

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة/ المساهمين في شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة وطني للحديد والصلب ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٥ محرم ١٤٤٣ هـ

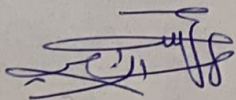
الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢١م

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٩٧,٠٢١,٧٧٨	٢٨٧,٣٣٤,٩٣٥		موجودات غير متداولة
٢٥,٩٤٤,٢٦٢	٢٥,٩٤٤,٢٦٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٢,٩٦٦,٠٤٠	٣١٣,٢٧٩,١٩٧		موجودات غير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٢,٠٨٢,٧٤٣	٥١,٦٠٨,٠٢٤		موجودات متداولة
--	--	٦	مخزون
٣,٨٠٨,٩٦٦	٤,٨٢٥,٧٨٠		ذمم مدينة تجارية ، صافي
٨,٤٤٥,١٨١	٥,٣٨٣,٣٣٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٤,٣٣٦,٨٩٠	٦١,٨١٧,١٤٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٨٧,٣٠٢,٩٣٠	٣٧٥,٠٩٦,٣٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢١,١٠٠,٠٠٠	١٢١,١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨,٥٧٤,٠٢٨	٨,٥٧٤,٠٢٨		احتياطي نظامي
(٣٧١,٨٣٩)	(٣٧١,٨٣٩)		احتياطي إكتواري
١١,٠٢٦,٢٢٠	٤١,٠٢٧,١٧٠		أرباح مبقاة
١٤٠,٣٢٨,٤٠٩	١٧٠,٣٢٩,٣٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤٢,٣٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٤٤٤,٢٦٤	٥,٣٩١,٣١٤		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٧٤٤,٢٦٤	٢٤,٩٩١,٣١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٢٥٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٠,٠٠٠	٩	قروض قصيرة الأجل
٢٧,٢٨٩,٣٥٣	٣١,٩٤٧,٠٣٢		ذمم دائنة تجارية
٤٢,٣٠١,٣٨٨	٢٢,٠٣٤,٦٤١		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٩,٥١٦	٧٩٣,٩٩١	٨ ب	مخصص الزكاة
٢٠٠,٢٣٠,٢٥٧	١٧٩,٧٧٥,٦٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤٦,٩٧٤,٥٢١	٢٠٤,٧٦٦,٩٧٨		إجمالي المطلوبات
٣٨٧,٣٠٢,٩٣٠	٣٧٥,٠٩٦,٣٣٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي

يوسف محمد الطريف



المدير المالي

محمد حمدي أحمد



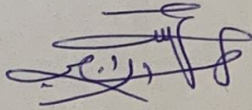
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)		
٢٠٥,٩٢٠,١٥٦	٣٢٢,٠٢١,٤٣٧		المبيعات
(١٧٧,٤٢١,٧١٤)	(٢٨١,٣٣٧,١٧١)		تكلفة المبيعات
٢٨,٤٩٨,٤٤٢	٤٠,٦٨٤,٢٦٦		مجمّل الدخل
(٢٣٢,٧٠٧)	(١٤٨,٣٠٧)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٩٩٤,١٧٤)	(٦,٧١٣,٠١٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٣,٢٧١,٥٦١	٣٣,٨٢٢,٩٤٠		ربح العمليات
(٤,٩٤٦,٣٥٠)	(٣,٥٨٩,٠٣٤)		تكاليف التمويل
٤٧٣,٣١٣	٥٦١,٠٣٥		إيرادات أخرى، بالصافي
١٨,٧٩٨,٥٢٤	٣٠,٧٩٤,٩٤١		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٤٧٩,٦٠٦)	(٧٩٣,٩٩١)	٨-ب	الزكاة
١٨,٣١٨,٩١٨	٣٠,٠٠٠,٩٥٠		صافي دخل الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر:
١٨,٣١٨,٩١٨	٣٠,٠٠٠,٩٥٠		بنود لن يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
١,٥١	٢,٤٨	١٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

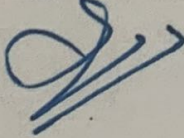
رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي

يوسف محمد الطريف



المدير المالي

محمد حمدي أحمد



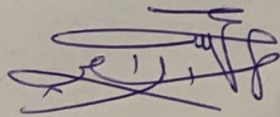
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إكتواري	أرباح مبقاة	الإجمالي
١٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م				
	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)				
	صافي دخل الفترة				
	توزيعات أرباح للفترة				
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)				
	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٦٥,٩٢٩	(٢٧٥,٢٦٧)	١٨,٨٥٣,٣٣٤	١٤٥,٠٤٣,٩٩٦
	--	--	--	١٨,٣١٨,٩١٨	١٨,٣١٨,٩١٨
	--	--	--	(٣٥,٨٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٨٠٠,٠٠٠)
	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٦٥,٩٢٩	(٢٧٥,٢٦٧)	١,٣٧٢,٢٥٢	١٢٧,٥٦٢,٩١٤
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)					
صافي دخل الفترة					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)					
	١٢١,١٠٠,٠٠٠	٨,٥٧٤,٠٢٨	(٣٧١,٨٣٩)	١١,٠٢٦,٢٢٠	١٤٠,٣٢٨,٤٠٩
	--	--	--	٣٠,٠٠٠,٩٥٠	٣٠,٠٠٠,٩٥٠
	١٢١,١٠٠,٠٠٠	٨,٥٧٤,٠٢٨	(٣٧١,٨٣٩)	٤١,٠٢٧,١٧٠	١٧٠,٣٢٩,٣٥٩

رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي

يوسف محمد الطريف



المدير المالي

محمد حمدي أحمد



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)		
٣٠,٧٩٤,٩٤١	١٨,٧٩٨,٥٢٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨٧٩,٥٩٠	٩,٨٩٢,٩٧٧		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٩٦٤,٧٠١	٣٨٥,٧٢١		التعديلات لـ:
٣,٥٨٩,٠٣٤	٤,٩٤٦,٣٥٠		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٥,٢٢٨,٢٦٦	٣٤,٠٢٣,٥٧٢		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
			تكاليف التمويل
٤٧٤,٧١٩	٤٢,٣٠٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
—	(٦٤٠,٦٩٢)		المخزون
٥٣٣,١٨٦	(٣,١٧٠,٤٥٤)		ذمم مدينة تجارية
٤,٦٥٧,٦٧٩	١٠,٩٦٦,٩٢٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٢١,٠١٥,٦٠٣)	(٩,٣٧١,٠٣٣)		ذمم دائنة تجارية
—	١٨,٤٩٦,١٥٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٨٧٨,٢٤٧	٥٠,٣٤٦,٧٨٢		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٩٣٩,٥١٦)	(٧٧٣,٥٢٦)	٨	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(١٧,٦٥١)	—		الزكاة المدفوعة
٢٨,٩٢١,٠٨٠	٤٩,٥٧٣,٢٥٦		المسند من مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٢,٧٤٧)	(١٩٥,٦٩٤)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٢,٧٤٧)	(١٩٥,٦٩٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			إضافات ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٧,١٠٠,٠٠٠	١٢٦,٧٩٠,٠٠٠	٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٩,٠٥٠,٠٠٠)	(١٢٧,١٢٣,٣٩٢)	٩	المحصل من قروض قصيرة الأجل
(٢,٨٤٠,١٧٨)	(٣,٠٨٠,٠٩٤)		المسند من قروض قصيرة الأجل
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	—		التكاليف التمويل المدفوعة
—	(٣٥,٨٠٠,٠٠٠)	١٢	قروض طويلة الاجل
(٣١,٧٩٠,١٧٨)	(٣٩,٢١٣,٤٨٦)		توزيعات أرباح
(٣,٠٦١,٨٤٥)	١٠,١٦٤,٠٧٦		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٤٤٥,١٨١	١١,٨١٧,٣٥١		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
٥,٣٨٣,٣٣٦	٢١,٩٨١,٤٢٧		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
			النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

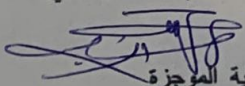
معاملات غير نقدية :

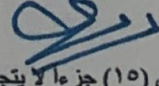
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	استهلاك فوائد وعمولات مؤجلة من مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		إلى قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

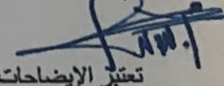
رئيس مجلس الإدارة
عبد الكريم محمد الراجحي

الرئيس التنفيذي
يوسف محمد الطريف

المدير المالي
محمد حمدي أحمد







تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالريالات السعودية)

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست شركة وطني للحديد والصلب ("الشركة") كشركة مساهمة مقفلة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٥٥٤٠٩) بتاريخ ١٤٢٩/٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٨/٨/٢٤م) الصادر بمدينة الرياض، هذا وقد بلغ رأس مال الشركة ٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢,٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها ١,٠٠٠ ريال سعودي. بتاريخ ١٤٣٣/٣/٧هـ (الموافق ٢٠١٢/١/٢٠م) تم زيادة رأس المال إلى ٨٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٨٠,٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ٧٨ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل حساب جاري الشركاء إلى حساب زيادة رأس المال. بتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٣/٧/٣م) تم زيادة رأس المال إلى ١٢٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٢٠ ألف حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ٤٠ مليون ريال سعودي عن طريق حصص عينية وتتمثل في معدات مصنع حديد بكامل قيمة الزيادة. بتاريخ ١٤٣٥/١٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٣/١٢/١٩م) تم زيادة رأس المال إلى ١٣٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٣٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ١٠ مليون ريال سعودي عن طريق حصص عينية وهي عبارة عن فرن وماكينة لصنع البليت. بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١م) تم زيادة رأس المال إلى ١٨٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٨٠,٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة ٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل الأرصدة الدائنة للحسابات الجارية للشركاء وهي لحساب زيادة رأس المال. بتاريخ ١٤٣٨/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠١٧/٧/١١م) تم تخفيض رأس المال بغرض إطفاء الخسائر إلى ١٣٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٣٠,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. بتاريخ ١٤٤٠/٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٣١م) تم تخفيض رأس المال بغرض إطفاء الخسائر إلى ١٢١ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٢١,٠٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيعها على الشركاء كالاتي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	نسبة الملكية	قيمة الحصص
عبد الكريم محمد عبد العزيز الراجحي	٨٤,٧٠٠	١,٠٠٠	٪٧٠	٨٤,٧٠٠,٠٠٠
يوسف محمد عبد الرحمن الطريف	٣٦,٣٠٠	١,٠٠٠	٪٣٠	٣٦,٣٠٠,٠٠٠
	١٢١,٠٠٠	١,٠٠٠	٪١٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠

بتاريخ ١٤٤١/٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٥/٦م) قرر الشركاء تحويل الشركة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢,١٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية مدفوعة بالكامل، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٤٢٦٠) بتاريخ ١٤٤١/٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٥/٦م) والقرار الوزاري رقم (ق/٤٢٦١) وتاريخ ١٤٤١/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٧/١م).

بتاريخ ١٤٤١/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٧/١٢م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس مال الشركة إلى ١٢١,١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢,١١٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل عن طريق إصدار ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ألف ريال سعودي تم سدادها نقداً من المساهمين. هذا ويبلغ رأس مال الشركة في تاريخ القوائم المالية المرفقة ١٢١,١ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٢,١١٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية.

كما تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (٤١١١٠٢١٠٣٢٥٢) بتاريخ ١٤٤١/٧/٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٣/٣م). وتتمثل أنشطة الشركة في صناعة منتجات أولية من الحديد، صناعة صفائح وألواح ولفاف شريطية وقضبان أسياخ وزوايا أسلاك ومقاطع بكافة أشكالها. وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الصناعات التحويلية.

موجب المعاملة رقم (٥٦٥٤١) لخطاب لشركة وطني الصادر الى وزارة التجارة بتاريخ ١٤٤٢-١١-٢٢ هـ المتضمن ان المساهمين في شركة وطني للحديد والصلب قد قاموا بتغيير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة بداية من تاريخ ٢٠٢٠/٧/٢م، وطلب اصدار قوائم مالية ممتدة من ٢٠٢٠/١/١م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م، حيث تمت الموافقة على امكانية الشركة بإعداد القوائم المالية على أن تكون السنة المالية الأولى مستمرة وتعد الشركة قوائمها المالية كالمعتاد وان التغيير في الشكل القانوني لم يؤدي الى نشوء وحدة محاسبية جديدة.

بتاريخ ٢٠٢٠/١/٤م تم الحصول على موافقة مشروطة من شركة تداول لشركة وطني للحديد والصلب برأس مال ١٢١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودی وعدد أسهم ١٢,١١٠,٠٠٠ على طلب إدراج الأوراق المالية إدراجاً مباشراً بشرط حصول المصدر (شركة وطني للحديد والصلب) على موافقة الهيئة على طلب التسجيل ذي العلاقة وفقاً للوائح والقواعد ذات الصلة مع التزام تام بمتطلبات السيولة عند الإدراج. تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بنشر مستند تسجيل الاسهم الخاص بالشركة على موقع شركة تداول بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣٠م.

بتاريخ ١٤٤٢/٧/٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٢/١٧م) تم ادراج وبدء التداول بأسهم الشركة في السوق المالي السعودي تحت رمز (٩٥١٣).

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

١. الوضع القانوني والنشاط (تتمة)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
ص.ب ٣٥٥٣٥٥
الرياض ١١٣٨٣
المملكة العربية السعودية

إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتداعياته على قطاعات الأعمال محلياً ودولياً، تلتزم الشركة بتطبيق ما نصت عليه القرارات الصادرة مؤخراً من قبل الجهات المختصة. اتخذت الشركة الإجراءات اللازمة لضمان صحة وسلامة العاملين بالشركة والمساهمة بالحد من انتشار الوباء، كما تسعى الشركة إلى الاستفادة من المبادرات والقرارات التي تبنتها وقدمتها حكومة المملكة من أجل التخفيف من الآثار السلبية لكوفيد-١٩ على شركات القطاع الخاص.

تأثرت الشركة أسوة بالشركات الصناعية الأخرى خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، نظراً لصعوبة تحديد الفترة الزمنية للوباء، فانه يصعب على الشركة حالياً تحديد الأثر المالي للوباء، ومع ذلك، ستستمر الشركة بمتابعة المستجدات بهذا الشأن وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٢. أسس الإعداد

٢-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح المعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية للشركة. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١١٧,٩٥٨,٥٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٥,٨٩٣,٣٦٧ ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد القروض البالغة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). وعلى الرغم من العجز في رأس المال العامل فإن الشركة لديها تدفق نقدي تشغيلي موجب بقيمة ٢٨,٩٢١,٠٨٠ ريال سعودي مما يعد مؤشراً على قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها عند استحقاقها، كذلك تعتقد الإدارة بأنها قادرة على الاستفادة من تسهيلات جديدة إذا تطلب ذلك. وعليه، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، وإستمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية (إيضاح ٩).

٢-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة 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. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح ١ أعلاه، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

٤-١ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك للمساعدة في تمويل توسعة مصنعها لإنتاج الكتل الحديدية وحديد التسليح، حيث تم رهن أصول المصنع للصندوق (إيضاح ٩-٢).

٦. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
-	١,٣١١,٢١٩
-	-
-	(١,٣١١,٢١٩)
-	-

ذمم مدينة تجارية

مخصص الانخفاض في ذمم مدينة تجارية (٦-١)

شطب العميل*

٦-١ حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
-	-
-	١,٣١١,٢١٩
-	(١,٣١١,٢١٩)
-	-

الرصيد اول السنة

المكون خلال السنة

شطب المخصص*

الرصيد نهاية السنة

* وافقت إدارة الشركة على شطب المخصص المكون خلال عام ٢٠٢٠ م للعميل المتعثر .

٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية، توزيعات أرباح، مبيعات ومصروفات بالإئابة التي تمت خلال الفترة بين الشركة والمساهمين وبين الشركة وجهات يمتلكها المساهمين أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها. تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

أ- العمليات مع الأطراف ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم التعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
مؤسسة يوسف الطريف للتجارة	جهة شقيقة	مصروفات بالإئابة	--	٦٦,١٤٣
شركة عبدالكريم الراجحي للحديد	جهة شقيقة	مبيعات	--	٥٩,٨٥٠

ب - الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٦٤٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٥٤,٠٠٠	--
--	١,١٦٤,٣٠٠
--	٣١,٣٥٠
--	٥٢,٩٧٩
٦٩٤,٠٠٠	١,٣٢٣,٦٢٩

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان

بدلات حضور المجلس واللجان

الرواتب والأجور وما في حكمها

المكافآت وحوافز إنتاج

نهاية الخدمة

٨. مخصص الزكاة

٨-١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

٨. مخصص الزكاة (تتمة)

٨-ب حركة مخصص الزكاة
فيما يلي ملخص حركة الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٣٩,٥١٦	٧٧٣,٥٢٦	المكون خلال الفترة / السنة
٧٩٣,٩٩١	٩٣٩,٥١٦	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٩٣٩,٥١٦)	(٧٧٣,٥٢٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٩٣,٩٩١	٩٣٩,٥١٦	

٩. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	قروض من بنوك محلية (إيضاح ٩-١)
٨٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩-٢)
٦٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي القروض
١٤٩,٢٥٠,٠٠٠	١٧٨,٢٠٠,٠٠٠	ناقصاً : الجزء المتداول
٨٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك محلية
٤٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٧٠٠,٠٠٠	إجمالي الجزء المتداول
٢٤,٢٥٠,٠٠٠	٤٨,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي الجزء غير المتداول
(٤,٦٥٠,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	يخصم:
١٩,٦٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٠٠,٠٠٠	قوائد وعمولات مؤجلة

تحتوي بعض من هذه القروض على تعهدات بنكية، قد يؤدي الإخلال في هذه التعهدات إلى إعادة التفاوض مع المقرضين. ويتم مراقبة هذه التعهدات على أساس دوري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو إخلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ الإجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات. هذا وقد تبين عدم التزام الشركة ببعض التعهدات الخاصة بالنسب المالية الواردة بالاتفاقيات مع البنوك المحلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي.

٩-١ قروض من بنوك محلية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية تتضمن تسهيلات قروض قصيرة الأجل وتمويل عقود مشاركة ومراصة وتسهيلات اعتمادات مستندية بأسعار مزاولة اسلامية متغيرة متفق عليها مع البنوك، كما تبلغ الحدود الائتمانية الممنوحة من البنوك ١٢٥ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢١ م أعلنت الشركة على موقعها عبر تداول عن السداد الكامل لقرض قصير الأجل مع البنك السعودي البريطاني – البنك الأول بمقدار ٤٠ مليون ريال سعودي.

وفيما يلي بيان بحركة القروض قصيرة الأجل خلال الفترة والتي تستحق السداد خلال الفترة المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	الرصيد أول الفترة / السنة
١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	١١٥,١٠٠,٠٠٠	المسدد خلال الفترة / السنة
(١٤٩,٠٥٠,٠٠٠)	(٢٧٨,٩٨٠,٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١٢٧,١٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٨٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠٤,٧٠٠,٠٠٠	

٩-٢ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة ١٨٧ مليون ريال سعودي في ١٢ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٤ م وذلك للمساعدة في تمويل توسعة مصنع انتاج الكتل الحديدية وحديد التسليح، حيث تم رهن جميع اصول المصنع لصالح الصندوق (إيضاح ٥). في ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٧ م وفقاً للمادة الرابعة من عقد القرض المشار إليه أعلاه اتفق الطرفان على تخفيض مبلغ القرض ليصبح ١٦٤ مليون ريال سعودي يتم سداد القرض على إحدى عشر قسط نصف سنوية. تم سداد القسط الأول بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠١٨ م.

٩. القروض (تتمة)

٩-٢ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (تتمة)

كما تتضمن الإتفاقية مع الصندوق على شروط متعلقة بالنسب المالية، وقد تبين عدم التزام الشركة ببعض التعهدات الخاصة بالنسب المالية الواردة بالإتفاقيات مع الصندوق. ووفقاً للاتفاقية المبرمة مع الصندوق فإنه يجوز للصندوق بناء على عدم التزام الشركة بالتعهدات أن ينهي فوراً التزاماته بإشعار بريدي أو برقي أو بالتكس أو بالفاكس إلى الشركة. وقد حصلت الشركة على خطاب من صندوق التنمية الصناعية السعودي رقم (٢١) بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢١ م يفيد بأعفاء الشركة من الإلتزام من التعهد رقم (١) بالاتفاقية والمتعلق بنسبة رأس المال العامل (نسبة الأصول المتداولة إلى نسبة المطلوبات المتداولة) وذلك لعام ٢٠٢١ م. بالإضافة إلى ذلك، إدارة الشركة تراقب عن كثب النسب المالية وعلى تواصل دائم مع إدارة الصندوق بهذا الخصوص. ولم يشير الصندوق إلى أي عدم التزام بالتعهدات أو الشروط وأن الإتفاقية سارية وفقاً للمراسلات الدائمة مع الصندوق.

كما أن إدارة الشركة ملتزمة بسداد الأقساط في تواريخ إستحقاقها ولم تتخلف عن سداد أي قسط ولم تتعثر بالسداد. كما أن الشركة لديها تدفقات نقدية إيجابية والتي بدورها تدعم المركز المالي للشركة وضمن توفير سيولة نقدية سريعة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

تم إعادة هيكلة أقساط قرض الصندوق بناء على موافقة الصندوق بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م بحيث يكون أول قسط بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٥ جمادي الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢١ م، وآخر قسط بقيمة ٢٤,٢٥ مليون ريال سعودي ١٥ ربيع الآخر ١٤٤٤ الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

استناداً إلى جدول الاقساط المستحقة على الشركة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مشروع قرض رقم ٢٣٨٣ فقد قامت الشركة بسداد القسط المستحق بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١ بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي في شهر ديسمبر من العام ٢٠٢٠ بالإضافة إلى سداد جزء من القسط المستحق بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢١ بقيمة ١١ مليون ريال سعودي كما تم تبويبه وإظهاره في القوائم المالية المدققة لعام ٢٠٢٠ م.

حيث تم استئناف سداد المبلغ المتبقي من القسط المستحق بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢١ في موعد استحقاقه وبذلك يصبح إجمالي المسدد من قيمة القرض حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٩٧,٥ مليون ريال سعودي ليصبح الرصيد القائم والمستحق بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بمبلغ ٦٦,٥ مليون ريال سعودي.

١٠. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل بقسمة الدخل الخاص بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة ١٢,١١٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ١٢,١١٠,٠٠٠ سهم بعد أخذ زيادة الأسهم بأثر رجعي).

١١. التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة منتجات أولية من الحديد على شكل كتل من الركائز والمخلفات بعد إعادة صهرها. لا توجد قطاعات جغرافية لدى الشركة حيث أن كل الإيرادات عن أنشطة الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فلا توجد قطاعات جغرافية يتم الإفصاح عنها.

١٢. توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح خلال الفترة (٢٠٢٠ م: بتاريخ ١٤٤١/٩/٧ هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠٢٠ م قام الشركاء بالشركة بتوزيع أرباح عن جزء من أرباح عام ٢٠١٩ م وجزء من أرباح الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م بلغت قيمتها ٣٥,٨ مليون ريال سعودي.

١٣. تعديل أرقام الفترة السابقة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٤. أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م).