات	(٨,٧٠٧,٥٩١) ٤٨٢,٢٠١ (٨,٨٨٩,٦٤١) (١٣,٣٥٢,٧٦٠) (٥٩,٢٦٢)	١٩,٤٤٦,٩٤٨ ٢٧٢,٢٧٢ ١,٥٥١,٢٨٠ - -
الشركة الألمانية السعودية للصناعة	تحويلات بنكية سداد موردين / مصاريف بالنيابة سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة تمويل حوالة الدين بين الشركات	- (٥٣٨,٣٩٦) (١٣,٠٣١,٦٦٣) ٢,٣٥٠,٠٠٠ -	٥,١٣٢,٠٠٠ (٣,٦٢١,٦٨٢) (١٥,١٨٦,٧٨٤) - ٦,٣٢٤,٤٤٥
شركة الما للصناعات العسكرية	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة تحويلات بنكية	- -	(٧٥,٠٠٠) ١٣١,١٥٠
شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات	سداد مصاريف بالنيابة عن الشركة	-	١٢٧,٠٦٠
شركة يوزماش العسكرية	سداد قيمة الاستثمار بالنيابة عن الشركة	-	٥١,٢٢٥
شركة دروع للصناعة - فرع تاجير السقالات	سداد ضريبة القيمة المضافة بالنيابة عن الشركة تمويل سداد موردين / مصاريف بالنيابة	١٨٠,٥١٢ (٨٤,٤٥٧) ٧١٧,١٩٠	- - -
شركة الاحجار العربية لصناعة الرخام والجرانيت المحدودة	حوالة الدين بين الشركات تمويل سداد موردين / مصاريف بالنيابة	(١,٢١٨,٢٠٠) ٩٤٣,٠٠٠ ٣٠٢,٠٢٥	- - -
فهد بن ثنيان فهد الثنيان	حوالة الدين بين الشركات	(٦,١٦١,٩١٥)	-

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

١٠ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
شركة الفايزية للتطوير العقاري	شركة شقيقة	١٧,٤٠٣,٤٠٠	٨,١١١,٩٩٠
شركة مصنع اتحاد الخرج	شركة شقيقة	٧,١٨٨,٧٢٩	٥,١٤٩,٠٣٤
مصنع الراتنجات للصناعة	شركة شقيقة	١,٠٠٤,٦٢٢	٤,٠٤٢,٣٦٩
شركة دروع للصناعة - فرع تأجير السقالات	شركة شقيقة	٨١٣,٢٤٥	-
شركة كعكات للتغذية والاعاشة	شركة شقيقة	٧٩٩,٣١٩	١,٣٨٠,٢٩٥
شركة دروع للصناعة - فرع مواد الأحبار	شركة شقيقة	٥١٨,٢٢٧	٥٥١,٠٩٨
شركة الدرع المرن للأمن والسلامة	شركة شقيقة	٢١٠,٣١٨	١,٤١٧,٤٢٢
شركة منازل العالمية للتشغيل والصيانة	شركة شقيقة	١٦٣,٠٠٠	٤٦٤,٣٧٤
شركة الاحجار العربية لصناعة الرخام والجرانيت المحدودة	شركة شقيقة	٢٦,٨٢٥	-
شركة يوجامش العالمية المحدودة	شركة شقيقة	٣٠,٠٠٠	-
المصنع الجنوبي لبناء الاليات باسم ماكروف	شركة شقيقة	١٥,٠٠٠	-
شركة مصنع العربات والأشغال الحديدية	شركة شقيقة	-	٣١٥,٠٦٠
شركة مدارس أضواء الهداية	شركة شقيقة	-	٣٦,٧٣٠
شركة الدرع المرن لتقنية المعلومات	شركة زميلة	-	١٠١,٩١٩
شركة اثراء القابضة	شركة شقيقة	-	٢٤,٥٧٤
شركة رام تيك التجارية	شركة تابعة	-	١٢٠,١٦٠
شركة الما للصناعات العسكرية	شركة شقيقة	-	٥٦,١٥٠
شركة جودت للمقاولات	شركة شقيقة	-	٢١,٤٦٥,٨١٣
		٢٨,١٧٢,٦٨٥	٤٣,٢٣٦,٩٨٨

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
شركة اثراء القابضة	شركة شقيقة	٧١,١٧٢,٩٥٤	-
الشركة الألمانية السعودية للصناعة	شركة زميلة	١٥,٦٠٣,٦٧٥	٧,٣٥٢,٠٢١
شركة جودت للمقاولات	شركة شقيقة	٩,٠٦١,٢٤٠	-
شركة مصنع العربات والاشغال الحديدية	شركة شقيقة	٤٥٩,١٢٨	-
شركة مدارس أضواء الهداية	شركة شقيقة	٥٤٧,٦٦٣	-
فهد بن ثنيان فهد الثنيان	مساهم رئيسي	-	٦,١٦١,٩١٥
شركة يوزماش العسكرية	شركة تابعة	-	٥١,٢٢٥
		٩٦,٨٤٤,٦٦٠	١٣,٥٦٥,١٦١

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

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

١١ القروض طويلة الأجل
١-١١ صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٥,٤٨٦,٠٠٠	٥٨,٤٨٦,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣٢,٦١٤,٠٠٠	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٦,١٠٠,٠٠٠	٥٥,٤٨٦,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٢-١١ البنك الأول

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٨,٠٨٣,٨٠١	٢٨,٠٨٣,٨٠١	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢,٨٩٢,٤٩٦	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(٣٠,٩٧٦,٢٩٧)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
-	٢٨,٠٨٣,٨٠١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤١,١٠٠,٠٠٠	٤٥,٤٨٦,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٨٣,٨٠١	الجزء المتداول
٨٦,١٠٠,٠٠٠	٨٣,٥٦٩,٨٠١	إجمالي القروض طويلة الأجل

١-١١ صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض بين المجموعة وصندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للمجموعة والتي تم استغلال منها ٩١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من المجموعة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة ومتطلبات نظامية تتطلب وجود رأس مال مدفوعاً بقيمة ٥٣ مليون ريال سعودي مع تعديل الترخيص الصناعي ليعكس موقع المشروع الفعلي والمنتجات والطاقة الإنتاجية المقترحة وأمور أخرى محددة.
ان القرض مضمون بالضمانات التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:
- رهن كافة ممتلكات والآت ومعدات شركة أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته ("الشركة التابعة") (إيضاح ٤).
- ضمانات شخصية من مساهمين رئيسيين بالشركة الأم.

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

٢-١١ البنك الأول

أبرمت المجموعة اتفاقية مع البنك الأول لتقديم تسهيلات تورق لتمويل مصنع المجموعة وتجهيز آلاته وممتلكاته. تحمل هذه القروض نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على سايبور + ٥٪ سنوياً.
تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من المجموعة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.
ان التسهيلات البنكية - التورق مضمونة بالضمانات التالية:
- سند لأمر موقع حسب الأصول بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي يدفع عند الطلب.
- ضمانات بالتكامل والتضامن بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقع حسب الأصول من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.
- ضمانات شركات بمبلغ ٣٠,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي موقعة من شركة جودت للمقاولات (طرف ذو علاقة).
- تتنازل مؤيد لصالح البنك الأول عن عوائد تمويل صندوق التنمية الصناعي السعودي.
خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ قامت المجموعة بسداد قرض البنك الأول عن طريق دفعات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

١٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٢٢,٦١٠,٢٦٠	٥٨,٩٧٧,١٢١
٣٥,٦٦٩,٨٩٠	٣٥,٠٠٥,٠٥٥
٢٠,٤٦٤,٢٠٩	٢١,٩٠١,٩٤٢
١٧٨,٧٤٤,٣٥٩	١١٥,٨٨٤,١١٨

مصرف الراجحي (إيضاح ١٢-١)
بنك الإنماء (إيضاح ١٢-٢)
بنك الرياض (إيضاح ١٢-٣)

١٢-١ تسهيلات مصرفية من مصرف الراجحي
أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مصرفية مع مصرف الراجحي وذلك لتمويل رأس المال العامل بنسبة ربح سعر السايبور لتسعة أشهر + ٣٪ سنوياً عن طريق:
- بنود عامة بحد ائتماني ١٢٠ مليون ريال سعودي.
- خطابات اعتمادات ومشاركة وتمويل بحد ٣٦٠ مليون ريال سعودي
- تسهيل البيع الأجل وتصدير بحد ادنى ١٢٠ مليون ريال سعودي.
ان التسهيلات المصرفية - مضمونة بالضمانات والتعهدات والشروط التالية:
- تقديم اقرار كفالة غرم وأداة والتزام من المساهمين الرئيسيين في الشركة الأم.
- تقديم اقرار كفالة شركات من الشركة الالمانية السعودية للصناعة.
- تعهد من الشركة بتزويد المصرف بالتنازل عن اعتماد من شركة الراجحي للحديد في حساب المصرف بما يغطي ١٥٠٪ من اجمالي التسهيلات.
- تعهد من الشركة بإبلاغ المصرف بأي تغييرات في ملكية رأس المال المصدر لدى الملتزم.
- تقديم التقارير المالية والقوائم المالية الربع السنوية والنصف سنوية للشركة خلال فترات متفق عليها من نهاية كل فترة مالية (او في حالة الضامن القوائم المالية للمجموعة) عن تلك الفترة وعليه ان يضمن قيام الملتزمين بذلك.
- التزامات وتعهدات مالية ونظامية وشروط اخرى متعلقة بالنظام المالي للشركة.

١٢-٢ تسهيلات ائتمانية من بنك الانماء

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

١٢-٣ تسهيلات ائتمانية من بنك الرياض

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

١٣ رأس المال

يتكون رأس المال من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، موزعة على ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٤ مخصص الزكاة التقديرية

الربوط الزكوية

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

١٥ ربحية السهم

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

١٦ القيمة العادلة

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

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

المستوى (١): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى أسعار مدرجة غير معدلة لأصول أو مطلوبات مماثلة في سوق نشط.

المستوى (٢): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار المدرجة في الأسواق غير النشطة أو مدخلات النماذج القابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بصورة جوهرية للفترة الكاملة للأصل أو الالتزام.

المستوى (٣): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار أو أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات لا يمكن ملاحظتها وهامة لقياس القيمة العادلة بشكل عام. وتعكس هذه المدخلات افتراضات الإدارة حول الافتراضات التي قد يستخدمها أحد المشاركين في السوق لتسعير الأصل أو الالتزام.

القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣٢,٦٠٩,٧٤٥	٢,٦٠٩,٧٤٥	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٨٣,٣٣٦	٤٨٣,٣٣٦	-	-	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

١٧ التقارير القطاعية

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

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

يقوم صناع القرار حالياً بفحص العمليات وبشكل رئيسي في القطاعات التشغيلية التالية:

١. صناعة الحديد بليت.
٢. مشروعات إنشائية.
٣. تجاري.
٤. تقنية المعلومات.
٥. يوزماش وألما.

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

١٧ التقارير القطاعية - تنمة

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال أعلاه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	صناعة حديد بليت	مشروعات إنشائية *	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والمما	الإجمالي
الإيرادات	٣٣٢,١١٧,٤١	١٤٧,٥٨٥,٤٤	٦,٠٣٣,٧٢٨	١,٢٠٢,٢٠٤	-	٤٨٦,٩٣٨,٧٩
تكلفة الإيرادات	٧	١	٤,٤٠٤,٦٢٢	١,١٠٢,٤٦٤	١١,٤٣٥	٤١٧,٣٠٤,٥٤
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	٩	١	١٦٢,٨٤٩	-	-	٣٥٦,٠١٠,٠١
مصاريف تمويل	٣	-	-	-	-	٤,٩١١,٢٣٦
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	صناعة حديد بليت	مشروعات إنشائية	تجاري	تقنية المعلومات	يوزماش والمما	الإجمالي
الإيرادات	٢٧٦,٣٧٩,٥٣١	١٦٩,٠٠١,٨٥	١٦,٢٦٣,٦٦٦	-	-	٤٦١,٦٤٥,٠٥٦
تكلفة الإيرادات	٩	٧	٤,٠١٥,٩٥١	-	-	٣٩٢,٢٨٢,٠٣١
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	٧	-	١٩٦,٨٩٣	-	-	٣٤٣,٨٥٥,٧٥٨
مصاريف تمويل	٣	-	-	-	-	٣,٩٥٠,٧١٨

بناء على العقد الثلاثي المبرم بين شركة الفايزية 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 الإسكان على إنشائه. وتتمثل إيرادات المشاريع في نسبة ٨٥٪ لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق من المستخلصات المنفذة وبلغت القيمة الاجمالية للتعاقد 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.

فيما يلي مبيعات المجموعة المحلية والصادرات خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٦١,٦٤٥,٠٥٦	٤٧٤,٧٨٢,١٥٣
-	١٢,١٥٦,٦٣٧
٤٦١,٦٤٥,٠٥٦	٤٨٦,٩٣٨,٧٩٠

القوائم الجغرافية
مبيعات محلية
مبيعات تصدير
المجموع

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

١٨ أحداث لاحقة

- بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م قرر مجلس إدارة المجموعة التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٧٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق رسملة ١٣٤,٢٠٩,٩٥٧ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورسملة ١٥,٧٩٠,٠٤٣ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي على أن يتم منح (١,٢٥) سهم لكل (١) سهم، وجاري استكمال الاجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي.

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجع لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة فيما عدا ما تم ذكره أعلاه.

١٩ الارتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة أن تطرأ ناتجة من الاستثمار في صندوق استثماري عقاري - صندوق نمو الاحساء العقاري بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ١٩).

٢٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م).