

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقللة - مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة – مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٦	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 - مدرجة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة وطني للحديد والصلب ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات 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. وتتمثل 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 المُنفذ 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 ننصح 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 يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



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

التاريخ: ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ

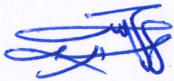
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة - مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٨٢,٦٧٣,١٨٢	٢٧٣,٧٩٦,٠٢٦	٥	موجودات غير متداولة
٢٥,٩٤٤,٢٦٢	٢٥,٩٤٤,٢٦٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٨,٦١٧,٤٤٤	٢٩٩,٧٤٠,٢٨٨		موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٢٤,٩٩٩	٧٧,١٤٨,٢٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٦٧٧,٣٩٤	٤,٩٥٢,١٢٤		مخزون
٤,٧٠١,٤٥٦	١٩,١٢٢,٧٧٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٢,٤٠٣,٨٤٩	١٠١,٢٢٣,١٧٦		النقد وما في حكمه
٣٧١,٠٢١,٢٩٣	٤٠٠,٩٦٣,٤٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢١,١٠٠,٠٠٠	١٢١,١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,٢٧٩,٧٩٢	١٣,٢٧٩,٧٩٢		احتياطي نظامي
(٥٢٩,٥٥٦)	(٥٢٩,٥٥٦)		احتياطي إكتواري
٥٣,٣٧٨,٠٩٤	٧٨,٨٦٥,٧٧٧		أرباح مبقاة
١٨٧,٢٢٨,٣٣٠	٢١٢,٧١٦,٠١٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٤٨٦,٩٧٨	٦,٢٠٤,٦٨٦		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥,٤٨٦,٩٧٨	٦,٢٠٤,٦٨٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٥,٤٠٠,٠٠٠	٣١,٩٥٠,٠٠٠	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧٦,٢٢٦,٢٤٨	٩٢,٧٧٤,٣٨٢	٨	قروض قصيرة الأجل
٢٧,٤٤٢,٧٣٢	٣٧,٢٤٠,٤٢٥		ذمم دائنة تجارية
٢٧,٩٨٩,٧٤٢	١٩,٤٠٥,٥٠٤		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٧,٢٦٣	٦٧٢,٤٥٤	٧-ب	مخصص الزكاة
١٧٨,٣٠٥,٩٨٥	١٨٢,٠٤٢,٧٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٣,٧٩٢,٩٦٣	١٨٨,٢٤٧,٤٥١		إجمالي المطلوبات
٣٧١,٠٢١,٢٩٣	٤٠٠,٩٦٣,٤٦٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		١١	الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي

يوسف محمد الطريف



المدير المالي



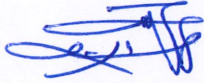
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقلدة - مدرجة)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٣٢٢,٠٢١,٤٣٧	٣١١,٣٥٧,٠٥٨	المبيعات
(٢٨١,٣٣٧,١٧١)	(٢٧٥,١٠٩,٩٢٢)	تكلفة المبيعات
٤٠,٦٨٤,٢٦٦	٣٦,٢٤٧,١٣٦	مجمد الدخل
(١٤٨,٣٠٧)	(١٧١,٤٥٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦,٧١٣,٠١٩)	(٧,٢٤٥,٧٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٣,٨٢٢,٩٤٠	٢٨,٨٢٩,٩٣٦	ربح العمليات
(٣,٥٨٩,٠٣٤)	(٣,٢١٠,٧٨١)	٨ تكاليف التمويل
٥٦١,٠٣٥	٥٤٠,٩٨٢	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٠,٧٩٤,٩٤١	٢٦,١٦٠,١٣٧	٧-ب صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٧٩٣,٩٩١)	(٦٧٢,٤٥٤)	الزكاة
٣٠,٠٠٠,٩٥٠	٢٥,٤٨٧,٦٨٣	٩ صافي دخل الفترة
٢,٤٨	٢,١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
		الدخل الشامل الأخر:
		بنود لن يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
		إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	
٣٠,٠٠٠,٩٥٠	٢٥,٤٨٧,٦٨٣	

رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي

يوسف محمد الطريف



المدير المالي

محمد حمدي أحمد



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة - مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال
١٤٠,٣٢٨,٤٠٩	١١,٠٢٦,٢٢٠	(٣٧١,٨٣٩)	٨,٥٧٤,٠٢٨	١٢١,١٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٩٥٠	٣٠,٠٠٠,٩٥٠	-	-	-
-	-	-	-	-
١٧٠,٣٢٩,٣٥٩	٤١,٠٢٧,١٧٠	(٣٧١,٨٣٩)	٨,٥٧٤,٠٢٨	١٢١,١٠٠,٠٠٠
١٨٧,٢٢٨,٣٣٠	٥٣,٣٧٨,٠٩٤	(٥٢٩,٥٥٦)	١٣,٢٧٩,٧٩٢	١٢١,١٠٠,٠٠٠
٢٥,٤٨٧,٦٨٣	٢٥,٤٨٧,٦٨٣	-	-	-
-	-	-	-	-
٢١٢,٧١٦,٠١٣	٧٨,٨٦٥,٧٧٧	(٥٢٩,٥٥٦)	١٣,٢٧٩,٧٩٢	١٢١,١٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)

رئيس مجلس الإدارة
عبد الكريم محمد الراجحي



الرئيس التنفيذي
يوسف محمد الطريف



المدير المالي
محمد حمدي أحمد

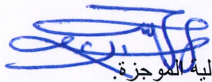


تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

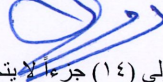
شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مغلقة - مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)		
٣٠,٧٩٤,٩٤١	٢٦,١٦٠,١٣٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٩,٨٧٩,٥٩٠	٩,٩٥٢,١٢٢	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٦٤,٧٠١	٧٣٨,٠٢٠		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٨٩,٠٣٤	٣,٢١٠,٧٨١		تكاليف التمويل
٤٥,٢٢٨,٢٦٦	٤٠,٠٦١,٠٦٠		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			المخزون
٤٧٤,٧١٩	(٢٧,١٢٣,٢٨٠)		مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٥٣٣,١٨٦	٢,٧٢٥,٢٧٠		دمم دائنة تجارية
٤,٦٥٧,٦٧٩	٩,٧٩٧,٦٩٣		مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٠١٥,٦٠٣)	(٨,٥٨٤,٢٣٨)		النقد الناتج من عمليات التشغيل
٢٩,٨٧٨,٢٤٧	١٦,٨٧٦,٥٠٥	٧-ب	الزكاة المدفوعة
(٩٣٩,٥١٦)	(١,٢٤٧,٢٦٣)		المسدد من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(١٧,٦٥١)	(٢٠,٣١٢)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٩٢١,٠٨٠	١٥,٦٠٨,٩٣٠		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩٢,٧٤٧)	(١,٠٧٤,٩٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٩٢,٧٤٧)	(١,٠٧٤,٩٦٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٧,١٠٠,٠٠٠	١٣١,١٠٠,٠٠٠	١-٨	المحصل من قروض قصيرة الأجل
(١٤٩,٠٥٠,٠٠٠)	(١١٥,٣٢٦,٢٤٨)	١-٨	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٤٥٠,٠٠٠)		المسدد من قروض طويلة الأجل
(٢,٨٤٠,١٧٨)	(٢,٤٣٦,٣٩٩)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣١,٧٩٠,١٧٨)	(١١٢,٦٤٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٠٦١,٨٤٥)	١٤,٤٢١,٣١٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٤٥,١٨١	٤,٧٠١,٤٥٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٣٨٣,٣٣٦	١٩,١٢٢,٧٧٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	٨	استهلاك فوائد وعمولات مؤجلة من مدفوعات مقدمة ودمم 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 (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقفلة - مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

1. الوضع القانوني والنشاط

تأسست شركة وطني للحديد والصلب ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم (1010255409) بتاريخ 1429/8/23 هـ (الموافق 2008/8/24م) الصادر بمدينة الرياض، هذا وقد بلغ رأس مال الشركة 2 مليون ريال سعودي مقسم إلى 2,000 حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها 1,000 ريال سعودي. بتاريخ 1433/3/7 هـ (الموافق 2012/1/20م) تم زيادة رأس المال إلى 80 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 80,000 حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة 78 مليون ريال سعودي عن طريق تحويل حساب جاري الشركاء إلى حساب زيادة رأس المال. بتاريخ 1434/8/24 هـ (الموافق 2013/7/3م) تم زيادة رأس المال إلى 120 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 120 ألف حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة 40 مليون ريال سعودي عن طريق حصص عينية وتتمثل في معدات مصنع حديد بكامل قيمة الزيادة. بتاريخ 1435/12/16 هـ (الموافق 2013/12/19م) تم زيادة رأس المال إلى 130 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 130,000 حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة 10 مليون ريال سعودي عن طريق حصص عينية وهي عبارة عن فرن وماكينات لصنع البليت. بتاريخ 1437/2/19 هـ (الموافق 2015/12/1م) تم زيادة رأس المال إلى 180 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 180,000 حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي. وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة 50 مليون ريال سعودي عن طريق تحويل الأرصدة الدائنة للحسابات الجارية للشركاء وهي لحساب زيادة رأس المال. بتاريخ 1438/10/17 هـ (الموافق 2017/7/11م) تم تخفيض رأس المال بغرض إطفاء الخسائر إلى 130 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 130,000 حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي. بتاريخ 1440/2/22 هـ (الموافق 2018/10/31م) تم تخفيض رأس المال بغرض إطفاء الخسائر إلى 121 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 121,000 حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة 1,000 ريال سعودي.

بتاريخ 1441/9/13 هـ (الموافق 2020/5/6م) قرر الشركاء تحويل الشركة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ 121 مليون ريال سعودي مقسم إلى 12,100,000 سهم، قيمة كل سهم 10 ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية مدفوعة بالكامل، وتم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/4260) بتاريخ 1441/9/13 هـ (الموافق 2020/5/6م) والقرار الوزاري رقم (ق/4261) وتاريخ 1441/11/10 هـ (الموافق 2020/7/1م).

بتاريخ 1441/11/21 هـ (الموافق 2020/7/12م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس مال الشركة إلى 121.1 مليون ريال سعودي صافي مقسمة إلى 12,110,000 سهم مدفوع بالكامل عن طريق إصدار 10,000 سهم بقيمة 100 ألف ريال سعودي تم سدادها نقداً من المساهمين. هذا ويبلغ رأس مال الشركة في تاريخ القوائم المالية المرفقة 121.1 مليون ريال سعودي، مقسم إلى 12,110,000 سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم 10 ريالات سعودية.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بنشر مستند تسجيل الاسهم الخاص بالشركة على موقع شركة تداول بتاريخ 2020/12/30م.

بتاريخ 1442/7/5 هـ (الموافق 2021/2/17م) تم ادراج وبدء التداول بأسهم الشركة في السوق المالي السعودي تحت رمز (9513).

كما تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم قرار (411102103252) بتاريخ 1441/7/8 هـ (الموافق 2020/3/3م).

وتتمثل أنشطة الشركة في صناعة منتجات أولية من الحديد، وصناعة صفائح وألواح ولفائف شريطية وقضبان أسياخ وزوايا أسلاك ومقاطع بكافة أشكالها.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الصناعات التحويلية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب 355355

الرياض 11383

المملكة العربية السعودية

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة 34 "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 31 ديسمبر 2021م. 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 30 يونيو 2022م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2-2 أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاعتراف بمزايا نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة.

2-3 مبدأ الاستمرارية

كما في 30 يونيو 2022م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ 80,819,589 ريال سعودي (31 ديسمبر 2021م: 115,902,136 ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد القروض البالغ 124,724,382 ريال سعودي، (31 ديسمبر 2021م: 121,626,248 ريال سعودي). وعلى الرغم من العجز في رأس المال العامل فإن الشركة لديها تدفق نقدي تشغيلي موجب بمبلغ 15.608.930 ريال سعودي مما يعد مؤشراً على قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها عند استحقاقها، كذلك تعتقد الإدارة بأنها قادرة على الإسفادة من تسهيلات جديدة إذا تطلب ذلك. وعليه، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، وإستمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية (إيضاح 8).

4-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

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

3. 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، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-19. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

4. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2022م 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 مغلقة - مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

5. ممتلكات وآلات ومعدات

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" وذلك للمساعدة في تمويل توسعة مصنعه لإنتاج الكتل الحديدية وحديد التسليح، حيث تم رهن كافة أصول المصنع للصندوق (إيضاح 8-2).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م، قامت الشركة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة 1,074,966 ريال سعودي (31 ديسمبر 2021م: 5.416.242 ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م، بلغ مصروف الاستهلاك 9,952,122 ريال سعودي (30 يونيو 2021م: 9,879,590 ريال سعودي).

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية. تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عنها فيما يلي:

أ - الإدارة العليا

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م		لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م		
الإدارة التنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	الإدارة التنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
75,000	640,000	100,000	640,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
-	54,000	-	63,000	بدلات حضور المجلس واللجان
1,164,300	-	1,254,300	-	الرواتب والأجور وما في حكمها
31,350	-	50,750	-	المكافآت وحوافز إنتاج
52,979	-	153,979	-	نهاية الخدمة
1,323,629	694,000	1,559,029	703,000	

7. مخصص الزكاة

7- أ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى 10 رمضان 1444هـ الموافق 30 أبريل 2023م.

7- ب حركة مخصص الزكاة

فيما يلي ملخص حركة الزكاة:

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
939,516	1,247,263	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,247,263	672,454	المكون خلال الفترة / السنة
(939,516)	(1,247,263)	المدفوع خلال الفترة / السنة
1,247,263	672,454	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة وطني للحديد والصلب
(شركة مساهمة سعودية مقلدة - مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

8. القروض

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
75,500,000	92,000,000	قروض من بنوك محلية (إيضاح 8-1)
726,248	774,382	مصاريف تمويل مستحقة لبنوك محلية
76,226,248	92,774,382	مجموع القروض المحلية
48,500,000	33,500,000	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح 8-2)
(3,100,000)	(1,550,000)	فوائد وعمولات مؤجلة
45,400,000	31,950,000	صافي القرض
121,626,248	124,724,382	إجمالي القروض
		ناقصاً: الجزء المتداول
76,226,248	92,774,382	قروض من بنوك محلية
45,400,000	31,950,000	صندوق التنمية الصناعية السعودي
121,626,248	124,724,382	إجمالي الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول
		تحليل تكاليف التمويل:
31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
٣,٤٨٧,٨٧٣	1,652,073	قروض من بنوك محلية (إيضاح 8-1)
٣,١٠٠,٠٠٠	1,550,000	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح 8-2)
٢٢٠,١٢٩	8,708	مصاريف بنكية وأخرى
٦,٨٠٨,٠٠٢	3,210,781	

1-8 قروض من بنوك محلية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية تتضمن تسهيلات قروض قصيرة الأجل وتمويل عقود مشاركة ومرابحة وتسهيلات اعتمادات مستنديه بأسعار مرابحة اسلامية متغيرة متفق عليها مع البنوك، كما بلغت الحدود الائتمانية الممنوحة من البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2021م 85 مليون ريال سعودي.

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية إضافية مع بنك محلي تتضمن تسهيلات قروض قصيرة الأجل بحد ائتماني 20 مليون ريال سعودي بتاريخ 1443/10/09 هـ الموافق 10 مايو 2022م وقد بلغت الحدود الائتمانية الممنوحة من البنوك بتاريخ 30 يونيو 2022م 105 مليون ريال سعودي.

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

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
105,552,070	76,226,248	الرصيد في بداية الفترة / السنة
218,600,000	131,100,000	المحصل خلال الفترة / السنة
(248,652,070)	(115,326,248)	المسدد خلال الفترة / السنة
726,248	774,382	تكاليف التمويل المستحقة خلال الفترة / السنة
76,226,248	92,774,382	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

2-8 قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة 187 مليون ريال سعودي في 12 ربيع الآخر 1435 هـ الموافق 12 فبراير 2014 م وذلك للمساعدة في تمويل توسعة مصنع انتاج الكتل الحديدية وحديد التسليح، حيث تم رهن جميع أصول المصنع لصالح الصندوق. بتاريخ 16 جمادى الأولى 1438 هـ الموافق 13 فبراير 2017 م وفقاً للمادة الرابعة من اتفاقية القرض المشار إليها أعلاه اتفق الطرفان على تخفيض مبلغ القرض ليصبح 164 مليون ريال سعودي يتم سداد القرض على إحدى عشر قسط نصف سنوي. تم سداد القسط الأول بتاريخ 17 شعبان 1439 هـ الموافق 3 مايو 2018 م وينتهي سداد آخر قسط في تاريخ 9 نوفمبر 2022م.

تم إعادة هيكلة أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية بناء على موافقة الصندوق بتاريخ 14 ربيع الأول 1442 و الموافق 31 أكتوبر 2020م حيث تم إعادة الهيكلة ليكون أول قسط بقيمة 14 مليون ريال سعودي بتاريخ 15 جمادى الآخر 1442 هـ الموافق 28 يناير 2021 م، و اخر قسط بقيمة 24,25 مليون ريال سعودي 15 ربيع الآخر 1444 الموافق 9 نوفمبر 2022م .

8. القروض (تتمة)

2-8 قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (تتمة)

وبتاريخ 22 مايو 2022م تقدمت الشركة بطلب الى الصندوق بتأجيل المتبقي من القسط المستحق في تاريخ 16 مايو 2022م والبالغ 9,250,000 ريال سعودي لمدة شهرين إضافيين ، وبتاريخ 9 يونيو 2022م تمت الموافقة من قبل الصندوق على تأجيل سداد الجزء المتبقي من القسط المستحق ليكون الاستحقاق المؤجل بتاريخ 15 يوليو 2022م على أن تبقى باقي شروط اتفاقية القرض دون تغيير ما لم تتعارض مع خطاب الموافقة على تأجيل القسط المستحق، وقد قامت الشركة بالسداد بتاريخ 18 و 19 يوليو 2022 م مبلغ 9,250,000 ريال سعودي عن القسط المؤجل المشار إليه.

قامت الشركة خلال سنة 2020م بسداد أقساط بقيمة 11 مليون ريال سعودي بشكل مبكر والتي تمثل جزء من القسط المستحق في 27 مايو 2021م بقيمة 18 مليون ريال سعودي وقد باشرت الشركة باستئناف الأقساط المجدولة والمستحقة خلال العام 2021م حيث تم سداد 25 مليون ريال سعودي تمثل الجزء المتبقي من القسط المستحق بتاريخ 27 مايو 2021 بقيمة 7 ملايين ريال سعودي بالإضافة إلى 18 مليون ريال سعودي القسط المستحق في 20 نوفمبر 2021 م ، وبذلك يصبح إجمالي المسدد من قيمة القرض حتى تاريخ 31 ديسمبر 2021 م 115,5 مليون ريال سعودي ليصبح الرصيد القائم والمستحق في 31 ديسمبر 2021 م بمبلغ 48,5 مليون ريال سعودي. خلال النصف الأول من العام 2022 وحتى 30 يونيو 2022م قامت الشركة بسداد جزء بمبلغ 15 مليون ريال سعودي من القسط المستحق في تاريخ 16 مايو 2022 م البالغ 24.25 وقد تم تأجيل المتبقي من القسط بمبلغ 9.250.000 ريال سعودي حتى تاريخ 15 يوليو 2022 م بموجب خطاب تمت الموافقة عليه من قبل الصندوق وبذلك يصبح إجمالي المسدد من قيمة القرض حتى تاريخ 30 يونيو 2022 م 130,5 مليون ريال سعودي ليصبح الرصيد القائم والمستحق في 30 يونيو 2022م بمبلغ 33.5 مليون ريال سعودي ، ستقوم الشركة بالانتهاء من سداد كامل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام 2022 م مع تحقيق سداد القسط الأخير والمستحق بتاريخ 09 نوفمبر 2022 م بمبلغ 24.25 مليون ريال سعودي . وحسب اتفاقية عقد القرض بين الشركة وصندوق التنمية رقم 2383 فإنه سيتم استرداد رهن جميع أصول المصنع بانتهاء سداد القرض خلال عام 2022م.

9. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي دخل الفترة الخاص بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة 12.110.000 سهم (30 يونيو 2021م: 12.110.000 سهم).

10. 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 إن كل الإيرادات عن أنشطة الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فلا توجد قطاعات جغرافية يتم الإفصاح عنها.

11. الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الشركة التزامات محتملة كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م ، ولدى الشركة ارتباطات رأسمالية كما في 30 يونيو 2022م بمبلغ 14.894.900 ريال سعودي (31 ديسمبر 2021م مبلغ : 14.894.900 ريال سعودي).

12. أرقام المقارنة

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

13. أحداث لاحقة

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

14. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 محرم 1444هـ (الموافق 11 أغسطس 2022م).