



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن
National Metal Manufacturing & Casting Co.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٤١١/٠٣/١٣هـ (الموافق ١٩٩٠/١٠/٠٢م) ويسجل تجاري رقم (٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٤١١/٠٥/١٦هـ (الموافق ١٩٩٠/١٢/٠٤م).
طرح (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بسعر طر ١٠ ريات سعودية للسهم الواحد عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة إجمالية تبلغ (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتمثل زيادة في رأس مال الشركة بنسبة (٥١,٣٪) تقريبا ليصبح رأس مال الشركة (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

فترة التداول: تبدأ من يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) وتنتهي في يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م).

فترة الاكتتاب: تبدأ من يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) وتنتهي في يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م).

عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) (تاريخ التخصيص) (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب».) وبعد اكتمال عملية الاكتتاب، سيصبح رأس مال الشركة ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وثلاثون مليوناً وأربعمئة ألف (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي. وسيتم استخدام ضام متحصلات الطرح لرفع مبالغها المالية وتخفيض معدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها. (فضلاً راجع القسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح».) إن جميع أسهم الشركة من فئة واحد، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. وستكون الأسهم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومساوية تماماً للأسهم القائمة. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة (المساهمة) حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (الجمعية العامة) (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه. وسيستحق مالكو الأسهم الجديدة أي أرباح تعلن الشركة عن توزيعها بعد تاريخ إصدارها (إن وجدت).

تم إدراج أسهم الشركة في السوق (بعدد (٢,٠٠٠,٠٠٠) إثنان مليون سهم وقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال للسهم الواحد) بتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٩/٢٦م) وذلك بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة ومؤسسة النقد العربي السعودي، بتاريخ ١٤٢٥/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٤/٠٥/٢٩م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة مليون ريال مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) إثنان مليون سهم عادي إلى (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس عشرون مليون ريال مقسم إلى (٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) إثنان مليون وخمسمائة ألف سهم عادي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. كما قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٠٧م) من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس عشرون مليون ريال مقسم إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ستة عشر مليون سهم وثلاثمئة وست وخمسون ألف ومائة وخمس عشرون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم للاستحواذ على الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار. بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٧/٠٢م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) مائتين وأربع مليون وأربعمئة وأحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) مائتين وأربع مليون وخمسمائة وأحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم)، كما قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٠١هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٢٦م) بزيادة رأس مالها من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) مائتين وأربع مليون وأربعمئة وأحد وستون ألف وخمسمائة وستون ريال سعودي إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وعشرون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمئة وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) خمس وعشرون مليون وخمسمائة وست وخمسون ألف وأربعمئة وخمسة وأربعون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم). كما قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٠٦/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٤/٢٤م) برفع رأس مالها من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وعشرون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمئة وخمسون ريال سعودي إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان وأحد وثلاثون مليون ومائة وخمسة وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة ومائتان سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل عشرة أسهم). وذلك بعد الحصول على كافة الموافقات المطلوبة وفقاً والجمعية العامة غير العادية.

قامت الشركة بتخفيض رأس مالها بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) من (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان واحد وثلاثون مليون ومائة وخمسة وستون ألف ومائتان وخمسون ريال مقسم إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة ومائتان سهم إلى (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ثلاثة وعشرون مليون وأربعمئة ألف سهم عادي سهم عن طريق إلغاء (٤٧,١٢٠,٨٩٠) أربع ملايين وسبعمئة وإثني عشر ألف وتسعة ومائتان سهم ونسبة تخفيض في رأس المال مقدارها حوالي (١٦,٦٪)، وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل (٥,٩٦٦) سهم.

يتم حالياً تداول الأسهم القائمة للشركة في السوق المالية السعودية. وقد تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (الهيئة) لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة كما قدمت طلب إلى تداول لقبول إدراجها، وقد تم تقديم جميع المستندات المطلوبة والوفاء بكافة متطلبات الجهات ذات العلاقة وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذا، ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم الجديدة في السوق خلال فترة قصيرة بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم الجديدة ورد البيانات (فضلاً راجع الصفحة رقم (ط) «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب».) وسيكون التداول في الأسهم الجديدة - بعد تسجيلها وقبول إدراجها - متاحاً لمواطني المملكة العربية السعودية والمقيمين فيها إقامة نظامية ومواطني الدول الأعضاء في مجلس التعاون الخليجي والشركات وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالإضافة إلى المستثمرين الأجانب المؤهلين بموجب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة. وعلاوة على ذلك، يحق للفئات الأخرى من المستثمرين الأجانب الحصول على الفوائد الاقتصادية المرتبطة بالأسهم الجديدة من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة مع الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة «الشخص المرخص له»، مع العلم أن الشخص المرخص له سيكون في هذه الحالة المالك القانوني المسجل للأسهم.

ينبغي قراءة نشرة الإصدار هذه بالكامل ودراسة قسم «إشعار هام» في الصفحة (١) والقسم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردة في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار استثماري يتعلق بالحقوق أو بالأسهم الجديدة.

إن طرح أسهم حقوق الأولوية بموجب هذه النشرة يتوقف على موافقة المساهمين بزيادة رأس المال وفقاً لتوصية مجلس الإدارة وحصول الشركة على الموافقات النظامية، ولقد تم نشر دعوة لاتخاذ الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على إصدار أسهم حقوق الأولوية بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م)، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة المساهمين على طرح أسهم حقوق الأولوية، فإن إصدار أسهم حقوق الأولوية سيتوقف تلقائياً، وفي ذلك الوقت سوف تعتبر هذه النشرة لغية وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) أو «الشركة» شركة مساهمة سعودية، تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٤١١/٠٣/١٣هـ (الموافق ١٩٩٠/١٠/٠٢م) ويسجل تجاري رقم (٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٤١١/٠٥/١٦هـ (الموافق ١٩٩٠/١٢/٠٤م).
وبلغ رأس مال الشركة ثلاثمائة وأربعة وثلاثون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثة وعشرون مليون وأربعمئة ألف (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً «الأسهم» بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ «سهم حال» وجمجمة بـ «الأسهم الحالية».) وكما في تاريخ هذه النشرة «التفرض»، المساهمون الكبار في الشركة (الذين يملكون ٧٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة) هم: شركة التصنيع الوطنية التي تملك (٣٥,٤٪)، أوصى مجلس إدارة الشركة في قراره بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/٢٨م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مشروطة بموافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مائتان واحد وثلاثون مليون ومائة وعشرون ألف وثلاثمئة وستون (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي إلى مائتان وأربعه وثلاثون مليون (٣٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية «الاكتتاب»، ويشتمل الاكتتاب في طرح إثنان عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد (أسهم حقوق الأولوية) أو «الأسهم الجديدة» بسعر طر يبلغ (١٠) عشرة ريات سعودية للسهم الواحد («سعر الطرح») وقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريات سعودية وذلك لزيادة رأس مال الشركة من مائتان وأربعه وثلاثون مليون (٣٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة وعشرون مليون وأربعمئة ألف (٣٣٤,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً إلى ثلاثمئة وأربعه وخمسون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثلاثون مليوناً وأربعمئة ألف (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية في نفس الاجتماع على تخفيض رأس مال الشركة من مائتان واحد وثلاثون مليون ومائة وعشرون ألف وثلاثمئة وستون (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي إلى مائتان وأربعه وثلاثون مليون (٣٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

سوف يتم إصدار حقوق الأولوية كأوراق مالية قابلة للتداول (ويشار إليها بجمجمة بـ «حقوق أولوية»، ومنفردة بـ «حق أولوية») للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال («تاريخ الأحقية») والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) (ويشار إليهم مجتمعين بـ «المساهمين المقيدين» ومنفردين بـ «المساهم المقيد») على أن تودع تلك الحقوق في محافظ المساهمين المقيدين بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية أخذاً في الاعتبار إجراءات التسوية بعدد (٠,٥١٣) حق تقريبا لكل (١) سهم من أسهم الشركة ويعطى كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد جديد وذلك بسعر الطرح.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين وغيرهم من عامة المستثمرين («المستثمرين الجدد») - الذين يجوز لهم تداول الحقوق والاكتتاب في الأسهم الجديدة- التداول والاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية («تداول» أو «السوق»). وتبدأ فترة التداول وفترة الاكتتاب في يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) على أن تنتهي فترة التداول في يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) («فترة التداول»). بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) («فترة الاكتتاب»). وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الاكتتاب سوف تبدأ في نفس اليوم في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية اليوم التاسع من بداية نفس الفترة.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين تداول حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق كما يحق لهم أيضاً عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها. كما سيكون بإمكان المستثمرين الجدد خلال فترة التداول القيام بشراء حقوق عن طريق السوق وبيع الحقوق التي يتم شراؤها خلال فترة التداول.

وسيتاح للاكتتاب في الأسهم الجديدة على مرحله واحدة وفقاً لما يلي:

١. سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد للاكتتاب في الأسهم الجديدة.
٢. سيتاح للمساهم المقيد للاكتتاب مباشرة بعدد أسهمه أو أقل من عدد أسهمه خلال فترة الاكتتاب. وفي حال شراء حقوقاً جديدة فسيتاح له للاكتتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
٣. سيتاح للمستثمرين الجدد للاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
٤. سيتاح للاكتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط.

وفي حال تبقي أسهم لم تكتبها بما بعد انتهاء فترة الاكتتاب «الأسهم المتبقية» فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ «المؤسسات الاستثمارية») (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ «الطرح المتبقية»). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من يوم ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م) («فترة الطرح المتبقية»). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالنمط، وسيتم تسديد إجمالي سعر الطرح المحصل من عملية الطرح المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات عملية الطرح بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (بما يتجاوز سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه ٠٥/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م).

وفي حال لم تكتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقي من أسهم لم تعيد التغطية الذي سيقوم بشراؤها بسعر الطرح (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب».) وسيتم الإعلان

متعهد التغطية



مدير الاكتتاب



المستشار المالي



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت ضمن طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة») وطلب قبول إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية (تداول). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسها صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة نتجت عن واد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/١٤م).





إشعار هام

تحتوي نشرة الإصدار هذه («نشرة الإصدار») على تفاصيل وافية عن الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن وعن أسهم حقوق الأولوية المطروحة للاكتتاب. وعند التقدم بطلب للاكتتاب في الأسهم الجديدة، ستتم معاملة المستثمرين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه والتي يمكن الحصول على نسخة منها من المقر الرئيسي للشركة ومن مدير الاكتتاب أو من خلال زيارة المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.maadaniyah.com) والمستشار المالي (www.wasatah.com.sa) وموقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa).

سيتم نشر نشرة الإصدار والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية خلال ستة أشهر من تاريخ موافقة الهيئة على تسجيل وطرح حقوق الأولوية عُدت موافقة الهيئة ملغاة.

وقد قامت الشركة بتعيين شركة الوساطة المالية («وساطة كابيتال») كمستشار مالي («المستشار المالي») وشركة مجموعة النفيعي للإستثمار كمدير الاكتتاب («مدير الاكتتاب»). كما قامت الشركة بتعيين شركة الوساطة المالية («وساطة كابيتال») للعمل كمتعهد تغطية فيما يتعلق بطرح أسهم حقوق الأولوية لزيادة رأس مال الشركة بموجب هذه النشرة (فضلاً راجع قسم (١٠) «تغطية الاكتتاب» من هذه النشرة).

تحتوي نشرة الإصدار على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١٢٣-٣-٢٠١٧ وتاريخ ٤/٠٩/١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧ م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٤ هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٠٣ م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١٠٧-٢٠٢١-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١ هـ (الموافق ١٤/٠١/٢٠٢١ م). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسمائهم في الصفحة (ج) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية (تداول) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخيلان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في نشرة الإصدار هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منه.

وعلى الرغم من أن الشركة قد قامت بكافة الدراسات المعقولة للتحري عن صحة المعلومات الواردة في هذه النشرة في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً من المعلومات الواردة في هذه النشرة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو أي من مدراءها أو أعضاء مجلس إدارتها أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الواردة أسمائهم في الصفحة (د) («المستشارون») أي سبب للاعتقاد بأن هذه المعلومات غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق بصورة مستقلة من هذه المعلومات، وبالتالي لا يمكن تقديم أي التزام أو إفادة فيما يتعلق بدقة هذه المعلومات أو اكتمالها.

إن المعلومات التي تضمنتها نشرة الإصدار هذه كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، لاسيما أن الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الاكتتاب يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب وغيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الأخرى الخارجة عن سيطرة الشركة (فضلاً راجع القسم (٢) «عوامل المخاطرة»). ولا يجوز اعتبار تقديم نشرة الإصدار هذه أو أية معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار هذه ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لنشرة الإصدار هذه، وقبل اتخاذ قرار بالاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب لتقييم مدى ملائمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة بخصوصه في نشرة الإصدار هذه للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدون وغيرهم من عامة المستثمرين («المستثمرين الجدد») - الذين يجوز لهم تداول الحقوق والاكتتاب في الأسهم الجديدة - التداول والاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية («تداول» أو «السوق»). وتبدأ فترة التداول وفترة الاكتتاب في يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م) على أن تنتهي فترة التداول في يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م)، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م) («فترة الاكتتاب»). وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الاكتتاب سوف تبدأ في نفس اليوم في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية اليوم التاسع من بداية نفس الفترة.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدون تداول حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق، كما سيكون بإمكان المستثمرين الجدد خلال فترة التداول القيام بشراء حقوق عن طريق السوق وبيع الحقوق التي يتم شراؤها خلال فترة التداول.

وسيتاح للاكتتاب في الأسهم الجديدة على مرحله واحدة وفقاً لما يلي:

- ١- سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدون والمستثمرين الجدد للاكتتاب في الأسهم الجديدة.
- ٢- سيتاح للمساهم المقيد للاكتتاب مباشرة بعدد أسهمه خلال فترة الاكتتاب. وفي حال شراء حقوقاً جديدة فسيتاح له الاكتتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
- ٣- سيتاح للمستثمرين الجدد للاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
- ٤- سيتاح للاكتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط.



وفي حال تبقى أسهم لم يكتبت بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب («الأسهم المتبقية») فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ «المؤسسات الاستثمارية») (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ «الطرح المتبقي»). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ م) («فترة الطرح المتبقي»). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل، وسيتم تسديد إجمالي سعر الطرح المحصل من عملية الطرح المتبقي للشركة وتوزع باقي متحصلات عملية الطرح (إن وجدت) بما يتجاوز سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ م). علماً بأن المستثمر الذي لم يكتبت أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

وفي حال لم تكتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمتعهد التغطية الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب»). وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٠ م) («تاريخ التخصيص») (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب»).

المعلومات المالية

أعدت القوائم المالية للشركة للأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتمت مراجعتها من قبل مراجع الحسابات للشركة (شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون)، وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات المستقبلية التي تضمنتها هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومُعلنة تم ذكرها في المواضيع ذات العلاقة. وقد تختلف ظروف التشغيل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد أي ضمان أو تعهد في ما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات. وتؤكد الشركة بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تمثل بعض البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات حول التطلعات المستقبلية. ويُستدل على هذه البيانات المستقبلية بصورة عامة من خلال طريقة استخدام بعض الكلمات مثل «تعتزم/ تخطط» أو «تقدر» أو «تعتقد» أو «تتوقع» أو «من الممكن» أو «سوف» أو «ينوي» أو «ينبغي» أو «متوقع» أو «قد» أو «يعتقد» أو الصيغ النافية من هذه المفردات وغيرها من المفردات المقارنة أو المعاكسة لها في المعنى. وتعكس بيانات التطلعات هذه وجهة نظر الشركة الحالية وإدارتها فيما يتعلق بأحداث مستقبلية، ولكنها ليست ضماناً للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى أن تكون النتائج الفعلية أو الأداء أو الإنجازات التي تحققها الشركة، مختلفة بشكل كبير عن أية نتائج أو أداء أو إنجازات مستقبلية يمكن أن يعبر عنها صراحةً أو ضمناً في بيانات تلك التطلعات. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى من هذه النشرة (راجع القسم (٢) «د»). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المتوقعة، أو ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك المذكورة في هذه النشرة من توقعات واعتقادات أو تقديرات أو خطط.

مع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يجب على الشركة تقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت الشركة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أية معلومات تتضمنها هذه النشرة سواءً كان ذلك نتيجة معلومات إضافية جديدة أو نتيجة حوادث مستقبلية أو غير ذلك تتعلق بالشركة أو القطاع أو عوامل المخاطرة. ونتيجة لهذه المخاطر وغيرها من المخاطر، والافتراضات، فإن الأحداث وظروف التطلعات المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة، أو ربما لا تحدث إطلاقاً، وعليه فإنه يجب على المستثمرين المحتملين دراسة جميع بيانات التطلعات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات، مع عدم الاعتماد غير اللازم على بيانات التطلعات المستقبلية.



دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة:

تاريخ العضوية	الأسهم المملوكة كما بتاريخ النشرة ****		الصفة	الإستقلالية	الجنسية	المنصب	الاسم
	نسبة	مباشر***					
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	الرئيس	المهندس/ مطلق بن حمد المرشد
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠,٠٠٠,٣٥٥٧١	٨٣٢	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	نائب الرئيس	المهندس/ شاكر بن نافل العتيبي
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠,٠٠٠,٣٥٥٧	٨٣	مستقل	مستقل	سعودي	عضو	المهندس/ ريان بن وضاح طرابزونى
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠,٠٠٠,٣٥٥٧	٨٣	مستقل	مستقل	سعودي	عضو	الأستاذ/ عاصم بن عبد الوهاب العيسى
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	عضو	الأستاذ/ طلال بن عبد الكريم النافع
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	عضو	المهندس/ عمر بن خالد البلاي

المصدر: إدارة الشركة

* وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٠م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورة أسماؤهم أعلاه لعضوية مجلس الإدارة التي تبدأ من تاريخ ١١/٠٦/٢٠٢٠م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية حتى تاريخ ٢٤/٠٥/٢٣م.

** تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة أو الأسهم المملوكة من قبل أقرباء أعضاء مجلس الإدارة سواء بشكل مباشر أو من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة.

*** ليس لأعضاء مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة بالشركة.

**** الأسهم المملوكة بعد تخفيض رأس المال في حال اكتتبت أعضاء مجلس الإدارة بكامل نسبة أحقيتهم في الأسهم الجديدة.

عنوان الشركة



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن
National Metal Manufacturing & Casting Co.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن

ص ب ١٠٨٨٢ الجبيل ٣١٩٦١

مدينة الجبيل الصناعية - طريق ١٩٨

هاتف: +٩٦٦ ١٣٣٤٣٨٢١١

فاكس: +٩٦٦ ١٣١١٣١٨٥٣

موقع إلكتروني: www.maadaniyah.com

بريد إلكتروني: info@maadaniyah.com

ممثّل الشركة المفوض الثاني

الاسم: فتح الرحمن عبدالله عثمان

المنصب: المدير المالي

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن

مدينة الجبيل الصناعية - طريق ١٩٨

ص ب ١٠٨٨٢ الجبيل ٣١٩٦١

هاتف: +٩٦٦ ١٣٣٥٨٨٠٠

فاكس: +٩٦٦١٣٣٥٨٣٨٣١

موقع إلكتروني: www.maadaniyah.com

بريد إلكتروني: f.othman@maadaniyah.com

ممثّل الشركة المفوض الأول

الاسم: شاكر بن نافل العتيبي

المنصب: الرئيس التنفيذي - نائب رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن

مدينة الجبيل الصناعية - طريق ١٩٨

ص ب ١٠٨٨٢ الجبيل ٣١٩٦١

هاتف: +٩٦٦ ١٣٣٥٨٨٠٠

فاكس: +٩٦٦١٣٣٥٨٣٨٣١

موقع إلكتروني: www.maadaniyah.com

بريد إلكتروني: s.otaibi@maadaniyah.com

سوق الأسهم

شركة تداول السعودية (تداول)

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

وحدة رقم: ١٥

الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠١٩١٩

فاكس: +٩٦٦ ١١٢١٨١٢٢٠

موقع إلكتروني: www.tadawul.com.sa

البريد الإلكتروني: csc@tadawul.com.sa

تداول السعودية
Saudi Exchange



المستشارون

المستشار المالي ومتعهد التغطية



شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)
الرياض - شارع العليا العام
ص.ب. ٥٠٣١٥، الرياض ١١٥٢٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٠٦٧
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٢٠٥
الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa
البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa

مدير الإكتتاب



مجموعة النفعي للاستثمار
AL-NEFAIE INVESTMENT GROUP

شركة مجموعة النفعي للإستثمار
جدة - شارع التحلية - مركز بن حمران
ص.ب. ١٧٣٨١، الرياض ٢١٤٨٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٥٥٠٧١
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٥٥٧٢٣
الموقع الإلكتروني: www.nefaie.com.sa
البريد الإلكتروني: ipo@nefaie.com.sa

المستشار القانوني

مكتب محمد الضبعان للمحاماة والاستشارات القانونية
مكتب رقم ١١ - مجمع البيوت المكتبية طريق العروبة
ص.ب. ٢٤٥٥٥٥، الرياض ١١٣١٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٨٤٤٤٤٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٨١٦٦١١
الموقع الإلكتروني: www.aldhabaan.eversheds.com
البريد الإلكتروني: aldehais@aldhabaan-es.com

الضبعان وشركاه

تنويه: جميع الجهات المذكورة أعلاه أعطت موافقتها الكتابية على الإشارة إلى أسمائها وشعاراتها وإفادتها في السياق الذي ورد في نشرة الإصدار هذه، كما لم يتم سحب تلك الموافقة كما في تاريخ هذه النشرة.

مراجع الحسابات للشركة للأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

الدمام - طريق الأمير محمد بن فهد
ص.ب. ٢٥٩٠، الدمام ٣٢٤١٥-٤١٢٠
الدمام - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤٤٣١١
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٣٨٥٥٣
الموقع الإلكتروني: www.bdoalamri.com
البريد الإلكتروني: info@bdoalamri.com

تنويه: أعطى مراجع الحسابات للشركة المذكور أعلاه موافقته الكتابية على نشر اسمه وشعاره وإفادته في السياق الذي ورد في نشرة الإصدار هذه، كما لم يتم سحب تلك الموافقة كما في تاريخ هذه النشرة.



ملخص الطرح

يجب على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في أسهم هذا الطرح قراءة نشرة الإصدار كاملة قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، حيث أن ملخص الطرح غير كافي لاتخاذ قرار استثماري. وفيما يلي ملخص عن الطرح:

الشركة أو مدينة	تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٣/٠٣/١٤١١هـ (الموافق ١٠/٠٢/١٩٩٠م) وبسجل تجاري رقم (٢٠٥٠٠٢٢٥١) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٦/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ١٢/٠٣/١٩٩٠م). وبتاريخ ٢٨/٠٦/١٤٢١هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٠٠م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول - السوق الرئيسية).				
أنشطة الشركة	تتلخص الأغراض الرئيسية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي في: أ- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد، سلك النواضب والسست، الهياكل الحديدية للمراتب، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، أسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، اسلاك لحام ب- إنتاج المسبوكات المعدنية التجارية والعسكرية بمختلف أنواعها ج- صناعة السيارات والمقطورات وتجميعها، وإنتاج المحاور بانواعها (أكسات متنوعة)، سست تعليق بنوعيات مختلفة، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات د- صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، وقطع غيار المركبات العسكرية، وصناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة هـ- صناعة المحابس (الصمامات) وملحقاتها بجميع الاحجام و- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك إستيرادها وتصديرها للخارج ز- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها ح- تملك براءة الاختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة ط- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة ي- المناقصات والتعهدات التجارية ك- إنشاء مشروعات صناعية وخدمات تجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها ل- وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.				
كبار المساهمين	إن كبار المساهمين في الشركة، الذين يمثلون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة، وحتى تاريخ هذه النشرة هم شركة التصنيع الوطنية والتي تملك ثمانية ملايين ومائتان وسبعة وتسعون وستمائه وأربعون (٨,٢٩٧,٦٤٠) سهماً، أي مانسبته (٣٥,٤٦٪) قبل الطرح.				
المساهم	شركة التصنيع الوطنية				
عدد الأسهم بعد الطرح** بشكل مباشر	عدد الأسهم	نسبة الملكية	قبل الطرح بشكل مباشر	عدد الأسهم*	نسبة الملكية
١٢,٥٥٢,٨٤٠	١٢,٥٥٢,٨٤٠	٣٥,٤٦٪	٨,٢٩٧,٦٤٠	٨,٢٩٧,٦٤٠	٣٥,٤٦٪
* عدد الأسهم بعد عملية تخفيض رأس المال.					
** في حال اكتتبت شركة التصنيع الوطنية بكامل حصتها من الأسهم الجديدة.					
تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:					
١- تابعي المصدر.					
٢- المساهمين الكبار في المصدر.					
٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.					
٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.					
٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.					
٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه.					
٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، ٦) أعلاه، أو					
٨- الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.					
زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.					
الغرض من الطرح	تهدف الشركة من خلال زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية إلى رفع ملاءمتها المالية وتخفيض معدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها.				
إجمالي عدد أسهم الشركة القائمة والمصدرة قبل الطرح	ثلاثة وعشرون مليوناً وأربعمئة ألف (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي.				
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.				
رأس مال الشركة قبل الطرح	مائتان وأربعة وثلاثون مليون (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.				
إجمالي عدد الأسهم الجديدة المطروحة للاكتتاب	أثنا عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.				
سعر الطرح	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.				
القيمة الإجمالية الطرح	مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.				



السعر المعدل	تم تعديل سعر سهم الشركة في السوق المالية إلى (**) ريال سعودي للسهم وذلك قبل تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، ويمثل ذلك انخفاض بسعر السهم بمقدار (**) ريال سعودي للسهم الواحد.																																																																
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.																																																																
المستثمرون الجدد	عامة المستثمرين من الأفراد والمؤسسات - غير المساهمين المقيدين- ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.																																																																
المستثمرون المستهدفون	المساهمون المقيدون والمستثمرون الجدد.																																																																
حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي لحاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد الموافقة على زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين. ويجوز تداول الحق خلال فترة التداول. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد من الأسهم الجديدة بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية في محافظ المساهمين المقيدين بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال. وستظهر هذه الحقوق في محافظ المساهمين المقيدين تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية.																																																																
الأسهم الجديدة	أثنا عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، والتي ستصدر نتيجة لزيادة رأس المال.																																																																
معامل الأحقية	يمنح كل مساهم مقيد (٠,٥١٣) حق تقريبا عن كل (١) سهم واحد يملكه وهذا المعامل هو ناتج قسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة.																																																																
عدد حقوق الأولوية المصدرة	أثنا عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) حق.																																																																
عدد الأسهم الجديدة المتعد بتغطيتها	أثنا عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.																																																																
إجمالي قيمة الأسهم الجديدة المتعد بتغطيتها	مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.																																																																
عدد الأسهم المصدرة بعد زيادة رأس المال	خمسة وثلاثون مليوناً وأربعمئة ألف (٣٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي.																																																																
رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال	ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.																																																																
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	(٥١,٣٪) تقريبا.																																																																
إجمالي المتحصلات المتوقع الحصول عليها وتحليل ووصف الاستخدام المقترح لها	من المتوقع أن يبلغ إجمالي متحصلات الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وسيتم استخدام صافي متحصلات الاكتتاب بشكل رئيس بعد خصم كافة تكاليف الطرح في تمويل رأس المال العامل وسداد جزء من القروض وتمويل للمشاريع المستقبلية. ولمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع قسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح».																																																																
	ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح:																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>بالريال السعودي</th> <th>الربع الرابع م٢٠٢١</th> <th>الربع الأول م٢٠٢٢</th> <th>الربع الثاني م٢٠٢٢</th> <th>الربع الثالث م٢٠٢٢</th> <th>الربع الرابع م٢٠٢٢</th> <th>الإجمالي</th> <th>النسبة</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي</td> <td>.</td> <td>٤,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٦,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٥٪</td> </tr> <tr> <td>سداد القروض</td> <td>.</td> <td>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٠,٨٪</td> </tr> <tr> <td>رأس المال العامل</td> <td>١,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٤,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>٢٤,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٠,٤٪</td> </tr> <tr> <td>مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد</td> <td>.</td> <td>٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٦,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٦,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٣,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٦,٧٪</td> </tr> <tr> <td>مصنع لسبك الألومنيوم</td> <td>.</td> <td>٤,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٤,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٤,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٣,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٢,٥٪</td> </tr> <tr> <td>مصاريف الطرح</td> <td>٥,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>.</td> <td>٥,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>٤,٦٪</td> </tr> <tr> <td>الإجمالي</td> <td>١٥,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٤,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٢,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٠٠٪</td> </tr> </tbody> </table>	بالريال السعودي	الربع الرابع م٢٠٢١	الربع الأول م٢٠٢٢	الربع الثاني م٢٠٢٢	الربع الثالث م٢٠٢٢	الربع الرابع م٢٠٢٢	الإجمالي	النسبة	مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي	.	٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٪	سداد القروض	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٪	رأس المال العامل	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	.	.	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٪	مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد	.	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٧٪	مصنع لسبك الألومنيوم	.	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٪	مصاريف الطرح	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٪	الإجمالي	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪
بالريال السعودي	الربع الرابع م٢٠٢١	الربع الأول م٢٠٢٢	الربع الثاني م٢٠٢٢	الربع الثالث م٢٠٢٢	الربع الرابع م٢٠٢٢	الإجمالي	النسبة																																																										
مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي	.	٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٪																																																										
سداد القروض	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٪																																																										
رأس المال العامل	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	.	.	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٪																																																										
مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد	.	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٧٪																																																										
مصنع لسبك الألومنيوم	.	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٪																																																										
مصاريف الطرح	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٪																																																										
الإجمالي	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪																																																										
تكاليف الطرح	تبلغ قيمة تكاليف الطرح حوالي خمسة ملايين وخمسمائة ألف (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، علماً بأن هذا المبلغ تقديري (فضلاً راجع القسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح»).																																																																
صافي متحصلات الطرح بعد خصم تكاليف الطرح	من المتوقع أن تبلغ صافي متحصلات الطرح حوالي مائة وأربعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١١٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك بعد خصم جميع تكاليف الطرح والبالغة خمسة ملايين وخمسمائة ألف (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، علماً بأن هذا المبلغ تقديري (فضلاً راجع القسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح»).																																																																
استخدام متحصلات الطرح	تهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال إلى رفع ملاءتها المالية وتخفيض معدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها. (فضلاً راجع القسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح»).																																																																
تاريخ الأحقية	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وذلك بتاريخ // // هـ (الموافق // // م).																																																																
فترة التداول	تبدأ فترة التداول يوم // // هـ (الموافق // // م) وتستمر حتى نهاية يوم // // هـ (الموافق // // م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - القيام بتداول حقوق الأولوية.																																																																
فترة الاكتتاب	تبدأ فترة الاكتتاب يوم // // هـ (الموافق // // م) وتستمر حتى نهاية يوم // // هـ (الموافق // // م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - ممارسة حقهم بالاكتتاب في الأسهم الجديدة.																																																																



الأسمم المتبقية	الأسمم المتبقية التي لم يتم الاكتتاب بها خلال فترة الاكتتاب.
الطرح المتبقي	في حال تبقى أسهم لم يكتبب بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب (الأسمم المتبقية) فستطرح تلك الأسمم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (المؤسسات الاستثمارية). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسمم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ٠٠/٠٠/٠٠هـ الموافق ٠٠/٠٠/٠٠م وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي ٠٠/٠٠/٠٠هـ الموافق ٠٠/٠٠/٠٠م (فترة الطرح المتبقي). وسيتم تخصيص الأسمم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسمم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسمم فسيتم إضافتها للأسمم المتبقية ومعاملتها بالمثل.
دفع مبالغ التعويض (إن وجدت)	سيتم دفع مبالغ التعويض النقدي للأشخاص المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم في الاكتتاب كلياً أو جزئياً في الأسمم الجديدة ولمستحقي كسور الأسمم من دون أي استقطاعات في موعد أقصاه ٠٠/٠٠/٠٠هـ الموافق ٠٠/٠٠/٠٠م، علماً بأن مبالغ التعويض النقدي تمثل المبلغ الذي يزيد على سعر الطرح من صافي متحصلات بيع الأسمم المتبقية وكسور الأسمم.
إدراج وتداول حقوق الأولوية	تدرج حقوق الأولوية في تداول ويتم تداولها خلال فترة تداول حقوق الأولوية. ويكون لحقوقي الأولوية رمز منفصل ومستقل عن رمز الأسمم الحالية للشركة على شاشة تداول. ويملك المساهمون المقيدون خلال فترة التداول عدة خيارات والتي تتضمن قيامهم ببيع الحقوق أو جزء منها في السوق أو شراء حقوق إضافية من خلال السوق أو عدم اتخاذ أي إجراء حيال حقوق الأولوية سواء ببيعها أو شراءها. وسيكون للمستثمرين الجدد خلال فترة التداول الحق في شراء حقوق عن طريق السوق أو بيع تلك الحقوق أو جزء منها أو عدم اتخاذ أي إجراء حيال الحقوق التي تم شراؤها خلال فترة التداول. وسيقوم نظام «تداول» بإلغاء رمز حقوق الأولوية للشركة على شاشة التداول بعد انتهاء فترة تداول حقوق الأولوية، وبالتالي سيتوقف تداول حقوق الأولوية مع انتهاء تلك الفترة.
طريقة الاكتتاب	يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في الأسمم الجديدة تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمات للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء.
ممارسة الاكتتاب في حقوق الأولوية	يحق للأشخاص المستحقين ممارسة حقهم في الأسمم المتبقية عن طريق الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمات للاكتتاب أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء. كما يمكن للأشخاص المستحقين ممارسة حقوق الأولوية كالتالي: ١- يحق للمساهمين المقيدون خلال فترة الاكتتاب ممارسة الحقوق الممنوحة لهم في تاريخ الأهمية وأي حقوق إضافية قاموا بشراؤها خلال فترة التداول عن طريق الاكتتاب في الأسمم الجديدة. كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها. ٢- يحق للمستثمرين الجدد خلال فترة الاكتتاب ممارسة الحقوق التي قاموا بشراؤها خلال فترة التداول عن طريق الاكتتاب في الأسمم الجديدة. كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها. وفي حال عدم قيام أي من المساهمين المقيدون أو المستثمرين الجدد بممارسة حقهم في الاكتتاب في الأسمم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، فسيتم طرح الأسمم المرتبطة بتلك الحقوق في فترة الطرح المتبقي.
قيمة الحق الإرشادية	تمثل قيمة الحق الإرشادية في الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح. وستقوم «تداول» باحتساب ونشر قيمة الحق الإرشادية خلال فترة التداول على موقعها الإلكتروني متأخرة بخمس دقائق، وسيقوم أيضاً مزود خدمات معلومات السوق بنشر هذه المعلومة حتى يتسنى للمستثمرين الاطلاع على قيمة الحق الإرشادية عند إدخال الأوامر.
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن)	تم إنشاء الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم (٢٢٥) وتاريخ ٢٢/٨/١٤٢٢هـ. واهتمت «مدن» بتطوير الأراضي الصناعية والبنى التحتية المتكاملة، وتشر على ٣٥ مدينة صناعية قائمة وأخرى تحت التطوير في مختلف أنحاء المملكة، بالإضافة إلى إشرافها على المجمعات والمدن الصناعية الخاصة.
سعر تداول الحق	هو السعر الذي يتم تداول الحق به علماً بأنه يحدد من خلال آلية العرض والطلب، وبالتالي فإنه قد يختلف عن قيمة الحق الإرشادية.
تاريخ التخصيص	سيتم تخصيص الأسمم في موعد أقصاه يوم ٠٠/٠٠/٠٠هـ الموافق ٠٠/٠٠/٠٠م.
تخصيص الأسمم	سيتم تخصيص الأسمم لكل مستثمر بناءً على عدد الحقوق التي مارسها بشكل صحيح ومكتمل. وسيتم جمع كسور الأسمم وإضافتها إلى الأسمم المتبقية ومن ثم طرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. ستحصل الشركة على إجمالي سعر الطرح المحصل من بيع الأسمم المتبقية، فيما ستوزع باقي متحصلات الطرح المتبقي بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (أي ما يتجاوز سعر الطرح) على مستحقيها الذين لم يكتببوا كلياً أو جزئياً في الأسمم الجديدة ولمستحقي كسور الأسمم (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب»).
تداول الأسمم الجديدة	يبدأ تداول الأسمم الجديدة في «تداول» بعد استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسمم الجديدة وتخصيصها وإدراجها.
الأهمية في الأرباح	سيستحق مالكو الأسمم الجديدة أي أرباح تعلنها الشركة عن توزيعها بعد تاريخ إصدارها.
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة من فئة واحد، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. وستكون الأسمم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومساوية تماماً للأسمم القائمة. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه.
القيود المفروضة على تداول الأسمم	لا يوجد أية قيود مفروضة على تداول أسهم الشركة، باستثناء القيود التنظيمية المفروضة على الأسمم المدرجة بشكل عام.
القيود المفروضة على تداول الحقوق	لا يوجد أية قيود مفروضة على تداول الحقوق باستثناء المساهمين الأجانب الذين لا يحق لهم شراء حقوق إضافية إلا بموافقة الجهات المعنية.



تم إدراج أسهم الشركة في السوق بعدد (٢٠٠٠٠٠٠٠) إثنتان مليون سهم وبقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٩/٢٦ م) وذلك بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة ومؤسسة النقد العربي السعودي. وبتاريخ ١٤٢٥/٠٤/١٠ هـ (الموافق ٢٠٠٤/٠٥/٢٩ م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مائة مليون ريال مقسم إلى (٢٠٠٠٠٠٠٠٠) أثني مليون سهم عادي إلى (١٢٥٠٠٠٠٠٠٠) مائة وخمسة وعشرون مليون ريال مقسم إلى (٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠) أثني مليون وخمسمائة ألف سهم عادي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. كما قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/١١ هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٠٧ م) من (١٢٥٠٠٠٠٠٠٠) مائة وخمسة وعشرون مليون ريال سعودي إلى (١٦٣٠٥٦١٠٢٥) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (١٦٣٠٥٦١٠٢٥) ستة عشر مليون سهم وثلاثمائة وست وخمسون ألف ومائة وخمسة وعشرون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم للاستحواذ على الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار. وبتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٤/٠٧ م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٦٣٠٥٦١٠٢٥) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي إلى (٢٠٤٠٤٥١٠٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وأربعمائة وأربعمائة ريال سعودي مقسم إلى (٢٠٤٠٤٥١٠٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وخمسون ألف وخمسمائة وستون ريال سعودي إلى (٢٥٥٠٥٦٤٠٤٥٠) مائتان وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٥٥٠٥٦٤٠٤٥) خمس وعشرون مليون وخمسمائة وست وخمسون ألف وأربعمائة وخمسة وأربعون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم). كما قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٠٦/٠٣ هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٤/٢٤ م) برفع رأس مالها من (٢٥٥٠٥٦٤٠٤٥٠) مائتان وخمسة وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي إلى (٢٨١١٢٠٨٩٠) مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي مقسم إلى (٢٨١١٢٠٨٩) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل عشرة أسهم). وذلك بعد الحصول على كافة الموافقات المطلوبة نظاماً والجمعية العامة غير العادية.

الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها

ينطوي الاستثمار في أسهم حقوق الأولوية على مخاطر معينة، ويمكن تصنيف هذه المخاطر إلى: (١) مخاطر تتعلق بأعمال الشركة، (٢) مخاطر تتعلق بالسوق والقطاع و(٣) مخاطر تتعلق بالأسهم الجديدة، وقد تمت استعراض هذه المخاطر في القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة، والذي يتوجب دراسته بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الحقوق أو الأسهم الجديدة.

عوامل المخاطرة

بلغ إجمالي المتحصلات التي حصلت عليها الشركة في آخر عملية إصدار أسهم الاكتتاب بتاريخ ١٤٢٥/٠٤/١٠ هـ (الموافق ٢٠٠٤/٠٥/٢٩ م) مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي.

حيث قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مائة مليون ريال سعودي إلى (١٢٥٠٠٠٠٠٠٠) مائة وخمسة وعشرون مليون ريال وذلك مقابل إصدار (٥٠٠٠٠٠٠) خمسمائة ألف سهم وبقيمة اسمية تبلغ (٥٠) خمسون ريال للسهم، وقد تم استخدام متحصلات الاكتتاب بما يلي:

م	الوصف	المبلغ المعلن (ريال سعودي)	الاستخدام الفعلي (ريال سعودي)	نسبة الإنفاق الفعلي للإنفاق المخطط له
١	تمويل توسعة استثمارية*	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
	الإجمالي	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم الاكتتاب وتحليلها ووصفها واستخداماتها

المصدر: إدارة الشركة

* مشروع توسعة خط إنتاج الأسلاك المجدولة وأسلاك النواض، وتشمل التكاليف تكلفة الماكينات وتوسعات البنية الأساسية والمستودعات، الخاصة بعملية التوسعة. لمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع قسم ٦ «استخدام متحصلات الطرح».

يجب على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب بالأسهم الجديدة استيفاء شروط الاكتتاب ذات الصلة. وللإطلاع على شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب يرجى مراجعة القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب».

شروط الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية

تنويه: ينبغي دراسة قسم «إشعار هام» في الصفحة «أ» والقسم «٢» (عوامل المخاطرة) من نشرة الإصدار هذه بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الحقوق أو الأسهم الجديدة.



التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

التاريخ	الجدول الزمني
	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال وتحديد تاريخ الأحمية والمساهمين المستحقين علماً بأن المساهمين المستحقين هم المساهمون المقيدون في سجل الشركة ولا يتم تقييدهم إلا بعد يومين من تاريخ الانعقاد
	تبدأ فترة التداول يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م) وتستمر حتى نهاية يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - القيام بتداول حقوق الأولوية.
	تبدأ فترة الاكتتاب يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م) وتستمر حتى نهاية يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - ممارسة حقهم بالاكتتاب في الأسهم الجديدة.
	تنتهي فترة الاكتتاب وينتهي استقبال طلبات الاكتتاب بانتهاء يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)
	تبدأ الساعة العاشرة صباحاً من يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م) وتستمر إلى الساعة الخامسة مساءً من يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)
	يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)
	يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)
	بعد الانتهاء من جميع الإجراءات اللازمة، سوف يتم الإعلان عن تاريخ بدء التداول في الأسهم الجديدة على موقع تداول

تنويه: جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع تداول (www.tadawul.com.sa).

تواريخ الإعلانات المهمة

تاريخ الإعلان	المُعلن	الإعلان
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان الدعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	تداول	إعلان تعديل سعر سهم الشركة وإيداع الحقوق وقيمة الحق الإرشادية
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	إيداع	إعلان إضافة حقوق الأولوية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن («معدنية»)
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان تحديد فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان عن بدء فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان تذكيري عن بدء فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان تذكيري عن أخريوم لتداول حقوق الأولوية والتنويه بأهمية قيام الذين لا يرغبون في الاكتتاب ببيع الحقوق الذي يملكونها
		الإعلان عن:
		• نتائج الاكتتاب
		• تفاصيل عملية بيع الأسهم التي لم يتم الاكتتاب فيها (إن وجدت) وبدء فترة الطرح المتبقي
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان نتائج الطرح المتبقي والإشعار بالتخصيص النهائي
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	إيداع	إعلان بإيداع الأسهم الجديدة في محافظ المستثمرين
يوم ١٤/٠٥/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/٢٠٢٢ م)	الشركة	إعلان توزيع مبالغ التعويض (إن وجدت)

تنويه: جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع تداول (www.tadawul.com.sa) وذلك بالتنسيق مع شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) لتحديد تاريخ إيداع الحقوق والأسهم.

كما تجدر الإشارة بأنه في حال نشر إعلان يتعلق بالطرح في جريدة محلية بعد نشر نشرة الإصدار يجب أن يتضمن الإعلان ما يلي: (١) اسم المُصدر ورقم سجله التجاري (٢) الأوراق المالية وقيمتها ونوعها وفتنها التي يشملها طلب تسجيل الأوراق المالية وطرحها (٣) العناوين والأماكن التي يمكن الجمهور الحصول فيها على نشرة الإصدار (٤) تاريخ نشر نشرة الإصدار (٥) بيان بأن الإعلان هو للعلم فقط ولا يشكل دعوة أو طرحاً لامتلاك الأوراق المالية شرائها أو الاكتتاب فيها (٦) اسم مدير الاكتتاب وسمته والتغطية (إن وجد) والمستشار المالي والمستشار القانوني (٧) إخلاء مسؤولية بالصيغة الآتية: «لا تتحمل هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية (تداول) أي مسؤولية عن محتويات هذا الإعلان، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا الإعلان أو عن الاعتماد على أي جزء منه».



كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين سواء كانوا من المساهمين المقيدين أو مستثمرين جدد. وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين فإن أية أسهم متبقية لم يكتب بها من قبل الأشخاص المستحقين سوف تطرح على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي، ويتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة تقديم طلبات الاكتتاب من خلال الوسائل والخدمات التي يوفرها الوسيط للمستثمرين، وذلك بشرط أن يكون للشخص المستحق حساب استثماري لدى أحد الوسطاء الذي يقدمون هذه الخدمات.

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم. وتحفظ الشركة بحقها في رفض أي طلب للاكتتاب في الأسهم الجديدة كلياً أو جزئياً، في حالة عدم استيفائه لأي من شروط أو متطلبات الاكتتاب. ولا يجوز التعديل في طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تسليمه ويمثل طلب الاكتتاب عند تقديمه عقداً ملزماً بين الشركة والمساهمين المستحقين.

أسئلة وأجوبة عن حقوق الأولوية

ماهي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين الملكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد، وذلك بسعر الطرح.

لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وموافقها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترتي التداول والاكتتاب.

كيف يتم إشعار المستثمر بحقوق الأولوية بإيداع الحقوق في المحفظة؟

يتم الإشعار عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

كم عدد حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

ما هو معامل الأحقية؟

هو المعامل الذي يمكن للمساهمين المقيدين من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة لهم مقابل الأسهم التي يمتلكونها بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وبحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٠,٥١٣) حق تقريباً لكل سهم (١) واحد مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقاً لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له خمسمائة وثلاثة عشر (٥١٣) حق تقريباً مقابل ما يملكه من أسهم.

هل سيختلف اسم ورمز تداول هذه الحقوق عن اسم ورمز أسهم الشركة؟

نعم، حيث سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي. وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.

ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سعر الافتتاح للحق سيكون الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح (قيمة الحق الإرشادية). فعلى سبيل المثال، إذا كان سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق خمسة عشر (١٥) ريال سعودي، وسعر الطرح عشرة (١٠) ريال سعودي، فإن السعر الافتتاحي للحق سيكون خمسة (٥) ريال سعودي.

من هو المساهم المقيد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.



هل يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟

نعم، يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة عن طريق السوق في فترة التداول.

هل من الممكن أن يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

نعم، يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم عمل.

كيف تتم عملية الاكتتاب؟

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافةً إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم.

هل يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟

لا يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.

في حال امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟

سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق. فعلى سبيل المثال، إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة على النحو التالي: ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ) ومائتا (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستودع خمسمائة وثلاثة عشر (٥١٣) حق على اعتبار أن لكل سهم (٠,٥١٣) حق تقريباً. عليه فسيتم إيداع أربع مائة وعشرة (٤١٠) حق في محفظة (أ) ومائة وثلاثة (١٠٣) حق في محفظة (ب).

هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟

نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب، لكنهم لن يستطيعوا التداول إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ إلكترونية عن طريق الجهات المستلمة أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية («مركز الإيداع»). وإحضار الوثائق اللازمة.

هل يحق لمن اشترى حقوقاً إضافية تداولها مرة أخرى؟

نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.

هل بالإمكان بيع جزء من حقوق الأولوية؟

نعم، بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.

متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة تداول الحقوق؟

بعد انتهاء تسوية شراء الحقوق (وهي يومي عمل)، على أن يتم الاكتتاب في حقوق الأولوية خلال فترة الاكتتاب.

هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟

لا، لا يمكن ذلك. بعد انقضاء فترة التداول يبقى لمالك الحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية أو عدم ممارسة ذلك. وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.

ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة التداول ومرحلة الاكتتاب؟

في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم سعر الاكتتاب. علماً أن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يحق للمساهم المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بعد نهاية يوم تداول يوم الجمعية العامة غير العادية حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.



لوقام مستثمر بشراء الأوراق المالية في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث انه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية). مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟

سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يملكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقماً صحيحاً أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

ماهي فترات التداول والاكنتاب؟

يبدأ تداول واکنتاب الحقوق في الوقت ذاته حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكنتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

هل يمكن الاكنتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟

لا، لا يمكن ذلك.

هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين الاكنتاب في أسهم حقوق الأولوية؟

نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.

ولمزيد من المعلومات عن شروط وأحكام الاكنتاب، فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكنتاب» وبقية المعلومات الواردة في هذه النشرة.

ملخص المعلومات الرئيسية

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الأساسية الواردة في هذه النشرة. ونظراً لأنه ملخص، فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تهم المساهمين وغيرهم من عامة المستثمرين من المؤسسات والأفراد. ويتعين على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرار استثماري يتعلق بالحقوق أو الأسهم الجديدة.

نبذة عن الشركة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن («معدنية» أو «الشركة») شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٣/٠٣/١٤١١هـ (الموافق ٠٢/٠١/١٩٩٠م) وسجل تجاري رقم (٢٠٥٠.٢٢٥١) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٦/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٣/١٢/١٩٩٠م). وبتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٠٩/٢٦/٢٠٠٠م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول - السوق الرئيسية).

ملخص أنشطة الشركة

تتلخص الأغراض الرئيسية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي في إنتاج وتسويق المواد التالية ومشتقاتها:

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد، سلك النواض والسست، الهياكل الحديدية للمراتب، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، أسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، أسلاك لحام
- إنتاج المسبوكات المعدنية التجارية والعسكرية بمختلف أنواعها
- صناعة السيارات والمقطورات وتجميعها، وإنتاج المحاور بأنواعها (أكسات متنوعة)، سست تعليق بنوعيات مختلفة، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات
- صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، وقطع غيار المركبات العسكرية، وتصنع المركبات العسكرية، وصناعة الملاجئ العسكرية المتنقلة
- صناعة المحابس (الصمامات) وملحقاتها بجميع الأحجام
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج
- تملك الأراضي والعقارات وغاقمة المباني عليها
- تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة
- المناقصات والتعهدات التجارية
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمات تجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.



وتتملك شركة معدنية ٣ مصانع يقعون في مدينتي الجبيل الصناعية والدمام كما يلي:

مصنع سحب الأسلاك «أسلاك»

مصنع (أسلاك) من المصانع الرائدة في تصنيع سحب الأسلاك عالية الكربون منذ أكثر من (٢٠) عاماً، ويقوم المصنع بإنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد وأسلاك النوايض للمراتب ومصنع (أسلاك) مجهز بخطوط إنتاج حديثة لتقديم منتجات عالية الجودة ومطابقة لأفضل المواصفات العالمية، كما استثمرت الشركة في توفير مختبرات متكاملة لفحص واختبار المواد الأولية أثناء مراحل التصنيع والمنتج النهائي لتقديم منتجات عالية الجودة.

ويعتبر منتج الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد أحد أهم منتجاتنا والذي يستخدم في تسليح مشاريع الجسور والأنفاق والخزانات وقواعد السكك الحديدية، وأسقف الهلوكور في مصانع الخرسانة مسبقة الصب. وقد حاز المصنع على شهادات اعتماد التصنيع والمنتجات من جهات اعتماد متعددة داخلياً وعالمياً.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع تقريباً ١١٠ طن سنوياً، وبلغت المبيعات السنوية للمصنع ٣٤٦ مليون، ١٩٥ مليون، ١٣٦ مليون، و٤٨ مليون للأعوام ٢٠١٨ م، ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م، وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

مصنع سبك المعادن «مسابك»

استطاعت مسابك أن تضع لها بصمة قوية في منطقة الخليج وماجورها حيث دخلت بقوة وتميزت في قطاع سبك المعادن من خلال الخبرة العالمية والتميز والبحوث وذلك باستخدام أحدث وسائل التكنولوجيا العالمية.

ومصنع مسابك من أفضل مصانع الصب في المملكة ومجهز بأحدث الآليات والمعدات على الصعيد المحلي والعالمي، ويخدم عدد كبير من العملاء في الشرق الأوسط، وآسيا، وأوروبا وبالأخص في مجال النقل والزراعة والمياه، والكسارات والمناجم ومصانع الأسمنت والبتروك، وقطع غيار هندسية وصناعية.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع تقريباً ٧ آلاف طن سنوياً، وبلغت المبيعات السنوية للمصنع ٢٥ مليون، ٣٨ مليون، ٣٣ مليون، و٧ مليون للأعوام ٢٠١٨ م، ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م، وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

مصنع المحاور وقطع الغيار «المحاور العربية»

مصنع المحاور العربية يعتبر المصنع الأول على مستوى الخليج في صنع مختلف أنواع المحاور وقطع الغيار لقطاع النقل الثقيل وهو مجهز بأحدث الأجهزة حسب التقنية الأوروبية التي تمكنه من إنتاج أفضل المحاور وقطع الغيار ذات المواصفات العالمية، وأصبح مصنع المحاور العربية إسم رائد في سوق تصنيع المقطورات على مستوى منطقة الخليج والشرق الأوسط.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع تقريباً ٧ آلاف وحدة سنوياً، وبلغت المبيعات السنوية للمصنع ٢٠ مليون، ٣٠ مليون، ٣٧ مليون، و١١ مليون للأعوام ٢٠١٨ م، ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م، وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

هيكل رأس مال الشركة

تم إدراج أسهم الشركة في السوق (بعدد (٢,٠٠٠,٠٠٠) أثنان مليون سهم وبقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال للسهم الواحد) بتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨ هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٠٠ م) وذلك بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة ومؤسسة النقد العربي السعودي. وبتاريخ ١٤٢٥/٠٤/١٠ هـ (الموافق ٢٩/٠٥/٢٠٠٤ م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة مليون ريال مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) أثنان مليون سهم عادي إلى (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس وعشرون مليون ريال مقسم إلى (٢,٥٠٠,٠٠٠) اثني مليون وخمسمائة ألف سهم عادي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. كما قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/١١ هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦ م) من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس وعشرون مليون ريال سعودي إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (١٦,٣٥٦,١٢٥) ستة عشر مليون سهم وثلاثمائة وست وخمسون ألف ومائة وخمس وعشرون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم للاستحواد على الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار. وبتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨ م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وخمسون ألف وخمسمائة وستون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٤٤٥,١٥٦) سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم)، كما قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٠١ هـ (الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٠٩ م) بزيادة رأس مالها من (٢٠,٤٤٥,١٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وخمسمائة وستون ريال سعودي إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) خمس وعشرون مليون وخمسمائة وست وخمسون ألف وأربعمائة وخمس وأربعون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم). كما قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٠٦/٠٣ هـ (الموافق ٢٤/٠٤/٢٠١٢ م) برفع رأس مالها من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي مقسم إلى (٢٨,١١٢,٠٨٩) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل عشرة أسهم). وذلك بعد الحصول على كافة الموافقات المطلوبة نظاماً والجمعية العامة غير العادية.

قامت الشركة بتخفيض رأس مالها بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٠١ هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠١٢ م) من (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي إلى (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وأربعة وثلاثون مليون ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (٢٨,١١٢,٠٨٩) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة وثمانون سهم إلى (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) ثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة ألف سهم عادي سهم عن طريق إلغاء (٤,٧١٢,٠٨٩) أربع ملايين وسبعمائة وإثني عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها حوالي (١٦,٧٦)٪. وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل (٥,٩٦٦) سهم.



رؤية الشركة

أن نكون رواد في مجالنا الصناعي وتحقيق الكفاءة التنافسية والنمو المتواصل والريادة في السوق المحلي والتواجد في الأسواق العالمية.

رسالة الشركة

الالتزام بأفضل الممارسات المهنية، وتقديم منتجات وخدمات متكاملة تنال رضا عملائنا، وتحقيق النتائج المتوخاة لأصحاب المصالح.

استراتيجية الشركة

تهدف إستراتيجية الشركة على التركيز على توسيع حجم أعمالها وتعزيز مكانتها الرائدة في السوق الإقليمية، وكذلك التنوع في قطاعات أكثر ربحية من خلال عمليات الاستحواذ وبناء التحالفات الاستراتيجية والشراكات والمشاريع المشتركة، وتركيز إستراتيجية الشركة خلال السنوات الخمس المقبلة على الأهداف الرئيسية التالية:

- تحقيق الريادة السوقية للمنتجات القائمة.
- رفع الطاقة الإنتاجية لمواكبة النمو في السوق.
- التوسع في منتجات جديدة ذات قيمة مضافة.
- استكشاف فرص التوسع الأفقي والعمودي.
- النمو المستدام لكافة متطلبات الأعمال.
- النظرة المتكاملة لكل أنشطة الشركة لتحقيق رؤية الشركة.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- تمتلك الشركة ثلاث (3) مصانع متخصصة في الصناعات المعدنية.
- تعتبر الشركة من أحد الشركات الرائدة في إنتاج الأسلاك المجدولة مسبقة الصنع.
- تنتج الشركة قواعد الشاحنات والمقطورات والمركبات العسكرية من خلال مصنع المحاور العربية وهو المصنع الوحيد في الشرق الأوسط.
- كما تتمتع الشركة بخبرة تشغيلية وفنية كبيرة في هذا القطاع، حيث تمتلك الشركة شبكة تسويق وتوزيع راسخة تصل من خلالها إلى قاعدة عملاء في حوالي أكثر من ٦ دول، وهذا ما يساعد الشركة في تطوير استراتيجيتها بشكل دوري لتتواءم مع متطلبات وتوجهات السوق واستكشاف منتجات جديدة وفرص أعمال إضافية يكون لها مردود إيجابي على أداء الشركة.

مقدمة عن السوق

إن التنوع الصناعي والاقتصادي بعيدا عن النفط والغاز هو أحد أهم محاور رؤية ٢٠٣٠.

وتشهد السوق طلبًا هائلًا على المعادن والمنتجات المعدنية، من الجهات الداخلية إلى جانب الجهات الإقليمية، التي لديها احتياطي مثالي من إمكانات التعدين غير المستغلة، والتي يمكن أن تعوض عن التنوع الاقتصادي.

وتستفيد شركات المعادن والتعدين بمزايا كبيرة بتكلفة زهيدة، مستفيدة من الطلب المتزايد والمرافق المحلية والمواد الخام والموردين والمقاولين وطاقة الكفاءات للقوى العاملة بالقطاع. ومع التزام الحكومة ودعمها الكبير لتمكين القطاع، يمكن للمستثمرين الشعور بالثقة في النمو المستقبلي لصناعة التعدين والمعادن في المملكة العربية السعودية.

وتنعم المملكة العربية السعودية باحتياطي وفير ومتنوع من إمكانات التعدين غير المستغلة بقيمة ٤,٨٨ تريليون ريال سعودي (١,٣ تريليون دولار أمريكي)، مع ٢٠ مليون أوقية من احتياطي الذهب تحت الأرض. وتستحوذ المملكة حاليًا على نسبة كبيرة تبلغ ٣٧,٩٪ من سوق المعادن والتعدين في الشرق الأوسط وإفريقيا ٦٠ مليار ريال سعودي (١٦ مليار دولار).

قطاع الحديد والصلب هو الأكثر ربحية في هذه الصناعة، حيث بلغ إجمالي عائداته ١٧,٦ مليار ريال سعودي (٤,٧ مليار دولار أمريكي)، وهو ما يمثل ٧٥,٣٪ من إجمالي الناتج المحلي لصناعة التعدين في المملكة العربية السعودية. ويتبعه قطاع الألمنيوم بعائدات بلغت ٤,٥ مليار ريال سعودي (١,٢ مليار دولار أمريكي) في عام ٢٠١٦ م.

يُضاف إلى ذلك ما تشهده المملكة العربية السعودية من نمو اقتصادي وصناعي، يدفع إلى زيادة كبيرة في الطلب على السلع التعدينية التي تخدم القطاعات النامية الرئيسية.

وتُعد المملكة العربية السعودية الأكبر مساحةً في الشرق الأوسط وتحتل المرتبة ١٣ في العالم من حيث وفرة وتنوع المعادن والموارد المعدنية التي تزيد عن ٤٨ نوعًا مختلفًا من المعادن، وتضم ما لا يقل عن ١٥ معدنًا يمكن استغلالها اقتصاديًا. كما يوجد بها أكبر احتياطيات الفوسفات والتنتالوم في العالم، وقد أصبحت المملكة العربية السعودية سوقًا مهمة لاستخراج المعادن وتعدينها.

كما تعد المملكة العربية السعودية ثالث أكبر مستورد لمنتجات النحاس عالميًا، ورابع أكبر مستورد لمنتجات الألمنيوم عالميًا، وخامس أكبر مستوردي منتجات السيراميك عالميًا، وفي المرتبة الثانية عشر كأكثر مستورد لكريونات الصوديوم عالميًا، بالإضافة إلى ذلك، كان الحديد والصلب من بين أكبر الواردات إلى المملكة العربية السعودية. وتؤدي فجوة العرض من المنتجات المعدنية / المعادن إلى فرص متعددة بمليارات الدولارات من أجل الإنتاج المحلي.



وتتمتع المملكة العربية السعودية بموقع استراتيجي هام كونها قرب أسواق المستخدم النهائي في المناطق الجغرافية الرئيسية (منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وأوروبا وآسيا).

ويساهم قطاع التعدين في الاقتصاد الوطني بكامل طاقته حيث يعتبر قطاع التعدين ركناً أساسياً في رؤية ٢٠٣٠ نظراً لما له من تأثير اقتصادي كبير، ولذلك فإن الأولوية هي لتطوير قطاع التعدين وإدراجه باعتباره الركيزة الثالثة للتنوع الاقتصادي بعد إنتاج النفط والغاز والبتروكيماويات.

وتدعم الحكومة السعودية - بشكل كبير - التعدين ومعالجة المعادن من خلال مشاريع عملاقة ومتعددة من ضمنها إنشاء السكة الحديدية بطول ٢,٧٥٠ كيلومتر بين الشمال والجنوب لتربط منجم الجلاميد مع مرافق المعالجة في مدينة رأس الخير الصناعية، وهي «مدينة عالمية للمعادن والتعدين» مع المجمعات الصناعية المتكاملة والموانئ ومناخ الأعمال المتكاملة وتقدم مدينة «وعد الشمال» التوسع بتعدين فوسفات شركة معادن، والعديد من المرافق العالمية الكبيرة الأخرى التي تسمح بقدرة إنتاجية تصل إلى ١٦ مليون طن / سنة. يُضاف إلى ذلك استثمار أكثر من ٩٠ مليار ريال سعودي (٢٥ مليار دولار أمريكي) في مشاريع تعدين جديدة ومصانع لمعالجة الخامات الصناعية.

ونتيجة لذلك، يستعد قطاع التعدين لمرحلة جديدة ونمو كبير في السنوات القليلة المقبلة. كما يتوسع دور القطاع الخاص، حيث تعتبر الحكومة مشاركته وسيلة أساسية لتحسين الإنتاج وتطوير الصناعات ذات الصلة.

ملخص عوامل المخاطرة

يوجد عدد من المخاطر التي تتعلق بإصدار أسهم حقوق الأولوية، وهي تلخص فيما يلي:

- مخاطر تتعلق بأعمال الشركة.
- مخاطر تتعلق بالسوق والقطاع.
- مخاطر تتعلق بالأسهم الجديدة.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية للشركة الواردة أدناه كما في وللسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وينبغي قراءة ملخص المعلومات المالية بالاقتران مع المعلومات المقدمة في قسم «عوامل المخاطرة» وقسم «مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها» وغير ذلك من البيانات المالية الواردة في أي جزء آخر من هذه النشرة.

قائمة المركز المالي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
الموجودات				
الموجودات المتداولة	٣٤٠,١٢٦	٢٥٢,٧٤٤	٢٢٣,٧٤٥	٢١٣,٤٧٩
الموجودات غير المتداولة	٢٤٣,٣٠٧	١٩٩,٦١٢	١٩٠,٨١١	١٨٦,٧٩٧
إجمالي الموجودات	٥٨٣,٤٣٤	٤٥٢,٣٥٦	٤١٤,٥٥٦	٤٠٠,٢٧٥
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة	١٢٣,٠١٥	٥٩,٦٢١	٦٧,٦٧٩	٦٥,٩٧٩
المطلوبات غير المتداولة	٨٧,٦٥٢	٨٤,٢٢٤	٧٨,٧٤٠	٧٣,٢٤٤
إجمالي المطلوبات	٢١٠,٦٦٧	١٤٣,٨٤٥	١٤٦,٤١٩	١٣٩,٢٢٣
إجمالي حقوق الملكية	٣٧٢,٧٦٧	٣٠٨,٥١١	٢٦٨,١٣٧	٢٦١,٠٥٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٥٨٣,٤٣٤	٤٥٢,٣٥٦	٤١٤,٥٥٦	٤٠٠,٢٧٥

المصدر: القوائم المالية



فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			قائمة الدخل
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	ألف ريال سعودي
٦٥,٢٥٦	٧٩,٥٤٩	٢٠٥,٩٦٢	٢٦٣,٢٤٨	٣٩١,١٧٠	إيرادات
(٦١,٦٣٣)	(٧٥,٩٢٣)	(١٩٤,٥٥٩)	(٢٤٦,٠٠٥)	(٣٤٣,٢٦٢)	تكلفة الإيرادات
٣,٦٢٤	٣,٦٢٥	١١,٤٠٣	١٧,٢٤٣	٤٧,٩٠٨	إجمالي الربح
(٣,٣٧٦)	(٥,١٤١)	(١٢,٧٧٥)	(١٣,٢٩٢)	(١٦,٧٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٧٤١)	(٣,٧٨٦)	(١٨,٧٩٠)	(١٧,٣١٦)	(١٨,٠٣٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٩٧٣)	(٤٢٩)	(١٢,١٣٦)	(٤٢,٧٨٥)	(٤٦٦)	مصاريف أخرى
١٨٣	٢١٨	٧٩٧	١,٤٤٢	٢,١٤٦	إيرادات أخرى
(٥,٢٨٣)	(٥,٥١٣)	(٣١,٥٠٢)	(٥٤,٧٠٨)	١٤,٨٢٦	الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٧٠١)	(٨٤٩)	(٣,٦٣٤)	(٤,٩١٠)	(٤,٤٨١)	تكلفة تمويل
(٥,٩٨٥)	(٦,٣٦٢)	(٣٥,١٣٦)	(٥٩,٦١٨)	١٠,٣٤٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	(٥,٦٧٩)	(٥,٤٩١)	(٥,٨١٦)	الزكاة
(٧,٠٨٥)	(٧,٤٦٢)	(٤٠,٨١٥)	(٦٥,١٠٩)	٤,٥٢٩	صافي الربح / (الخسارة)

المصدر: القوائم المالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			قائمة التدفق النقدي
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	ألف ريال سعودي
٣٧٥	٣٣,١٣٩	٤١,٤٣٨	١٥,٥٧٢	(٤٥,٠٦١)	صافي النقد (الصادر من) الوارد من الأنشطة التشغيلية
(٤٦٠)	(١,٦٥٧)	(٩,٦٢٢)	(٩,٩٠١)	(٤,٣٧٦)	صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٨٢)	(١٦,٠٥١)	(١٤,٩٢٠)	(٢٤,٢٨٦)	٤١,٨٠٥	صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
(٩,٠٦٧)	١٥,٤٣٢	١٦,٨٩٦	(١٨,٦١٥)	(٧,٦٣٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	٤٥,٩٤٣	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٧,٥٢٦	٣٥,١٢٨	٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

المصدر: القوائم المالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			وحدة العرض	مؤشرات الأداء الرئيسية
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م		
(/١٨,٠)	(/١,٤)	(/٢١,٨)	(/٣٢,٧)	/٣٣,٣	%	معدل نمو المبيعات
(/٥,١)	(/٣٧٨,٠)	(/٣٧,٣)	(/١,٥٣٧,٦)	لا ينطبق	%	معدل نمو صافي الربح / (الخسارة)
/٥,٦	/٤,٦	/٥,٥	/٦,٦	/١٢,٢	%	هامش إجمالي الربح
(/١٠,٩)	(/٩,٤)	(/١٩,٨)	(/٢٤,٧)	/١,٢	%	هامش صافي الربح / (الخسارة)
(/٥,٢)	(/٧,٠)	(/٦,٢)	(/٥,٠)	(/٤,٣)	%	مصروفات بيع وتوزيع كنسبة من الإيرادات
(/٥,٧)	(/٤,٨)	(/٩,١)	(/٦,٦)	(/٤,٦)	%	مصاريف عمومية وإدارية كنسبة من الإيرادات
(/١,٨)	(/١,٦)	(/٩,٨)	(/١٤,٤)	/٠,٨	%	العائد على حقوق الأصول
(/٢,٧)	(/٢,٥)	(/١٥,٢)	(/٢١,١)	/١,٢	%	العائد على حقوق الملكية
٣,٢	١,٨	٣,٣	٤,٢	٢,٨	مرة	الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة
٢,٩	٢,٩	٢,٨	٣,١	٢,٨	مرة	إجمالي الموجودات / إجمالي المطلوبات
٠,٥	٠,٥	٠,٥	٠,٥	٠,٦	مرة	معدل الدين إلى إجمالي حقوق الملكية

المصدر: معلومات الإدارة

جدول المحتويات

١	التعريفات والمصطلحات	١
٤	عوامل المخاطرة	٤
٤	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها	١-٢
٤	مخاطر الاعتماد على مواد أولية رئيسية	١-٢
٤	المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات	٢-٢
٤	المخاطر المتعلقة بالتغير في أسعار منتجات الشركة الرئيسية	٣-٢
٥	المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية	٤-٢
٥	المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم	٥-٢
٥	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية	٦-٢
٥	مخاطر المعدات والتكاليف التشغيلية وخطر تعطل الأعمال	٧-٢
٦	المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات	٨-٢
٦	المخاطر المتعلقة بالسيولة	٩-٢
٦	مخاطر الائتمان	١٠-٢
٦	المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية أو تطبيق معايير جديدة	١١-٢
٦	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين	١٢-٢
٧	مخاطر إدارة رأس المال	١٣-٢
٧	زيادة التكاليف الرأسمالية لتنفيذ المشاريع المستقبلية عن القيمة المتوقعة	١٤-٢
٧	الدعاوي والمطالبات	١٥-٢
٧	المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة	١٦-٢
٧	المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية	١٧-٢
٧	أخطار تذبذب نسب الفائدة وتكاليف التمويل	١٨-٢
٨	مخاطر العقوبات والجزاءات وتعليق الأعمال من قبل الجهات المختصة	١٩-٢
٨	المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة	٢٠-٢
٨	كفاية التغطية التأمينية المناسبة	٢١-٢
٨	المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير	٢٢-٢
٨	خضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة	٢٣-٢
٩	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات	٢٤-٢
٩	مخاطر وجود بعض أصول الشركة على أراضٍ مستأجرة	٢٥-٢
٩	المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء	٢٦-٢
٩	المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة	٢٧-٢
٩	المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات	٢٨-٢
١٠	المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية	٢٩-٢
١٠	المخاطر المتعلقة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)	٣٠-٢
١٠	المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة	٣١-٢
١٠	المخاطر المتعلقة بتوفير الحوافز الداعمة للقطاع الصناعي	٣٢-٢
١١	مخاطر الحصول على التمويل	٣٣-٢
١١	المخاطر المتعلقة بخسائر الشركة	٣٤-٢
١٢	المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	٣٥-٢

١٢	المخاطر ذات الصلة بالسوق والقطاع	٢-٢
١٢	التقلبات في أسعار المواد الخام	١-٢-٢
١٢	المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة	٢-٢-٢
١٢	مخاطر التقلبات في العرض والطلب في الأسواق المحلية والإقليمية	٣-٢-٢
١٢	المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي في المملكة	٤-٢-٢
١٢	المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط	٥-٢-٢
١٣	مخاطر أسعار صرف العملات	٦-٢-٢
١٣	مخاطر تعديل أسعار منتجات الطاقة والكهرباء والمياه والخدمات ذات الصلة	٧-٢-٢
١٣	المخاطر المتعلقة بالأنظمة والمعايير البيئية	٨-٢-٢

١٣	المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة	٣-٢
١٣	المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم	١-٣-٢
١٣	مخاطر متعلقة بالبيانات المستقبلية	٢-٣-٢
١٣	بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الطرح	٣-٣-٢
١٣	المخاطر المتعلقة بالتذبذب المحتمل في سعر حقوق الأولوية	٤-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم	٥-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بعدم ربحية أو بيع حقوق الأولوية	٦-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية	٧-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة	٨-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بانخفاض الطلب على حقوق الأولوية وأسهم الشركة	٩-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بانخفاض نسبة الملكية	١٠-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بعدم ممارسة حقوق الأولوية في الوقت المناسب	١١-٣-٢
١٤	المخاطر المتعلقة بالمضاربة في حقوق الأولوية	١٢-٣-٢
١٥	المخاطر المتعلقة بعدم نشر القوائم والمعلومات المالية	١٣-٣-٢

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١٦	نبذة عن الشركة	١-٣
١٦	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها	٢-٣
١٧	الرؤية والرسالة والاستراتيجية	٣-٣
١٧	فروع الشركة	٤-٣
١٧	الشركات التابعة	٥-٣
١٧	كبار مساهمي الشركة	٦-٣
١٨	نشاط الشركة	٧-٣
١٨	مصانع الشركة وطاقاتها الإنتاجية	١-٧-٣
١٩	التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة	٢-٧-٣
١٩	المزايا التنافسية	٨-٣
١٩	انقطاع الأعمال	٩-٣
١٩	الموظفون والسعودة	١٠-٣
١٩	برنامج أسهم الموظفين	١١-٣

٤- الهيكل التنظيمي للشركة ٢٠

٢٠	الهيكل التنظيمي	١-٤
٢١	مجلس الإدارة	٢-٤
٢١	تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	٣-٤
٢١	لجان مجلس الإدارة	٤-٤
٢١	١-٤-٤ لجنة المراجعة	
٢٢	٢-٤-٤ لجنة المكافآت والترشيحات	
٢٣	الإدارة التنفيذية	٥-٤

٥- مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها ٢٤

٢٤	المقدمة	١-٥
٢٤	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن المعلومات المالية	٢-٥
٢٥	السياسات المحاسبية المهمة	٣-٥
٢٥	١-٣-٥ ممتلكات، مصنع ومعدات	
٢٥	٢-٣-٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار	
٢٦	٣-٣-٥ ممتلكات استثمارية	
٢٦	٤-٣-٥ الموجودات غير الملموسة	
٢٦	٥-٣-٥ هبوط قيمة الموجودات غير المالية	
٢٧	٦-٣-٥ الأدوات المالية	
٢٨	٧-٣-٥ قياس القيمة العادلة	
٢٩	٨-٣-٥ المخزون	
٢٩	٩-٣-٥ النقد وما في حكمه	
٢٩	١٠-٣-٥ إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
٢٩	١١-٣-٥ الإعتراف بالإيرادات	
٢٩	١٢-٣-٥ تكلفة الإقتراض	
٢٩	١٣-٣-٥ المصاريف	
٣٠	١٤-٣-٥ المعاملات بالعملة الأجنبية	
٣٠	١٥-٣-٥ الزكاة	
٣٠	١٦-٣-٥ القطاع التشغيلي	
٣٠	١٧-٣-٥ توزيعات الأرباح	
٣١	مؤشرات الأداء الرئيسية	٤-٥
٣٢	نتائج العمليات	٥-٥
٣٢	١-٥-٥ قائمة الدخل	
٤٠	٢-٥-٥ قائمة المركز المالي	
٥٥	٣-٥-٥ قائمة التدفقات النقدية	
٥٨	أحداث طارئة وإلتزامات	٦-٥

٥٩	٦- استخدام متحصلات الطرح	٥٩
٥٩	١-٦ صافي متحصلات الطرح	٥٩
٦٠	٢-٦ استخدام متحصلات الطرح	٦٠
٦١	٣-٦ إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في إصدار أسهم الاكتتاب وتحليلها ووصفها واستخداماتها	٦١
٦٢	٧- إفادات الخبراء	٦٢
٦٣	٨- إقرارات أعضاء مجلس الإدارة	٦٣
٦٤	٩- المعلومات القانونية	٦٤
٦٤	١-٩ اسم الشركة	٦٤
٦٤	٢-٩ تأسيس الشركة ومراحل تطور رأس المال	٦٤
٦٥	٣-٩ تعديل رأس المال	٦٥
٦٥	٤-٩ أغراض الشركة	٦٥
٦٦	٥-٩ مدة الشركة	٦٦
٦٦	٦-٩ مجلس الإدارة	٦٦
٦٦	١-٦-٩ تشكيل المجلس	٦٦
٦٧	٢-٦-٩ رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس وسكرتير المجلس	٦٧
٦٧	٣-٦-٩ مكافآت المجلس	٦٧
٦٧	٤-٦-٩ اجتماعات المجلس	٦٧
٦٨	٥-٦-٩ لجان المجلس	٦٨
٦٨	٦-٦-٩ الإدارة التنفيذية	٦٨
٦٩	٧-٦-٩ حوكمة الشركات	٦٩
٦٩	٧-٩ الموافقات والترخيص والشهادات الحكومية	٦٩
٦٩	١-٧-٩ الموافقات والترخيص	٦٩
٧٠	٢-٧-٩ الالتزامات المستمرة التي تفرضها الجهات الحكومية على الشركة وشركاتها التابعة بصفتها «صاحب الترخيص»	٧٠
٧١	٣-٧-٩ فروع الشركة	٧١
٧٢	٤-٧-٩ ملخص العقود الجوهرية	٧٢
٧٦	٨-٩ العلامات التجارية وحقوق الملكية	٧٦
٧٧	٩-٩ المنازعات والدعاوى القضائية	٧٧
٧٧	١٠-٩ المعلومات الجوهرية التي تغيرت منذ موافقة الهيئة على آخر نشرة إصدار	٧٧
٧٨	١١-٩ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية	٧٨
٧٩	١٠- تغطية الاكتتاب	٧٩
٧٩	١-١٠ متعهد التغطية	٧٩
٧٩	٢-١٠ ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية	٧٩
٨٠	١١- الإعفاءات	٨٠

١٢- شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب ٨١

١-١٢	الطرح	٨١
٢-١٢	كيفية التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة)	٨١
٣-١٢	طلب الاكتتاب	٨١
٤-١٢	مرحلة التداول والاكتتاب وفترة الطرح المتبقي	٨١
٥-١٢	التخصيص ورد الفائض	٨٢
٦-١٢	نشرة الإصدار التكميلية	٨٢
٧-١٢	تعليق أو إلغاء الطرح	٨٣
٨-١٢	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها	٨٥
٩-١٢	بنود متفرقة	٨٦
١٠-١٢	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة	٨٦

١٣- التغييرات في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال ٨٧

١٤- التعهدات الخاصة بالاكتتاب ٨٨

١-١٤	نبذة حول طلب وتعهدات الاكتتاب	٨٨
٢-١٤	عمليات التخصيص	٨٨
٣-١٤	السوق المالية السعودية (تداول)	٨٨
٤-١٤	تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي	٨٩

١٥- المستندات المتاحة للمعاينة ٩٠

فهرس الجداول

٧١.....	الجدول رقم (١): كبار مساهمي الشركة
٨١.....	الجدول رقم (٢): مصانع الشركة وطاققتها الإنتاجية
١٨.....	الجدول رقم (٣): مبيعات الشركة حسب المصنع
١٨.....	الجدول رقم (٤): منتجات الشركة ونسبتها من المبيعات
١٩.....	الجدول رقم (٥): التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة
٢١.....	الجدول رقم (٦): أعضاء مجلس الإدارة
٢١.....	الجدول رقم (٧): تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
٢٢.....	الجدول رقم (٨): أعضاء لجنة المراجعة
٢٣.....	الجدول رقم (٩): أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات
٢٣.....	الجدول رقم (١٠): الإدارة التنفيذية للشركة
٣١.....	الجدول رقم (١١): مؤشرات الأداء الرئيسية
٣٢.....	الجدول رقم (١٢): قائمة الدخل
٣٣.....	الجدول رقم (١٣): الإيرادات حسب المنتج
٣٤.....	الجدول رقم (١٤): الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية
٣٥.....	الجدول رقم (١٥): مصاريف بيع وتوزيع
٣٦.....	الجدول رقم (١٦): مصاريف عمومية وإدارية
٣٨.....	الجدول رقم (١٧): مصاريف أخرى
٣٨.....	الجدول رقم (١٨): إيرادات أخرى
٤٠.....	الجدول رقم (١٩): قائمة المركز المالي
٤١.....	الجدول رقم (٢٠): الموجودات غير المتداولة
٤٢.....	الجدول رقم (٢١): ممتلكات مصنع ومعدات
٤٣.....	الجدول رقم (٢٢): موجودات حق إستخدام
٤٣.....	الجدول رقم (٢٣): موجودات غير ملموسة
٤٤.....	الجدول رقم (٢٤): ممتلكات استثمارية
٤٤.....	الجدول رقم (٢٥): الموجودات المتداولة
٤٥.....	الجدول رقم (٢٦): المخزون
٤٦.....	الجدول رقم (٢٧): الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٦.....	الجدول رقم (٢٨): ذمم مدينة تجارية
٤٧.....	الجدول رقم (٢٩): الحركة في هبوط الذمم المدينة
٤٧.....	الجدول رقم (٣٠): مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٨.....	الجدول رقم (٣١): نقد وما في حكمة
٤٨.....	الجدول رقم (٣٢): المطلوبات غير المتداولة
٤٩.....	الجدول رقم (٣٣): التزامات عقود إيجار
٤٩.....	الجدول رقم (٣٤): ملخص بالقروض الممنوحة للشركة
٥٠.....	الجدول رقم (٣٥): قروض طويلة الأجل
٥١.....	الجدول رقم (٣٦): استحقاق القروض طويلة الأجل
٥١.....	الجدول رقم (٣٧): إلتزامات مكافآت الموظفين
٥٢.....	الجدول رقم (٣٨): المطلوبات المتداولة
٥٢.....	الجدول رقم (٣٩): ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٥٣.....	الجدول رقم (٤٠): مستحقات ومطلوبات أخرى

٥٤.....	الجدول رقم (٤١): معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة
٥٤.....	الجدول رقم (٤٢): حقوق الملكية
٥٥.....	الجدول رقم (٤٣): قائمة التدفقات النقدية
٥٥.....	الجدول رقم (٤٤): قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧.....	الجدول رقم (٤٥): قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٧.....	الجدول رقم (٤٦): قائمة لتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨.....	الجدول رقم (٤٧): أحداث طارئة وإلتزامات
٥٩.....	الجدول رقم (٤٨): الجدول الزمني لإنشاء مصنع محابس الضغط العالي
٥٩.....	الجدول رقم (٤٩): الجدول الزمني لإنشاء خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة
٦٠.....	الجدول رقم (٥٠): الجدول مصنع لسبك الألومنيوم
٦٠.....	الجدول رقم (٥١): استخدام متحصلات الطرح
٦١.....	الجدول رقم (٥٢): استخدام متحصلات الطرح التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم
٦١.....	الجدول رقم (٥٣): أعضاء مجلس الإدارة
٦٧.....	الجدول رقم (٥٤): مناصب مجلس الإدارة
٦٨.....	الجدول رقم (٥٥): أعضاء لجنة المراجعة*
٦٨.....	الجدول رقم (٥٦): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت
٦٩.....	الجدول رقم (٥٧): التراخيص والموافقات التي حصلت عليها الشركة
٧٠.....	الجدول رقم (٥٨): التراخيص والموافقات التي حصلت عليها فروع الشركة
٧١.....	الجدول رقم (٥٩): الفروع
٧٣.....	الجدول رقم (٦٠): بيانات صك ملكية الأرض المملوكة من قبل الشركة
٧٤.....	الجدول رقم (٦١): نبذة عن عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة أو فروعها بصفتها مستأجر
٧٤.....	الجدول رقم (٦٢): نبذة عن عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة أو فروعها بصفتها مؤجر
٧٥.....	الجدول رقم (٦٣): ملخص عن التسهيلات الائتمانية
٧٦.....	الجدول رقم (٦٤): العلامة التجارية
٧٧.....	الجدول رقم (٦٥): القضايا المرفوعة من قبل الشركة

-1 التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
«الشركة» أو «معدنية» أو «المصدر»	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن («معدنية» أو «الشركة») شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٤١١/٠٣/١٣ هـ (الموافق ١٩٩٠/١٠/٠٢ م) ويسجل تجاري رقم (٢٠٥٥٠٠٢٢٥١) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٤١١/٠٥/١٦ هـ (الموافق ١٩٩٠/١٢/٠٣ م). وتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠٩/٢٦ م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول - السوق الرئيسية).
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم على الصفحتين (د).
الإدارة	إدارة الشركة.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة والذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج).
كبار المساهمين	المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة، وهم: شركة التصنيع الوطنية والتي يملك (٣٥,٤٦٪).
الأطراف ذوي العلاقة	يقصد بهم: ١- تابعي الشركة. ٢- المساهمين الكبار في الشركة. ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للشركة. ٤- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي الشركة. ٥- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في الشركة. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي الأشخاص مشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أعلاه. ٨- الأشخاص الذين يعملون بالاتفاق معا ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
كبار التنفيذيين	أي شخص طبيعي يكون مكلفاً (وحده أو مع آخرين) من قبل الجهاز الإداري للشركة أو من قبل عضو في الجهاز الإداري للشركة بمهام إشراف وإدارة، وتكون مرجعيته إلى أي من الآتي بيانهم: (١) الجهاز الإداري مباشرة و(٢) عضو في الجهاز الإداري و(٣) الرئيس التنفيذي.
الجهاز الإداري	مجموعة الأفراد الذين يتخذون القرارات الاستراتيجية للشركة، ويعد مجلس إدارة الشركة المساهمة الجهاز الإداري لها.
معدل النمو السنوي المركب	أحد الطرق المستخدمة لحساب معدل النمو في بند معين خلال فترة زمنية محددة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
الهيئة الملكية للجبيل وينبع	هيئة سعودية تأسست بالمرسوم الملكي رقم م/٧٥ في ١٦ رمضان ١٣٩٥ هـ (١٩٧٥ م) تعنى بتطوير مدينتي الجبيل وينبع الصناعيتين في المملكة العربية السعودية وتم توسعتها في رأس الخير التعدينية التي أضيفت عام ٢٠٠٩ م، ثم مدينة جازان الاقتصادية التي أضيفت عام ٢٠١٥ م.
الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية أو مدن	هيئة سعودية تأسست عام ٢٠٠١ م وتتمثل مسؤولياتها في تطوير أراضي صناعية متكاملة الخدمات وخلق بيئة استثمارية نموذجية تلبى طموحات شركائها وتعزز خطط تمكين الصناعة في المملكة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٣٧/٠٧/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٥/٠٢ م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١١ م).
سوق الأسهم	السوق المالية السعودية (تداول).
المساهمون المؤسسون	المساهمون المؤسسون للشركة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الذي يعقد وفق النظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة غير العادية	اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الذي يعقد وفق النظام الأساسي للشركة.
مجلس التعاون الخليجي	مجلس التعاون لدول الخليج العربي.
النتائج المحلي	النتائج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٧-٧-١ وتاريخ ١٤٤٢/٦/١ هـ (الموافق ٢٠٢١/١/١٤ م) وأي تعديلات لها حتى تاريخ نشر نشرة الإصدار.
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
الحقوق أو حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تمنح حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة عند الموافقة على الزيادة في رأس المال. وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين، ويعطى كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد من الأسهم الجديدة بسعر الطرح. ويتم إيداع الحقوق بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس مال. وستظهر هذه الحقوق في حسابات المساهمين. المقيدون تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية. وسيتم إبلاغ المساهمين المقيدون بإيداع الحقوق في محافظتهم.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٣٠/٠٢/١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٨/٠١ م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-٣-٣ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م) المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢٠٢١-٧-١) وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤ م).



المصطلح	التعريف
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٤٠١-١٠٤١-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٢٠٢١-٢٢-١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤ م).
الإدراج	إدراج الأوراق المالية في السوق الرئيسية أو - حيث يسمح سياق النص بذلك - تقديم طلب إدراج إلى السوق المالية السعودية (تداول).
مدير الاكتتاب	شركة مجموعة النفيعي للاستثمار.
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد حسم مصاريف الطرح، وبالباقي (١١٤,٥٠٠,٠٠٠).
سعر الطرح/الاكتتاب	١٠ ريال سعودي لكل سهم.
أسهم مطروحة للاكتتاب	١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي.
قيمة الحق الإرشادية	تتمثل قيمة الحق الإرشادية في الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م) إلى يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م).
الطرح المتبقي	طرح أية أسهم متبقية غير مكتتب فيها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي.
فترة الطرح المتبقي	وفي حال تبقى أسهم لم يكتتب بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب («الأسهم المتبقية») فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ «المؤسسات الاستثمارية») (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ «الطرح المتبقي»). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من يوم ٠٠/٠٠/٠٠ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٠٠ م) («فترة الطرح المتبقي»). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شروط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل.
الأشخاص المستحقون	جميع حملة حقوق الأولوية سواء كانوا من المساهمين المقيدين أو ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
الشخص	الشخص الطبيعي.
نشرة الإصدار	هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق باكتتاب أسهم حقوق الأولوية.
ريال	الريال السعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
العملة الرئيسية	الريال السعودي والتي يتم عرض القوائم المالية الموحدة بها.
دولار أمريكي	العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
المساهم	مالك أو حامل الأسهم اعتباراً من أي وقت محدد.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة	إثنا عشر مليون (١٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد.
شركة الوساطة المالية أو وساطة كايبتال	شركة الوساطة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مرخصة من هيئة السوق المالية بترخيص رقم (٠١٢٥٣٧) والذي يجيز لها التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية والإدارة والترتيب والحفظ في الأوراق المالية.
شركة مجموعة النفيعي للاستثمار	شركة مجموعة النفيعي للاستثمار وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مرخصة من هيئة السوق المالية بترخيص رقم (٠٧٠٨٢٣٧) والذي يجيز لها التعامل بصفة أصيل، ووكيل والتعهد بالتغطية والإدارة والترتيب والمشورة والحفظ في الأوراق المالية.
الوسطاء	هم مؤسسات السوق المرخص لهم عن طريق هيئة السوق المالية بمزاولة نشاط التعامل بالأوراق المالية بصفة وكيل.
المؤسسات الاستثمارية	تشمل مجموعة من المؤسسات وهي كالتالي: ١- الجهات الحكومية والشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٢- صناديق الاستثمار العامة المؤسسة في المملكة المطروحة طرحاً عاماً إضافة إلى الصناديق الخاصة والتي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح له ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار. ٣- الأشخاص المرخص لهم في التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع التزام متطلبات الكفاية المالية. ٤- عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون ذلك الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق المالية السعودية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٥- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، أخذاً بالاعتبار ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية، على أن لا تؤدي مشاركة الشركة إلى أي تعارض في المصالح. ٦- المستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية والتي تشمل الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٧- المستثمرون الأجانب المؤهلون. ٨- مستفيد نهائي من ذوي الصفة الاعتبارية في اتفاقية مبادلة مبرمة مع شخص مرخص له وفق شروط وضاوابط اتفاقيات المبادلة.
الهيئة السعودية للمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA).
المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي التي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية، وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
السنة المالية	السنة المالية للشركة والتي تبدأ من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة مالية.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.



المصطلح	التعريف
مراجع الحسابات	شركة الدكتور محمد العمري وشركاه، مراجع الحسابات الخارجي المستقل للشركة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية (تم تعديل مسمى «وزارة التجارة والاستثمار» لتصبح «وزارة التجارة»).
المكتتب	أي شخص يكتتب في أسهم مطروحة للاكتتاب.
تداول	نظام آلي لبيع وشراء الأسهم السعودية.
الصندوق الصناعي	صندوق التنمية الصناعية السعودي.
القوى العاملة الخارجية	القوى العاملة المستأجرة من شركات تزويد الأيدي العاملة المحلية عن طريق نظام أجير.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨ م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداء من شهر يوليو ٢٠٢٠ م، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الإيجارات السكنية، والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم).
متعهد التغطية	شركة الوساطة المالية.
اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بالتغطية بين الشركة والمتعهد بالتغطية.
الخسائر المتراكمة	نتائج الشركة للفترة الحالية مضافاً إليها نتائج الشركة المرحلة من فترات سابقة والتي تمثل في مجموعها خسارة، والتي تظهر كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي. بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٣١ م بلغت الخسائر المتراكمة ٤٧,٢٤١,٦٣٧ ريال سعودي والتي تعادل ١٦,٨٠٪ من رأس مال الشركة البالغ ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي.
رأس المال	الرصيد الظاهر كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.
التقاضي	اللجوء إلى المحاكم أو اللجان القضائية وشبه القضائية للوصول إلى تسوية نزاع.
القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة	وهي قواعد خاصة بتنظيم الاستثمار بالأوراق المالية من قبل أشخاص غير سعوديين مقيمين خارج المملكة. الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار (٢٠١٥-٤٢-١) وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٠٤ م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢٠١٩-٦٥-٣) وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٤ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٧ م).
الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر من رأس مالها	قواعد خاصة بالشركات ذات الخسائر المتراكمة صادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار (٢٠١٣-٤٨-٤) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨ م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢٠١٨-٧٧-١) وتاريخ ١٤٣٩/١١/٥ هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٨ م).



٢- عوامل المخاطرة

بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة، يتوجب على كل من يرغب بالاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب دراسة كافة المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه بعناية، بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه في هذا القسم قبل اتخاذ قرار شراء أسهم الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه لا تشمل كافة المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، ومن الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو قد تعتبرها الشركة غير جوهرية بتاريخ نشرة الإصدار هذه وقد يتغير أثرها أو مدى جوهريتها لاحقاً. وقد يتأثر نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية وتوقعاتها المستقبلية بشكل سلبى وجوهري في حال حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطر المشار إليها أدناه.

كما يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة - بحسب علمهم واعتقادهم - بعدم علمهم بوجود أي مخاطر جوهرية من الممكن أن يؤثر عدم ذكرها على قرار المساهمين والمستثمرين المحتملين قد تكون معلومة لديهم بتاريخ هذه النشرة؛ غير ما تم بالفعل الإفصاح عنه ضمن هذا القسم.

ولا يكون الاستثمار في الأسهم المطروحة مناسباً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا ذلك الاستثمار والذين يملكون موارد كافية لتحمل أية خسارة قد تنجم عن ذلك الاستثمار، وينبغي على المستثمر المحتمل الذي لديه أي شكوك بشأن قرار الاستثمار في الشركة أن يستعين بمستشار مالي مرخص له من قبل هيئة السوق المالية للحصول على المشورة المناسبة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة.

وفي حال حدوث أو تحقق أي من عوامل المخاطرة التي تعتقد الشركة في الوقت الحاضر بأنها مهمة، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسن للشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحاضر غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وقد يخسر المستثمر المحتمل كامل استثماره بهذه الأسهم أو جزء منها.

إن المخاطر المبينة أدناه مذكورة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها، كما أن المخاطر الإضافية غير المعلومة أو التي تعتبر غير جوهرية حالياً قد يكون لها نفس الآثار أو العواقب الواردة في هذه النشرة.

١-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

١-١-٢ مخاطر الاعتماد على مواد أولية رئيسية

يعتبر لفات أسلاك الحديد المادة الخام الرئيسية للمنتجات الرئيسية في الشركة، وقد بلغ متوسط سعر لفات أسلاك الحديد مبلغ (٢,٢٢٥) و(٢,٣١١) و(٢,٠٦٦) و(٢,٣٢٥) للطن الطولي للأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. تعتمد الشركة بشكل أساسي على توفر تلك المواد، وقد تتأثر عملياتها بشكل مباشر وسلبى في حال حدوث أي تأخير في تلك الإمدادات أو أي تغيير في شروط توفيرها أو إنقطاعها. كما أن تغير أسعار المواد الخام الرئيسية المستخدمة في الإنتاج بالشركة سوف يؤثر في نتائج عمليات الشركة، فقد تتأثر ربحية الشركة بارتفاع أسعار المواد الخام إذا لم تنجح الشركة في رفع أسعار بيع منتجاتها أو تعطية العجز عن طريق خفض التكاليف التشغيلية الأخرى مما سيكون له أثر سلبى على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية، وعلى سبيل المثال أدى ارتفاع سعر لفات أسلاك الحديد بنسبة ٤٪ في العام ٢٠١٩ م إلى زيادة تكاليف الإنتاج لمنتج الأسلاك المجدولة، وأسلاك النواض حيث أن لفات أسلاك الحديد هي المكون الأساسي لكلا المنتجين، وهذا أدى إلى انخفاض مجمل الربح لكلا المنتجين من ١٥,١٪ في عام ٢٠١٨ م إلى ٦,٦٪ في عام ٢٠١٩ م، وارتفع سعر لفات الحديد أيضاً خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م بنسبة ١٣٪ مما أدى إلى انخفاض مجمل الربح إلى ٤,٧٪.

وللحد من هذه المخاطر تعمل الشركة جاهدة في تقليل أثارها بالمراقبة والمتابعة الدقيقة لتقلبات أسعار الحديد في الأسواق المحلية والعالمية. وفي حال وجود أي اضطراب (سواء كانت الأسباب متعلقة بالموارد، أو نقص في السوق، أو كوارث طبيعية، أو ارتفاع أسعار المواد أو تغيرات في السياسة التجارية أو الاضطرابات البيئية) ستكون الشركة غير قادرة على إنتاج منتجاتها أو ستكون ليست في ذات الميزة التنافسية التي هي عليها اليوم. ونتيجة لذلك ستتأثر عمليات الشركة بشكل سلبى وبالتالي أسعار منتجات الشركة ومبيعاتها وقدرتها على تلبية طلبات العملاء بالجودة والسعر والوقت المناسب الأمر الذي سيكون له الأثر بشكل جوهري على وضعها المالي أو نتائج عملياتها.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات

تتكون منتجات الشركة من الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النواض وقواعد الشاحنات والمقطورات والمسبوكات المعدنية غير الثمينة، وتمثل مبيعات المنتجات الرئيسية والمتمثلة في الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النواض ما نسبته (٨٨٪) و(٧٤٪) و(٦٦٪) و(٧١,٤٪) و(٧٣,٨٪) من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ م، على التوالي. وقد يتغير الطلب على منتجات الشركة نتيجة لتغير العرض والطلب والمنافسة على بيع هذه المنتجات، إن انخفاض الطلب على منتجات الشركة الرئيسية سيكون له تأثير سلبى على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغير في أسعار منتجات الشركة الرئيسية

تتكون منتجات الشركة الرئيسية من الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النواض، وقد بلغ متوسط سعر بيع الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النواض مبلغ (٣,٥١١) و(٣,٣٦٤) و(٣,١٠٨) و(٣,٣٧٨) للطن الطولي للأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ م على التوالي. وقد تنغير أسعار منتجات الشركة نتيجة لتغير العرض والطلب والمنافسة على هذه المنتجات، إن انخفاض الأسعار السوقية لمنتجات الشركة سيكون له تأثير سلبى على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية

تعتمد قدرة الشركة في زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح على سبيل المثال لا الحصر، تحسين الأنشطة الحالية التي تعمل فيها الشركة أو الدخول في أنشطة جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها والمحافظة عليها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعزّم الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرّة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى تمويل لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرّة للمشروع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي نتائج أعمالها وربحيتها.

وتخضع قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجيتها الحالية لعوامل مختلفة منها ما هو خارج عن سيطرتها، وليس هناك أي ضمانات بعدم حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل خطوط الإنتاج أثناء عملية التوسع، أو بأن الموظفين الذين تعينهم الشركة أو النظم والإجراءات والضوابط التي تعتمد عليها ستكون كافية لدعم النمو والتوسع المستقبلي وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح، وفي حال إخفاق الشركة في تنفيذ أي جزء من استراتيجيتها لأي سبب من الأسباب، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

لا تستطيع الشركة أن تضمن تلافي سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سوف يؤثر سلباً على سمعة الشركة. لذا فإن الشركة لا تستطيع ضمان أن سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم لن يؤدي إلى الإضرار بشكل جوهري على وضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

لدى الشركة لائحة تنظيم عمل داخلية (لائحة تنظيم العمل) وتم عرضها على وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) لأخذ موافقتهم عليها وتم اعتمادها بقرار رقم ١/١٦٨ تاريخ ١٤٣٠/٠٤/٠١ (الموافق ٢٠٠٩/٠٣/٢٨ م). وتشمل اللائحة السياسات والضوابط الرقابية الداخلية ذات الصلة بالعمل والعمال.

وقد تم اطلاع كافة منسوبي الشركة على اللائحة من خلال وضعها في مكان ظاهر من أماكن العمل. ولكن على الرغم من ذلك فإن الشركة لا تستطيع أن تضمن تلافي سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سوف يؤثر سلباً على سمعة الشركة. لذا فإن الشركة لا تستطيع أن تضمن أن سوء سلوك موظفيها لن يؤدي إلى الإضرار بشكل جوهري على وضعها المالي أو نتائج عملياتها.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. وليس هناك ما يؤكد بأن الشركة ستمكن من ضمان استمرارية خدمات موظفيها، كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أيًا من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-١-٢ مخاطر المعدات والتكاليف التشغيلية وخطر تعطل الأعمال

إن لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها، وهي مهمة للغاية لنجاح تشغيل مرافقها. لذلك تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على فعالية تلك المعدات والآلات وأنظمة العمل فيها من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلي مطالب عملائها. وقد يكون لهذا الإخفاق تأثير سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

إن أي تأخير في إصلاح وصيانة المعدات أو أي نقص في إمدادات المياه أو الكهرباء من شأنه أن يؤدي إلى تعطيل عمليات الشركة إلى حد كبير وهذا بدوره قد يكون له أثر سلبي على توقعات الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تتألف مصانع الشركة من عدة خطوط إنتاج وآلات. لم يحصل أي انقطاع في أعمال الشركة في الفترة الماضية، وفي حال حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل هذه الخطوط، فإن من شأن ذلك التأثير بصورة سلبية على إنتاج الشركة طيلة مدة الخلل أو العطل أو الانقطاع، وبالتالي التأثير سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها طيلة فترة توقف الإنتاج.

وعليه، فإن أعمال ونتائج الشركة تعتمد بشكل كامل على أعمال مصانعها واستمراريتها، وبالتالي فإذا ما طرأ أي أمر من شأنه التأثير على أعمالها سلباً سواء لأسباب فنية (كانقطاع إمدادات الكهرباء أو الطاقة أو المياه) أو تعرضه لأي حادث أو طارئ يؤثر على استمرارية أعماله سواء بصورة مؤقتة أو دائمة، أو أي من الكوارث الطبيعية (كالسيول) فإن ذلك سيؤثر بشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية.



٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها مما يُعرض الشركة أو أي من شركاتها التابعة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها، فإن فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائجها المالية والتشغيلية.

تستخدم الشركة تقنيات ونظم متطورة ومكلفة لتصنيع منتجاتها، ولمواكبة التطور في الصناعات الأساسية يجب إجراء تحسينات متكررة على المنتجات واستخدام التقنيات المتطورة. ولا تضمن الشركة تعطل هذه الأنظمة أو قدرتها على سرعة توفير التقنيات الجديدة وتطبيق الأنظمة الخاصة بها على منتجاتها في الوقت والشكل المناسب كما أنها ستتكبد تكاليف عالية في هذا المجال مما سيؤثر على إنتاج المنتجات المطلوبة من عملائها في المواعيد المحددة، وسيكون لذلك أثر سلبي على نتائج عملياتها وأدائها المالي والتشغيلي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تواجه الشركة مخاطر السيولة عندما تعجز عن توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية الناشئة عن الأنشطة التشغيلية والمطلوبات في الوقت المحدد. وقد بلغ معدل السيولة للشركة (٢,٧٦) مرة كما في ديسمبر ٢٠١٨ م، و(٤,٢٤) مرة كما في ديسمبر ٢٠١٩ م، و(٣,٣) مرة كما في ديسمبر ٢٠٢٠ م، و(٣,٢) مرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. ولا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الإستحقاق ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم مقدرة الشركة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، مما قد يؤثر على أداء التشغيلي للشركة وعلى وضعها المالي.

١٠-١-٢ مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وعلى الرغم من وجود ضمانات مقابل التزامات الغير مع الشركة على سبيل المثال وليس الحصر سندات لأمر واعتمادات بنكية إلا أن الشركة لا تضمن فشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها. تقدمها (فضلاً راجع القسم الفرعي (٥-٢-٢-٢) من قسم «الموجودات المتداولة» (٢-٢-٥-٥) في قسم «مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها»)، وارتفع رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنسبة ٩٥٧,٦٪ ليصل إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى التحوط لتقادم بعض أرصدة الذمم المدينة وضعف التحصيل خلال عام ٢٠٢٠ م بسبب جائحة كورونا. وارتفع أيضاً الرصيد بنسبة ٣٦٠,١٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

وقد بلغ رصيد صافي الذمم المدينة التجارية للشركة مبلغ (١٢٢,٥) مليون ريال و(١٠٣,٩) مليون ريال و(٧٦,٢) مليون ريال و(٩٠,٧) مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و٣١ مارس ٢٠٢١ م على التوالي. وتمثل الذمم المدينة التي مضت فترة استحقاقها أكثر من (٩٠) يوماً حوالي (٢٣٪) و(٤٢٪) و(٤٠٪) و(٣٩٪) من إجمالي الذمم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و٣١ مارس ٢٠٢١ م على التوالي. وتقوم الشركة بمتابعة الذمم المدينة بشكل مستمر مع عملائها وقدرتهم على السداد وبالتالي لدى الشركة قدرة على تحصيل الذمم المدينة. إذا لم تتمكن الشركة من تخفيض مديونيتها أو تأخرت في تحصيل الذمم المدينة فسوف يؤثر ذلك سلباً على نتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة، فسوف يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على الشركة وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

١١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية أو تطبيق معايير جديدة

تم إعداد القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و٢٠١٩ م و٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة بهم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغيرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن يؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

تشكل نسبة الموظفين غير السعوديين كما في تاريخ هذه النشرة حوالي (٦٧,٨٤٪) من إجمالي الموظفين في الشركة، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو حدث تغير في سياسات ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع. وبالرغم من التزام الشركة بنسبة التوظيف المطلوبة (فضلاً راجع القسم الفرعي (٩-٧) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة) إلا أن اعتماد الشركة على نسبة مرتفعة من الموظفين غير السعوديين يؤدي إلى ارتفاع الرسوم الحكومية التي تتحملها الشركة مقابل كل موظف غير سعودي من رخص عمل وإقامات، الأمر الذي يؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، وبالتالي يؤثر سلباً على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

والجدير بالذكر، بلغ إجمالي عدد موظفي الشركة (٤٢٣) من بينهم عدد (٢٨٧) موظف أجنبي كما في ٣١/٠٣/٢٠٢١ م، وتعتمد الشركة كثيراً على الموظفين غير السعوديين. ولا بد من الإشارة أن حكومة المملكة اتخذت تدابير وإجراءات أكثر صرامة لتنظيم عمل الموظفين غير السعوديين وفقاً لنظام العمل وأنظمة الإقامة، وتقوم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بزيارات تفتيشية وتفرض إجراءات ضد الشركات والموظفين الأجانب الذين لا يعملون لدى صاحب العمل الذي يكلفهم أو يقومون بأعمال لا تتطابق مع المسمى الوظيفي وفقاً لرخص إقاماتهم.



إن تغريم الشركة أو فرض عقوبات عليها في حال عدم التزامها بنظام العمل ولائحته التنفيذية والقرارات والتعليمات المطبقة بهذا الخصوص سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. وقد أفادت الشركة بأنه حتى إعداد هذه النشرة لا توجد على الشركة مخالفات بهذا الشأن.

١٣-١-٢ مخاطر إدارة رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى ضمان قدرتها على الاستمرار حتى تتمكن من الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين، والحفاظ على رأس مال أساسي مناسب لدعم أعمالها، وقد تتعرض الشركة إلى مخاطر سوء إدارة رأس المال وفقدان قدرتها على الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين، ودعم أعمالها. وتقوم إدارة الشركة بإدارة رأس المال عن طريق مراقبة العوائد على صافي الموجودات ومراقبة نسبة إجمالي التزامات الشركة إلى إجمالي أصولها، وقد تقوم بإجراء التعديلات على رأس المال بما يتناسب مع التغيرات في الظروف الاقتصادية مستقبلاً، ولغرض الحفاظ أو التعديل على رأس المال قد تقوم الشركة بزيادة رأس مالها مستقبلاً بما يضمن تحقيق أهدافها وخططها الاستراتيجية. وفي حال عدم تمكن إدارة الشركة من إجراء التعديلات اللازمة على رأس المال فإن ذلك سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ زيادة التكاليف الرأسمالية لتنفيذ المشاريع المستقبلية عن القيمة المتوقعة

على الرغم من أن الشركة قامت بالدراسات اللازمة لتحديد التكاليف الرأسمالية للمشاريع المستقبلية (فضلاً راجع القسم (٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة)، إلا أنه من الممكن وظروف خارجة عن إرادة الشركة أن ترتفع تلك التكاليف عن القيمة المتوقعة مما قد يؤثر على الجدوى المالية لتلك المشاريع، وبالتالي ستأثر ربحية هذه المشاريع بشكل سلبي مما سينعكس سلباً على ربحية الشركة ومركزها المالي. وإن عدم تحقيق المشاريع الحالية أو التي تنوي الشركة الدخول فيها مستقبلاً للنتائج المرجوة والأرباح المتوقعة أو في حالة تعرضها للخسائر، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي.

١٥-١-٢ الدعاوي والمطالبات

تتعرض الشركة في سياق ممارسة أعمالها لقضايا ودعاوي تتعلق بعملياتها العامة ونزاعات ومطالبات تتعلق بأنشطتها. ولا تضمن الشركة عدم وقوع نزاع بينها وبين أطراف أخرى تتعامل معها أو بينها وبين بعض حاملي الوثائق، مما قد يؤدي إلى رفع قضايا لدى الجهات القضائية المختصة سواء من الشركة أو ضد الشركة. ونتيجة لذلك، قد تكون الشركة عرضة لمطالبات قضائية من هيئات وإدارات حكومية وتحقيقات في المملكة. وبطبيعة الحال، لا يمكن للشركة توقع نتائج تلك المطالبات في حال حدوثها، كما لا تضمن الشركة أن لا يكون لتلك المطالبات تأثير جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها. كما إن الشركة لا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوي أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوي أو الأحكام التي تصدرها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات، وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا سوف تؤثر سلباً على الشركة. ومع هذا فلا يمكن للشركة أن تضمن أنها لن تتعرض مستقبلاً لأي قضايا أو دعاوي. وكما بتاريخ إعداد هذه النشرة: فلم تقم الشركة برفع أي قضايا أو دعاوي مطالبات ضد الغير فيما عدا ما ورد في هذه النشرة (ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع القسم الفرعي (٩-٩) «المنازعات والدعاوي القضائية» من القسم ٩ «المعلومات القانونية»).

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة كمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وفي خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، إستلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٧م و٢٠١٨م بمبلغ ثمانمائة وستة وسبعون ألفاً وستمائة وواحد وتسعون (٨٧٦,٦٩١) ريال سعودي، منها ثلاثمائة وأربعة وثمانون ألفاً وثمانمائة وخمسة وأربعون (٣٨٤,٨٤٥) ريال سعودي تم سدادها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، وتم تقديم اعتراض عن المبلغ المتبقي خلال عام ٢٠٢٠م، وتوصلت الشركة إلى تسوية نهائية خلال العام ٢٠٢١م بمبلغ مائة وتسعة وسبعون ألفاً ومائة وسبعون (١٧٩,١٧٠) ريال سعودي، والتي تم سدادها بالكامل. وبناء عليه حصلت الشركة على شهادة نهائية حتى عام ٢٠١٨م، ولا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وفي حال قامت الهيئة بمطالبة الشركة بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً وكانت أكبر من مخصص الزكاة التي تم تكوينه من قبل الشركة، فإن ذلك سيعرض الشركة لدفع مبالغ إضافية، وبالتالي سيؤثر سلباً على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. مع العلم بأن الشركة لديها مخصص زكاة بقيمة (٦,١) مليون ريال سعودي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١م.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلامتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد تقدمت الشركة بطلب تسجيل علامتها التجارية لدى الجهات المختصة (فضلاً راجع القسم الفرعي (٨-٩) «العلامات التجارية وحقوق الملكية» من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامة التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، وقد تضطر الشركة للدخول في إجراءات قضائية مكلفة وأن تركز جهود بعض موظفيها الإداريين لهذه الإجراءات وذلك من أجل حماية علامتها التجارية. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٨-١-٢ أخطار تذبذب نسب الفائدة وتكاليف التمويل

أبرمت الشركة عدة تسهيلات بمعدل فائدة متغير. إن ارتفاع معدلات الأرباح سواء الثابتة أو المتغيرة (أي الأرباح التي تتخذ من الافتراض فيما بين البنوك السعودية أساساً لاحتسابه أو ما يعرف بالـ «سايبور» (SAIBOR)) والتي تستحق للجهات الممولة للشركة سوف تؤدي إلى زيادة تكلفة التمويل الذي تحتاجه الشركة في تمويل أعمالها، مما سوف يؤثر سلباً على معدل ربحيتها ونتائجها المالية.



١٩-١-٢ مخاطر العقوبات والجزاءات وتعليق الأعمال من قبل الجهات المختصة

نظراً لأن أعمال الشركة تخضع للعديد من الأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة السوق المالية وعدد من الجهات الحكومية الأخرى، فإن الشركة عرضة للعقوبات والجزاءات في حال عدم تقيدها بأي من تلك الأنظمة واللوائح والتعليمات أو التأخر في استيفاء أي منها أو ما يتم من استحداثه ولا توافقه الشركة. وقد تتعرض الشركة لعدد من العقوبات والمخالفات من قبل هيئة السوق المالية ومنها تعليق بعض أو جميع أعمالها أو التداول على أسهمها بما سيؤثر بصورة سلبية وجوهرياً على أعمالها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. بناءً عليه؛ في حال قامت أحد الجهات المختصة بزيارات تفتيشية ورصدت أي من المخالفات أو التقصير في تطبيق الأنظمة واللوائح التي تخضع لها الشركة؛ فقد يترتب على الشركة مخالفات وغرامات وسيحمل الشركة نفقات تشغيلية سيؤثر جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٠-١-٢ المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة

تعد سمعة الشركة أمراً بالغ الأهمية لاستقطاب عملاء جدد والإبقاء عليهم وإقامة علاقة قوية مع الأطراف النظيرة، ويمكن أن تتضرر سمعة الشركة في المستقبل نتيجة عدة عوامل تشمل على سبيل المثال لا الحصر: تراجع نتائجها المالية أو تعديلها أو الإجراءات القانونية أو النظامية ضد الشركة أو سلوك أحد موظفيها الذي قد يتسبب في إخلال الشركة بالمتطلبات النظامية المعمول بها. وسيؤدي تضرر سمعة الشركة إلى التأثير سلباً على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وربحية سهمها وتوقعاتها المستقبلية.

٢١-١-٢ كفاية التغطية التأمينية المناسبة

لدى الشركة اتفاقيات تأمين شاملة وثيقة تأمين ممتلكات الممتلكات والآلات والشحن البحري والمسؤولية العامة والأموال وأخطاء الموظفين القياديين وقد تم تعيين شركة مارش السعودية كوسيط ما بين الشركة وشركة أكسا للتأمين التعاوني.

من الممكن أن تتعرض أعمال الشركة أو فروعها أو المنشآت الصناعية التابعة لها للعديد من الحوادث التي تخرج عن نطاق سيطرتها والتي يمكن أن تؤثر على سير أعمالها، منها الكوارث الطبيعية والحوادث والأعمال الإرهابية والأحداث المرتبطة بالحروب والتي لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها أو لا تتوفر بشروط معقولة تجارياً، بالإضافة إلى ذلك فإن تكرار أحداث أخرى مختلفة مثل الحوادث المفاجئة وانقطاعات العمل أو الأضرار المحتملة لمرافق الشركة وممتلكاتها ومعداتها الناجمة عن سوء الأحوال أو الخطأ البشري أو التلوث أو النزاعات العمالية أو الكوارث الطبيعية جميعها أمور سوف تؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر كبيرة.

وقد تتعرض في بعض الحالات للالتزامات مالية إضافية لا تكون مشمولة في وثيقة التأمين وتتعلق بالملكية المتضررة، وبالمثل في حالة إجراء أي تقييم ضد الشركة بما يتجاوز أي تغطية تأمينية تحتفظ بها، فقد تتعرض موجوداتها للحجز أو المصادرة بموجب الإجراءات القضائية المختلفة. وسيكون لأي من هذه الحوادث تأثير سلبي على الأعمال المستقبلية للشركة ومنشآتها الصناعية التابعة وطاقاتها الإنتاجية وبالتالي لا تقدم الشركة ضمانات للمستثمرين بعدم وقوع أي من هذه الأحداث التي يمكن أن ينتج عنها أضرار تؤدي إلى خسائر مادية لن تتمكن الشركة من تعويضها جزئياً أو كلياً بسبب عدم وجود أي تغطية تأمينية مناسبة مما سيؤثر سلباً على عمليات الشركة وعلى قدرتها في تحمل المبالغ الناتجة عن الخسائر إضافة إلى توقف عملياتها مؤقتاً سيكون لذلك أثر على نتائجها المالية وأرباحها.

قامت الشركة بالتأمين الطبي على موظفيها وأسره من خلال وثيقة الضمان الصحي بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠١م والتي تنتهي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١م الموقعة مع بوبا العربية للتأمين التعاوني ويتضمن عقد تأمين الشركة على مبالغ مقطوعة وعوامل مستثناة من التغطية التأمينية، بالإضافة إلى قيود أخرى تتعلق بالغطاء التأميني يتم التفاوض عليه مع شركات التأمين، كما تعتمد إمكانية حصول الشركة على التعويض المستحق لها من قبل شركة التأمين ذات العلاقة على ملاءمتها المالية وقدرتها على الوفاء بقيمة هذا التعويض، لذا قد لا يعطي التأمين جميع الخسائر التي تكبدها الشركة ولا يتم إعطاء أي ضمان بأن لن تكبد الشركة خسائر تتجاوز حدود وثائق التأمين أو خارج نطاق التغطية الواردة في هذه الوثائق. ومن الممكن أن تنشأ حالات تتجاوز فيها قيمة المطالبة قيمة التأمين الذي تحتفظ به الشركة أو أن يتم رفض مطالبة التعويض المقدمة من قبل الشركة لشركة التأمين ذات العلاقة أو أن تطول فترة المطالبة والتعويض مما سيؤثر سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود والاتفاقيات (فضلاً راجع القسم الفرعي (٧-٤) «ملخص العقود الجوهرية» من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة)، تعتمد خطة عمل الشركة على إعادة جدولة ديونها لتعزيز الوضع المالي والتشغيلي للشركة. وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسها أو عدم ملاءمتها المالية أو تعطل عملياتها، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة والأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على مركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٣-١-٢ خضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تتطلب أعمال الشركة على اختلاف أنواعها الالتزام بالتشريعات والتعليمات الصادرة من الهيئة الملكية في الجبيل وينبع ومدن والأنظمة والتعليمات البيئية المطبقة في المملكة العربية السعودية، حيث أن الشركة في سعيها للحد من هذه المخاطر، تقوم باتباع أعلى معايير السلامة والأمن الصناعي فيما يتعلق بتخزين ونقل المنتجات والمواد الخام، وفي سبيل ذلك تتولى الشركة تدريب العاملين بشكل مستمر في مجالات السلامة والأمن الصناعي، إلى جانب قيامها بالتأمين على جميع أصولها وأعمالها. والالتزام بالأنظمة البيئية منها المعايير البيئية والصحة والمهنية وسلامة المنشآت الصناعية والعاملين فيها. فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح إلى خطر تلوث بيئي مما سينتج عنه ضرر بالبيئة وصحة الإنسان.



إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو تراخيصها، وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على موازلة أعمالها، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها المالية وربحياتها.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات

تخضع الشركة في إدارتها وتسيير أعمالها ونشاطاتها المختلفة لأحكام نظام الشركات الصادر بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١١ م)، والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١١ م). كما أصدر مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (٨-١٢٧-٢٠١٦) وتاريخ ١٤٣٨/١/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧ م) الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢٠١٩-٥٧-٣) وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٠ م). وبالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (١٧-١٦-٢٠١٨) وتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣ م) لائحة حوكمة الشركات والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (١-٧٠١-٢٠٢١) وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤ م). ويفرض نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات بعض المتطلبات الجديدة المتعلقة بالتنظيم وحوكمة الشركات والتي يجب على الشركة الالتزام بها. كما فرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده والتي تعتبر إلزامية على جميع الشركات، وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو إدارتها التنفيذية إلى مثل هذه العقوبات من غرامات مالية أو السجن أو كلاهما (على سبيل المثال نص نظام الشركات على أن كل مدير أو مسؤول أو عضو مجلس إدارة أو مراجع حسابات أو مصنف سجل بيانات كاذبة أو مضللة فإنه يعاقب بالسجن مدة لا تزيد عن ٥ سنوات وبغرامة لا تزيد على خمسة ملايين ريال سعودي) في حال عدم التزامها بتلك الأحكام والقواعد.

تم تحديث دليل الحوكمة الخاص بالشركة وتمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٠/٠١/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٢٠ م). في حال عدم تمكن الشركة من الامتثال للائحة حوكمة الشركات فقد تتعرض لعقوبات مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

في حال إخفاق الشركة بالالتزام بجميع مواد نظام الشركات وجميع المواد الإلزامية في لائحة حوكمة الشركات مستقبلاً، أو في حال أصبحت بعض أو كل المواد الاسترشادية في لائحة حوكمة الشركات إلزامية، ولم تقم الشركة بتطبيقها والالتزام بها، فإن ذلك سيعرضها لعقوبات وغرامات نظامية، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ مخاطر وجود بعض أصول الشركة على أراضٍ مستأجرة

تعتمد الشركة على مواقع أغلبها مستأجرة، حيث تبلغ نسبة المواقع المستأجرة ٩٩٪ من إجمالي مواقع الشركة (فضلاً راجع القسم الفرعي (٩-٧-٤) «ملخص العقود الجوهري» من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة)، بعضها مستأجر من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن»، والأخرى مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، حيث إن عقود إيجار هذه المواقع هي عقود محددة المدة بطبيعتها إذ لا يمكن ضمان ألا تصدر قرارات سيادية أو من الجهات الحكومية أو من المؤجرين بتعديل الشروط والأحكام المتعلقة بتأجير الأراضي خاصة المتعلقة منها ببدل الإيجار المستحق، سواء خلال مدة سريانها أو عند تجديدها، والتي لها تأثير على وضع الشركة من ناحية التكاليف في حال تم فرض تكاليف إضافية غير متوقعة من قبل الجهة المؤجرة لتتكبدها الشركة فسيكون له أثر سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تتمكن الشركة من تجديد عقود إيجار المواقع المستأجرة على الإطلاق أو أن يتم تجديدها ولكن بشروط غير تفضيلية للشركة مقارنة بالشروط الحالية التي تتضمنها عقود الإيجار. كما تخضع هذه العقود لتغيرات في غرض العقار وفي حال قررت الشركة أو أجبرت على الانتقال لموقع آخر نتيجة لعدم تجديد عقود الإيجار على النحو الموضح أعلاه، فإن الشركة لا تضمن بأنه سيكون بمقدورها نقل مرافقها إلى مواقع جديدة خلال فترة قصيرة أو ملائمة، كما ستؤدي عملية النقل هذه إلى تكبد الشركة نفقات رأسمالية غير متوقعة، مما سيؤدي إلى التأثير سلباً على استثمارية أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها وخدماتها. ولكن في حال عدم القدرة على الاستمرار بتقديم منتجاتها وخدماتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، مما يؤثر بشكل سلبي على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداءً من تاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٠ م، وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة وزيادة التي طرأت عليها. إن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة أو من شركاتها التابعة، سوف يُعرضهم لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتهم مما سيؤدي أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على خدماتهم، مما سيكون له تأثير سلبي على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة الصادرة من وزارة التجارة وشهادات عضوية الغرفة التجارية وشهادة تسجيل العلامة التجارية وشهادات السعودية وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة. (ولمزيد من التفاصيل حول التراخيص والشهادات التي حصلت عليها الشركة، فضلاً راجع القسم الفرعي (٩-٧-١) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» (٩-٧) من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).



إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصتها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف وعدم القدرة على القيام بأعمالها كإغلاق للشركة أو إغلاق فروعها أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية لهم (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات... الخ) مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية وعقوبات مالية حسب الأنظمة ذات العلاقة، وبالتالي سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي قد لا تتوفر تغطية تأمينية كافية عليها، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. كما يؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية والالتزام بمتطلبات عملائها. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة ولم تتوفر عليها تغطية تأمينية كافية، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بجائحة فايروس كورونا (كوفيد-١٩)

اجتاح فيروس كورونا (Covid-١٩) العالم خلال عام ٢٠٢٠ م. وعصفت آثاره السلبية بتكاليفه الباهظة بمعظم قطاعات الأعمال في أنحاء العالم. ومع تفشي الفيروس قامت العديد من دول العالم باتخاذ إجراءات احترازية للحد من انتشاره السريع. وكانت حكومة المملكة العربية السعودية سباقة في اتخاذ عدة إجراءات احترازية لمنع انتشار الفيروس، وعليه تأثرت معظم الأنشطة في المملكة العربية السعودية ودول العالم بتلك التدابير الاحترازية على سبيل المثال لا الحصر: الإغلاق الجزئي والكامل، والحجر الصحي، وتقييد السفر أو منعه، وصعوبة التنقل، وإصابات الموظفين بفيروس كورونا، وما تبعه من ركود الاقتصاد العالمي في مختلف القطاعات أثر سلباً على حركة التجارة العالمية بشكل عام، وبسبب ذلك تأثر حجم مبيعات الشركة لأغلب دول العالم بالإضافة إلى انخفاض أسعار العديد من منتجات الشركة الرئيسية خلال تلك الفترة، وهو ما أثر سلباً على أعمال ونتائج الشركة. خلال الربع الثالث بدأت أسعار المنتجات في تحسن بالإضافة إلى زيادة الطلب وذلك انعكاساً للتحسن الاقتصادي الذي بدأ تدريجياً في التعافي بعد الاتجاه إلى رفع القيود على حركة التجارة بين الدول. إلا أن نتائج أعمال الشركة ظلت متأثرة حتى الربع الرابع لعام ٢٠٢٠ م وذلك مع ارتفاع مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وكذلك المخزون بطئ الحركة، وتطور أداء الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م، وذلك مع تطور الطلب ورفع القيود على حركة التجارة بين الدول، مما أدى إلى ارتفاع إيرادات الشركة بنسبة ٣٨٪ حيث بلغت إيرادات الشركة خمسة وستون مليون (٦٥ مليون) ريال سعودي مقارنة ب سبعة وأربعين مليون (٤٧ مليون) ريال سعودي في الربع الرابع ٢٠٢٠ م، ولا شيء يضمن مدى استمرار الجائحة وتأثيرها. وقد يتطلب الأمر تطبيق المزيد من الإجراءات الاحترازية، وبالتالي إذا طرأ أي أمر من شأنه التأثير على استمرارية أعمال الشركة فإن ذلك سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة

بلغت صادرات الشركة إلى خارج المملكة العربية السعودية حوالي ما نسبته ٧٧,٤٪ / ٥٥,٦٪ و ٤٢,٢٪ / ٥٤,٩٪ و ٥١,٩٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م على التوالي، وتركزت صادرات الشركة على دول الخليج بشكل خاص، ويوضح الجدول التالي نسبة الصادرات حسب الدول:

الدولة	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
الإمارات العربية المتحدة	٥٤٪	٥٧٪	٤٧٪	٨٠٪
الكويت	١٦٪	١٨٪	١٥٪	٤٪
الولايات المتحدة الأمريكية	١٤٪	٤٪	١٤٪	.
البحرين	٦٪	١٠٪	٧٪	٦٪
جمهورية مصر العربية	٤٪	٦٪	٩٪	٤٪
دول أخرى	٦٪	٥٪	٧٪	٦٪

وانخفضت أيضاً إيرادات التصدير بنسبة ٤٠,٦٪ لتصل إلى ٨٦,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م بسبب الإغلاق والإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فايروس كورونا وتوقف معظم المشاريع. وانخفضت أيضاً إيرادات التصدير بنسبة ٢٢,٤٪ من ٤٣,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٣٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى عدم وجود مبيعات إلى سوق الولايات المتحدة الأمريكية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م. إن أي تغيير في قوانين أي دولة أخرى تصدر إليها الشركة أو أي تغيير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن تصدير منتجات الشركة سيؤثر على مقدرة الشركة على توفير منتجاتها لعملائها في تلك الدول وبالتالي رفع تكلفة منتجاتها والتأثير على هوامش صافي الربح مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ونتائجها المالية وتوقعاتها ووضعها المالي.

٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفير الحوافز الداعمة للقطاع الصناعي

استفادت الشركة من الخدمات للمنشآت الصناعية التي تقع في الهيئة الملكية للجبيل وينبع ومدن لتجهيزات المرافق المناسبة لها وبتكلفة أقل من ناحية الإيجار السنوي مقارنة بتلك التي يتم تقديمها للمنشآت الصناعية خارجها. كما حصلت الشركة على إعفاءات من الرسوم الجمركية لاستيراد المواد الخام الرئيسية للشركة (لفات أسلاك الحديد) وبعض الماكائن وقطع الغيار لمدة خمس (٥) سنوات تنتهي بنهاية عام ٢٠٢١ م. كما استفادت الشركة من قرار مجلس الوزراء رقم (٧٤) وتاريخ (١٤٤١/٠١/٢٥) من إعفاء المنشآت الصناعية من المقابل المالي لمدة خمس سنوات اعتباراً من ٠١ أكتوبر ٢٠١٩ م. لا شيء يضمن استمرار الهيئة الملكية للجبيل



وينبع ومدن بتقديم هذه الحوافز للمنشآت الصناعية من حيث قيمة الإجراءات التي تقدمها (فضلاً راجع القسم الفرعي (٩-٤-٧-٢) «العقود الجوهرية» من القسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة)، ولا تستطيع الشركة أن تضمن استمرار الإعفاءات الجمركية والمقابل المالي مما سيؤثر سلباً أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٣٣-١-٢ مخاطر الحصول على التمويل

تعتمد الاحتياجات التمويلية للشركة على رأس مالها وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية والتمويل الذي تحصل عليه من الجهات والبنوك الممولة لها. ولا تضمن الشركة الحصول على التمويل اللازم في الوقت المناسب بشروط مقبولة إن دعت حاجة الشركة لذلك مما سيؤثر سلباً على تنفيذ أعمالها (فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-٢-٥-٥) «المطلوبات غير المتداولة» من القسم (٥) «مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها»).

ولا تضمن الشركة الحصول على التمويل اللازم في الوقت المناسب بشروط مقبولة إن دعت حاجة الشركة لذلك مما سيؤثر سلباً على تنفيذ أعمالها.

كما من الممكن أن تتحمل الشركة نفقات رأسمالية لإجراء أعمال صيانة وتحسين مستمر لموجوداتها ومعداتها وذلك إما بهدف الالتزام بأي متطلبات قانونية أو تنظيمية جديدة تستوجب القيام بهذه الأعمال، أو بهدف الالتزام بمعايير جديدة تعتمد عليها إدارة الشركة في الإنتاج.

وفي حال عدم الحصول أو التأخير في تأمين هذا التمويل عند الحاجة، أو توفر التمويل ولكن بشروط غير مناسبة لأوضاع الشركة سوف يؤثر ذلك سلباً على تنفيذ مشاريعها وأداء الشركة المالي ونتائج عملياتها.

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بخسائر الشركة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة أربعين مليوناً ومائة وستة وخمسون ألفاً وتسعمائة وإثنان وتسعون (٤٠,١٥٦,٩٩٢) ريال سعودي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كما بلغت أربعة وخمسون مليوناً وستمائة وأربعة وعشرون ألفاً وأربعمائة وسبعة وخمسون (٥٤,٦٢٤,٤٥٧) ريال سعودي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويوضح الجدول التالي التطور الزمني لتراكم الخسائر المتراكمة وأسبابها:

الفترة	صافي الخسارة	الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع / انخفاض الخسائر المتراكمة
الربع الأول ٢٠٢٠م	٧,٤٦ مليون	٧,٢٥ مليون	٢,٥٨%	تعود أسباب ارتفاع الخسائر إلى انخفاض المبيعات نتيجة لانخفاض الكميات المباعة وانخفاض متوسط أسعار بيع بعض المنتجات وارتفاع مصاريف البيع والتوزيع نتيجة لارتفاع تكاليف النقل وتسجيل مخصص ديون مشكوك فيها وانخفاض الإيرادات الأخرى.
الربع الثاني ٢٠٢٠م	٧,٧١ مليون	١٤,٩٥ مليون	٥,٣٢%	تعود أسباب ارتفاع الخسائر إلى انخفاض المبيعات نتيجة لجائحة كورونا (كوفيد-١٩) والإجراءات التي اتخذت للحد من انتشار الفيروس وارتفاع المصاريف العمومية والإدارية وارتفاع مصاريف البيع والتوزيع بسبب الإرتفاع في تكاليف الشحن إلى سوق الولايات المتحدة الأمريكية وزيادة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وانخفاض في الإيرادات الأخرى.
الربع الثالث ٢٠٢٠م	٥,٨٦ مليون	٢٠,٨١ مليون	٧,٤٠%	تعود أسباب انخفاض الخسائر إلى ارتفاع المبيعات نتيجة تحسن الطلب وانخفاض تكلفة بعض مدخلات الإنتاج وانخفاض مصاريف البيع والتوزيع نتيجة لانخفاض تكاليف النقل وتحصيل جزء من مخصص ديون مشكوك فيها وانخفاض الأعباء المالية وارتفاع الإيرادات الأخرى، بالإضافة إلى تسجيل خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٤,٠١ مليون ريال خلال الفترة المماثلة من العام السابق.
الربع الرابع ٢٠٢٠م	١٩,٣٤ مليون	٤٠,١٦ مليون	١٤,٢٨%	تعود أسباب ارتفاع الخسائر إلى انخفاض المبيعات نتيجة لجائحة كورونا والإحترازاات التي وضعت للحد من انتشار الفيروس وكذلك لعمل مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها ومخزون بطئ الحركة بمبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي خلال العام الماضي.
الربع الأول ٢٠٢١م	٧,٠٨ مليون	٤٧,٢٤ مليون	١٦,٨%	تعود أسباب الخسائر إلى انخفاض المبيعات وانخفاض مستويات تشغيل المصانع مع ثبات التكاليف الثابتة، بالرغم من تحسن المبيعات خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١م مقارنة بمتوسط مبيعات الربع الواحد خلال العام الماضي إلا أن المبيعات المحققة منخفضة عن المستويات التي تحقق نقطة التعادل وذلك لتراجع الطلب على منتجات الشركة الأساسية والمرتبطة بمشاريع البنية التحتية والبناء والتشييد ويعزى ذلك في المقام الأول على استمرار آثار جائحة كورونا وأيضاً عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢ مليون ريال يعد من أسباب الخسائر خلال الربع الأول ٢٠٢١م.
الربع الثاني ٢٠٢١م	٧,٣٨ مليون	٥٤,٦٢ مليون	١٩,٤٣%	كما تعود أسباب انخفاض الخسائر إلى انخفاض مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة التمويل.
الربع الثاني ٢٠٢١م	٧,٣٨ مليون	٥٤,٦٢ مليون	١٩,٤٣%	تعود أسباب الخسائر إلى انخفاض المبيعات وارتفاع المصاريف العمومية والإدارية وارتفاع المصاريف الأخرى نتيجة لتكوين مخصص ديون مشكوك فيها وزيادة طفيفة في الأعباء المالية.



وبتاريخ ٢٠٠٧/٠٥/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٥ م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال من (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي إلى (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وأربعة وثلاثون مليون ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (٢٨,١١٢,٠٨٩) ثمانية وعشرون مليون ومائة وأثنا عشر ألف وتسعة وثمانون سهم إلى (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) ثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة ألف سهم عادي سهم عن طريق إلغاء (٤,٧١٢,٠٨٩) أربع ملايين وسبعمائة واثنى عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها حوالي (١٦,٧٦٪)، وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل (٥,٩٦٦) سهم. إن تكبد الشركة لخسائر إضافية في المستقبل سيؤثر على توفر السيولة اللازمة لأعمال الشركة وخططها التوسعية وسينعكس سلباً على نتائج عملياتها ووضعها المالي.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذوي علاقة متمثلة في أحد كبار المساهمين (شركة التصنيع الوطنية)، وقد بلغ حجم التعاملات مع الطرف ذا العلاقة حوالي (٧٦,٢٠٠) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، و(٣,١٨٩,٩٤٦) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، و(٢,٧٦٩,٧٦٨) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. (فضلاً راجع القسم الفرعي (١-٤-٧-٩) من قسم «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» (٧-٩) في قسم «المعلومات القانونية» من هذه النشرة.

إن جميع المعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة تخضع لموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة وفي حال عدم موافقتها على هذه التعاملات فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال وقد تنقطع مصالح الشركة ذات الصلة في هذا الشأن لحين إتمام الاتفاقيات، بالإضافة إلى أنه إذا لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحثة فإن ذلك يعد مخالفة لأحكام نظام الشركات ولوائح الحوكمة مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها.

٢-٢ المخاطر ذات الصلة بالسوق والقطاع

١-٢-٢ التقلبات في أسعار المواد الخام

إن الشركة لا تتحكم بالعوامل التي تؤثر على أسعار السلع الأساسية، وبالتالي فإن التغيرات الفعلية في العرض والطلب، وعدم استقرار السوق، والمضاربة من قبل المتداولين بالسوق، والأوضاع والسياسية قد تؤثر على الأسعار أو دقة الافتراضات أو الأفاق المستقبلية، وبالتالي فإن أي زيادة في أسعار المواد الخام ستؤدي إلى تكبد الشركة لتكاليف إنتاجية إضافية والتي سيكون لها تأثير سلبي على الأفاق المستقبلية للشركة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل عام.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، وبالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢-٢ مخاطر التقلبات في العرض والطلب في الأسواق المحلية والإقليمية

إن تقلبات الأوضاع الاقتصادية في المملكة والبلدان المجاورة تعتبر عامل رئيسي للتقلبات في مستويات العرض والطلب في مجال عمل الشركة. تأثر قطاع الإنشاءات والبنية التحتية وقطاع النقل والتعدين وغيرها من القطاعات التي تشكل عاملاً رئيسياً في زيادة مستوى الطلب على منتجات الشركة المصنعة، سيؤثر ذلك على حجم إنتاج الشركة ومبيعاتها في حال انخفاض الطلب على مواد الإنشاءات والبنية التحتية والتي من شأنها الحد من توسع تلك القطاعات في إنشاء نقاط بيع أو توزيع جديدة والتي تحتاج إلى تجهيزات التخزين والمستودعات مثل الأرفف أو حتى توسيع استيعاب المخازن والمستودعات الحالية.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي في المملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

إن الأوضاع السياسية المتوترة في الشرق الأوسط وأفريقيا قد تؤثر سلباً على اقتصاد المملكة، وبالتالي على قدرة عملاء الشركة على تجديد علاقاتهم معها، وعدم قدرتها على الحصول على عملاء جدد، وبالتالي التأثير بشكل سلبي على إيراداتها وأرباحها ونتائج عملياتها. ومن شأن هذه المخاطر أن يكون لها أثر سلبي على أسواق المال وبالتالي ستؤدي إلى تأثير سلبي جوهري على سعر سهم الشركة وخسارة المستثمر كامل أو جزء من قيمة استثماره. وقد بلغت مبيعات الشركة إلى الشرق الأوسط وأفريقيا ما نسبته (٦٢٪) و(٥٠٪) و(٣٣٪) و(٤٩٪) من إجمالي المبيعات للأعوام ٢٠١٨ م و٢٠١٩ م و٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م على التوالي.



٦-٢-٢ مخاطر أسعار صرف العملات

تتمثل مخاطر أسعار صرف العملات في تذبذب سعر صرف العملات الأجنبية. وتواجه الشركات مخاطر أسعار صرف العملات في معظم الأحيان عندما تربطها علاقات تجارية مع أطراف دولية تتطلب منها التعامل معهم بعملتهم. يتم التعامل مع الموردين الخارجيين للشركة بالعملات الأجنبية. وبالتالي، فإن الشركة تواجه مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. وسوف تؤثر أي تذبذبات كبيرة غير متوقعة في أسعار الصرف على تكاليف المواد المستوردة والتي ستؤثر بدورها بشكل سلبي على الأداء المالي للشركة.

٧-٢-٢ مخاطر تعديل أسعار منتجات الطاقة والكهرباء والمياه والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره في ٢٨/١٢/٢٠١٥ م برفع أسعار الطاقة (بما في ذلك الوقود) وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه والإرتقاء بخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة مما أثر على مصاريف متعلقة بتشغيل الشركة. ولا يوجد ضمانات بالأداء هناك قرارات متعلقة برفع الأسعار مرة أخرى مما سيؤثر ذلك سلباً على تكاليف الإنتاج وأعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأنظمة والمعايير البيئية

تتطلب أعمال الشركة على اختلاف أنواعها الالتزام بالتشريعات والتعليمات الصادرة من الهيئة الملكية في الجبيل وينبع ومدن والأنظمة والتعليمات البيئية المطبقة في المملكة العربية السعودية، حيث أن الشركة في سعيها للحد من هذه المخاطر، تقوم باتباع أعلى معايير السلامة والأمن الصناعي فيما يتعلق بتخزين ونقل المنتجات والمواد الخام، وفي سبيل ذلك تتولى الشركة تدريب العاملين بشكل مستمر في مجالات السلامة والأمن الصناعي، إلى جانب قيامها بالتأمين على جميع أصولها وأعمالها. والالتزام بالأنظمة البيئية منها المعايير البيئية والصحة والمهنية وسلامة المنشآت الصناعية والعاملين فيها. فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح إلى خطر تلوث بيئي مما سينتج عنه ضرر بالبيئة وصحة الإنسان.

إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو تراجيعها، وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مواصلة أعمالها. وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها المالية وربحياتها.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم

تعتمد أرباح الأسهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة مستقبلاً ومركزها المالي والاحتياجات الرأسمالية واحتياطياتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة وعوامل أخرى يعتبرها أعضاء مجلس إدارة الشركة من وقت لآخر على قدر كبير من الأهمية. على الرغم من أن الشركة تعترف بتوزيع أرباح سنوية لمساهميها في حال تحقيق أرباح، إلا أنها لا تضمن بأن أية أرباح على الأسهم سوف توزع فعلياً، كما لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بالمبلغ الذي سيوزع في أية سنة معينة. يخضع توزيع أرباح الأسهم لقيود وشروط معينة ينص عليها النظام الأساسي للشركة.

٢-٣-٢ مخاطر متعلقة بالبيانات المستقبلية

تشكل بعض البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مستقبلية، ولكنها ليست ضماناً لما سيكون عليه الأداء مستقبلاً. وتنطوي تلك البيانات المستقبلية على مخاطر معلومة وغير معلومة وعوامل أخرى قد تؤثر على النتائج الفعلية وبالتالي على أداء الشركة وإنجازاتها. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤثر في الأداء الفعلي أو الإنجازات أو النتائج التي تحققها الشركة وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما كان متوقعاً صراحة أو ضمناً في البيانات المذكورة. وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المتوقعة أو ثبت عدم دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

٣-٣-٢ بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد استكمال عملية الطرح أو وجود اعتقاد أو تصور بحدوث مثل ذلك البيع يمكن أن يؤثر بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق. وسيخضع المؤسسون لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق. وسيحظر عليهم خلال هذه الفترة التصرف في أي من الأسهم المملوكة لها. وفي حال قيام المساهمون المؤسسون ببيع عدد كبير من أسهمها بعد انقضاء فترة الحظر، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر الأسهم في السوق.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذب المحتمل في سعر حقوق الأولوية

قد يخضع السعر السوقي لحقوق الأولوية لتذبذبات كبيرة بسبب التغير في العوامل المؤثرة على سهم الشركة. وقد يكون هذا التذبذب كبيراً بسبب الفرق بين نسبة التذبذب اليومي المسموح بها (والتي تتمثل في ١٠٪) ارتفاع وهبوطاً من سعر الإغلاق لليوم السابق) بالنسبة للحقوق، مقارنة بنسبة التذبذب اليومي المسموح بها بالنسبة لأسهم الشركة. ويعتمد سعر تداول الحقوق على سعر تداول أسهم الشركة ورؤية السوق للسعر العادل للحقوق. إن هذه العوامل من الممكن أن تؤثر سلباً على سعر تداول الحقوق.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي للحقوق أثناء فترة التداول مؤشراً على السعر السوقي لأسهم الشركة بعد الطرح. وكذلك قد لا يكون سعر سهم الشركة مستقراً وقد يتأثر بشكل كبير بسبب التقلبات الناتجة عن ظروف السوق المتعلقة بالحقوق أو الأسهم الحالية للشركة. وقد تنتج هذه التقلبات أيضاً عن العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغيير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

وسيؤثر بيع كميات كبيرة من الأسهم من قبل المساهمين أو الاعتقاد باحتمالية حدوث مثل هذا البيع سلباً على سعر أسهم الشركة في السوق. بالإضافة إلى ذلك، قد لا يتمكن المساهمون من بيع أسهمهم في السوق دون أن يؤثر ذلك سلباً على سعر الأسهم. ليس هناك ما يضمن أن السعر السوقي لأسهم الشركة لن يكون أقل من سعر الطرح، وإذا حدث هذا الأمر بعد اكتتاب المستثمرين في الأسهم الجديدة، فإنه لا يمكن إلغاء الاكتتاب أو تعديله. وعليه قد يتكبد المستثمرون خسائر نتيجة لذلك. علاوة على ما تقدم، ليس هناك ما يضمن أن المساهم سوف يتمكن من بيع أسهمه بسعر يساوي سعر الطرح أو يزيد عنه بعد الاكتتاب في الأسهم الجديدة.

٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ربحية أو بيع حقوق الأولوية

ليس هنالك ما يضمن ربحية السهم من خلال التداول به بسعر أعلى، ويضاف إلى ذلك، عدم ضمان التمكن من بيعه من الأساس مما ينوه إلى عدم وجود ما يضمن الطلب الكافي في السوق لممارسة حقوق الأولوية أو استلام تعويض من قبل الشركة. علماً أن المستثمر الذي لم يكتتب أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري، حيث أنه في حال اختلاف النتائج المستقبلية وبيانات الأداء اختلافاً جوهرياً عن ما هو مذكور في هذه النشرة فإن ذلك، سيؤدي إلى خسارة المساهمين جزء أو كل استثماراتهم في أسهم الشركة.

٨-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة (غير أسهم حقوق الأولوية المذكورة في هذه النشرة)، وعدم ممارسة المساهمون الحاليين حقوقهم عند إصدار حقوق أولوية جديدة فإن ملكية الأسهم سوف تنخفض بشكل تناسبي إضافة وما يلحقها من حق التصويت وحق الحصول على الأرباح مما سيؤثر على السعر السوقي للأسهم.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض الطلب على حقوق الأولوية وأسهم الشركة

ليس هناك ما يضمن أنه سيكون هناك طلب كافٍ على حقوق الأولوية خلال فترة التداول، وذلك لتمكين حامل حقوق الأولوية (سواء كان مساهم مقيد أو مستثمر جديد) من بيع حقوق الأولوية وتحقيق ربح منها، أو تمكينه من بيع الحقوق على الإطلاق. كما أنه ليس هناك أي ضمان بأنه سيكون هناك طلب كافٍ على أسهم الشركة من قبل المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وفي حال لم تقم المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض للأسهم المتبقية بسعر عالي، قد لا يكون هناك تعويض كافٍ لتوزيعه على أصحاب حقوق الأولوية الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب أو لأصحاب كسور الأسهم. وعلاوة على ذلك ليس هناك ضمان من وجود طلب كافٍ في السوق على الأسهم التي حصل عليها مكتتب إما من خلال ممارسة حقوق الأولوية لهذه الأسهم، أو من خلال الطرح المتبقي أو من خلال السوق المفتوحة.

١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض نسبة الملكية

إذا لم يكتتب أصحاب حقوق الأولوية بكامل حقهم في الأسهم الجديدة، سوف تنخفض ملكيتهم وحقوق التصويت التابعة لها، كما أنه ليس هناك أي ضمان في حال رغب حامل حقوق الأولوية المقيد، ببيع حقوق الأولوية الخاصة به خلال فترة التداول، بأن يكون العائد الذي يتلقاه كافية لتعويضه بالكامل عن انخفاض نسبة ملكيته في رأس مال الشركة نتيجة لزيادة رأس مالها، كما لا يوجد ضمان بأن يكون هناك مبلغ تعويض يوزع على المساهمين المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب أو لأصحاب كسور الأسهم في حال لم تقم المؤسسات الاستثمارية في فترة الطرح المتبقي بتقديم عروض للأسهم المتبقية بسعر عالي، أو أن يكون مبلغ التعويض (إن وجد) كافياً لتعويض عن انخفاض نسبة الملكية في رأس مال الشركة.

١١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ممارسة حقوق الأولوية في الوقت المناسب

تبدأ فترة الاكتتاب في ١٠/٠٠/٠٠ (الموافق ١٠/٠٠/٠٠م) وستنتهي في ١٠/٠٠/٠٠ (الموافق ١٠/٠٠/٠٠م). ويجب على مالكي الحقوق والوسطاء الماليين الذين يمثلونهم اتخاذ التدابير المناسبة لاتباع جميع التعليمات اللازمة قبل انقضاء فترة الاكتتاب. إذا لم يتمكن المساهمون المستحقون من ممارسة حقوق الاكتتاب بشكل صحيح بحلول نهاية فترة الاكتتاب بناء على ما يملكونه من حقوق الأولوية، فلا يوجد ضمان أن يكون هناك مبلغ تعويض يوزع على المساهمين المستحقين غير المشاركين أو ممن لم يقوموا بإجراءات ممارسة الاكتتاب بشكل صحيح أو لأصحاب كسور الأسهم.

١٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالمضاربة في حقوق الأولوية

تخضع المضاربة في حقوق الأولوية لمخاطر قد تتسبب في خسائر جوهريّة. ويفوق نطاق التذبذب اليومي المسموح به لسعر تداول حقوق الأولوية نطاق التذبذب اليومي المسموح به للسعر السوقي (والذي يتمثل في ١٠٪ ارتفاعاً وهبوطاً من سعر الإغلاق لليوم السابق)، كما توجد علاقة طردية بين سعر سهم الشركة وقيمة الحق الإرشادية. وعليه ستأثر الحدود السعرية اليومية (أي نطاق التذبذب اليومي) لتداول الحقوق بالحدود السعرية اليومية لتداول الأسهم. وفي حال عدم بيع المساهم للحقوق قبل نهاية فترة التداول، فسيكون أمام خيارين إما ممارسة هذه الحقوق للاكتتاب في الأسهم الجديدة قبل نهاية فترة الاكتتاب، أو عدم ممارسة ذلك، وفي حال عدم ممارسة الحقوق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية، أو الربح في حال بيع الأسهم في فترة الطرح المتبقي بسعر أعلى

من سعر الطرح. وبالتالي يجب على المستثمرين مراجعة التفاصيل الكاملة عن آلية إدراج وتداول الحقوق والأسهم الجديدة وطريقة عملها، والإلمام بجميع العوامل المؤثرة فيها، وذلك للتأكد من استناد أي قرار استثماري على وعي وإدراك كاملين. (فضلاً راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب» في هذه النشرة).

١٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم نشر القوائم والمعلومات المالية

طبقاً للمادة الثالثة والستون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة: يجب على المُصدر إعداد قوائمه المالية الأولية وفحصها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن يفصح عنها للجمهور خلال فترة لا تتجاوز ٣٠ يوماً من نهاية الفترة المالية التي تشملها تلك القوائم. كما يجب على المُصدر إعداد قوائمه المالية السنوية ومراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن يفصح عنها للجمهور خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية السنوية التي تشملها تلك القوائم. ويجب على المُصدر أن يفصح عن هذه القوائم المالية خلال مدة لا تقل عن ٢١ يوماً تقويمياً قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة السنوية للمُصدر. وطبقاً للمادة السادسة والثلاثون من قواعد الإدراج فإنه يجوز للسوق المالية السعودية تعليق تداول الأوراق المالية للمصدر عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة وإذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية. وفي حال تم تعليق تداول الأوراق المالية للمصدر سوف يؤثر ذلك سلباً على إكمال عملية الطرح وبالتالي على وضع الشركة المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١-٣ نبذة عن الشركة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن («معدنية» أو «الشركة») شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٣/٠٣/١٤١١هـ (الموافق ٠٢/١٠/١٩٩٠م) وسجل تجاري رقم (٢٠٥٥٠٠٢٢٥١) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٦/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٣/١٢/١٩٩٠م). وبتاريخ ١٤٢١/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٠٩/٢٦/٢٠٠٠م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول - السوق الرئيسية).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتان وأربعة وثلاثون مليون (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة ألف (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

لدى الشركة مساهم كبير واحد فقط وهي: الشركة الوطنية للتصنيع والذي يملك ثمانية ملايين ومائتان وسبعة وتسعون ألف وستمائة وأربعون (٨,٢٩٧,٦٤٠) سهماً، أي ما نسبته (٣٥,٤٦٪) قبل الطرح.

* عدد الأسهم بعد عملية تخفيض رأس المال

٢-٣ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٣/٠٣/١٤١١هـ (الموافق ٠٢/١٠/١٩٩٠م) وسجل تجاري رقم (٢٠٥٥٠٠٢٢٥١) الصادر من مدينة الجبيل بتاريخ ١٦/٠٥/١٤١١هـ (الموافق ٠٤/١٢/١٩٩٠م)
- إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٨/٠٦/١٤٢١هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٠٠م)، برأس مال يبلغ مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم وبقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد
- بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩/٠٥/٢٠٠٤م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة مليون ريال مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) إثنتان مليون سهم عادي إلى (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس وعشرون مليون ريال مقسم إلى (٢,٥٠٠,٠٠٠) إثنتان مليون وخمسمائة ألف سهم عادي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. كما قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١١/٠٥/١٤٢٧هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦م) من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمس وعشرون مليون ريال سعودي إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (١٦,٣٥٦,١٢٥) ستة عشر مليون سهم وثلاثمائة وست وخمسون ألف ومائة وخمس وعشرون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم للاستحواذ على الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار
- بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) مائة وثلاث وستون مليون وخمسمائة واحد وستون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وخمسون ألف وخمسمائة وستون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٤٤٥,١٥٦) سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم)
- بتاريخ ٠١/٠٥/١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٠٩م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (٢٠٤,٤٥١,٥٦) مائتين وأربع مليون وأربعمائة واحد وخمسون ألف وخمسمائة وستون ريال سعودي إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي مقسم إلى (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) خمس وعشرون مليون وخمسمائة وست وخمسون ألف وأربعمائة وخمسة وأربعون سهم وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم لكل أربعة أسهم)
- قامت الشركة بتاريخ ٠٣/٠٦/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٤/٠٤/٢٠١٢م) برفع رأس مالها من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) مائتان وخمس وخمسون مليون وخمسمائة وأربع وستون ألف وأربعمائة وخمسون ريال سعودي إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي مقسم إلى (٢٨,١١٢,٠٨٩) ثمانية وعشرون مليون ومائة وإثنا عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وذلك مقابل إصدار أسهم منحة (سهم لكل عشرة أسهم)
- بتاريخ ٠٠/٠٥/٢٠٢٠هـ (الموافق ٠٠/٠٥/٢٠٢٠م) وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة من مائتان واحد وثمانون مليون ومائة وعشرون ألف وثمانمائة وتسعون ريال سعودي إلى مائتان وأربعة وثلاثون مليون ريال سعودي (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. عن طريق إلغاء (٤,٧١٢,٠٨٩) أربع ملايين وسبعمائة وإثني عشر ألف وتسعة وثمانون سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها حوالي (١,٦,٧٦٪)، وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل (٥,٩٦٦) سهم. ليصبح عدد الأسهم ثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة ألف (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) سهم.

٣-٣ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

رؤية الشركة

أن نكون رواد في مجالنا الصناعي وتحقيق الكفاءة التنافسية والنمو المتواصل والريادة في السوق المحلي والتواجد في الأسواق العالمية.

رسالة الشركة

الالتزام بأفضل الممارسات المهنية، وتقديم منتجات وخدمات متكاملة تنال رضا عملائنا، وتحقيق النتائج المتوخاة لأصحاب المصالح.

استراتيجية الشركة

تهدف إستراتيجية الشركة على التركيز على توسيع حجم أعمالها وتعزيز مكانتها الرائدة في السوق الإقليمية، وكذلك التنوع في قطاعات أكثر ربحية من خلال عمليات الاستحواذ وبناء التحالفات الاستراتيجية والشراكات والمشاريع المشتركة، وتركيز إستراتيجية الشركة خلال السنوات الخمس المقبلة على الأهداف الرئيسية التالية:

- تحقيق الريادة السوقية لمنتجاتنا القائمة
- رفع الطاقة الإنتاجية لمواكبة النمو في السوق
- التوسع في منتجات جديدة ذات قيمة مضافة
- استكشاف فرص التوسع الأفقي والعمودي
- النمو المستدام لكافة متطلبات الأعمال
- النظرة المتكاملة لكل أنشطة الشركة لتحقيق رؤية الشركة

٤-٣ فروع الشركة

يقدم هذا الجزء ملخص عن فروع الشركة المتفرعة عن الشركة بموجب ترخيص صناعي أو سجل تجاري أو كلاهما، بحيث تكون مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪. ولا تملك تلك الفروع كياناً قانونياً مستقلاً عن الكيان القانوني للشركة كما أنها ليس لها رؤوس أموال أو أدوات دين تصدر عنها:

اسم الفرع	النشاط	مكان التأسيس / الدولة
مصنع أسلاك	إنتاج وبيع أسلاك مسبقة الشد للخرسانة، إنتاج أسلاك النوايض وهياكل النوايض	الجبيل الصناعية - السعودية
مصنع المحاور العربية	إنتاج وبيع المسبوكات المعدنية الغير ثمينة وصناعة المحاور وقطع الغيار للشاحنات وقطع غيار المركبات العسكرية	المدينة الصناعية الثانية بالدمام - السعودية
فرع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	بيع محاور المقطورات وقطع الغيار	المنطقة الصناعية (السلي) - الرياض - السعودية
شركة باس الخليج للصناعة	إنتاج محابس البترول والغاز والبتروكيماويات - مشروع	مدينة الملك سليمان للطاقة - الدمام - السعودية

٥-٣ الشركات التابعة

لا تملك الشركة أي حصص بشكل مباشر أو غير مباشر في شركات تابعة.

٦-٣ كبار مساهمي الشركة

يوضح الجدول التالي كبار مساهمي الشركة (المساهمين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة) كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (١): كبار مساهمي الشركة

رقم	الاسم	نسبة الملكية المباشرة تقريباً**	عدد الأسهم للملكية المباشرة**	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
١	شركة التصنيع الوطنية	٣٥,٤٦٪	٨,٢٩٧,٦٤٠	٨٢,٩٧٦,٤٠٠

* ليس لدى كبار المساهمين أسهم غير مباشرة في الشركة

** بعد تخفيض رأس المال



٧-٣ نشاط الشركة

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد، أسلاك النوايض، أسلاك التسليح للكايلات، أسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية، أسلاك اللحام، براغي وصواميل متنوعة، مسامير صلب مقواه ومسامير ذات أشكال متعددة، قواعد الشاحنات والمقطورات والمركبات العسكرية والمسيبكات المعدنية (غير الثمينة) وذلك من خلال (٣) مصانع متخصصة تملكها الشركة. كما لدى الشركة خطط توسعية مستقبلية حيث وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع مجموعة أي جي ال - مشروع مشترك - لإنشاء مصنع لسبك الألومنيوم، قامت الشركة بالانتهاء من الدراسات والتصاميم اللازمة لإنشاء المشروع بمدينة الجبيل الصناعية والعمل جاري لتخصيص قطعة أرض لإقامة المصنع، ومن المتوقع أن تبلغ السعة الإنتاجية للمصنع ستة آلاف (٦,٠٠٠) طن متري سنوياً وأن يتم الانتهاء من تركيب المصنع والبدء في الإنتاج التجاري في بداية عام ٢٠٢٣ م. كما تعمل الشركة على إنشاء مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي والتي تستخدم في مشاريع النفط والغاز والبتر وكيموويات، حيث تم تخصيص أرض للمشروع تبلغ مساحتها ٢١,٤٠٨ متر مربع بمدينة الملك سلمان للطاقة ومن المتوقع أن تبلغ السعة الإنتاجية للمصنع ١٤,٠٠٠ محبس سنوياً وأن يتم الانتهاء من المصنع والبدء في الإنتاج التجاري في بداية عام ٢٠٢٣ م بالإضافة إلى ذلك ساهمت الشركة بنسبة ١٠٪ من رأس مال شركة سنام للمركبات للصناعة وهي شركة متخصصة في صناعة وتجميع السيارات تم تأسيسها بالتعاون مع شركة سانج بنج الكورية، وتم تخصيص أرض لإقامة المصنع في مدينة الجبيل الصناعية على مساحة أرض تبلغ (٨٤,١٧٤) متر مربع، وجاري العمل حالياً على الحصول على موافقة الجهات التمويلية لتمويل جزء من تكلفة المشروع ويعتبر المشروع من المشاريع الإستراتيجية والتي تهدف إلى نقل وتوطين التقنية في المملكة العربية السعودية.

١-٧-٣ مصانع الشركة وطاقاتها الإنتاجية

الجدول رقم (٢): مصانع الشركة وطاقاتها الإنتاجية

اسم المصنع	النشاط	الطاقة الإنتاجية السنوية
مصنع أسلاك	إنتاج وتسويق الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد، أسلاك النوايض، أسلاك التسليح للكايلات، أسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية، أسلاك اللحام، براغي وصواميل متنوعة، مسامير صلب مقواه ومسامير ذات أشكال متعددة	١١,٠٠٠ طن سنوياً
مصنع المحاور العربية	إنتاج قواعد الشاحنات والمقطورات والمركبات العسكرية وقطع الغيار	٧,٠٠٠ وحدة سنوياً
مصنع مسابك	متخصصة في سبك المعادن غير الثمينة	٧,٠٠٠ طن سنوياً

الجدول رقم (٣): مبيعات الشركة حسب المصنع

المصنع	المبيعات السنوية - بالريال السعودي		
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
مصنع أسلاك	١٣٦,٢٤٩,٦٥١	١٩٤,٧٧٩,٧٧٢	٣٤٦,٠٠٦,٧٧١
مصنع المحاور العربية	٣٦,٥٤٣,٧٠٣	٣٠,٠٩٥,٤٩٩	١٩,٧٤٤,٩٩٢
مصنع مسابك	٣٣,١٦٨,٧٤٨	٣٨,٣٧٣,٠٩٥	٢٥,٤١٨,٤٤٥
الإجمالي	٢٠٥,٩٦٢,١٠٢	٢٦٣,٢٤٨,٣٦٦	٣٩١,١٧٠,٢٠٨

الجدول رقم (٤): منتجات الشركة ونسبتها من المبيعات

نوع المنتج	كثسبة من المبيعات		
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد	٪٦٠	٪٦٩	٪٨٥
أسلاك النوايض	٪٦	٪٥	٪٤
قواعد الشاحنات والمقطورات وقطع الغيار	٪١٨	٪١١	٪٥
مسيبكات معدنية	٪١٦	٪١٥	٪٦
الإجمالي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠



٢-٧-٣ التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة

الجدول رقم (٥): التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة

#	المنطقة / الدولة	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
١	المملكة العربية السعودية	٪٢٣	٪٤٤	٪٥٨	٪٤٨
٢	دول مجلس التعاون	٪٦١	٪٤٨	٪٣٠	٪٥٠
٣	الشرق الأوسط	٪٤	٪٥	٪٥	٪٢
٤	الولايات المتحدة الأمريكية	٪١١	٪٢	٪٦	٠
٥	دول أخرى	٪١	٪١	٪١	٠

٨-٣ المزايا التنافسية

- تمتلك الشركة ثلاث (٣) مصانع متخصصة في الصناعات المعدنية
- تعتبر الشركة من أحد الشركات الرائدة في إنتاج الأسلاك المجدولة مسبقة الصنع
- تنتج الشركة قواعد الشاحنات والمقطورات والمركبات العسكرية من خلال مصنع المحاور العربية وهو المصنع الوحيد في الشرق الأوسط.
- كما تتمتع الشركة بخبرة تشغيلية وفنية كبيرة في هذا القطاع، حيث تمتلك الشركة شبكة تسويق وتوزيع راسخة تصل من خلالها إلى قاعدة عملاء في حوالي أكثر من ١٤ دولة، وهذا ما يساعد الشركة في تطوير استراتيجيتها بشكل دوري لتتواءم مع متطلبات وتوجهات السوق واستكشاف منتجات جديدة وفرص أعمال إضافية يكون لها مردود إيجابي على أداء الشركة.

٩-٣ انقطاع الأعمال

لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الثلاث سنوات الأخيرة باستثناء بعض اجراءات الصيانة المجدولة والتي تتم بشكل دوري.

١٠-٣ الموظفون والسعودة

بلغ عدد الموظفين السعوديين (١٣٦) وغير السعوديين (٢٨٧) كما ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وبلغت نسبة التوطين للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (٣٢,١٦٪) ومصنفة ضمن النطاق (الأخضر المرتفع) لبرنامج نطاقات، وذلك وفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

١١-٣ برنامج أسهم الموظفين

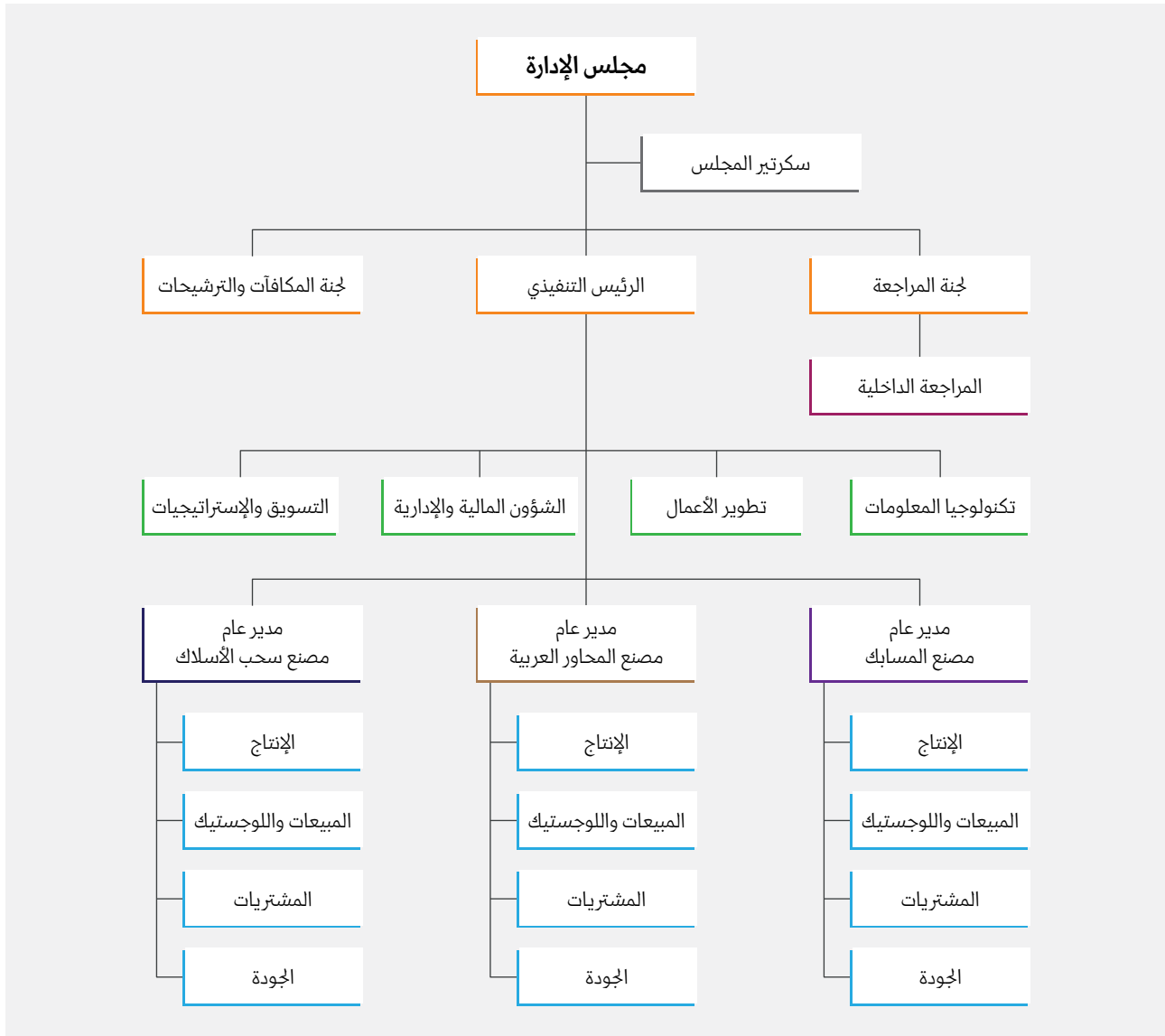
كما بتاريخ نشر هذه النشرة، ليس لدى الشركة أي برامج أسهم للموظفين أو أي ترتيبات أخرى تشرك الموظفين في رأس مال الشركة.



٤- الهيكل التنظيمي للشركة

١-٤ الهيكل التنظيمي

يوضح الشكل التالي الهيكل التنظيمي للشركة:





٢-٤ مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٠م) على تعيين (٩) أعضاء في مجلس الإدارة على أن يبدأ سريان التعيين في تاريخ ١١/٠٦/٢٠٢٠م لمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٢٣م، ويوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة كما بتاريخ هذه النشرة ويوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة:

الجدول رقم (٦): أعضاء مجلس الإدارة

تاريخ العضوية	الأسهم المملوكة كما بتاريخ النشرة***		الصفة	الإستقلالية	الجنسية	ممثلًا	المنصب	الاسم
	مباشر**	نسبة						
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	-	الرئيس	المهندس/ مطلق بن حمد المرشد
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٨٣٢	٠,٠٠٠,٣٥٥٧١	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	-	نائب الرئيس	المهندس/ شاكر بن نافع العتيبي
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٨٣	٠,٠٠٠,٣٥٥٧	مستقل	مستقل	سعودي	-	عضو	المهندس/ ريان بن وضاح طرابزوني
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٨٣	٠,٠٠٠,٣٥٥٧	مستقل	مستقل	سعودي	-	عضو	الأستاذ/ عاصم بن عبد الوهاب العيسى
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	-	عضو	الأستاذ/ طلال بن عبد الكريم النافع
٢٠٢٠/٠٦/١١م	٠	٠	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	-	عضو	المهندس/ عمر بن خالد البلاي

المصدر: إدارة الشركة

* تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بشكل غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة أو الأسهم المملوكة من قبل أقرباء أعضاء مجلس الإدارة سواء بشكل مباشر أو من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة

** ليس لأعضاء مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة بالشركة.

*** الأسهم المملوكة بعد تخفيض رأس المال في حال اكتسبت أعضاء مجلس الإدارة بكامل نسبة أحقيتهم في الأسهم الجديدة.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة آخر ثلاث سنوات

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	الجهة الإدارية
٣	٣	٣	أعضاء مجلس الإدارة

المصدر: إدارة الشركة

٣-٤ تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

تقع مسؤولية اقتراح التعويضات والمكافآت التي يتقاضاها أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ضمن إطار عمل لجنة المكافآت والترشيحات. ويوضح الجدول التالي (قيمة الرواتب والمكافآت والبدلات التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة) خلال الثلاثة أعوام الماضية:

الجدول رقم (٧): تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	بالآلاف الريالات السعودية
١٠١	١,٣١٩	١,٣٦٠	أعضاء مجلس الإدارة
٤,٨٣٣	٤,٨٠٦	٥,٠٥٦	المدرء التنفيذيين

المصدر: إدارة الشركة

٤-٤ لجان مجلس الإدارة

قام المجلس بتكوين عدد من اللجان المتخصصة، وفق متطلبات نظام الشركات ونظام هيئة السوق المالية ولوائحه التنفيذية لمساعدة المجلس في إدارة مهامه بفعالية أكبر، وهي على النحو التالي:

١-٤-٤ لجنة المراجعة

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة وفقا لمتطلبات نظام الشركات ولانحة حوكمة الشركة. وتختص لجنة المراجعة بالآتي:

- مراقبة أعمال وأنشطة الشركة للتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية والمالية بالشركة.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي أو مراجع الحسابات.



- الإشراف على وحدة المراجعة الداخلية بالشركة والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مسئول المراجعة الداخلية.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزله وتحديد أتعابه والتحقق من استقلالته وتقييم أدائه.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- مراجعة تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة لائحة عمل اللجنة وتقييم المهام والضوابط من حين إلى آخر والتوصية بأي تغييرات لمجلس الإدارة لدراستها والتوصية للجمعية العامة للمساهمين باعتماد التعديل.

الجدول رقم (٨): أعضاء لجنة المراجعة

تاريخ العضوية	المنصب	الاسم
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	رئيس	طلال عبد الكريم النافع
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	عضو	ريان وضاح طرابزونى
٢٠٢٠/٠٦/١١ م	عضو	عبد العزيز سيف العارضي

المصدر: إدارة الشركة

عدد اجتماعات اللجنة آخر ثلاث سنوات

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	الجهة الإدارية
٥	٤	٤	لجنة المراجعة

المصدر: إدارة الشركة

٢-٤-٤ لجنة المكافآت والترشيحات

تم تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات وفقا لمتطلبات لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية، وتشمل مهام لجنة الترشيحات والمكافآت الآتي:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقا للسياسات وكالمعايير المعتمدة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة من قدرات ومؤهلات، بما في ذلك تحديد الوقت المخصص لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات للمجلس في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.
- تقديم الاقتراحات المتعلقة بأعضاء المجلس الذين سيتم تعيينهم في كل لجنة تابعة للمجلس.
- مراجعة حوكمة الشركة سنويا واقتراح أي تعديلات.
- مراجعة القوانين والإجراءات التي يجب إتباعها في تقييم أداء كل عضو في المجلس أو لجنة وتقديم الاقتراحات المتعلقة بها إلى المجلس.
- مراجعة واقتراح التغييرات المناسبة لسياسة وإجراءات التعويض.
- تقييم فعالية إجراءات التعويض المتبعة في الشركة في إنجاز الأهداف الاستراتيجية.
- تحديد تعويض الرئيس التنفيذي والموافقة عليه.
- تقييم أداء الرئيس التنفيذي على أساس الأهداف والغايات المحددة.
- المصادقة على تعويض الإدارة التنفيذية المحدد من قبل الرئيس التنفيذي.
- رفع نتائج أعمال اللجنة وتوصياتها إلى مجلس الإدارة.



الجدول رقم (٩): أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية
ريان وضاح طرابزوني	رئيس	٢٠٢٠/٠٦/١١ م
عاصم بن إبراهيم العيسى	عضو	٢٠٢٠/٠٦/١١ م
عمر بن خالد البلالي	عضو	٢٠٢٠/٠٦/١١ م

المصدر: إدارة الشركة

عدد اجتماعات اللجنة آخر ثلاث سنوات

الجهة الإدارية	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
لجنة المكافآت والترشيحات	٢	٢

المصدر: إدارة الشركة

٥-٤ الإدارة التنفيذية

يوضح الجدول التالي تفاصيل الإدارة التنفيذية* للشركة:

الجدول رقم (١٠): الإدارة التنفيذية للشركة

الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	الجنسية	تاريخ التعيين
شاكر بن نافل العتيبي	الرئيس التنفيذي	بكالوريوس هندسة	سعودي	٢٠٠٥/١٢/٠٣ م
فتح الرحمن عبدالله عثمان	المدير المالي	بكالوريوس اقتصاد وعلوم إدارية تخصص محاسبة	سوداني	١٩٩٠/٠٦/٠٥ م
فيصل بن دخيل الدخيل	مدير عام مصنع مسابك	بكالوريوس هندسة	سعودي	٢٠١٥/٠٤/٠١ م
ضياء الدين ساتي	مدير مصنع المحاور وقطع الغيار (بالإنابة)	بكالوريوس هندسة	سوداني	١٩٩٩/٠٥/١٦ م
عبدالهادي بن عوض الحداد	مدير مصنع أسلاك	بكالوريوس هندسة	سعودي	١٩٩٠/١٠/٢٩ م

المصدر: إدارة الشركة

* ليس للإدارة التنفيذية أو الموظفين أي ملكية في الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.



٥- مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي للشركة ونتائج عملياتها

١-٥ المقدمة

يستند ما يلي من مناقشة وتحليل للوضع المالي ونتائج العمليات إلى القوائم المالية المدققة للشركة والإيضاحات المرفقة بها عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، والتي تمت مراجعتها وتدقيقها من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون).

أعدت الشركة قوائمها المالية عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA).

لا تمتلك شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون) ولا أي من شركاتها التابعة أو الشقيقة أي حصة أو مصلحة من أي نوع في الشركة، كما وأعطت موافقتها الكتابية ولم تتراجع عنها فيما يتعلق بنشر اسمها وشعارها وإفادتها في نشرة الإصدار هذه كمراجع حسابات للشركة للأعوام المذكورة أعلاه.

يُرجى العلم بأن الأرقام المعروضة بجداول هذا القسم هي بالريال السعودي، ما لم ينص على خلاف ذلك، كما أن النسب المئوية مقربة إلى أقرب رقم عشري، ولذلك قد لا يعطي حساب النسبة المئوية للزيادة / النقص باستخدام الأرقام الموجودة في الجداول (معروضة بالآلاف الريالات وتم تقريبها إلى أقرب عدد صحيح) تطابقاً تاماً مع النسب المئوية المذكورة في الجداول.

٢-٥ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن المعلومات المالية

يقرأ أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- ١- أنه قد تم الإفصاح عن جميع الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وأدائها المالي في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى لو تم إغفال ذكرها ستصبح البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.
- ٢- أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة قد تم استخراجها من القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة بهم دون أي تغيير جوهري علمها، وأنها تشمل على معلومات مالية مقدمة على أساس موحد في شكل يتفق مع القوائم المالية التي تقرها الشركة سنوياً بحسب المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS).
- ٣- أن الشركة تكبدت خسائر خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وباستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذه النشرة، لم يطرأ أي تغيير سلمي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات المالية الثلاث المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والتي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة إضافة إلى نهاية الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار.
- ٤- أن الشركة ليس لديها معلومات عن أي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشراً وغير مباشر) في عمليات الشركة باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة.
- ٥- باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في نشرة الإصدار هذه، لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو عوض غير نقدي من قبل الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات المالية الثلاث المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، والتي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب إصدار أسهم حقوق الأولوية الخاضعة لهذه النشرة.
- ٦- أن الشركة لا تملك أي حيازات في أوراق مالية تعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما قد يؤثر بشكل سلمي على تقييم الموقف المالي.
- ٧- أنه لا يوجد لدى الشركة أي التزامات محتملة أو ضمانات أو أي أصول ثابتة مهمة مزعم على شرائها أو استئجارها بخلاف ما تم الإفصاح عنه في قسم «أحداث طارئة والتزامات».
- ٨- أنه لا يوجد لدى الشركة أي قروض أو مديونيات أخرى بخلاف ما تم الإفصاح عنه في قسم «قروض طويلة الأجل» وقسم «قروض قصيرة الأجل»، كما يقرون بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيلي باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الخاص بالقروض.
- ٩- أنه - وعلى حد علمهم - لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في هذا القسم وقسم «المعلومات القانونية» من هذه النشرة.
- ١٠- أنه لا يوجد في الشركة أي رأس مال مشمولاً بحق خيار اعتباراً من تاريخ هذه النشرة.
- ١١- أن الشركة لم تشهد أي تعديلات في رأس المال خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة.
- ١٢- أن الشركة ليست على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير في الأعمال والوضع المالي للشركة باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة.



١٣- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في قسم («قروض طويلة الأجل») لا يوجد لدى الشركة أية أدوات دين صادرة أو قائمة أو رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة، كما في تاريخ نشرة الإصدار الحالية.

٣-٥ السياسات المحاسبية المهمة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي تم اعتمادها وتطبيقها لإعداد القوائم المالية للشركة:

١-٣-٥ ممتلكات، مصنع ومعدات

تدرج الممتلكات، المصنع والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة و/ أو خسائر الهبوط المتراكمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة كل النفقات المنسوبة مباشرة لإنشاء أو شراء بند الممتلكات، المصنع والمعدات. تشمل مثل هذه التكلفة تكلفة أجزاء إحلال الممتلكات، المصنع والمعدات وتكاليف الإقتراض لمشاريع الإنشاءات طويلة الأجل إذا استوفت معايير الإعتراض. عندما يتطلب الأمر إحلال الأجزاء الأساسية للممتلكات، المصنع والمعدات على فترات، تعترف الشركة بهذه الأجزاء كموجودات احادية بأعمار إنتاجية محددة وبالتالي تقوم بإستهلاك هذه الموجودات. يتم الإعتراض بكافة تكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. ترسمل التحسينات التي تزيد القيمة أو تؤدي بشكل مادي إلى إطالة عمر الموجودات ذات العلاقة. تدرج المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة ولا تستهلك وتحول إلى ممتلكات، مصنع ومعدات متى ما كانت الموجودات متاحة للغرض المرجو منها. يتم إحتمساب الإستهلاك على اساس القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدره للموجودات. ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على اساس عمرها الإنتاجي أو فترة الإيجار أيهما اقل.

يتم إلغاء الإعتراض ببند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات عند الإستبعاد أو عندما لا يتوقع منه منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامه أو إستبعاده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة تنتج من إلغاء الإعتراض بالأصل (تحسب كفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند إلغاء الإعتراض بالأصل.

تتم مراجعة القيم التخريدية، الاعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك للممتلكات، المصنع والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديل مستقبلاً، إذا لزم الأمر.

الاعمار الإنتاجية المقدره للموجودات لإحتمساب الإستهلاك هي كما يلي:

٣٣ سنة	مباني وتحسينات على المأجور
٢٥ سنة - ٣٣ سنة	مصنع، آلات ومعدات
٥ سنوات - ١٠ سنوات	أثاث، تركيبات ومعدات مكتبية
٤ سنوات - ٨ سنوات	سيارات، رافعات شوكية ومقطورات
٣ سنوات - ١٣ سنة	عدد وأدوات أخرى

٢-٣-٥ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

عند بداية العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يكون العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل تعويض مالي. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام أصل محدد، تستخدم الشركة تعريف عقد الإيجار المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. حالياً، الشركة ليس لديها عقد إيجار تكون فيه كمؤجر.

عند بداية أو عند تعديل عقد يحتوي على عنصر إيجار، تقوم الشركة بتوزيع التعويض المالي في العقد على كل عنصر من عناصر الإيجار على أساس أسعارها النسبية القائمة بذاتها. حالياً، ليس لدى الشركة عقد إيجار يتضمن عنصراً إيجارياً وغير إيجاري.

تعترف الشركة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، التي تمثل المبلغ المبدئي للتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البداية.

يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البداية حتى نهاية مدة الإيجار، إلا إذا حول عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى الشركة بحلول نهاية مدة الإيجار أو أن تكلفة موجودات حق الاستخدام تظهر أن الشركة سوف تمارس خيار الشراء. وفي تلك الحالة، سيتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، الذي يتم تحديده على نفس الأساس كالذي ينطبق على الممتلكات، المصنع والمعدات. بالإضافة لذلك، يتم تخفيض موجودات حق الاستخدام بصورة دورية بخسائر الهبوط، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض إعادات قياس التزامات الإيجار.

يتم قياس التزامات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البداية، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تخصم باستخدام معدل الاقتراض التزايدى للشركة. عموماً، تستخدم الشركة معدل الاقتراض التزايدى كمدخل خصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض التزايدى من خلال الحصول على أسعار الفائدة من مصادر التمويل الخارجية المختلفة لتعكس شروط عقد الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس التزامات الإيجار بشكل رئيسي من مدفوعات الإيجار الثابتة.



يتم قياس التزامات الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة التخريدية، إذا غيرت الشركة تقييمها لمعرفة ما إذا كانت ستقوم بممارسة خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفعة إيجار فعلية ثابتة ومعدلة.

عندما تتم إعادة قياس التزامات الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل مساوي للقيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يسجل في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى الصفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

إختارت الشركة عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود الموجودات منخفضة القيمة وعقود الإيجار قصيرة الأجل. تعترف الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصرف على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار.

٣-٣-٥ ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أرض أو مبني أو جزء من مبني أو الإثنان معاً) محتفظ بها لكسب إيجارات أو لرفع القيمة الرأسمالية أو الاثنين معاً بدلاً من:

- أ. للاستخدام في الإنتاج أو إمدادات البضاعة أو تقديم الخدمات أو لأغراض إدارية.
- ب. البيع في سياق الأعمال العادية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي، تقوم الشركة بقياس ممتلكاتها الاستثمارية باستخدام نموذج تكلفة، مثلاً: التكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم إن وجد. إن العمر الإنتاجي للممتلكات الاستثمارية هو ٣٣ سنة.

يتم إلغاء الاعتراف بالممتلكات الاستثمارية إما عندما يتم إستبعادها أو عند سحها من الخدمة بشكل دائم ويكون من غير المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية نتيجة لإستبعادها. يتم الاعتراف بالفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة في سنة إلغاء الاعتراف.

٤-٣-٥ الموجودات غير الملموسة

البرمجيات الإلكترونية

تقاس البرمجيات الإلكترونية بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة إن وجدت، ويتم إطفؤها على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره بـ ٥ سنوات. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق منافع مستقبلية متعلقة بالنفقات إلى الشركة، ويمكن قياس المبلغ بصورة موثوقة. تتم مراجعة القيم التخريدية للبرمجيات، الأعمار الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبلياً إذا أعتبر ذلك ضرورياً.

٥-٣-٥ هبوط قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ قائمة كل تقرير بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على هبوط القيمة. إذا اتضح وجود مثل ذلك المؤشر، فمن ثم يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. يتم إختبار الشهرة سنوياً لمعرفة الهبوط في القيمة.

لأجل إختبار الهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات مع بعضها البعض في شكل مجموعات أصغر تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستخدام المتواصل مستقلة بشكل واسع عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو وحدات توليد النقد الأخرى.

يتم تخصيص الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال على وحدات توليد نقد أو مجموعات وحدات توليد نقد يتوقع أن تستفيد من تآزر الإندماج.

القيمة القابلة للإسترداد لأصل ما أو وحدة توليد نقد ما هي عبارة عن قيمة المنفعة أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. تستند قيمة المنفعة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الهبوط في القيمة إذا تجاوزت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للإسترداد لكل منهما.

يتم الاعتراف بخسائر الهبوط في قائمة الربح أو الخسارة ويتم تخصيصها أولاً لتزليل القيمة الدفترية لأي شهرة خصصت لوحدة توليد النقد، ومن ثم تنزيل القيم الدفترية للموجودات الأخرى على أساس التناسب. لا يتم عكس خسارة هبوط الشهرة. أما بالنسبة للموجودات الأخرى فيتم عكس خسارة الهبوط فقط للحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصافي بعد الإستهلاك أو الإطفاء إذا لم يتم الاعتراف بخسارة هبوط.



٦-٣-٥ الأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة. الأداة المالية هي عبارة عن أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد المنشآت والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

تحدد الشركة تصنيف موجوداتها المالية عند الإقرار المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

• الإقرار المبدئي والقياس

عند الإقرار المبدئي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة أن الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المنسوبة مباشرة للإستحواذ على الأصل المالي. تحمل تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبيدها.

• القياس اللاحق

تصنف الموجودات المالية ضمن فئات القياس التالية لأغراض القياس اللاحق:

- أ. تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخر، أو من خلال قائمة الربح أو الخسارة)، و
- ب. تلك التي ستقاس بالتكلفة المطفأة.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، سوف يعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد أجرت أنتقاء غير قابل للنقض في وقت الاعتراف المبدئي لقيود الاستثمار حسابياً بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر.

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للأصل. تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بناءً على ما يلي:

- أ. أن يكون الأصل محتفظ به ضمن نموذج عمل بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية، و
 - ب. أن الشروط التعاقدية تعطي الحق في تواريخ محددة لتدفقات نقدية هي فقط عبارة عن تسديدات أصل وفائدة على الأصل غير المسدد.
- وتُحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاستحواذ وأي أتعاب أو تكاليف تعتبر جزءاً مكماً لطريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تسجيل قروض المساهمين للمشاريع المشتركة بالتكلفة المطفأة.

تشتمل الموجودات المالية للشركة المقيمة بالتكلفة المطفأة على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والذمم المدينة الأخرى، والنقد وما في حكمه.

يتم قيد الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة، والتي عموماً تساوي القيمة الاسمية (مبلغ الفاتورة الأصلية) ولا تحمل فائدة، وعموماً لها فترة من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً ناقصاً أي هبوط. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أفضل تقدير تقوم به الشركة للخسائر الإئتمانية المتوقعة المتعلقة بهذه الذمم المدينة. يستند مثل هذا التقدير على الوضع المالي للعملاء وخبرة الشطب التاريخية. يتم شطب أرصدة الحسابات مقابل هذا المخصص بعد إستنفاد كافة وسائل التحصيل وأن احتمال الاسترداد بعيد. يتم تسجيل الديون المعدومة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبيدها.

• إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات، أو عندما تحول الشركة الموجودات المالية وبشكل كبير كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات إلى طرف آخر. إذا لم تقم الشركة بالتحويل أو بالإحتفاظ بشكل كبير بكافة مخاطر ومنافع الملكية وتستمر في التحكم على الموجودات المحولة، فإن الشركة تعترف بفوائدها المحتفظ بها في الموجودات والمطلوبات المرتبطة بها للمبالغ التي قد تضطر إلى دفعها. إذا احتفظت الشركة بشكل كبير بكافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية وتعترف أيضاً بالإقتراض المضمون للمتحصلات المستلمة.

• هبوط قيمة الموجودات المالية

تطبق الشركة نموذج خسارة الإئتمان المتوقعة لقياس وإثبات خسارة هبوط الموجودات المالية والتعرض لمخاطر الإئتمان والتي هي أدوات دين وتقاس بالتكلفة المطفأة.

خسارة الإئتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمال المرجح للخسائر الإئتمانية (أي القيمة الحالية للعجز النقدي) على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل المالي. العجز النقدي هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها. تأخذ الخسائر الإئتمانية المتوقعة



في الاعتبار مبلغ وتوقيت التسديدات، ومن ثم تنشأ الخسارة الإئتمانية حتى إذا كانت الشركة تتوقع إستلام التسديدات بالكامل ولكن في موعد متأخر عن الموعد المستحق تعاقدياً. تتطلب طريقة الخسارة الإئتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الإئتمان، التعرُّووقت التحصيل منذ الإقرار المبدئي. يتطلب ذلك إثبات مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر حتى بالنسبة للذمم المدينة التي تم إنشاؤها أو الإستحواذ عليها حديثاً.

يتم قياس هبوط الموجودات المالية إما كخسائر إئتمانية متوقعة خلال ١٢ شهراً أو خسائر إئتمانية متوقعة مدى الحياة، بالإعتماد على ما إذا كانت هنالك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان منذ الإقرار المبدئي. تمثل «الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً» الخسائر الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث إعسار محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. تمثل «الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة» الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث الإعسار المحتملة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

الذمم المدينة التجارية هي عبارة عن ذمم لفترة قصيرة، عادة أقل من ١٢ شهراً، وبالتالي فإن مخصص الخسارة الذي تم قياسه كخسائر إئتمانية متوقعة مدى الحياة لا يختلف عن ذلك الذي تم قياسه كخسائر إئتمان متوقعة لـ ١٢ شهراً. تطبق الشركة أسلوباً مبسطاً لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية باستخدام جدول مخصص مقسم على أساس تعمير الذمم المدينة.

المطلوبات المالية

تقوم الشركة بتحديد تصنيف لمطلوباتها المالية عند الإقرار المبدئي.

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم احتساب المطلوبات المالية التي تم احتسابها بالتكلفة المطفأة مثل القروض بالقيمة العادلة على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد الأخذ في الاعتبار تكاليف المعاملة المباشرة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية في فئات القياس التالية:

- أ. تلك التي يتم قياسها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
- ب. تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

تصنف الشركة جميع المطلوبات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، باستثناء المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس تلك المطلوبات، بما في ذلك المشتقات التي هي عبارة عن مطلوبات، بالقيمة العادلة.

تقوم طريقة معدل الفائدة الفعلي بحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين من خلال تخصيص رسوم فائدة على مدى فترة معدل الفائدة الفعلية ذات الصلة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يقوم بالضبط بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة والعلاوات أو الخصومات الأخرى) خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو، عندما يكون ذلك ملائماً، من خلال فترة أقصر، لصافي القيمة الدفترية عند الإقرار المبدئي. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على الإقتراضات والذمم الدائنة التجارية.

تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، والمقترضات. تقوم الشركة بقياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

يتم إلغاء الإقرار بالالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو الغاؤه أو إنقضاؤه. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم مكان آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة إلى حد كبير، أو أن شروط الإلتزام الحالي قد تم تعديلها بشكل جوهري، تتم معاملة مثل ذلك التبادل أو التعديل كإلغاء للإقرار بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ويفصح عن صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق نافذ قانوناً لتعويض المبالغ المعترف بها، وهنالك نية بتسويتها على أساس الصافي أو يتم تحقق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد. يجب أن لا يكون الحق القابل للتنفيذ قانوناً مشروطاً بأحداث مستقبلية ويجب أن يكون قابلاً للتنفيذ في سياق العمل الاعتيادي وفي حالة التعثر عن السداد أو الإعسار المالي أو الإفلاس للشركة أو الطرف المقابل.

٧-٣-٥ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه نظير بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل إلتزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصول أو المطلوبات، أو
- في ظل غياب سوق رئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو المطلوبات.

يأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي بعين الإعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي سيستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي تم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن هرم القيمة العادلة الموضح أدناه بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.



- المستوى الأول : أسعار سوق مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - المستوى الثاني : أساليب تقييم فنية تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى الثالث : أساليب تقييم فنية تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.
- تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٨-٣-٥ المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقق هي عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية ناقصاً أي تكلفة لإتمام عملية البيع. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المخزون على تكلفة الشراء، وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لجلب المخزون إلى موقعه الحالي وحالته الراهنة.

عند بيع المخزون، يتم الاعتراف بالقيم الدفترية لذلك المخزون كمصروف في السنة التي يتم فيها الاعتراف بالإيرادات ذات العلاقة. يتم الاعتراف بمبلغ أي تنزيل للمخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وكافة خسائر المخزون كمصروف في السنة التي يحصل فيها التنازل أو تحصل فيها الخسارة. عندما لا توجد الظروف التي تسببت في السابق في تنزيل قيمة المخزون إلى أقل من التكلفة، أو عندما يكون هنالك دليل واضح على زيادة صافي القيمة القابلة للتحقق بسبب تغير الظروف الإقتصادية، يتم عكس مبلغ التنازل (العكس محدد بمبلغ التنازل الأساسي)، لتكون القيمة الدفترية هي عبارة عن التكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق المعدلة أيهما أقل.

٩-٣-٥ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وفي البنوك والاستثمارات السائلة الأخرى قصيرة الأجل بفترات إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء. وتتضمن أيضاً السحوبات على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقد، والتي من المحتمل أن تتذبذب بين سحب على المكشوف إلى أرصدة إيجابية.

١٠-٣-٥ التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشرط واحكام نظام العمل المطبق في الشركة عند إنهاء عقود توظيفهم. يتم احتساب إلتزام الشركة فيما يخص خطة المزايا المحددة عن طريق تقدير مبلغ المكافآت المستقبلية التي إكتسبها الموظفون في السنوات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الإفتراضات التي تستخدم لتحديد العناصر الرئيسية لتستوفي تلك الإلتزامات المستقبلية. ويتم وضع هذه الإفتراضات بعد التشاور مع الخبراء الإكتواريين للشركة وتتضمن تلك التي تستخدم لتحديد تكاليف الخدمة المنتظمة الإعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. تتم عملية احتساب إلتزام المزايا المحددة بواسطة إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

إعادة قياس إلتزام المزايا المحددة والذي يتكون من مكاسب وخسائر إكتوارية، يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة صافي مصروف الفائدة على إلتزام المزايا المحددة للسنة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس إلتزام المزايا المحددة في بداية السنة إلى صافي المزايا المحددة مع الأخذ في الحسبان أي تغير في صافي إلتزام المزايا المحددة خلال السنة نتيجة للمساهمات ودفعيات المزايا. يتم الاعتراف بصافي مصروف الفائدة والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطة المزايا المحددة في قائمة الربح أو الخسارة.

١١-٣-٥ الاعتراف بالإيرادات

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند التحكم في المنتجات المباعة والتحويلات إلى العملاء بعد إعتبار شروط الشحن المطبقة.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للتعويض المالي المستلم أو المستحق القبض، مع الأخذ في الحسبان شروط السداد المحددة تعاقدياً واستبعاد الضرائب أو الرسوم.

١٢-٣-٥ تكلفة الإقتراض

تكاليف الإقتراض المتعلقة بشكل مباشر بالإستحواذ على، إنشاء، إنتاج أصل مؤهل يأخذ بالضرورة سنة من الزمن حتى يصبح جاهزاً للإستخدام المرجو منه أو بيعه، تتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المعني. تحمل جميع تكاليف الإقتراض الأخرى كمصاريف في السنة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من فوائد وتكاليف أخرى تتكبدها الشركة فيما يتعلق بإقتراض الأموال.

١٣-٣-٥ المصاريف

تصنف المصاريف وفقاً لوظيفتها كجزء من تكلفة المبيعات أو تكلفة البيع والتوزيع أو المصاريف الإدارية. تصنف تكاليف الإنتاج وتكاليف التصنيع المباشرة كتكلفة مبيعات. تتكون مصاريف البيع والتوزيع بصفة رئيسية من التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات الشركة. تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بشكل مباشر جزءاً من تكاليف المبيعات. يتم توزيع البنود بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات عندما يتطلب ذلك بناءً على أساس متناسق.



١٤-٣-٥ المعاملات بالعملات الأجنبية

تم ترجمة المعاملات المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الرئيسية للشركة لكل معاملة على حدة بالأسعار السائدة في تاريخ تلك المعاملات. تترجم الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية إلى العملة الرئيسية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ التقرير. الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية تترجم إلى العملة الوظيفية بأسعار التحويل السائدة عند تحديد القيمة العادلة. تترجم البنود غير النقدية التي تم قياسها على أساس التكلفة التاريخية المقومة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ المعاملة. يتم إثبات فروقات العملة الأجنبية عموماً في قائمة الربح أو الخسارة.

١٥-٣-٥ الزكاة

تخضع الشركة لنظام الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقديم الزكاة على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة. تحتسب الزكاة على وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل أهمها أعلى. يسجل أي فرق في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية المخصص.

١٦-٣-٥ القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مكون من مكونات الشركة مرتبط بأنشطة تجارية قد تكتسب منها الشركة إيرادات وتتكبد مصاريف، بما في ذلك إيرادات ومصاريف متعلقة بمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للشركة. تتم مراجعة نتائج عمليات كافة القطاعات التشغيلية بشكل منتظم بواسطة متخذ القرارات التشغيلية الرئيس في الشركة لاتخاذ قرارات عن موارد يتوجب تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه والذي نتاج له معلومات مالية متميزة. تتضمن نتائج القطاع التي يتم رفع تقرير عنها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيس في الشركة البنود المنسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٧-٣-٥ توزيعات الأرباح

تعترف الشركة بالإلتزام بتوزيعات أرباح نقدية عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد يتوقف على تقدير الشركة. وفقاً للقوانين المتعلقة بالشركات في المملكة العربية السعودية فقد تمت الموافقة على التوزيع عند المصادقة عليه بواسطة المساهمين. يتم الاعتراف بالمبلغ المماثل مباشرة في حقوق الملكية. يتم إدراج توزيعات الأرباح المرحلية إن وجدت عند الموافقة عليها بواسطة أعضاء مجلس إدارة الشركة.

المعايير، التعديلات والتفسيرات على المعايير الموجودة حالياً

المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات السارية على المعايير الحالية

فيما يلي التعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير السارية في السنة الحالية والتي إما لا تؤدي إلى تغييرات جوهرية أو أنها غير مطبقة للسياسات المحاسبية للشركة:

رقم المعيار	مسمى المعيار	سريان المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تجميع الأعمال - تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال	١ يناير ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١	عرض القوائم المالية - التعديلات المرتبطة بتعريف الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	١ يناير ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٩	الزراعة - يزيل التعديل متطلبات المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة للأصل الحيوي باستخدام تقنية القيمة الحالية. سيضم ذلك الإتفاق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣	١ يناير ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	إصلاحات معدل الفائدة المرجعي	١ يناير ٢٠٢٠ م
والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	التعديلات - لمنح المستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان إمتياز الإيجار المرتبط ب(كوفيد ١٩) يعد تعديلاً لعقد الإيجار	١ يونيو ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	الإطار المفاهيمي المعدل لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠ م



معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات التي لم تصبح سارية بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولي والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية التي قررت الشركة عدم اعتمادها مبكراً. المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات التي لم تصبح سارية بعد وهي كما يلي:

رقم المعيار	مسمى المعيار	سريان المعيار
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣	تجميع الأعمال - تحديث تعديلات مرجع الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	عرض القوائم المالية - التعديلات المرتبطة بتصنيف الإلتزامات	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	الممتلكات، المصنع والمعدات - تعديلات تمنع الشركة من خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة كعينات من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المرجو منه	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة - تعديلات متعلقة بالتكاليف التي يجب أن تتحملها المنشأة عند تقييم إذا ما كان العقد مرهقاً أم لا	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤	عقود التأمين - التعديلات المرتبطة بتاريخ انتهاء صلاحية النهج التأجيلي	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	التعديلات المتعلقة بالتداخل بين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين - تعديلات لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	١ يناير ٢٠٢٣ م

٤-٥ مؤشرات الأداء الرئيسية

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (١١): مؤشرات الأداء الرئيسية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			وحدة العرض	
	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة		
	(/١٨,٠)	(/٢١,٨)	(/٣٢,٧)	%	معدل نمو المبيعات
	(/٥,١)	(/٣٧,٣)	(/١,٥٣٧,٦)	%	معدل نمو صافي الربح / (الخسارة)
	%٥,٦	%٥,٥	%٦,٦	%	هامش إجمالي الربح
	(/١٠,٩)	(/١٩,٨)	(/٢٤,٧)	%	هامش صافي الربح / (الخسارة)
	(/٥,٢)	(/٦,٢)	(/٥,٠)	%	مصرفات بيع وتوزيع كنسبة من الإيرادات
	(/٥,٧)	(/٩,١)	(/٦,٦)	%	مصاريف عمومية وإدارية كنسبة من الإيرادات
	(/١,٨)	(/٩,٨)	(/١٤,٤)	%	العائد على حقوق الأصول
	(/٢,٧)	(/١٥,٢)	(/٢١,١)	%	العائد على حقوق الملكية
	٣,٢	٣,٣	٤,٢	مرة	الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة
	٢,٩	٢,٨	٣,١	مرة	إجمالي الموجودات / إجمالي المطلوبات
	٠,٥	٠,٥	٠,٥	مرة	معدل الدين إلى إجمالي حقوق الملكية

المصدر: معلومات الإدارة



٥-٥ نتائج العمليات

١-٥-٥ قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي قائمة دخل الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (١٢): قائمة الدخل

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م									
(٢٧,٤)٪	(١٨,٠)٪	(٢١,٨)٪	(٣٢,٧)٪	٦٥,٢٥٦	٧٩,٥٤٩	٢٠٥,٩٦٢	٢٦٣,٢٤٨	٣٩١,١٧٠	إيرادات
(٢٤,٧)٪	(١٨,٨)٪	(٢٠,٩)٪	(٢٨,٣)٪	(٦١,٦٣٣)	(٧٥,٩٢٣)	(١٩٤,٥٥٩)	(٢٤٦,٠٠٥)	(٣٤٣,٢٦٢)	تكلفة الإيرادات
(٥١,٢)٪	(٠,١)٪	(٣٣,٩)٪	(٦٤,٠)٪	٣,٦٢٤	٣,٦٢٥	١١,٤٠٣	١٧,٢٤٣	٤٧,٩٠٨	إجمالي الربح
(١٢,٦)٪	(٣٤,٣)٪	(٣,٩)٪	(٢٠,٥)٪	(٣,٣٧٦)	(٥,١٤١)	(١٢,٧٧٥)	(١٣,٢٩٢)	(١٦,٧٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
٢,١٪	(١,٢)٪	٨,٥٪	(٤,٠)٪	(٣,٧٤١)	(٣,٧٨٦)	(١٨,٧٩٠)	(١٧,٣١٦)	(١٨,٠٣٦)	مصاريف إدارية وعمومية
٤١٠,١٪	٣٦٠,١٪	(٧١,٦)٪	٩٠,٧٣,٩٪	(١,٩٧٣)	(٤٢٩)	(١٢,١٣٦)	(٤٢,٧٨٥)	(٤٦٦)	مصاريف أخرى
(٣٩,١)٪	(١٥,٩)٪	(٤٤,٧)٪	(٣٢,٨)٪	١٨٣	٢١٨	٧٩٧	١,٤٤٢	٢,١٤٦	إيرادات أخرى
	(٤,٢)٪	(٤٢,٤)٪	(٤٦٩,٠)٪	(٥,٢٨٣)	(٥,٥١٣)	(٣١,٥٠٢)	(٥٤,٧٠٨)	١٤,٨٢٦	الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٩,٩)٪	(١٧,٤)٪	(٢٦,٠)٪	٩,٦٪	(٧٠١)	(٨٤٩)	(٣,٦٣٤)	(٤,٩١٠)	(٤,٤٨١)	تكلفة تمويل
	(٥,٩)٪	(٤١,١)٪	(٦٧٦,٣)٪	(٥,٩٨٥)	(٦,٣٦٢)	(٣٥,١٣٦)	(٥٩,٦١٨)	١٠,٣٤٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٢)٪	-	٣,٤٪	(٥,٦)٪	(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	(٥,٦٧٩)	(٥,٤٩١)	(٥,٨١٦)	الزكاة
	(٥,١)٪	(٣٧,٣)٪	(١,٥٣٧,٦)٪	(٧,٠٨٥)	(٧,٤٦٢)	(٤٠,٨١٥)	(٦٥,١٠٩)	٤,٥٢٩	صافي الربح / (الخسارة)

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تولد الشركة إيراداتها من منتجات الأسلاك المسحوبة وأيضا من المحاور والمسالك وقطع الغيار، وشكلت الإيرادات المحققة من منتجات الأسلاك المسحوبة ما نسبته ٨٨,٥٪ و ٧٤,٠٪ و ٦٦,٢٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، على التوالي. انخفضت إيرادات الشركة بنسبة ٣٢,٧٪ من ٣٩١,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ٢٦٣,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م وذلك بسبب انخفاض منتجات الأسلاك المسحوبة بمقدار ١٥١,٢ مليون ريال سعودي مابين عامي ٢٠١٨م و ٢٠١٩م. وانخفضت الإيرادات بنسبة ٢١,٨٪ من ٢٦٣,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ٢٠٦,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م، نتج عن ذلك بشكل رئيسي انخفاض الإيرادات من منتجات الأسلاك المسحوبة بمقدار ٥٨,٥ مليون ريال سعودي. وانخفضت الإيرادات بنسبة ١٨,٠٪ من ٧٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٦٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض الإيرادات من منتجات الأسلاك المسحوبة بمقدار ٨,٦ مليون ريال سعودي وانخفاض الإيرادات من المحاور والمسالك وقطع الغيار بمقدار ٥,٧ مليون ريال سعودي.

تشمل تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي تكاليف المواد الخام وتكاليف العمال المباشرة وتكاليف الصيانة والإصلاحات والتكاليف الأخرى. وانخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢٨,٣٪ من ٣٤٣,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ٢٤٦,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م، وانخفضت أيضاً تكلفة الإيرادات بنسبة ٢٠,٩٪ لتصل إلى ١٩٤,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م. وجاء الانخفاض في عامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م متماشياً مع انخفاض الإيرادات خلال نفس الأعوام المذكورة. وانخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ١٨,٨٪ من ٧٥,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٦١,٦ مليون ريال سعودي في الفترة المماثلة لعام ٢٠٢١م. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض الإيرادات خلال نفس الفترة.

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع التكاليف المتعلقة بالموظفين ومصاريف النقل والتوزيع والاستهلاك، ومصاريف الإيجار والتأمين والمصاريف الأخرى. انخفضت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة ٢٠,٥٪ من ١٦,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١٣,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض مصاريف النقل والتوزيع ومصاريف الإيجار من ٢٠١٨م إلى ٢٠١٩م. ولم تشهد مصاريف البيع والتوزيع تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. انخفضت مصاريف البيع والتوزيع بنسبة ٣٤,٣٪ من ٥,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك إلى انخفاض مصاريف النقل والتوزيع بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي.

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية من التكاليف المتعلقة بالموظفين والأنواع المهنية، والاستهلاك والإطفاءات، ومصاريف الإصلاح والصيانة، ومصاريف سفر بالإضافة إلى المصاريف الأخرى. لم تشهد المصاريف الإدارية والعمومية تغيراً جوهرياً ما بين ٢٠١٨م و ٢٠١٩م. وارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٨,٥٪ من ١٧,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ١٨,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م وذلك بسبب ارتفاع تكاليف الأنواع المهنية بنسبة ١١٢,٧٪ في عام ٢٠٢٠م. ولم تشهد المصاريف الإدارية والعمومية تقلبات جوهرية في فترة الثلاثة أشهر المنتهية خلال ٣١ مارس ٢٠٢١م مقارنة مع الفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠م.

تشمل المصاريف الأخرى مخصص مخزونات بطيئة الحركة، وتسويات لصافي القيمة القابلة للتحقق للمخزونات، وهبوط شهرة بالإضافة إلى هبوط ذمم مدينة تجارية. ارتفعت المصاريف الأخرى من ٠,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ٤٢,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م، وانخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٧١,٦٪ من ٤٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩م إلى ١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٢٠٢٠م، يعزى الارتفاع في عام ٢٠١٩م والانخفاض في ٢٠٢٠م إلى تسجيل هبوط



شهرة بمقدار ٤٠,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م بسبب إعادة تقييم القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد الخاصة بالشهرة (مصنعي المحاور العربية والمسالك وقطع الغيار) نظرا لتكبد خسائر تشغيلية مستمرة، من خلال إجراء تقييم هبوط في القيمة نتج عنه هبوط بمبلغ ٤٠,١ مليون ريال سعودي، حيث تم الاعتراف به كهبوط في قيمة الشهرة بالكامل وتسجيله في قائمة الدخل في عام ٢٠١٩م. ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٣٦,١٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب تسجيل هبوط ذمم مدينة تجارية بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي خلال فتر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

تتضمن الإيرادات الأخرى مبيعات خردة، ودخل إيجار، والريح أو الخسارة من تحويل عملات أجنبية، وتعويزات من موردين وسداد مطالبات التأمين. بالإضافة إلى الإيرادات الأخرى. انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٣٢,٨٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى انخفاض مبيعات الخردة بالإضافة إلى انخفاض الريح المحقق من تحويل عملات أجنبية. انخفضت الإيرادات الأخرى أيضاً بنسبة ٤٤,٧٪ لتصل إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م. نتج عن ذلك انخفاض مبيعات الخردة بالإضافة إلى تسجيل خسارة من تحويل العملات الأجنبية بمقدار ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م. انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٥,٩٪ من ٢١٨,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ١٨٣,٠ ألف ريال سعودي في الفترة المماثلة لعام ٢٠٢١م. يرجع ذلك في المقام الأول إلى تسجيل خسارة تحويل عملات أجنبية بالإضافة إلى انخفاض الإيرادات الأخرى.

ارتفعت تكلفة التمويل بنسبة ٩,٦٪ من ٤,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى زيادة استخدام قروض قصيرة الأجل من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية لإعادة تمويل اعتمادات مستندية لاستيراد مواد خام. وانخفضت تكلفة التمويل بنسبة ٢٦,٠٪ لتصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م. نتج ذلك عن انخفاض استخدام قروض قصيرة الأجل وانخفاض أرصدة القروض بشكل عام خلال عام ٢٠٢٠م وذلك لسداد أقساط القروض حسب جداول السداد المتفق عليها. وانخفضت تكلفة التمويل بنسبة ١٧,٤٪ من ٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك إلى سداد الأقساط حسب جداول السداد وانخفاض أرصدة القروض.

١-٥-٥ الإيرادات حسب المنتج

يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب المنتج للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (١٣): الإيرادات حسب المنتج

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي	التصنيف حسب المنتج
	مارس ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة		
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م										
										منتجات الأسلاك المسحوبة والمنتجات ذات صلة
	(١٥,٢)٪	(٣٠,٠)٪	(٤٣,٧)٪	٤٨,١٨١	٥٦,٨٠٠	١٣٦,٢٥٠	١٩٤,٧٨٠	٣٤٦,٠٠٧		
	٢٤,٢٪	(٢٤,٩)٪	١,٨٪	١٧,٠٧٦	٢٢,٧٤٩	٦٩,٧١٢	٦٨,٤٦٩	٤٥,١٦٣		المحاور والمسالك وقطع الغيار
	(٢٧,٤)٪	(١٨,٠)٪	(٣٢,٧)٪	٦٥,٢٥٦	٧٩,٥٤٩	٢٠٥,٩٦٢	٢٦٣,٢٤٨	٣٩١,١٧٠		الإجمالي
										كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات
										منتجات الأسلاك المسحوبة
				٧٣,٨٪	٧١,٤٪	٦٦,٢٪	٧٤,٠٪	٨٨,٥٪		
										المحاور والمسالك وقطع الغيار
				٢٦,٢٪	٢٨,٦٪	٣٣,٨٪	٢٦,٠٪	١١,٥٪		

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تركز الشركة على منتجات الأسلاك المسحوبة، حيث شكلت الإيرادات المحققة من هذه المنتجات ما نسبته ٨٨,٥٪ و ٧٤,٠٪ و ٦٦,٢٪ و ٧٣,٨٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي. وانخفضت إيرادات منتجات الأسلاك والمنتجات ذات الصلة بنسبة ٤٣,٧٪ من ٣٤٦,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١٩٤,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى انخفاض مبيعات منتج الأسلاك للخرسانة بسوق الولايات المتحدة الأمريكية حيث بلغت المبيعات حوال ٢ ألف طن في عام ٢٠١٩م مقارنة بحوالي ١٤ ألف طن خلال عام ٢٠١٨م. وانخفضت إيرادات منتجات الأسلاك أيضاً بنسبة ٣٠,٠٪ لتصل إلى ١٣٦,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى انخفاض الطلب في السوق المحلي وأسواق التصدير على منتجات الشركة وذلك لتوقف معظم المشاريع نتيجة للإجراءات المصاحبة لفايروس كورونا-كوفيد ١٩. وانخفضت إيرادات منتجات الأسلاك والمنتجات ذات الصلة بنسبة ١٥,٢٪ من ٥٦,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية خلال ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٤٨,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى الإيرادات المحققة من بيع منتج الأسلاك المسحوبة والتي تمت للولايات المتحدة الأمريكية بمقدار ١٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، حيث لم تسجل الشركة مبيعات منتجات الأسلاك المسحوبة للولايات المتحدة الأمريكية في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

شكلت إيرادات المحاور والمسالك وقطع الغيار ما نسبة ١١,٥٪ و ٢٦,٠٪ و ٣٣,٨٪ و ٢٨,٦٪ و ٢٦,٢٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي. وارتفعت إيرادات المحاور والمسالك وقطع الغيار بنسبة ٥١,٦٪ من ٤٥,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م



إلى ٦٤,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى تحسن الطلب وزيادة الكميات المباعة وارتفاع متوسط أسعار البيع. ولم تشهد إيرادات المحاور والمسالك وقطع الغيار تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. انخفضت إيرادات المحاور بنسبة ٢٤,٩٪ من ٢٢,٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ١٧,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يرجع ذلك في المقام الأول إلى تراجع الطلب وانخفاض مبيعات محاور المقطورات وكذلك تراجع الطلب على منتجات مصنع المسالك.

٢-١-٥-٥ الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية

يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (١٤): الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
									التصنيف حسب المنطقة الجغرافية
									محلي
									تصدير
									الإجمالي
									كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات
									محلي
									تصدير

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تحقق الشركة إيراداتها من خلال تسويق منتجاتها في السوق المحلي والتصدير، حيث شكلت الإيرادات المحلية ما نسبته ٢٢,٦٪ و ٤٤,٤٪ و ٥٧,٨٪ و ٤٨,١٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي. بينما شكلت إيرادات التصدير ما نسبته ٧٧,٤٪ و ٥٥,٦٪ و ٤٢,٢٪ و ٥٤,٩٪ و ٥١,٩٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي.

ارتفعت الإيرادات المحلية بنسبة ٣٢,٥٪ من ٨٨,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١١٧,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. يعزى ذلك إلى تحسن الطلب وزيادة الكميات المباعة وارتفاع متوسط أسعار البيع لمنتجات المحاور والمسالك بالإضافة إلى ارتفاع كمية مبيعات منتجات الأسلاك بنسبة ٩٪. ولم تشهد الإيرادات المحلية تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. وانخفضت الإيرادات المحلية بنسبة ١٢,٦٪ من ٣٥,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٣١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك إلى انخفاض مبيعات محاور المقطورات وكذلك انخفاض مبيعات مصنع المسالك في السوق المحلي.

انخفضت إيرادات التصدير بنسبة ٥١,٧٪ من ٣٠,٢٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١٤,٦٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. وجاء الانخفاض مدفوعاً بانخفاض المبيعات في سوق الولايات المتحدة الأمريكية حيث بلغ الانخفاض حوالي ٨٦٪ من ١٤ ألف طن في عام ٢٠١٨م إلى ٢ ألف طن في عام ٢٠١٩م. وانخفضت أيضاً إيرادات التصدير بنسبة ٤٠,٦٪ لتصل إلى ٨٦,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م بسبب الإغلاق والإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فيروس كورونا وتوقف معظم المشاريع. وانخفضت أيضاً إيرادات التصدير بنسبة ٢٢,٤٪ من ٤٣,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى ٣٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى عدم وجود مبيعات إلى سوق الولايات المتحدة الأمريكية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١م.



٣-١-٥-٥ مصاريف بيع وتوزيع

يوضح الجدول التالي مصاريف البيع والتوزيع للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (١٥): مصاريف بيع وتوزيع

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة	
(/٤١,١)	(/٢٠,٠)	(/٤,٦)	(/٣,٦)	١,٣٥٩	١,٣٨٧	٥,٠٤٣	٥,٢٨٥	٥,٤٨٥	تكاليف متعلقة بالموظفين
(/١٧,٨)	(/٥٧,٤)	/٢,٤	(/٣٤,٠)	١,٣٦٥	٣,٢٠٧	٥,٩٩١	٥,٨٤٩	٨,٨٦٢	نقل وتوزيع
(/١٥,٤)	/١,١	(/١٠,٧)	(/١٩,٨)	٦٧	٦٦	٢٦٩	٣٠١	٣٧٥	إستهلاك
(/٤١,١)	/٣٧,٠	(/١٢,١)	(/٦٠,٥)	٣٤	٢٥	١٣٤	١٥٣	٣٨٧	أيجار
(/٣,٤)	(/٤١,٢)	/٠,٠	(/٦,٦)	٥٧	٩٧	٢٧٠	٢٧٠	٢٩٠	تأمين
(/١٢,٣)	(/٣,١)	(/٤,٣)	(/١٩,٦)	١٥	١٥	٥٦	٥٩	٧٣	منافع
(/٥٤,٤)	(/٩٥,٢)	(/٦٥,٩)	(/٣٩,٢)	٦	١٢٠	٧٣	٢١٣	٣٥٠	دعاية
(/٣١,٠)	(/٤٧,٣)	(/٣٥,٥)	(/٢٦,١)	٣٥	٦٧	١٤٠	٢١٧	٢٩٤	سفر
/١٤,٤	/١٧٩,٥	(/١٥,٥)	/٥٤,٨	٤٣٨	١٥٧	٧٩٩	٩٤٥	٦١١	أخرى
(/١٢,٦)	(/٣٤,٣)	(/٣,٩)	(/٢٠,٥)	٣,٣٧٦	٥,١٤١	١٢,٧٧٥	١٣,٢٩٢	١٦,٧٢٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

ارتبطت التكاليف المتعلقة بالموظفين بالرواتب، والبدلات، والمكافآت، ومصاريف أخرى مرتبطة بالموظفين. ولم تشهد التكاليف المتعلقة بالموظفين تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (الفترة قيد التحليل).

تتعلق مصاريف النقل والتوزيع بتكلفة شحن المبيعات إلى عملاء الشركة حسب شروط البيع. وانخفضت مصاريف النقل والتوزيع بنسبة ٣٤,٠٪ من ٨,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يعود ذلك إلى انخفاض الكميات المباعة خلال عام ٢٠١٩ م. ولم تشهد مصاريف النقل والتوزيع تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. وانخفضت مصاريف النقل والتوزيع بنسبة ٥٧,٤٪ من ٣,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يرجع ذلك إلى انخفاض المبيعات في الأسواق الخارجية خاصة سوق الولايات المتحدة الأمريكية.

ارتبط مصروف الاستهلاك لمصاريف البيع والتوزيع باستهلاك الأصول من سيارات والأثاث المكتبي والأصول أخرى المرتبطة بإدارات البيع والتوزيع. وانخفض مصروف الاستهلاك بنسبة ١٩,٨٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م، وانخفض أيضاً مصروف الاستهلاك بنسبة ١٠,٧٪ في ٢٠٢٠ م. يرجع ذلك إلى الاستهلاك السنوي للسيارات. ولم يشهد مصروف الاستهلاك تقلبات جوهرية في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م.

تتعلق مصاريف الإيجار بمصروف إيجار أراضي مقام بها المصانع وسكن العاملين المحمل على مصاريف البيع. وانخفضت مصاريف الإيجار من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى تحويل السياسة من تسجيل الإيجار كمصروف إيجار إلى استهلاك موجودات حق استخدام وتحميلها إلى تكلفة المبيعات. ارتفعت مصاريف الإيجار بنسبة ٣٧,٠٪ في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م. يرجع ذلك إلى إيجار مكتب مبيعات بالمنطقة الوسطى.

ارتبطت مصاريف التأمين بمصروف التأمين على أصول من سيارات وأخرى تستخدم من قبل إدارات المبيعات وتأمين المبيعات أثناء النقل. ولم تشهد مصاريف التأمين تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م. وانخفضت مصاريف التأمين بنسبة ٤١,٢٪ من ٩٧,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٥٧,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك إلى انخفاض التأمين على المبيعات أثناء النقل مدفوعاً بانخفاض الإيرادات خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م مقارنة بإيرادات الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م.

تشمل مصاريف المنافع مصاريف الهاتف والفاكس والبريد. وانخفضت مصاريف المنافع بنسبة ١٩,٦٪ من ٧٣ ألف ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٥٩ ألف ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يرجع ذلك إلى انخفاض مصاريف الهاتف والبريد. ولم تشهد مصاريف المنافع تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. ولم تشهد أيضاً هذه المصاريف تقلبات جوهرية في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م.

انخفضت مصاريف الدعاية بنسبة ٣٩,٢٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. وانخفضت أيضاً مصاريف الدعاية بنسبة ٦٥,٩٪ لتصل إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى انخفاض مصاريف المشاركة في المعارض المحلية والخارجية. انخفضت مصاريف الدعاية بنسبة ٩٥,٢٪ من ٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٦٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعود ذلك إلى عدم المشاركة في الحملات الدعائية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ م.



تتعلق مصاريف السفر ببدايات وتذاكر سفر لمهمات عمل داخلية وخارجية. وانخفضت مصاريف السفر من ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م ويعزى ذلك في المقام الأول إلى قلة التنقلات والسفر خلال عام ٢٠٢٠ م، وذلك نتيجة للاحتراقات المفروضة للحد من انتشار فيروس كورونا. وانخفضت مصاريف السفر بنسبة ٤٧,٣٪ من ٦٧,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٣٥,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يرجع ذلك في الأساس إلى انخفاض السفر والتنقلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

تشمل المصاريف الأخرى مصاريف الصيانة وأتعاب استشارات ووقود وأدوات كتابية ومطبوعات ورسوم اشتراكات ومصاريف حكومية أخرى ومصاريف تغليف وسلامة ومصاريف ضيافة وغيرها من المصاريف الأخرى. وارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٥٤,٨٪ من ٠,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يرجع ذلك إلى بشكل أساسي إلى ارتفاع أتعاب الاستشارات ومصاريف الصيانة في عام ٢٠١٩ م. وانخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ١٥,٥٪ لتصل إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م بسبب انخفاض أتعاب الاستشارات خلال عام ٢٠٢٠ م. وارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ١٧٩,٥٪ من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. وارتبط الارتفاع بشكل رئيسي بارتفاع مصاريف الاستشارات والأتعاب المهنية لتسويق منتج مسبوكات الحديد بسوق الولايات المتحدة الأمريكية.

٤-١-٥-٥ مصاريف إدارية وعمومية

يوضح الجدول التالي المصاريف الإدارية والعمومية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (١٦): مصاريف عمومية وإدارية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي	
	٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة		٢٠١٨ م مدققة
	٪٦,٢	٪١٤,٨	٪٣,٢	٪٩,٣	٢,٦٣٦	٢,٢٩٧	١,٠٩٩٢	١,٠٦٥٠	٩,٧٤٠	تكاليف متعلقة بالموظفين
	٪٥٠,٣	٪٥٣,٢	٪١١٢,٧	٪٦,٢	٢٥٣	١٦٥	١,٧٣٢	٨١٤	٧٦٦	أتعاب مهنية
	(٪٩,٧)	(٪٤,٥)	(٪٧,٠)	(٪١٢,٤)	٢٢٢	٢٣٢	٨٩٨	٩٦٥	١,١٠٢	استهلاك
	٪٢,٦	-	-	٪٥,٢	١٥١	١٥١	٦٠٦	٦٠٦	٥٧٦	إطفاءات
	(٪٢,٩)	(٪٢٠,٢)	٪٠,٣	(٪٦,١)	٣٢	٤٠	٢٧٤	٢٧٣	٢٩١	إصلاح وصيانة
	(٪٣٨,٢)	(٪٦٥,٣)	(٪٥٠,٩)	(٪٢٢,٣)	٢٥	٧٢	١٥٣	٣١١	٤٠٠	مصاريف سفر
	(٪١٧,٨)	(٪٠,٨)	(٪١٨,٤)	(٪١٧,٢)	٤٩	٤٩	٢٩١	٣٥٧	٤٣١	هاتف ومرافق
	٪١,١	(٪٦,٥)	(٪٨,٧)	٪١١,٩	٣٤	٣٦	١٣٨	١٥٢	١٣٦	تأمين
	٪٠,٢	٪٧,١	(٪١,٥)	٪١,٨	١٥١	١٤١	٤٠٦	٤١٢	٤٠٥	امن وحراسة
	٪١,٤	(٪١٥,١)	٪١٠,٢	(٪٦,٦)	٤٨	٥٧	١,٤٧٩	١,٣٤١	١,٤٣٧	مصاريف مجلس الإدارة
	٪١,٣	(٪٧٨,٣)	٪٥,٣	(٪٢,٦)	٨٦	٣٩٤	١,١١١	١,٠٥٦	١,٠٨٤	مصاريف تقنية معلومات
	(٪١٠٠,٠)	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	-	-	-	٤٥٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
	(٪١٠٠,٠)	-	-	(٪١٠٠,٠)	-	-	-	-	٤٤٨	إيجارات
	(٪٣,٦)	(٪٦٤,١)	٪٨٧,٢	(٪٥٠,٤)	٥٥	١٥٢	٧١٠	٣٧٩	٧٦٤	أخرى
	٪٢,١	(٪١,٢)	٪٨,٥	(٪٤,٠)	٣,٧٤١	٣,٧٨٦	١٨,٧٩٠	١٧,٣١٦	١٨,٠٣٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

ارتفعت التكاليف المتعلقة بالموظفين بنسبة ٩,٣٪ من ٩,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ١٠,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يعود ذلك إلى الزيادات السنوية في الرواتب والبدلات والتأمين الطبي. ولم تشهد التكاليف المتعلقة بالموظفين تغييراً جوهرياً ما بين العامين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. وارتفعت التكاليف المتعلقة بالموظفين بنسبة ١٤,٨٪ من ٢,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بسبب الزيادة السنوية لرواتب الموظفين.

لم تشهد الأتعاب المهنية تقلبات جوهرياً ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م. وارتفعت الأتعاب المهنية بنسبة ١١٢,٧٪ من ٠,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م ويعزى ذلك في المقام الأول إلى الزيادة في أتعاب الاستشارات القانونية وأتعاب إعداد دراسات جدوى لمشاريع مستقبلية. وارتفعت الأتعاب المهنية بنسبة ٥٣,٢٪ من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يرجع ذلك إلى تسجيل أتعاب مهنية للمراجعة الداخلية وذلك بعد تكليف مراجع خارجي للقيام بالمراجعة الداخلية.

يتعلق مصروف الاستهلاك باستهلاك الأصول من مباني وسيارات وأثاث مكثبي وأصول أخرى مرتبطة بإدارات الشؤون المالية والإدارية. وانخفض مصروف الاستهلاك بنسبة ١٢,٤٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. وانخفض أيضاً مصروف الاستهلاك بنسبة ٧,٠٪ ليصل إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يرجع الانخفاض في مصروف الاستهلاك في عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م إلى الاستهلاك السنوي للأصول. ولم يشهد مصروف الاستهلاك تقلبات جوهرياً في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م.



ارتبطت مصاريف الإطفاءات بالبرمجيات الإلكترونية. ولم تشهد مصاريف الإطفاءات تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م. وظلت مصاريف الإطفاءات ثابتة في الفترة المنتهية في ٣١ مار ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م.

تشمل مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف صيانة المباني والسيارات والمعدات المكتبية. ولم تشهد هذه المصاريف تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م. وانخفضت مصاريف الإصلاح والصيانة بنسبة ٣,٣٪ في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى انخفاض صيانة السيارات.

تعلقت مصاريف السفر ببدايات وتذاكر السفر لمهمات العمل الداخلية والخارجية لمكتب المدير العام والشؤون الإدارية والمالية. وانخفضت مصاريف السفر بنسبة ٢٢,٣٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يرجع ذلك إلى انخفاض متطلبات السفر وذلك في سياق الأعمال الاعتيادية. وانخفضت أيضا مصاريف السفر بنسبة ٥٠,٩٪ لتصل إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى عدم القدرة على التنقلات والسفر خلال عام ٢٠٢٠ م نتيجة للاحترازات المفروضة للحد من انتشار فيروس كورونا. وانخفضت مصاريف السفر بنسبة ٦٥,٣٪ من ٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٢٥,٠ ألف ريال سعودي في الفترة المماثلة لعام ٢٠٢١ م. وجاء الانخفاض مدفوعاً بقلّة السفر والتنقلات لمهمات العمل الداخلية والخارجية.

ارتبطت مصاريف الهاتف والمرافق بمصاريف الهاتف والفاكس والبريد. وانخفضت مصاريف الهاتف والمرافق بنسبة ١٧,٢٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يرجع ذلك إلى انخفاض مصاريف الهاتف والبريد وذلك في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. وظلت هذه المصاريف ثابتة في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م.

ارتبطت مصاريف التأمين بمصاريف التأمين على الأصول المتعلقة بمكتب المدير العام والشؤون الإدارية والمالية. وارتفعت مصاريف التأمين بنسبة ١١,٩٪ من ١٣٦ ألف ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ١٥٢ ألف ريال سعودي وانخفضت بعد ذلك بنسبة ٨,٧٪ لتصل إلى ١٣٨ ألف ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. ويعزى التقلب في مصاريف التأمين ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م إلى انخفاض مصاريف التأمين على السيارات لانخفاض عدد السيارات المؤمن عليها. ولم تشهد مصاريف التأمين تقلبات جوهرية في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

ارتبطت مصاريف الأمن والحراسة بقيمة العقود مع شركات الحراسات الأمنية التي تقوم بتوفير عمالة لحراسة منشآت الشركة. ولم تشهد هذه المصاريف تقلبات جوهرية خلال فترة قيد التحليل.

تشمل مصاريف مجلس الإدارة بدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لحضور اجتماعات مجلس الإدارة والمكافآت السنوية لأعضاء المجلس واللجان. وانخفضت مصاريف مجلس الإدارة بنسبة ١٥,١٪ من ٥٧,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٤٨,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. نتج عن ذلك انخفاض عدد اجتماعات لجان مجلس الإدارة في الربع الأول من عام ٢٠٢١ م مقارنة بعدد الاجتماعات التي تمت خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م.

تتضمن مصاريف التقنية والمعلومات المصاريف الخاصة بالحاسب الآلي من برامج وخلافه. ولم تشهد مصاريف التقنية والمعلومات تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م. وانخفضت مصاريف تقنية المعلومات بنسبة ٧٨,٣٪ من ٠,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى عدم تسجيل مصاريف لبعض خدمات نظام الحاسب الآلي لعدم ورود فاتورة مقدم الخدمة.

سجلت مخصص مخزون بطيء الحركة بمقدار ٠,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٨ م وتم إعادة تصنيف المخصص إلى بند المصاريف الأخرى من قبل المدقق الخارجي خلال عام ٢٠٢٠ م.

سجلت الشركة مصاريف إيجار بمقدار ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م والتي ارتبطت بنسبة الإيجار السنوي لأراضي المصانع المحملة على الشؤون الإدارية.

تتضمن المصاريف الأخرى مصاريف المطبوعات، ومستلزمات الحاسب الآلي، النظافة، المحروقات، الضيافة، رسوم اشتراكات، رسوم حكومية وتصديقات، ضريبة القيمة المضافة، ضريبة على جهات غير مقيمة، مصاريف نشر وإعلان وغيرها. وانخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٥٠,٤٪ من ٠,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م بسبب عكس مصروف سنوات سابقة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي. وارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٨٧,٢٪ لتصل إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعزى ذلك إلى تسجيل فروق ضريبة القيمة المضافة عند إعادة الربط الضريبي من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالإضافة إلى ارتفاع ضريبة على جهات غير مقيمة. وانخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٦٤,١٪ من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعود ذلك إلى انخفاض مصاريف المحروقات واسترداد ضريبة قيمة مضافة وانخفاض رسوم حكومية وتصديقات.



5-1-0-5 مصاريف أخرى

يوضح الجدول التالي المصاريف الأخرى للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (١٧): مصاريف أخرى

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة	
لا ينطبق	-	٪١٨٥,٥	لا ينطبق	-	-	٦,٩٦٩	٢,٤٤١	-	مخصص مخزونات بطيئة الحركة
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	-	-	٢,٤٣٢	-	-	تسويات لصافي القيمة القابلة للتحقق للمخزونات
لا ينطبق	-	(٪١٠٠,٠)	لا ينطبق	-	-	-	٤٠,٠٨٥	-	هبوط شهرة
٪١٤٢,٢	٪٣٦٠,١	٪٩٥٧,٦	(٪٤٤,٥)	١,٩٧٣	٤٢٩	٢,٧٣٦	٢٥٩	٤٦٦	هبوط ذمم مدينة تجارية
٪٤١٠,١	٪٣٦٠,١	(٪٧١,٦)	٪٩,٠٧٣,٩	١,٩٧٣	٤٢٩	١٢,١٣٦	٤٢,٧٨٥	٤٦٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

ارتفع مخصص المخزونات بطيئة الحركة بنسبة ٪١٨٥,٥ من ٢,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م إلى ٧,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م بسبب تكوين مخصص إضافي لمخزون بطيئة الحركة لتقادم بعض مكونات المخزون.

تتعلق التسويات لصافي القيمة القابلة للتحقق للمخزونات بمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م بتخفيض تكلفة إنتاج تام بالمخازن إلى القيمة القابلة للتحقق (سعر البيع المتوقع).

سجلت الشركة هبوط شهرة بمقدار ٤٠,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م وذلك بسبب إعادة تقييم القيمة القابلة للإسترداد لوحدات توليد النقد الخاصة بالشهرة (مصنعي المحاور العربية والمسالك وقطع الغيار) نظرا لتكبد خسائر تشغيلية مستمرة، وذلك من خلال إجراء تقييم هبوط في القيمة والذي نتج عنه هبوط بمبلغ ٤٠,١ مليون ريال سعودي حيث تم الاعتراف به كهبوط في قيمة الشهرة بالكامل.

انخفض رصيد الهبوط في الذمم المدينة بنسبة ٪٤٤,٥ من ٠,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م نتيجة لتحصيل بعض الذمم المدينة وذلك بعد تقييم أرصدة الذمم المدينة باستخدام معدلات خسائر الإئتمان المتوقعة خلال عام ٢٠١٩ م. وارتفع الرصيد بنسبة ٪٩٥٧,٦ ليصل إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى التحوط لتقادم بعض أرصدة الذمم المدينة وضعف التحصيل خلال عام ٢٠٢٠ م بسبب جائحة كورونا. وارتفع أيضاً الرصيد بنسبة ٪٣٦٠,١ من ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بسبب رفع المخصص للخسائر المتوقعة حسب السياسة المتبعة باستخدام معدل خسائر الإئتمان.

5-1-0-5 إيرادات أخرى

يوضح الجدول التالي الإيرادات الأخرى للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (١٨): إيرادات أخرى

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة	
٪٤٤,٥)	٪٣٤,٢	(٪٥٨,٤)	(٪٢٥,٩)	١٢٩	٩٦	٣٦٤	٨٧٤	١,١٨٠	مبيعات خردة
٪١٠,٩	(٪٢٣,٤)	(٪٢,٧)	٪٢٦,٤	٧١	٩٢	٢٩٥	٣٠٣	٢٣٩	دخل إيجار
لا ينطبق	٪٤٩٩,٩	(٪٧١٧,٧)	(٪٨٨,٣)	(١٨)	(٣)	(٢٦٣)	٤٣	٣٦٣	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
(٪١٠٠,٠)	-	(٪١٠٠,٠)	(٪٨٣,٦)	-	-	-	٧	٤٤	تعويضات من موردين وسداد مطالبات تأمين
٪٦٠٤,٥	-	(٪١٣٤,٢)	لا ينطبق	-	-	(١٣)	٣٨	(٠)	(خسارة) ربح من إستبعاد شطب ممتلكات مصنع ومعدات



معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي	
	مارس ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة		
٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	١٣,٧٪	(٩٦,٧٪)	١٣٣,٢٪	(٤٤,٦٪)	١	٣٢	٤١٤	١٧٨	٣٢٠	أخرى
	(٣٩,١٪)	(١٥,٩٪)	(٤٤,٧٪)	(٣٢,٨٪)	١٨٣	٢١٨	٧٩٧	١,٤٤٢	٢,١٤٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

انخفضت مبيعات الخردة بنسبة ٢٥,٩٪ من ١,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. وانخفضت أيضاً مبيعات الخردة بنسبة ٥٨,٤٪ لتصل إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. وجاء الإنخفاض في مبيعات الخردة في عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م متماسياً مع انخفاض الإنتاج حيث أن الخردة تمثل مخلفات الإنتاج. وارتفعت مبيعات الخردة بنسبة ٣٤,٢٪ من ٩٦,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ١٢٩,٠ ألف ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعود ذلك إلى ارتفاع كميات وسعر بيع الخردة.

سجلت الشركة دخل إيجار بمقدار ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٣ مليون ريال سعودي و ٧١,٠ ألف ريال سعودي في ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، على التوالي. وتعلق دخل الإيجار خلال الأعوام والفترة المذكورة بقيمة إيجار شقق مملوكة للشركة مؤجرة للغير.

ارتبط الربح والخسارة من تحويل العملات الأجنبية بالأرباح والخسائر بعد تغير سعر العملات الأجنبية خلال فترة قيد التحليل.

سجلت الشركة تعويضات من موردين وسداد مطالبات التأمين بمقدار ٤٤,٠ ألف ريال سعودي و ٧,٠ ألف ريال سعودي في ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م، على التوالي. وكانت هذه التعويضات مرتبطة بقيمة التعويضات المحصلة على المطالبات من شركات التأمين حسب شروط وثائق التأمين.

وتم تسجيل ربح وخسارة من إستبعاد أو شطب ممتلكات مصنع ومعدات طفيفة خلال فترة قيد التحليل.

تشمل الإيرادات الأخرى بشكل أساسي الأرباح من ودائع ومرابحات وتسوية وشطب أرصدة دفعات مقدمة من عملاء غير متحركة. وانخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٤٤,٦٪ من ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م بسبب انخفاض أرباح الودائع وانخفاض شطب أرصدة دفعات مقدمة عملاء غير متحركة. وارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٣٣,٢٪ لتصل إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يرجع ذلك إلى ارتفاع شطب أرصدة دائنة غير متحركة وتحصيل مبلغ من عملاء تم شطبها في السابق. وانخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٩٦,٧٪ في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مقارنة بالفترة المماثلة لعام ٢٠٢٠ م بسبب تحصيل الشركة على مبلغ من عميل خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م كان مسجل من ضمن الديون المعدومة.

٧-١-٥-٥ تكلفة التمويل

ارتفعت تكلفة التمويل بنسبة ٩,٦٪ من ٤,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يعود ذلك إلى زيادة استخدام قروض قصيرة الأجل من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية لإعادة تمويل إتمادات مستندية لإستيراد مواد خام. وانخفضت تكلفة التمويل بنسبة ٢٦,٠٪ لتصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. نتج ذلك عن انخفاض استخدام قروض قصيرة الأجل وانخفاض أرصدة القروض بشكل عام خلال عام ٢٠٢٠ م لسداد أقساط القروض حسب جداول السداد المتفق عليها. وانخفضت تكلفة التمويل بنسبة ١٧,٤٪ من ٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك إلى انخفاض أرصدة القروض.

٨-١-٥-٥ الزكاة

موقف الربط الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت على الشهادات المطلوبة والايصالات الرسمية. كما أنهت الشركة ربطها الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى ٢٠١٨ م. وخلال عام ٢٠٢٠ م، استلمت الشركة الربوط للسنوات ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م بمبلغ ٨٧٦,٦٩١ ريال سعودي منها ٣٨٤,٨٤٥ ريال سعودي تم سدادها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبالنسبة للمبلغ المتبقي، تم تقديم إعتراض في عام ٢٠٢٠ م، وفي عام ٢٠٢١ م اتفقت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على تسوية نهائية بمبلغ ١٧٩,١٧٠ ريال سعودي والتي تم سدادها بالكامل، وتم إدراج هذه المبالغ التي تم قبولها وسدادها من قبل الشركة ضمن مصروف الزكاة للسنة.



٢-٥-٥ قائمة المركز المالي

يقدم الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (١٩): قائمة المركز المالي

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م								
								الموجودات غير المتداولة
	(٤,٣%)	(١,٩%)	(٣,٢%)	١٧٤,٨٢٨	١٧٨,١٣٥	١٨٤,١٠٢	١٩٤,٤٩١	ممتلكات مصنع ومعدات
		(٤,٧%)	(١٥,٩%)	٣,٧٧٤	٣,٩٦١	٤,٧١٢	-	موجودات حق استخدام
	(٧٤,٩%)	(١٦,٠%)	(٣٩,١%)	٢,٤٦١	٢,٩٣١	٤,٨١٢	٤٦,٣٨٠	موجودات غير ملموسة
	(٨,٦%)	(٢,٥%)	(٩,٠%)	١,٩٨٤	٢,٠٣٤	٢,٢٣٥	٢,٤٣٦	ممتلكات استثمارية
				٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	استثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(١١,٤%)	(٢,١%)	(٤,٤%)	١٨٦,٧٩٧	١٩٠,٨١١	١٩٩,٦١٢	٢٤٣,٣٠٧	إجمالي الموجودات الغير متداولة
								الموجودات المتداولة
	(٢١,٧%)	(١٧,٢%)	(١٣,٤%)	٨٧,٣٨٤	١٠٥,٥٧٥	١٢١,٩٣٣	١٧٢,٢٦٧	مخزون
	(٢١,١%)	١٩,٠%	(٢٦,٧%)	٩٠,٦٩٣	٧٦,٢١٣	١٠٣,٩٦٨	١٢٢,٥٢٧	ذمم مدينة تجارية
	(١٢,٦%)	٤٦,٨%	(٢٤,٩%)	٧,٨٧٦	٥,٣٦٥	٧,١٤٦	٧,٠٢١	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
	(٢,٣%)	(٢٤,٨%)	٨٥,٨%	٢٧,٥٢٦	٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	نقد وما في حكمه
	(١٨,٩%)	(٤,٦%)	(١١,٥%)	٢١٣,٤٧٩	٢٢٣,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٤	٣٤٠,١٢٦	إجمالي الموجودات المتداولة
	(١٥,٧%)	(٣,٤%)	(٨,٤%)	٤٠٠,٢٧٥	٤١٤,٥٥٦	٤٥٢,٣٥٦	٥٨٣,٤٣٤	إجمالي الموجودات
								حقوق الملكية
	-	-	-	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	رأس المال
	-	-	-	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	احتياطي نظامي
		١٧,٦%	(٩٩,٧%)	(٤٧,٢٤٢)	(٤٠,١٥٧)	٢١٧	٦٤,٤٧٢	(خسائر متراكمة) \ أرباح مبقاة
	(١٥,٢%)	(٢,٦%)	(١٣,١%)	٢٦١,٠٥٢	٢٦٨,١٣٧	٣٠٨,٥١١	٣٧٢,٧٦٧	إجمالي حقوق الملكية
								المطلوبات الغير متداولة
		١,١%	(١١,٨%)	٣,٥٩٨	٣,٥٥٧	٤,٠٣٥	-	إلتزامات عقود الإيجار
	(١٣,٠%)	(١٥,٠%)	(١٤,٥%)	٤٠٠,٧٩	٤٧,١٦٧	٥٣,٣٢٤	٦٢,٣٥٤	قروض طويلة الأجل
	٥,٢%	٥,٥%	٤,٣%	٢٩,٥٦٧	٢٨,٠١٦	٢٦,٨٦٥	٢٥,٢٩٨	إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	(٥,٢%)	(٧,٠%)	(٦,٥%)	٧٣,٢٤٤	٧٨,٧٤٠	٨٤,٢٢٤	٨٧,٦٥٢	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
								المطلوبات المتداولة
	(٤٠,٦%)	(٥,٨%)	(٧٩,٣%)	٢٢,٤٣٣	٢٣,٨١٦	١٣,٩٥٥	٦٧,٥٢٩	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
		٢,٣%	٤,٧%	٥٨٧	٥٧٣	٥٤٧	-	إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
	٢٢,١%	٤,٨%	٢٤,٢%	١٧,٥٠٠	١٦,٧٠٠	١٣,٤٥٠	١١,٢٠٠	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
	(٥٥,٠%)	(٣٤,٤%)	(٦٢,٢%)	٣,٢٨٢	٥,٠٠٠	١٣,٢٤٤	٢٤,٧٠٤	قروض قصيرة الأجل
	١٠,٣%	(٢,٠%)	٢٧,٥%	١٦,٠٧٧	١٦,٤١٠	١٢,٨٧٥	١٣,٤٨٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
	(٧,٨%)	١٧,٨%	(٦,٧%)	٦,١٠١	٥,١٨٠	٥,٥٥٠	٦,١٠٠	مخصص زكاة
	(٢٥,٨%)	(٢,٥%)	١٣,٥%	٦٥,٩٧٩	٦٧,٦٧٩	٥٩,٦٢١	١٢٣,٠١٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
	(١٦,٦%)	(٤,٩%)	١,٨%	١٣٩,٢٢٣	١٤٦,٤١٩	١٤٣,٨٤٥	٢١٠,٦٦٧	إجمالي المطلوبات
	(١٥,٧%)	(٣,٤%)	(٨,٤%)	٤٠٠,٢٧٥	٤١٤,٥٥٦	٤٥٢,٣٥٦	٥٨٣,٤٣٤	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة



انخفض إجمالي الموجودات غير المتداولة بنسبة ١٨,٠٪ من ٢٣٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٩٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وانخفض أيضاً إجمالي الموجودات غير المتداولة بنسبة ٤,٤٪ ليصل إلى ١٩٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض صافي القيمة الدفترية لممتلكات المصنع والمعدات بالإضافة إلى انخفاض صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة. وانخفض إجمالي الموجودات غير المتداولة بنسبة ٢,١٪ من ١٩٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك إلى انخفاض صافي القيمة الدفترية لممتلكات المصنع والمعدات.

انخفض إجمالي الموجودات المتداولة بنسبة ٢٥,٧٪ من ٣٤٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٥٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وانخفض أيضاً إجمالي الموجودات المتداولة بنسبة ١١,٥٪ ليصل إلى ٢٢٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى انخفاض المخزون والذمم المدينة التجارية. وانخفض أيضاً إجمالي الموجودات المتداولة بنسبة ٤,٦٪ ليصل إلى ٢١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يرجع ذلك إلى انخفاض صافي المخزون والنقد وما في حكمة.

انخفض إجمالي حقوق الملكية بنسبة ١٧,٢٪ من ٣٧٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٠٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب انخفاض الأرباح المبقاة. وانخفض إجمالي حقوق الملكية بنسبة ١٣,١٪ من ٣٠٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٦٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وانخفض أيضاً إجمالي حقوق الملكية بنسبة ٢,٦٪ ليصل إلى ٢٦١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يرجع ذلك إلى تسجيل خسائر متراكمة بمقدار ٤٠,٢ مليون ريال سعودي و ٤٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢١م، على التوالي.

انخفض إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٣,٩٪ من ٨٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٨٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى انخفاض التزامات عقود الإيجار. وانخفض إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٦,٥٪ من ٨٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعزى ذلك إلى انخفاض التزامات عقود الإيجار والقروض طويلة الأجل. وانخفض إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنسبة ٧,٠٪ ليصل إلى ٧٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك إلى انخفاض رصيد القروض طويلة الأجل.

انخفض إجمالي المطلوبات المتداولة بنسبة ٥١,٥٪ من ١٢٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٥٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يرجع ذلك في المقام الأول إلى انخفاض الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى. وارتفع إجمالي المطلوبات المتداولة بنسبة ١٣,٥٪ ليصل إلى ٦٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعود ذلك إلى ارتفاع الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى وارتفاع الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل بالإضافة إلى ارتفاع المستحقات والمطلوبات الأخرى. وانخفض إجمالي المطلوبات المتداولة بنسبة ٢,٥٪ من ٦٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب انخفاض الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى وانخفاض رصيد القروض قصيرة الأجل.

١-٢-٥-٥ الموجودات غير المتداولة

يقدم الجدول التالي موجزاً للموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢): الموجودات غير المتداولة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م				٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
(٤,٣)٪	(١,٩)٪	(٣,٢)٪	(٥,٣)٪	١٧٤,٨٢٨	١٧٨,١٣٥	١٨٤,١٠٢	١٩٤,٤٩١	ممتلكات مصنع ومعدات
لا ينطبق	(٤,٧)٪	(١٥,٩)٪	-	٣,٧٧٤	٣,٩٦١	٤,٧١٢	-	موجودات حق إستخدام
(٧٤,٩)٪	(١٦,٠)٪	(٣٩,١)٪	(٨٩,٦)٪	٢,٤٦١	٢,٩٣١	٤,٨١٢	٤٦,٣٨٠	موجودات غير ملموسة
(٨,٦)٪	(٢,٥)٪	(٩,٠)٪	(٨,٣)٪	١,٩٨٤	٢,٠٣٤	٢,٢٣٥	٢,٤٣٦	ممتلكات إستثمارية
لا ينطبق	-	-	-	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	إستثمارات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١١,٤)٪	(٢,١)٪	(٤,٤)٪	(١٨,٠)٪	١٨٦,٧٩٧	١٩٠,٨١١	١٩٩,٦١٢	٢٤٣,٣٠٧	إجمالي الموجودات الغير متداولة

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

شكلت ممتلكات المصنع والمعدات ما نسبته ٧٩,٩٪ و ٩٢,٢٪ و ٩٣,٤٪ و ٩٣,٦٪ من إجمالي الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، على التوالي.



١-١-٢-٥-٥ ممتلكات مصنع ومعدات

يقدم الجدول التالي موجزاً لصافي القيمة الدفترية لممتلكات المصنع والمعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢١): ممتلكات مصنع ومعدات

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
(/٥,٥)	(/٣,٢)	(/٧,١)	(/٣,٩)	٣٧,٥٧٤	٣٨,٨٢٣	٤١,٧٧٤	٤٣,٤٨٤	مباني وتحسينات على المأجور
(/٦,٦)	(/١,٨)	(/٧,٥)	(/٥,٧)	١٢٢,٤٣٦	١٢٤,٦٣٣	١٣٤,٧٢٢	١٤٢,٨٨٩	مصنع آلات ومعدات
(/٦,٤)	(/٥,٠)	/٩,٩	(/٢٠,٢)	٧٠٦	٧٤٣	٦٧٧	٨٤٨	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(/١٣,٤)	(/٨,١)	(/٢٣,٠)	(/٢,٧)	١,١٩٧	١,٣٠٢	١,٦٩٠	١,٧٣٧	سيارات، رافعات شوكية ومقطورات
(/٣٢,٥)	(/١١,٥)	(/٣٥,٥)	(/٢٩,٤)	١,١٨٤	١,٣٣٨	٢,٠٧٦	٢,٩٤١	عدد ومعدات
/١٠,٨٧	/٣,٩	/٢٥٧,١	/٢٢,٠	١١,٧٣١	١١,٢٩٥	٣,١٦٣	٢,٥٩٣	أعمال رأس مالية قيد التنفيذ
(/٤,٣)	(/١,٩)	(/٣,٢)	(/٥,٣)	١٧٤,٨٢٨	١٧٨,١٣٥	١٨٤,١٠٢	١٩٤,٤٩١	صافي القيمة الدفترية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تشمل المباني والتحسينات على المأجور مباني المصانع والمنافع التابعة. وانخفض صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المأجور بنسبة ٣,٩٪ من ٤٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المأجور بنسبة ٧,١٪ ليصل إلى ٣٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، يعود ذلك في المقام الأول إلى الإهلاك السنوي. ولم يشهد صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المأجور تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

يتضمن المصنع والآلات والمعدات خطوط الإنتاج في المصانع والمعدات الأخرى المرتبطة بالإنتاج. وانخفض صافي القيمة الدفترية للمصنع والآلات والمعدات بنسبة ٥,٧٪ من ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٣٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى الإهلاك السنوي. وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للمصنع والآلات والمعدات بنسبة ٧,٥٪ ليصل إلى ١٢٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. نتج ذلك عن الاستهلاك السنوي. ولم يشهد صافي القيمة الدفترية للمصنع والآلات والمعدات تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

وانخفض صافي القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية بنسبة ٢٠,٢٪ من ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يرجع ذلك إلى الإهلاك السنوي. وارتفع صافي القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية بنسبة ٩,٩٪ ليصل إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وكان الارتفاع مدفوعاً بالإضافة المتعلقة بالتحسينات في المكيفات المركزية ومراوح شفت. ويعزى انخفاض صافي القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية بنسبة ٥,٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م إلى استهلاك فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

لم يشهد صافي القيمة الدفترية للسيارات والرافعات الشوكية والمقطورات تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م على الرغم من الاستهلاك السنوي وذلك لوجود إضافات سيارات ورافعات شوكية خلال عام ٢٠١٩م. وانخفض صافي القيمة الدفترية للسيارات والرافعات الشوكية والمقطورات بنسبة ٢٣,٠٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعود ذلك إلى الإهلاك السنوي. وانخفض صافي القيمة الدفترية للسيارات والرافعات الشوكية والمقطورات بنسبة ٨,١٪ من ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

تتكون العدد والمعدات من قطع غيار رأسمالية وعدد تستخدم في الخدمات الإنتاجية. وانخفض صافي القيمة الدفترية للعدد والمعدات بنسبة ٢٩,٤٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ويعزى ذلك إلى الإهلاك السنوي. وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للعدد والمعدات بنسبة ٣٥,٥٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للعدد والمعدات بنسبة ١١,٥٪ ليصل إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. ويعزى الانخفاض في صافي القيمة الدفترية للعدد والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م إلى الإهلاك السنوي.

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مدفوعات تمت بواسطة الشركة مقابل إنشاءات قيد التنفيذ لتوسعة المصانع وتطوير خطوط الإنتاج.



٢-١-٢-٥-٥ موجوبات حق إستخدام

يقدم الجدول التالي موجزاً لموجوبات حق الإستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٢): موجوبات حق إستخدام

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ غير مدققة	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م								
								الرصيد في ١ يناير
								استهلاك
								الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ خلال عام ٢٠١٩م. تعترف الشركة بموجوبات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس موجوبات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، التي تمثل المبلغ المبدئي للتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البداية. يتم إستهلاك موجوبات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البداية حتى نهاية مدة الإيجار، إلا إذا حول عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى الشركة بحلول نهاية مدة الإيجار أو أن تكلفة موجوبات حق الاستخدام تظهر أن الشركة سوف تمارس خيار الشراء. وفي تلك الحالة، سيتم إستهلاك موجوبات حق الإستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، الذي يتم تحديده على نفس الأساس كالذي ينطبق على الممتلكات، المصنع والمعدات. بالإضافة لذلك، يتم تخفيض موجوبات حق الإستخدام بصورة دورية بخسائر الهبوط، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض إعادات قياس التزامات الإيجار.

تقوم الشركة بإيجار أراضي، حيث تتراوح مدة عقد الإيجار على مختلف عقود الإيجار بين ١٠ إلى ٢٣ سنة.

٣-١-٢-٥-٥ موجوبات غير ملموسة

يقدم الجدول التالي موجزاً لصافي القيمة الدفترية للموجوبات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٣): موجوبات غير ملموسة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ غير مدققة	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م								
								تكلفة
								الرصيد في ١ يناير
								إضافات
								مشطوبات
								تحويلات
								الرصيد في ٣١ ديسمبر
								إطفاء
								الرصيد في ١ يناير
								محمل السنة
								مشطوبات
								الرصيد في ٣١ ديسمبر
								صافي القيمة الدفترية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تتضمن الموجوبات غير الملموسة بشكل رئيسي البرمجيات الإلكترونية وتكلفة برنامج الإنتاج المميز. وانخفض صافي القيمة الدفترية للموجوبات غير الملموسة بنسبة ٢٣,٦٪ من ٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. نتج عن ذلك تسجيل إطفاءات خلال السنة بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي والتي ارتبطت بالإطفاء السنوي لبرنامج الحاسب الآلي وتكلفة برنامج الإنتاج المميز. وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للموجوبات غير الملموسة بنسبة ٣٩,١٪ ليصل إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك بسبب الإطفاءات بمقدار ١,٩ مليون ريال سعودي



بالإضافة إلى تسجيل مشطوبات بمقدار ١,٣ مليون ريال سعودي، حيث كانت المشطوبات مرتبطة ببرنامج حاسب آلي الذي تم إطفاءه بالكامل. وانخفض صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة بنسبة ١٦,٠٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى الإطفاءات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٤-١-٢-٥-٥ ممتلكات استثمارية

يقدم الجدول التالي موجزاً للممتلكات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٤): ممتلكات استثمارية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م				غير مدققة				
-	-	-	-	٦,٧٨٤	٦,٧٨٤	٦,٧٨٤	٦,٧٨٤	في بداية السنة
								الاستهلاك المتراكم
				٤,٧٥٠	٤,٥٤٩	٤,٣٤٧	٤,١٤٦	في بداية السنة
				٥٠	٢٠١	٢٠١	٢٠١	محمل السنة
				٤,٨٠٠	٤,٧٥٠	٤,٥٤٩	٤,٣٤٧	في نهاية السنة
				١,٩٨٤	٢,٠٣٤	٢,٢٣٥	٢,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تشمل الممتلكات الاستثمارية مباني سكنية تؤجر للغير. وانخفض صافي القيمة الدفترية للممتلكات الاستثمارية بنسبة ٨,٣٪ من ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب الإهلاك السنوي. وانخفض أيضاً صافي القيمة الدفترية للممتلكات الاستثمارية بنسبة ٩,٠٪ ليصل إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى الإهلاك السنوي لهذه الممتلكات. ولم يشهد صافي القيمة الدفترية للممتلكات الاستثمارية تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدير بالذكر أن الشركة قامت بإجراء تقييم مستقل لممتلكاتها الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحددت القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي حيث تم إجراء التقييم بواسطة مقيم مستقل هو السيد/ حمد عبد العزيز أحمد الحمود والذي تم ترخيصه من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتحديد القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٥-١-٢-٥-٥ استثمارات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

في ٢٠١٩م، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م على الإستثمار بنسبة ١٠٪ في رأس مال الشركة الوطنية للسيارات الصناعية، الشركة المستثمر فيها، بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي. كان رأس المال المبدئي للشركة الوطنية للسيارات الصناعية ٠,١ مليون ريال سعودي تم زيادته لاحقاً إلى ٣٧,٥ مليون ريال سعودي من قبل مساهمها في ٢٠١٩م كما تم لاحقاً تعديل إسم الشركة إلى شركة سنام للمركبات للصناعة.

وقامت الشركة بتصنيف هذا الإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبدئي، نسبة إلى أن الشركة الوطنية لصناعة السيارات في مرحلة التكوين، وتعتقد الشركة أن التكلفة هي أفضل تقدير لقيمتها العادلة وبالتالي سجلت هذا الإستثمار بالتكلفة.

٢-٢-٥-٥ الموجودات المتداولة

يقدم الجدول التالي موجزاً للموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٥): الموجودات المتداولة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م				غير مدققة				
				٨٧,٣٨٤	١٠,٥٥٥	١٢١,٩٣٣	١٢٢,٢٦٧	مخزون
				٩٠,٦٩٣	٧٦,٢١٣	١٠٣,٩٦٨	١٢٢,٥٢٧	ذمم مدينة تجارية
				٧,٨٧٦	٥,٣٦٥	٧,١٤٦	٧,٠٢١	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
				٢٧,٥٢٦	٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	نقد وما في حكمه
				٢١٣,٤٧٩	٢٢٣,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٤	٣٤٠,١٢٦	إجمالي الموجودات المتداولة

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة



شكل المخزون والذمم المدينة التجارية ما نسبته ٨٦,٧٪ و ٨٩,٤٪ و ٨١,٢٪ و ٨٣,٤٪ من إجمالي الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، على التوالي.

المخزون ١-٢-٥-٥

يقدم الجدول التالي موجزا للمخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٦): المخزون

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠٢٠م - ٢٠١٨م				٢٠٢١م غير مدققة				
(٢٨,٨)٪	(٢٨,٧)٪	(١٦,٤)٪	(٣٩,٤)٪	١٨,٤٦٩	٢٥,٨٨٧	٣٠,٩٦٠	٥١,٠٨٦	مواد خام
(٨,٨)٪	(٢٦,٨)٪	(٣,٠)٪	(١٤,٤)٪	٤٨,٩٨٣	٦٦,٩١٢	٦٨,٩٧٣	٨٠,٥٣١	بضاعة تامة الصنع
(١١,٨)٪	(١٦,٨)٪	(٢٠,٠)٪	(٢,٩)٪	٦,٣٢٣	٧,٥٩٧	٩,٤٩٢	٩,٧٧٦	بضاعة تحت التصنيع
لا ينطبق	(١,٩)٪	١٥,١٪	لا ينطبق	٨,٧٤٣	٨,٩١٤	٧,٧٤٦	-	قطع غيار
(٦٨,٨)٪	٢٤٢,٥٪	(٣١,٦)٪	(٨٥,٨)٪	١١,٣٣٠	٣,٣٠٨	٤,٨٣٧	٣٤,٠٧٩	مواد مستهلكة ومخزون آخر
(١٩,٩)٪	(١٦,٧)٪	(٧,٧)٪	(٣,٠)٪	٩٣,٨٤٨	١١٢,٦١٩	١٢٢,٠٠٨	١٧٥,٤٧٢	الإجمالي
٤٨,٣٪	(٨,٢)٪	٩,٣٢٦,٣٪	(٩٧,٧)٪	(٦,٤٦٤)	(٧,٠٤٤)	(٧٥)	(٣,٢٠٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢١,٧)٪	(١٧,٢)٪	(١٣,٤)٪	(٢٩,٢)٪	٨٧,٣٨٤	١٠٥,٥٧٥	١٢١,٩٣٣	١٧٢,٢٦٧	صافي المخزون

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

يتضمن مخزون المواد الخام بشكل أساسي لفات أسلاك الحديد وحديد خردة وأبيام - المواد الأولية الأساسية لمنتجات الشركة. وانخفض رصيد مخزون المواد الخام بنسبة ٣٩,٤٪ من ٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وانخفض أيضاً رصيد مخزون المواد الخام بنسبة ١٦,٤٪ ليصل إلى ٢٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وجاء الإنخفاض في رصيد المواد الخام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مدفوعاً بإنخفاض لفات أسلاك الحديد. وانخفض رصيد مخزون المواد الخام بنسبة ٢٨,٧٪ من ٢٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض مخزون لفات أسلاك الحديد.

تتعلق البضاعة تامة الصنع بمنتج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النواض ومحاور المقطورات والمسبوكات و قطع غيار معدة للبيع. وانخفض رصيد مخزون البضاعة تامة الصنع بنسبة ١٤,٤٪ من ٨٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب انخفاض الإنتاج لانخفاض المبيعات. ولم يشهد رصيد البضاعة تامة الصنع تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. وانخفض رصيد مخزون البضاعة تامة الصنع بنسبة ٢٦,٨٪ من ٦٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى انخفاض مخزون منتج الأسلاك المجدولة لانخفاض الإنتاج مقارنة بالكميات المباعة خلال الفترة.

ارتبطت البضاعة تحت التصنيع بالمنتجات في المراحل قبل النهائية وهي غير تامة الصنع. ولم يشهد رصيد مخزون البضاعة تحت التصنيع تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م. وانخفض الرصيد بنسبة ٢٠,٠٪ من ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعود ذلك إلى انخفاض الإنتاج بسبب جائحة كورونا. وانخفض الرصيد أيضاً بنسبة ١٦,٨٪ من ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب انخفاض مواد تحت التصنيع بمصنع سحب الأسلاك لعدم توفر لفات أسلاك الحديد لتأخر شحنه الاستيراد عن المدة المحددة.

تتكون قطع الغيار من قطع غيار مستهلكة والتي تستخدم في صيانة الآلات والمعدات الإنتاجية. وارتفع رصيد مخزون قطع الغيار بنسبة ١٥,١٪ من ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. نتج عن ذلك شراء قطع غيار ضرورية غير متوفرة في المخازن كما أن انخفاض تشغيل المصانع لظروف جائحة كورونا أدى إلى انخفاض استخدام قطع الغيار خلال عام ٢٠٢٠م. ولم يشهد رصيد مخزون قطع الغيار تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢١م.

تتضمن المواد المستهلكة والمخزون الآخر بضائع بالطريق ومواد مساعدة ومواد التغليف ومستهلكات أخرى تستخدم في المكائن والعمليات الإنتاجية. وانخفض رصيد المواد المستهلكة والمخزون الآخر بنسبة ٨٥,٨٪ من ٣٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى انخفاض قيمة بضاعة بالطريق والمواد الأخرى من ٢١,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م بالإضافة إلى إعادة تصنيف قطع الغيار كبنود مستقل في عام ٢٠١٩م. وانخفض أيضاً الرصيد بنسبة ٣١,٦٪ ليصل إلى ٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى انخفاض قيمة بضاعة بالطريق في عام ٢٠٢٠م. وارتفع الرصيد بنسبة ٢٤٢,٥٪ من ٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يرجع ذلك في المقام الأول إلى قيمة شحنه لفات أسلاك حديد بالطريق.

يمثل مخصص المخزون بطيء الحركة المخصص المكون للتحوط في هبوط قيمة المخزون عن القيمة القابلة للإسترداد. وانخفض مخصص المخزون بطيء الحركة بنسبة ٩٧,٧٪ من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ونتج هذا الأساس بسبب



استخدام المخصص وشطب المخزون. وارتفع مخصص المخزون بطيء الحركة من ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وكان هذا الارتفاع مدفوعاً بتكوين مخصص إضافي لمخزون إنتاج تام بطيء الحركة حسب السياسة المعتمدة. وانخفض المخصص بنسبة ٨,٢٪ من ٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب بيع بعض المنتجات التي كون لها مخصص في السابق وعكس قيد المخصص.

الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة

يقدم الجدول التالي موجزاً للحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٧): الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م								
(٨٣,٥)٪	٩,٣٢٦,٣٪	(٩٧,٧)٪	١٦,٦٪	٧,٠٤٤	٧٥	٣,٢٠٥	٢,٧٤٨	الرصيد في ١ يناير
٢٩٠,٨٪	(١٠٨,٣)٪	١٨٥,٥٪	٤٣٤,٨٪	(٥٨٠)	٦,٩٦٩	٢,٤٤١	٤٥٦	محمل السنة
	-	(١٠٠,٠)٪	-	-	-	(٥,٥٧١)	-	مشطوبات
	(٨,٢)٪	٩,٣٢٦,٣٪	(٩٧,٧)٪	٦,٤٦٤	٧,٠٤٤	٧٥	٣,٢٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

٢-٢-٥-٥ ذمم مدينة تجارية

يقدم الجدول التالي موجزاً للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٨): ذمم مدينة تجارية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م								
(١٧,٦)٪	١٧,٩٪	(٢١,٤)٪	(١٣,٦)٪	١٠٨,٥٢٧	٩٢,٠٧٤	١١٧,٠٩٤	١٣٥,٤٦٦	ذمم مدينة تجارية
١٠,٧٪	١٢,٤٪	٢٠,٨٪	١,٤٪	(١٧,٨٣٤)	(١٥,٨٦١)	(١٣,١٢٥)	(١٢,٩٣٩)	هيوط ذمم مدينة تجارية
(٢١,١)٪	١٩,٠٪	(٢٦,٧)٪	(١٥,١)٪	٩٠,٦٩٣	٧٦,٢١٣	١٠٣,٩٦٨	١٢٢,٥٢٧	صافي الذمم المدينة التجارية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

انخفضت الذمم المدينة التجارية بنسبة ١٣,٦٪ من ١٣٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وانخفضت أيضاً الذمم المدينة التجارية بنسبة ٢١,٤٪ لتصل إلى ٩٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وجاء الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م مدفوعاً بانخفاض الإيرادات خلال نفس الأعوام المذكورة. وارتفعت الذمم المدينة التجارية بنسبة ١٧,٩٪ من ٩٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وجاء الارتفاع مدفوعاً بتحسين المبيعات.



الحركة في هبوط الذمم المدينة

يقدم الجدول التالي موجزا للحركة في هبوط الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٢٩): الحركة في هبوط الذمم المدينة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	٢٠,٨%	١,٤%	(١,١%)	١٥,٨٦١	١٣,١٢٥	١٢,٩٣٩	١٣,٠٨٧	الرصيد في ١ يناير
	١٤٢,٢%	٩٥٧,٦%	(٤٤,٥%)	٢,٧٥	٢,٧٣٦	٢٥٩	٤٦٦	محمل السنة
	(١٠٠,٠%)	(١٠٠,٠%)	(٨٨,٢%)	(١٠٢)	-	(٧٣)	(٦١٤)	مشطوبات / تحصيل
	١٠,٧%	١٢,٤%	١,٤%	١٧,٨٣٤	١٥,٨٦١	١٣,١٢٥	١٢,٩٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

لم يشهد هبوط الذمم المدينة التجارية تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م. وارتفع رصيد الهبوط في الذمم المدينة التجارية بنسبة ٢٠,٨% من ١٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب ارتفاع المخصص باستخدام معدلات الخصائر المتوقعة لتجاوز أرصدة بعض العملاء مدة الائتمان المتفق عليها. وارتفع المخصص بنسبة ١٢,٤% من ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى زيادة مخصص ديون مشكوك فيها حسب السياسة المتبعة للشركة.

٣-٢-٢-٥-٥ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

يقدم الجدول التالي موجزا للمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٠): مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	٩٢,٠%	(٢,٨%)	(٢٤,٠%)	٤,٣٥٤	٢,٢٦٨	٢,٣٣٣	٣,٠٦٨	مدفوعات مقدمة
	١١,٩%	(٣٧,٩%)	١٠١,٧%	٢,٧٥٤	٢,٨٠٥	٤,٥١٥	٢,٢٣٩	دفعات لموردين
	(٥٨,٧%)	(٢,١%)	(٨٢,٦%)	٧٦٨	٢٩٢	٢٩٨	١,٧١٤	ذمم مدينة أخرى
	(١٢,٦%)	(٢٤,٩%)	١,٨%	٧,٨٧٦	٥,٣٦٥	٧,١٤٦	٧,٠٢١	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

يشمل رصيد المدفوعات مقدماً مصاريف مدفوعة مقدماً قبل الاستحقاق يتم تسويتها عند الاستحقاق. وانخفض رصيد المدفوعات مقدماً بنسبة ٢٤,٠% من ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى انخفاض بدل سكن الموظفين المدفوع مقدماً حيث تم تعديل سياسية بدل السكن للموظفين ليصبح كل ٣ شهور بدلاً من كل ٦ شهور وكذلك انخفاض الإيجار المدفوع مقدماً لتخلي الشركة عن مواقع مؤجرة وتحويل الإيجار المدفوعة إلى ممتلكات حق استخدام. ولم يشهد رصيد المدفوعات مقدماً تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. وارتفع رصيد المدفوعات مقدماً بنسبة ٩٢,٠% من ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب سداد دفعة مقدمة للتأمين الطبي على الموظفين.

تتألف الدفعات إلى موردين من المبالغ المدفوعة للموردين مقدماً قبل توريد السلعة أو تقديم الخدمة حيث تتم التسوية عند إتمام عملية التوريد أو تقديم الخدمة. وارتفعت هذه الدفعات بنسبة ١٠,٧% من ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك بشكل رئيسي إلى سداد دفعات مقدمة لموردين لتوريد مكائن وقطع غيار خط إنتاج السلك الفردي. وانخفضت الدفعات إلى موردين بنسبة ٣٧,٩% لتصل إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى إعادة تصنيف الدفعات المقدمة لتوريد مكائن وقطع غيار خط إنتاج السلك الفردي إلى مشروعات تحت التنفيذ بالإضافة إلى تسوية أرصدة بعض الموردين لتوريد قطع غيار. ولم يشهد رصيد الدفعات إلى موردين تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

تتضمن الذمم المدينة الأخرى ضريبة القيمة المضافة المستحقة السداد، وتأمين مسترد، وسلف موظفين، ومصاريف اعتمادات مستندية للإستيراد. وانخفضت الذمم المدينة الأخرى بنسبة ٨٢,٦% من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وكان الانخفاض مدفوعاً بعدم وجود رصيد ضريبة قيمة مضافة مستحق السداد في نهاية عام ٢٠١٩م، مقارنة بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م. ولم تشهد الذمم المدينة الأخرى تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. وارتفع رصيد الذمم المدينة الأخرى بنسبة ١٦٢,٩% من ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يرجع ذلك في الأساس إلى سداد قيمة إيجار أرض لإقامة مشروع محابس الغاز بمدينة الملك سلمان للطاقة.



٤-٢-٥-٥ نقد وما في حكمة

يقدم الجدول التالي موجزاً للنقد وما في حكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣١): نقد وما في حكمة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	٣٢٧,٢٪	٣١١,٣٪	(٤٨,٤)٪	٦١	١٤	٣	٧	نقد بالصندوق
	٣٨,٩٪	١٥٢,٧٪	(٢٣,٧)٪	٢٦,٢٣٠	٢١,٩٥٨	٨,٦٩٠	١١,٣٨٣	نقد بالبنوك
	(٢٦,٣)٪	(٩١,٦)٪	(٥٩,١)٪	١,٢٣٤	١٤,٦٢٠	١١,٠٠٣	٢٦,٩٢٢	ودائع لأجل
	(٢,٣)٪	(٢٤,٨)٪	(٤٨,٦)٪	٢٧,٥٢٦	٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	٢٨,٣١١	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

يعزى الارتفاع والانخفاض في النقد بالصندوق خلال فترة قيد التحليل إلى سياق الأعمال العادية للشركة.

انخفض النقد بالبنوك بنسبة ٢٣,٧٪ من ١١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. نتج عن ذلك انخفاض الإيرادات وارتفاع النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية والعمليات التمويلية. وارتفع النقد بالبنوك بنسبة ١٥٢,٧٪ ليصل إلى ٢٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعزى ذلك إلى تحسن النقد من العمليات التشغيلية وإنخفاض النقد المستخدم في عمليات التمويل. وارتفع أيضاً النقد بالبنوك بنسبة ١٩,٥٪ من ٢٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى تحسن المبيعات والتحويل.

تمثل الودائع لأجل في الودائع لدى البنوك المحلية التي تحمل فترة استحقاق أقل من ثلاثة أشهر، ويتراوح معدل الربح ما بين ١,٠٪ إلى ٢,٦٥٪. انخفضت الودائع لأجل بنسبة ٥٩,١٪ من ٢٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى استحقاق بعض الودائع. وارتفعت الودائع لأجل بنسبة ٣٢,٩٪ لتصل إلى ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى الودائع الإضافية خلال عام ٢٠٢٠م. وانخفضت الودائع لأجل بنسبة ٩١,٦٪ من ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب عدم ربط وديعة لأجل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٣-٢-٥-٥ المطلوبات غير المتداولة

يقدم الجدول التالي موجزاً للمطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٢): المطلوبات غير المتداولة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١,١٪	(١١,٨)٪	لا ينطبق	٣,٥٩٨	٣,٥٥٧	٤,٠٣٥	-	التزامات عقود الإيجار
	(١٣,٠)٪	(١١,٥)٪	-	٤٠٠,٧٩	٤٧,١٦٧	٥٣,٣٢٤	٦٢,٣٥٤	قروض طويلة الأجل
	٥,٢٪	٤,٣٪	٦,٢٪	٢٩,٥٦٧	٢٨,٠١٦	٢٦,٨٦٥	٢٥,٢٩٨	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	(٥,٢)٪	(٧,٠)٪	(٣,٩)٪	٧٣,٢٤٤	٧٨,٧٤٠	٨٤,٢٢٤	٨٧,٦٥٢	إجمالي المطلوبات الغير متداولة

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

شكلت القروض طويلة الأجل والتزامات مكافأة الخدمة للموظفين ما نسبته ١٠٠٪ و ٩٥,٢٪ و ٩٥,٥٪ و ٩٥,١٪ من إجمالي المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، على التوالي.

١-٣-٢-٥-٥ التزامات عقود إيجار

يقدم الجدول التالي التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٣): التزامات عقود إيجار

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
لا ينطبق	(٩,٨٪)	(١٠,٢٪)	لا ينطبق	٤,١٣١	٤,٥٨٢	٥,١٠١	-	الرصيد في ١ يناير
لا ينطبق	(٧٧,٩٪)	(١٠,٢٪)	لا ينطبق	٥٤	٢٤٥	٢٧٣	-	مصروف فائدة
لا ينطبق	(١٠٠,٠٪)	(١٢,١٪)	لا ينطبق	-	(٦٩٧)	(٧٩٢)	-	مدفوعات
لا ينطبق	١,٣٪	(٩,٨٪)	لا ينطبق	٤,١٨٥	٤,١٣١	٤,٥٨٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

انخفضت قيمة التزامات عقود الإيجار من ٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م نتيجة الإطفاء المستمر (سداد دفعات الإيجارات السنوية). يجب الإشارة إلى أن عقود الإيجار المرتبطة بالالتزامات المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي عقود إيجار أراضي ومباني المصانع وسكن العمال حصلت عليها الشركة ما بين العام ٢٠١٩م وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ خلال عام ٢٠١٩م. تعترف الشركة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، التي تمثل المبلغ المبدئي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار يتم سدادها في أو قبل تاريخ البداية. يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البداية حتى نهاية مدة الإيجار، إلا إذا حول عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى الشركة بحلول نهاية مدة الإيجار أو أن تكلفة موجودات حق الاستخدام تظهر أن الشركة سوف تمارس خيار الشراء. وفي تلك الحالة، سيتم إستهلاك موجودات حق الإستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، الذي يتم تحديده على نفس الأساس كالذي ينطبق على الممتلكات، المصنّع والمعدات. بالإضافة لذلك، يتم تخفيض موجودات حق الإستخدام بصورة دورية بخسائر الهبوط، إن وجدت، ويتم تعديلها لبعض إعادات قياس إلتزامات الإيجار.

٢-٣-٢-٥-٥ قروض طويلة الأجل

يقدم الجدول ملخص بالقروض الممنوحة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٤): ملخص بالقروض الممنوحة للشركة

حالة الإلتزام بالتعهدات	التعهدات المالية	غرض القرض	تاريخ نهاية القرض	تاريخ بداية القرض	سعر الفائدة	نوع الضمان	رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م	مجموع القرض	نوع القرض	ألف ريال سعودي
التزام كامل	الإلتزام بعدد من التعهدات المالية	تمويل مشاريع توسعية	أبريل ٢٠٢٥م	مارس ٢٠١٨م	رسوم مقدمة ١,١٪+	أصول مرهونة وسندات تعهد	٢٤,٩٥٠	٢٦,٥٥٠	طويل الأجل	صندوق التنمية الصناعية السعودي
التزام كامل	الإلتزام بعدد من التعهدات المالية	تمويل مشاريع توسعية	٧ يناير ٢٠٢٣م	٧ يناير ٢٠١٨م	سايبور ١,٧٥٪+	سندات تعهد	٢٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	طويل الأجل	البنك السعودي البريطاني
لا يوجد	لا يوجد	تمويل متطلبات رأس المال العامل	١٩ مايو ٢٠٢١م	١٩ يوليو ٢٠١٩م	سايبور ٢٪+	سندات تعهد	٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	قصير الأجل	البنك السعودي البريطاني
التزام كامل	الإلتزام بعدد من التعهدات المالية	تمويل مشاريع توسعية	٤ يناير ٢٠٢٥م	٢٤ يناير ٢٠٢١م	سايبور ٢,٢٥٪+	سندات تعهد	٩,٦٠٠	١٢,٠٠٠	طويل الأجل	البنك الأهلي السعودي
لا يوجد	لا يوجد	تمويل متطلبات رأس المال العامل	٩ سبتمبر ٢٠٢١م	٩ مارس ٢٠٢١م	سايبور ٣٪+	سندات تعهد	١,٢٨٢	١,٢٨٢	قصير الأجل	البنك الأهلي السعودي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة



يقدم الجدول تفاصيل أرصدة القروض الممنوحة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٥): قروض طويلة الأجل

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	-	(٢,٣٪)	١,٣٪	٢٥,١٥٠	٢٥,١٥٠	٢٥,٧٥٠	٢٥,٤٢٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٦,٠٪)	(٣,٤٪)	(٢٩,٣٪)	(٢٢,٦٪)	(١,٠٤٥)	(١,٠٨٣)	(١,٥٣١)	(١,٩٧٩)	أعباء مالية مؤجلة
١٠٣,١٪	(٦,١٪)	٦١,٠٪	١٥٦,٣٪	(٣,١٠٠)	(٣,٣٠٠)	(٢,٠٥٠)	(٨٠٠)	جزء متداول
(٤,٢٪)	١,١٪	(٦,٣٪)	(٢,١٪)	٢١,٠٠٥	٢٠,٧٦٧	٢٢,١٦٩	٢٢,٦٤١	الإجمالي
(١٠,٩٪)	(١٥,٦٪)	(٦,٥٪)	(١٥,١٪)	٣٣,٦٠٠	٣٩,٨٠٠	٤٢,٥٥٥	٥٠,١١٢	قروض أخرى من بنوك محلية
١٣,٥٪	٧,٥٪	١٧,٥٪	٩,٦٪	(١٤,٤٠٠)	(١٣,٤٠٠)	(١١,٤٠٠)	(١٠,٤٠٠)	جزء متداول
(١٨,٥٪)	(٢٧,٣٪)	(١٥,٣٪)	(٢١,٥٪)	١٩,٢٠٠	٢٦,٤٠٠	٣١,١٥٥	٣٩,٧١٢	الإجمالي
(١٣,٠٪)	(١٤,٨٪)	(١١,٥٪)	(١٤,٥٪)	٤٠,٢٠٥	٤٧,١٦٧	٥٣,٣٢٤	٦٢,٣٥٤	إجمالي القروض طويلة الأجل - جزء غير متداول
٢٢,١٪	٤,٨٪	٢٤,٢٪	٢٠,١٪	١٧,٥٠٠	١٦,٧٠٠	١٣,٤٥٠	١١,٢٠٠	إجمالي القروض طويلة الأجل - جزء متداول

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من مشروع التوسعة للشركة. هذا القرض قابل للسداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٩م وهو مضمون بسندات إذنية ورهن على بعض ممتلكات، مصنع ومعدات الشركة. تتضمن الأصول المرهونة أصول مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها والتي تتضمن مباني وأعمال مدنية، أنظمة السلامة والوقاية من الأخطار، آلات ومعدات، وسائل النقل - رافعة شوكية ورافعة متحركة للصيانة وأثاث ومعدات مكتبية. كما تتضمن الأصول المرهونة أصول مصنع المسابك والتي تتضمن نفس أنواع أصول مصنع سحب الإسلاك. القرض قابل للسداد بالكامل بحلول أبريل ٢٠٢٥م. ومن مبالغ الأقساط المستحقة في ٢٠٢٠م مبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي في أكتوبر ٢٠٢٠م، كما تمت إعادة جدولة المبلغ المتبقي على مدى فترة القرض المتبقية. ويحتوي القرض على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

قروض أخرى من بنوك محلية

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

في ٢٠١٨م، حصلت الشركة على تسهيل في شكل قرض جديد بمبلغ ١٢,٠ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري لتمويل مشروع التوسعة للشركة والذي تم استخدامه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية. ويحتوي على بعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى المحافظة على نسب مالية معينة.

تم تقديم قرض البنك السعودي البريطاني وفق شروط صيغة المرابحة بحد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي، تم استخدام مبلغ ٣٩,٠ مليون ريال سعودي منه كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. هذا القرض قابل للسداد على أقساط نصف سنوية على مدى خمسة سنوات ابتداءً من ٢٠١٨م. يخضع هذا القرض لهامش ربح بمعدل سايبور زائداً هامش وهو مضمون بسندات إذنية.



استحقاق القروض طويلة الأجل

يقدم الجدول التالي استحقاق القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

الجدول رقم (٣٦): استحقاق القروض طويلة الأجل

الإجمالي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر					ألف ريال سعودي
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
قروض طويلة الأجل من بنوك محلية						
٢٩,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
١٠,٨٠٠	١,٢٠٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	البنك الأهلي التجاري
٢٥,١٥٠	٤,٥٥٠	٧,١٠٠	٥,٨٠٠	٤,٤٠٠	٣,٣٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٤,٩٥٠	٥,٧٥٠	٩,٥٠٠	١٤,٢٠٠	١٨,٨٠٠	١٦,٧٠٠	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

٣-٣-٥-٥ إلتزامات مكافآت الموظفين

يقدم الجدول التالي إلتزامات مكافآت الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (٣٧): إلتزامات مكافآت الموظفين

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م		ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	
%٧,٣	%٤,٣	%٦,٢	%٨,٤	٢٨,٠١٦	٢٦,٨٦٥	٢٥,٢٩٨	٢٣,٣٤٦	الرصيد في ١ يناير
%٢,٧	(%٥٠,٢)	(%٥,٥)	%١١,٧	١,٦٩٢	٣,٣٩٧	٣,٥٩٥	٣,٢١٨	محمل للسنة - ربح أو خسارة
(%٥٣,٤)	(%١٠٠,٠)	(%٤٨,٣)	(%٥٨,٠)	-	(٤٤١)	(٨٥٣)	(٢,٠٣٤)	ربح إعادة قياس الإلتزامات مزايًا محددة - دخل شمل آخر
لا ينطبق	(%٩٢,٢)	%٥٣,٩	(%٢٥٢,٨)	(١٤٠)	(١,٨٠٦)	(١,١٧٤)	٧٦٨	مدفوعات خلال السنة
%٥,٢	%٥,٥	%٤,٣	%٦,٢	٢٩,٥٦٧	٢٨,٠١٦	٢٦,٨٦٥	٢٥,٢٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تتبنى الشركة خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بموجب أنظمة العمل السعودية السارية. تُحدد المستحقات وفق التقييم الاكتواري باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة مع الوفاء بالالتزام بتقديم مدفوعات المكافآت عند استحقاقها. وارتفعت إلتزامات مكافآت الموظفين بنسبة ٦,٢٪ من ٢٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى ٢٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وارتفعت أيضاً إلتزامات مكافآت الموظفين بنسبة ٤,٢٪ لتصل إلى ٢٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. يعزى ذلك ف المقام الأول إلى الزيادات السنوية لرواتب الموظفين وزيادة مدة الخدمة للموظفين. وارتفعت الإلتزامات مكافآت الموظفين بنسبة ٥,٥٪ من ٢٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك إلى زيادة رواتب الموظفين وكذلك مدة خدمة الموظفين.



٤-٢-٥-٥ المطلوبات المتداولة

يقدم الجدول التالي موجزاً للمطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٨): المطلوبات المتداولة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	(٤,٦)٪	(٥,٨)٪	(٧,٧)٪	٢٢,٤٣٣	٢٣,٨١٦	١٣,٩٥٥	٦٧,٥٢٩	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
				٥٨٧	٥٧٣	٥٤٧	-	إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
				١٧,٥٠٠	١٦,٧٠٠	١٣,٤٥٠	١١,٢٠٠	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
	(٥٥,٠)٪	(٣٤,٤)٪	(٤٦,٤)٪	٣,٢٨٢	٥,٠٠٠	١٣,٢٤٤	٢٤,٧٠٤	قروض قصيرة الأجل
	١٠,٣٪	(٢,٠)٪	(٢٧,٥)٪	١٦,٠٧٧	١٦,٤١٠	١٢,٨٧٥	١٣,٤٨٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
	(٧,٨)٪	(١٧,٨)٪	(٦,٧)٪	٦,١٠١	٥,١٨٠	٥,٥٥٠	٦,١٠٠	مخصص زكاة
	(٢٥,٨)٪	(٢,٥)٪	(٥١,٥)٪	٦٥,٩٧٩	٦٧,٦٧٩	٥٩,٦٢١	١٢٣,٠١٥	إجمالي المطلوبات المتداولة

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

شكلت الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والمستحقات والمطلوبات الأخرى ما نسبته ٧٥,٠٪ و ٦٧,٦٪ و ٨٤,١٪ و ٨٤,٩٪ من إجمالي المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، على التوالي.

١-٤-٢-٥-٥ ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

يقدم الجدول التالي موجزاً للذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٣٩): ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	(١٢,١)٪	(١٢,٨)٪	(٢,٧)٪	١٣,٢١١	١١,٧٠٧	١١,٣٩٩	١٥,١٣٧	ذمم دائنة تجارية
	(٥١,٩)٪	(٢٣,٨)٪	(٩٥,١)٪	٩,٢٢٢	١٢,١٠٨	٢,٥٥٦	٥٢,٣٩٢	أوراق دفع
	(٤,٦)٪	(٥,٨)٪	(٧,٧)٪	٢٢,٤٣٣	٢٣,٨١٦	١٣,٩٥٥	٦٧,٥٢٩	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

انخفضت الذمم الدائنة التجارية بنسبة ٢٤,٧٪ من ١٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى سداد مستحقات موردين. ولم تشهد الذمم الدائنة التجارية تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. وارتفعت الذمم الدائنة التجارية بنسبة ١٢,٨٪ من ١١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب تسجيل فواتير تأمين العلاج الطبي في حساب الموردين ويتم السداد على أقساط متفق عليها.

تتضمن أوراق الدفع قيمة مواد خام مستوردة وقطع غيار بموجب إتمادات مستندية آجلة من بنوك محلية. وانخفض رصيد أوراق الدفع بنسبة ٩٥,١٪ من ٥٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى عدم وجود إتمادات مستندية للمواد الخام في نهاية عام ٢٠١٩م. وارتفع الرصيد بنسبة ٣٧٣,٨٪ ليصل إلى ١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب توريد مواد خام بإعتماد مستندي لم يحل تاريخ السداد للمورد عند إقفال حسابات السنة المالية ٢٠٢٠م. وانخفض رصيد أوراق الدفع بنسبة ٢٣,٨٪ من ١٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م يعزى ذلك إلى سداد أوراق دفع مستحقة.

٢-٤-٢-٥-٥ قروض قصيرة الأجل

قامت الشركة بعمل ترتيبات تسهيلات بنكية من بنوك محلية لمتطلبات رأس المال العامل في شكل فتح خطابات إتمادات مستندية وإعادة تمويل خطابات إتمادات وقروض قصيرة الأجل. القروض قصيرة الأجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة، وتحمل هذه التسهيلات مبلغ مضاف فوق التكلفة (سايبور) زائداً هامش معين، ومضمونة بسندات إذنية. لمزيد من المعلومات فضلاً راجع الجدول رقم ٣٤ (ملخص بالقروض الممنوحة للشركة).



٣-٤-٢-٥-٥ مستحقات ومطلوبات أخرى

يقدم الجدول التالي موجزاً للمستحقات والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤): مستحقات ومطلوبات أخرى

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	
				٤,٩٧٥	٥,٤٨٤	٤,٥٩٩	٣,٩٠٨	مستحقات متعلقة بالموظفين
				٦٨٠	٦٨٠	٦٨٠	١,٨٢٢	رسم جمركية مستحقة
				٤,١٣٨	٤,٢٩٥	٣,٣٠٥	٤,٩٣٣	مصاريف مستحقة
				١,١٨٩	١,٠٢٨	١,٠٦٧	١,٢٢٥	دفعات مقدمة من عملاء
				٧٦٠	٧٦٠	٧٦٠	٨٦١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
				٩٩٧	١,٠٣٢	١٩٧	-	ضريبة القيمة المضافة
				٣,٣٣٧	٣,١٢٩	٢,٢٦٧	٧٣٤	مطلوبات أخرى
				١٦,٠٧٧	١٦,٤١٠	١٢,٨٧٥	١٣,٤٨٢	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

ارتفعت المستحقات المتعلقة بالموظفين بنسبة ١٧,٧٪ من ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب ارتفاع مستحقات الموظفين من مكافآت سنوية لم تدفع في تاريخ إقفال الحسابات. وارتفعت أيضاً هذه المستحقات بنسبة ١٩,٣٪ لتصل إلى ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يرجع ذلك إلى ارتفاع رصيد المكافآت السنوية المستحقة عن العام ٢٠١٩م وكذلك ارتفاع رصيد الإجازات السنوية المستحقة لعدم استفادة الموظفين من الإجازات السنوية بسبب جائحة كورونا. وانخفضت المستحقات المتعلقة بالموظفين بنسبة ٩,٢٨٪ من ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب سداد مكافآت الموظفين المستحقة.

تتعلق الرسوم الجمركية المستحقة برسوم جمركية مستحقة على إستيراد مواد خام مربوطة بضمانات بنكية. وانخفضت الرسوم الجمركية المستحقة بنسبة ٦٢,٧٪ من ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعود ذلك إلى سداد الضمانات البنكية بعد حلول موعد الإستحقاق. وظلت الرسوم الجمركية المستحقة ثابتة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

تمثل المصاريف المستحقة بشكل أساسي مصاريف كهرباء ومياه وغاز مستحقة، ومصاريف إيجار مستحق، ومصاريف نقل مبيعات مستحقة، ومكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة، ومصاريف هاتف مستحق، وأتعاب مراجعة وإستشارات مستحقة، ومصاريف تأمين مستحق ومصاريف بنكية مستحقة. وانخفضت المصاريف المستحقة بنسبة ٣٣,٠٪ من ٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وجاء الانخفاض مدفوعاً بإنخفاض مصاريف الكهرباء والمياه المستحقة وإنخفاض المصاريف البنكية المستحقة. وارتفع رصيد المصاريف المستحقة بنسبة ٣٠,٠٪ ليصل إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعزى ذلك إلى ارتفاع رصيد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في نهاية عام ٢٠٢٠م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي مقابل صفر في عام ٢٠١٩م. ولم تشهد المصاريف المستحقة تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

انخفضت الدفعات المقدمة من عملاء بنسبة ١٢,٩٪ من ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك إلى شحن بضاعة مقابل الدفعات المقدمة وإجراء التسويات اللازمة. ولم تشهد الدفعات المقدمة من عملاء تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. وارتفعت الدفعات المقدمة من عملاء بنسبة ١٥,٦٪ من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بسبب تسجيل دفعات مقدمة من بعض العملاء لم يتم تنفيذ طلباتهم عند إقفال الربع الأول من عام ٢٠٢١م.

تتعلق توزيعات الأرباح المستحقة الدفع بمقدار ٠,٩ مليون ريال سعودي و٠,٨ مليون ريال سعودي و٠,٨ مليون ريال سعودي و٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، على التوالي بتوزيعات أرباح أسهم في سنوات سابقة لم تدفع لمستحقيها لعدم كفاية البيانات في سجل المساهمين المستلمة من تداول ولم يتقدم المستحقين إلى البنوك المتعاقد معها لتوزيع أرباح الأسهم.

ارتفعت ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٤٢٣,٠٪ من ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب ارتفاع نسبة القيمة المضافة من ٥,٠٪ إلى ١٥,٠٪ بالإضافة إلى ارتفاع المبيعات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة. ولم يشهد رصيد ضريبة القيمة المضافة تقلبات جوهرية ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢١م.

تشمل المطلوبات الأخرى مستحقات موردين تحت التسوية التي لم تقدم الفواتير الخاصة بها بالإضافة إلى مستحقات موظفين. وارتفعت المطلوبات الأخرى بنسبة ٢٠٩,٠٪ من ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يرجع ذلك إلى ارتفاع مستحقات الموردين تحت التسوية من ٠,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م. وارتفعت أيضاً المطلوبات الأخرى بنسبة ٣٨,٠٪ لتصل إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يعود ذلك إلى ارتفاع مستحقات موردين تحت التسوية إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م حيث تم توريد السلعة



أو الخدمة ولم تقدم الفواتير الخاصة بها حتى تاريخ إقفال السنة. وارتفعت المطلوبات الأخرى بنسبة ٦,٦٪ من ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. يعود ذلك إلى ارتفاع أرصدة موردين تحت التسوية لعدم تقديم الفواتير.

٤-٤-٥-٥ مخصص الزكاة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. كما أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى ٢٠١٨م. وخلال عام ٢٠٢٠م، استلمت الشركة الربوط للسنوات ٢٠١٧م و٢٠١٨م بمبلغ ٨٧٦,٦٩١ ريال سعودي منها ٣٨٤,٨٤٥ ريال سعودي تم سدادها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. بالنسبة للمبلغ المتبقي، تم تقديم اعتراض في عام ٢٠٢٠م، وفي عام ٢٠٢١م اتفقت الشركة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على تسوية نهائية بمبلغ ١٧٩,١٧٠ ريال سعودي والتي تم سدادها بالكامل، وتم إدراج هذه المبالغ التي تم قبولها وسدادها من قبل الشركة ضمن مصروف الزكاة للسنة.

٥-٤-٥-٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يقدم الجدول التالي موجزاً للمعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤١): معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	(١,٤)٪	(٦٦,٠)٪	٠,٩٪	١,٤٥٤	٤,٢٨١	٤,٢٤٢	٤,٤٠٦	مدراء الإدارة التنفيذيين
	١,٤٪	(٩٦,٨)٪	١,٠,٢٪	٤٨	١,٤٧٩	١,٣٤١	١,٤٣٧	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تشمل المعاملات مع مدراء الإدارة التنفيذيين بشكل رئيسي مصاريف موظفي الشركة التنفيذيين من رواتب وبدلات ومكافآت وتعويضات حسب الشروط المتفق عليها وإعتماد صاحب الصلاحية.

تمثل مصاريف وبدلات مجلس الإدارة وبدلات ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لحضور إجتماعات مجلس الإدارة بالإضافة إلى المكافآت السنوية لأعضاء المجلس واللجان التابعة.

٥-٤-٥-٥ حقوق الملكية

يقدم الجدول التالي موجزاً لحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤٢): حقوق الملكية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م		٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
	-	-	-	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	رأس المال
	-	-	-	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	٢٧,١٧٣	احتياطي نظامي
	لا ينطبق	لا ينطبق	(٩٩,٧)٪	(٤٧,٢٤٢)	(٤٠,١٥٧)	٢١٧	٦٤,٤٧٢	أرباح مبقاة / خسائر متراكمة
	(١٥,٢)٪	(٢,٦)٪	(١٣,١)٪	٢٦١,٠٥٢	٢٦٨,١٣٧	٣٠٨,٥١١	٣٧٢,٧٦٧	إجمالي حقوق الملكية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

١-٥-٢-٥-٥ رأس المال

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٨١,١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,١ مليون سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢-٥-٢-٥-٥ احتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتخصيص نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يساوي هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.



٣-٥-٥-٥ أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)

انخفضت الأرباح المبقاة بنسبة ٩٩,٧٪ من ٦٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يعزى ذلك في الأساس إلى تسجيل صافي خسارة بمقدار ٦٥,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. وسجلت الشركة خسائر متراكمة بمقدار ٤٠,٢ مليون ريال سعودي و ٤٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، على التوالي. وذلك بسبب صافي الخسارة والذي بلغ ٤٠,٨ مليون ريال سعودي و ٧,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م وفي الربع الأول من عام ٢٠٢١م، على التوالي.

٣-٥-٥ قائمة التدفقات النقدية

يعرض الجدول التالي موجزا عن قائمة التدفقات النقدية بالشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤٣): قائمة التدفقات النقدية

معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
									صافي نقد ناتج / (مستخدم) من العمليات التشغيلية
	(/٩٨,٩)	/١٦٦,١	(/١٣٤,٦)	٣٧٥	٣٣,١٣٩	٤١,٤٣٨	١٥,٥٧٢	(٤٥,٠٦١)	
	(/٤٨,٣)	(/٧٢,٢)	(/٢٨,٨)	(٤٦٠)	(١,٦٥٧)	(٩,٦٢٢)	(٩,٩٠١)	(٤,٣٧٦)	صافي نقد ناتج / (مستخدم) من العمليات الاستثمارية
	(/٤٤,٠)	(/٣٨,٦)	(/١٥٨,١)	(٨,٩٨٢)	(١٦,٠٥١)	(١٤,٩٢٠)	(٢٤,٢٨٦)	٤١,٨٠٥	صافي نقد ناتج / (مستخدم) من العمليات التمويلية
	(/١٥٨,٨)	(/١٩٠,٨)	(/١٤٣,٩)	(٩,٠٦٧)	١٥,٤٣٢	١٦,٨٩٦	(١٨,٦١٥)	(٧,٦٣٢)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
	(/٣٤,٥)	/٨٥,٨	(/٤٨,٦)	٣٦,٥٩٢	١٩,٦٩٦	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	٤٥,٩٤٣	نقد وما في حكمه في ١ يناير
	(/٢٠,٣)	(/٢١,٦)	(/٤٨,٦)	٢٧,٥٢٦	٣٥,١٢٨	٣١,٥٩٢	١٩,٦٩٦	٣٨,٣١١	نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

١-٣-٥-٥ التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يعرض الجدول التالي موجزا عن قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بالشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤٤): قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٠م	ديسمبر ٢٠١٩م	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٠م غير مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠١٩م مدققة	٢٠١٨م مدققة	
									التدفقات النقدية الناتج من العمليات التشغيلية
	(/٥,٩)	(/٤١,١)	(/٦٧٦,٢)	(٥,٩٨٥)	(٦,٣٦٢)	(٣٥,١٣٦)	(٥٩,٦١٨)	١٠,٣٤٦	صافي خسارة قبل الزكاة
									تسويات لبند غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية
	(/٥,٥)	(/٦,٦)	(/٤,٠)	٣,٧٦٧	٤,٠٣٤	١٥,٥٧٧	١٦,٢٢٠	١٧,٤٤٥	استهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
				١٨٧	١٨٧	٧٥١	٧٥١	-	استهلاك موجودات حق استخدام
				٥٠	٥٠	٢٠١	٢٠١	٢٠١	استهلاك ممتلكات استثمارية
	(/٢,٠)	(/٠,٠)	/١,٧	٤٧٠	٤٧٠	١,٨٨١	١,٨٤٠	١,٨١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
		(/١٠٠,٠)	-	-	-	-	٤٠,٠٨٥	-	هبوط شهرة
	(/٩,٩)	(/١٧,٤)	(/٢٦,٠)	٧٠١	٨٤٩	٣,٦٣٤	٤,٩١٠	٤,٤٨١	تكلفة التمويل
	/٢٩٠,٨	/١٨٥,٥	/٤٣٤,٨	(٥٨٠)	-	٦,٩٦٩	٢,٤٤١	٤٥٦	مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة
				-	-	٢,٤٣٢	-	-	إعادة تقييم المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق



معدل النمو السنوي المركب م ٢٠١٨ - م ٢٠٢٠	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس م ٢٠٢١	ديسمبر م ٢٠٢٠	ديسمبر م ٢٠١٩	م ٢٠٢١ غير مدققة	م ٢٠٢٠ غير مدققة	م ٢٠٢٠ مدققة	م ٢٠١٩ مدققة	م ٢٠١٨ مدققة	
٪١٤٢,٢	٪٣٦٠,١	٪٩٥٧,٦	(٪٤٤,٥)	١,٩٧٣	٤٢٩	٢,٧٣٦	٢٥٩	٤٦٦	هبوط ذمم مدينة تجارية
٪٦٠٤,٥	(٪١٠٠,٠)	(٪١٣٤,٢)	لا ينطبق	-	٥	١٣	(٣٨)	.	خسارة (ربح) من إستبعاد ممتلكات, مصنع ومعدات
٪٢,٧	٪٩٣,٠	(٪٥,٥)	٪١١,٧	١,٦٩٢	٨٧٦	٣,٣٩٧	٣,٥٩٥	٣,٢١٨	مخصص التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٪٧٤,٧)	٪٣٢٢,٢	(٪٧٦,٩)	(٪٧٢,٣)	٢,٢٧٦	٥٣٩	٢,٤٥٥	١٠,٦٤٦	٣٨,٤٢٤	
التغيرات في بنود رأس المال العامل									
									مخزون
لا ينطبق	(٪١٩,٨)	(٪٨٥,٥)	(٪١٧٤,١)	١٨,٧٧٠	٢٣,٣٩٣	٦,٩٥٨	٤٧,٨٩٣	(٦٤,٦٥٩)	
لا ينطبق	٪١٤,٩	٪٣٦,٧	(٪٢٠٤,٨)	(١٦,٤٥٣)	(١٤,٣٢١)	٢٥,٠٢٠	١٨,٣٠٠	(١٧,٤٦٧)	ذمم مدينة تجارية
لا ينطبق	٪٤١,١	(٪١,٥٢١,٨)	(٪٦١,٤)	(٢,٥١١)	(١,٧٨٠)	١,٧٨٢	(١٢٥)	(٣٢٥)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة تجارية
(٪١٤,١)	(٪١٠٦,٢)	(٪١١٨,٤)	(٪٥٠١,٢)	(١,٣٨٣)	٢٢,٣١٤	٩,٨٦١	(٥٣,٥٧٤)	١٣,٣٥٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
لا ينطبق	(٪١٠٠,١)	(٪١,٠١٥,٤)	(٪٩٤,٧)	(٥)	٣,٥٩٩	٣,٢١٨	(٣٥٢)	(٦,٦٢٧)	مستحقات ومطلوبات أخرى
لا ينطبق	(٪٩٧,٩)	٪١١٦,٣	(٪١٦١,١)	٦٩٥	٣٣,٧٤٥	٤٩,٢٩٣	٢٢,٧٨٧	(٣٧,٣٠٢)	نقد ناتج من العمليات
٪٢,٨	لا ينطبق	٪٠,١	٪٥,٥	(١٧٩)	-	(٦,٠٤٩)	(٦,٠٤١)	(٥,٧٢٥)	زكاة مدفوعة
(٪٥,٨)	(٪٧٦,٨)	٪٥٣,٩	(٪٤٢,٣)	(١٤٠)	(٦٠٥)	(١,٨٠٦)	(١,١٧٤)	(٢,٠٣٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
لا ينطبق	(٪٩٨,٩)	٪١٦٦,١	(٪١٣٤,٦)	٣٧٥	٣٣,١٣٩	٤١,٤٣٨	١٥,٥٧٢	(٤٥,٠٦١)	صافي النقد الناتج / (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تحول صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية بمقدار ٤٥,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية بمقدار ١٥,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى تسجيل هبوط شهرة بمقدار ٤٠,١ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى انخفاض المخزون والذمم المدينة التجارية خلال عام ٢٠١٩ م. وارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٪١٦٦,١ من ١٥,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م إلى ٤١,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يرجع ذلك في المقام الأول إلى انخفاض الذمم المدينة التجارية وارتفاع الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى. وانخفض النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية بنسبة ٪٩٨,٩ من ٣٣,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك في المقام الأول إلى انخفاض الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى بالإضافة إلى ارتفاع المخزون.



٢-٣-٥-٥ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

يعرض الجدول التالي موجزاً عن قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية بالشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (٤٥): قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة	
%٤٩,١	(%٧٢,٢)	%٦٤,٥	%٣٥,٢	(٤٦٠)	(١,٦٥٧)	(٩,٧٣٠)	(٥,٩١٤)	(٤,٣٧٦)	إضافات للممتلكات، مصنع ومعدات
لا ينطبق	-	%٦١,٠	-	-	-	١٠٨	٦٧	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات، مصنع ومعدات
لا ينطبق	-	(%١٠٠,٠)	-	-	-	-	(٣٠٣)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
لا ينطبق	-	(%١٠٠,٠)	-	-	-	-	(٣,٧٥٠)	-	استثمار طويل الأجل في أسهم
%٤٨,٣	(%٧٢,٢)	(%٢,٨)	%١٢٦,٣	(٤٦٠)	(١,٦٥٧)	(٩,٦٢٢)	(٩,٩٠١)	(٤,٣٧٦)	صافي نقد مستخدم في العمليات الاستثمارية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية بنسبة ١٢٦,٣٪ من ٤,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى ٩,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م بسبب تسجيل استثمار طويل الأجل في أسهم بمقدار ٣,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م، والتي مثلت الاستثمار بنسبة ١٠٪ في رأس مال شركة سنام للمركبات للصناعة. ولم يشهد صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية تقلبات جوهرية ما بين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. وانخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية بنسبة ٧٢,٢٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بسبب انخفاض الإضافات للممتلكات المصنع والمعدات.

٣-٣-٥-٥ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

يعرض الجدول التالي موجزاً عن قائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية بالشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (٤٦): قائمة لتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	٢٠١٨ م مدققة	
%٣٩,٧	(%٧٧,٣)	(%٥١,٦)	%٣٠,٢,٩	(٣,٠٠٠)	(١٣,٢٤٤)	(٤٨,٧٦١)	(١٠٠,٧٣٥)	(٢٥,٠٠٠)	سداد قروض قصيرة الأجل
(%٩,٧)	لا ينطبق	(%٥٤,٦)	%٧٩,٦	١,٢٨٢	-	٤٠,٥١٨	٨٩,٢٧٥	٤٩,٧٠٤	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(%٥٢,٤)	%٥٧,٢	(%٣,٦)	(%٧٦,٥)	(٦,٢٨٨)	(٤,٠٠٠)	(١٠,٨٠٠)	(١١,٢٠٠)	(٤٧,٥٧٩)	سداد قروض طويلة الأجل
(%٦٧,٦)	(%١٠٠,٠)	%٩٨,٧	(%٩٤,٧)	-	٢,٣٨٢	٧,٨٩٣	٣,٩٧٢	٧٥,١٥٤	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(%٧,٢)	(%١٧,٩)	(%٣٤,٧)	%٣١,٨	(٩٧٦)	(١,١٨٩)	(٣,٠٧٢)	(٤,٧٠٦)	(٣,٥٧٠)	تكلفة تمويل مدفوعة
لا ينطبق	-	(%١٢,١)	-	-	-	(٦٩٧)	(٧٩٢)	-	سداد التزامات عقود إيجار
(%١٠٠,٠)	-	(%١٠٠,٠)	(%٩٨,٥)	-	-	-	(١٠٠)	(٦,٩٠٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
لا ينطبق	(%٤٤,٠)	(%٣٨,٦)	(%١٥٨,١)	(٨,٩٨٢)	(١٦,٠٥١)	(١٤,٩٢٠)	(٢٤,٢٨٦)	٤١,٨٠٥	صافي نقد ناتج / (مستخدم) في العمليات التمويلية

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

تحول صافي الناتج من الأنشطة التمويلية بمقدار ٤١,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠١٨ م إلى صافي نقد مستخدم بمقدار ٢٤,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م بسبب سداد القروض قصيرة الأجل خلال عام ٢٠١٩ م. وانخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية بنسبة ٣٨,٦٪ من ٢٤,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩ م إلى ١٤,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠ م. يعود ذلك إلى انخفاض سداد القروض قصيرة الأجل بالإضافة إلى ارتفاع المتحصلات من القروض طويلة الأجل خلال عام ٢٠٢٠ م. وانخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية بنسبة ٤٤,٠٪ من ١٦,١ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.



إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. يعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض سداد القروض قصيرة الأجل، وقد عوض هذا الانخفاض تعويضاً جزئياً ارتفاع سداد القروض طويلة الأجل خلال الفترة المذكورة.

٦-٥ أحداث طارئة وإلتزامات

يعرض الجدول التالي موجزاً عن الأحداث الطارئة والإلتزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و٢٠١٩ م و٢٠٢٠ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

الجدول رقم (٤٧): أحداث طارئة وإلتزامات

معدل النمو السنوي المركب	زيادة / (نقص)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			ألف ريال سعودي
	مارس ٢٠٢١ م	ديسمبر ٢٠٢٠ م	ديسمبر ٢٠١٩ م		٢٠٢١ م غير مدققة	٢٠٢٠ م مدققة	٢٠١٩ م مدققة	
(١٥,٤)٪	١٤٣,٩٪	(٣٠,٨)٪	٣,٥٪	٥٣,٢٨٠	٢١,٨٤٣	٣١,٥٧٦	٣٠,٥٠٠	إعتمادات مستندية
(٢٨,١)٪	١,٢١٣,٦٪	-	(٤٨,٢)٪	٧٣٢	٥٦	٥٦	١٠٨	خطابات ضمان
(١٥,٤)٪	١٤٦,٦٪	(٣٠,٨)٪	٣,٣٪	٥٤,٠١٢	٢١,٨٩٩	٣١,٦٣٢	٣٠,٦٠٨	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية ومعلومات الإدارة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، لدى الشركة التزمات رأسمالية قائمة بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الإنتاج.

يمثل الإعتماد المستندية بمقدار ٥٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م إعتمادات مستندية من تسهيلات بنكية مع بنوك محلية للإستيراد مواد خام وقطع غيار رأسمالية. ولا تتبع هذه الإعتمادات المستندية أي اتجاه معين فقد ارتفعت قيمتها من ٣٠,٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨ م إلى ٣١,٦ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٩ م قبل أن تنخفض مجدداً إلى ٢١,٨ مليون ريال سعودي في العام ٢٠٢٠ م. تتأثر حركة هذه الإعتمادات بحجم مشتريات مواد الخام وقطع الغيار الرأسمالية المنتقاة لدعم متطلبات العمل.

تمتلك الشركة خطابات ضمان بمقدار ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والتي ارتبطت بخطاب ضمان لشركة أرامكو السعودية مقابل توريد غاز وخطاب ضمان رسوم جمركية مستحقة. كانت قيمة خطابات الضمان منخفضة نسبياً ما قبل مارس ٢٠٢١ م حيث تراوحت قيمتها ما بين ٠,١ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨ م و٥٦ ألف ريال سعودي في العام ٢٠٢٠ م حيث صدر عدد من خطابات الضمان لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لربط رسوم جمركيه مستحقة على مواد مستوردة.

-٦ استخدام متحصلات الطرح

١-٦ صافي متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات طرح أسهم حقوق الأولوية مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، سيدفع منها مبلغ حوالي خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لتغطية تكاليف الطرح والتي تشمل أنعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومتعهد التغطية والمستشار القانوني ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالاكتتاب.

سيبلغ صافي متحصلات الطرح حوالي (١١٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، والذي سيستخدم في التالي:

١- مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي بقيمة ثلاثون مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

تعمل الشركة على إنشاء مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي والتي تستخدم في مشاريع النفط والغاز والبتروكيماويات، حيث تم تخصيص أرض للمشروع تبلغ مساحتها ٢١,٤٠٨ متر مربع بمدينة الملك سلمان للطاقة والتابعة لشركة أرامكو السعودية ومن المتوقع بان تبلغ السعة الإنتاجية للمصنع ١٤,٠٠٠ محبس سنوياً، وحسب دراسة الجدوى المعدة من المتوقع بأن تبلغ إجمالي تكلفة المشروع حوالي (٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ومن المتوقع بأن تبلغ إيرادات المشروع (٣٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي خلال السنة الأولى من تاريخ التشغيل التجاري. ويوضح الجدول التالي المراحل الرئيسية والجدول الزمني المتوقع لتنفيذ المشروع..

الجدول رقم (٤٨): الجدول الزمني لإنشاء مصنع محابس الضغط العالي

الربع الثاني م ٢٠٢٣	الربع الثاني م ٢٠٢٣	الربع الأول م ٢٠٢٣	الربع الرابع م ٢٠٢٢	الربع الثالث م ٢٠٢٢	الربع الثاني م ٢٠٢٢	الربع الأول م ٢٠٢٢	الربع الرابع م ٢٠٢١	
مبدأ الإنتاج التجاري				التركيب والتشغيل التجريبي	الانتهاء من الإنشاءات وتوريد المكان			

٢- سداد القروض بقيمة خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث لدى الشركة قروض طويلة الأجل مع البنك السعودي البريطاني والبنك الأهلي السعودي بقيمة ٢٩ مليون و١٠,٨ مليون على التوالي كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ م، ولتخفيف الأعباء المالية تخطط الشركة سداد الأقساط التي تستحق بعد الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م.

٣- تمويل رأس المال العامل بقيمة أربعة وعشرون مليوناً وخمسمائة ألف (٢٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

٤- مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد بقيمة عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

تخطط الشركة للتوسع بإقامة خط إنتاج للأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد في مملكة البحرين بطاقة إنتاجية قدرها ٢٢,٠٠٠ طن سنوياً وذلك للتصدير إلى سوق الولايات المتحدة الأمريكية، وحسب دراسة الجدوى المعدة من المتوقع بان تبلغ تكلفة المشروع (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي المراحل الرئيسية والجدول الزمني المتوقع لتنفيذ المشروع.

الجدول رقم (٤٩): الجدول الزمني لإنشاء خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة

الربع الأول م ٢٠٢٣	الربع الرابع م ٢٠٢٢	الربع الثالث م ٢٠٢٢	الربع الثاني م ٢٠٢٢	الربع الأول م ٢٠٢٢	
مبدأ الإنتاج التجاري		الانتهاء من تركيب الخط والتشغيل التجريبي			البدء في تنفيذ المشروع

٥- مصنع لسبك الألومنيوم بقيمة خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

حيث أن قواعد المقطورات والشاحنات وقطع الغيار والمسبوكات المعدنية من المنتجات الأساسية للشركة، وقد بلغت إيرادات مصنعي المحاور والمسابك من هذه المنتجات ٤٥,٢ و ٦٨,٥ و ٦٩,٧ و ١٧,١ مليون ريال سعودي خلال الأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م على التوالي، وهو ما يعادل نسبة ١١,٥٪ و ٢٦,٨٪ و ٣٣,٨٪ و ٢٦,٢٪ من إجمالي المبيعات خلال نفس الفترات. ولذلك فقد قررت الشركة التوسع بإنشاء مصنع لسبك الألومنيوم وعليه فقد وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع مجموعة أي جي ال - مشروع مشترك - لإنشاء مصنع لسبك الألومنيوم وذلك بنسبة ملكية تبلغ (٥١٪) لصالح شركة معدنية و(٤٩٪) لصالح مجموعة أي جي ال. قامت الشركة بالانتهاء من الدراسات والتصاميم اللازمة لإنشاء المشروع بمدينة الجبيل الصناعية والعمل جاري لتخصيص قطعة أرض لإقامة المصنع، ومن المتوقع بأن تبلغ السعة الإنتاجية للمصنع ستة آلاف (٦,٠٠٠) طن متري سنوياً، وحسب دراسة الجدوى المعدة من المتوقع بان تبلغ التكلفة الإجمالية للمشروع (٣٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وأن تبلغ إيرادات المشروع (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي خلال سنة من تاريخ التشغيل التجارية. وكان من المتوقع بأن يتم الانتهاء من المصنع والبدء في الإنتاج التجاري بنهاية عام ٢٠٢٢ م. وقد تأخرت إجراءات البدء في تنفيذ المشروع لتداعيات جائحة كورونا. ويوضح الجدول التالي المراحل الرئيسية والجدول الزمني المتوقع لتنفيذ المشروع وذلك حسب الخطة المعدلة.



الجدول رقم (٥٠): الجدول مصنع لسبك الألومنيوم

الربع الأول م ٢٠٢٣	الربع الرابع م ٢٠٢٢	الربع الثالث م ٢٠٢٢	الربع الثاني م ٢٠٢٢	الربع الأول م ٢٠٢٢	الربع الرابع م ٢٠٢١	
الابتداء من الإنشاءات وتوريد الماكينات			البدء في تنفيذ المشروع			مصنع لسبك الألومنيوم
التركيب والتشغيل التجريبي						مصنع لسبك الألومنيوم
بدأ الإنتاج التجاري						

وفي حال وجود اختلاف بنسبة ٥٪ أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات الطرح مقابل ما أفصح عنه في نشرة الإصدار سيتم الإفصاح للجمهور فور علم الشركة بذلك.

٢-٦ استخدام متحصلات الطرح

قامت الشركة بعمل دراسات الجدوى اللازمة لتك المشاريع والتي أثبتت جدواها والمشاركة إليه أعلاه في الفقرة ٦-١ «صافي متحصلات الطرح».

وفيما يلي الجدول المتوقع لاستخدام متحصلات الطرح:

الجدول رقم (٥١): استخدام متحصلات الطرح

النسبة	الإجمالي	الربع الرابع م ٢٠٢٢	الربع الثالث م ٢٠٢٢	الربع الثاني م ٢٠٢٢	الربع الأول م ٢٠٢٢	الربع الرابع م ٢٠٢١	بالريال السعودي
٪٢٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	.	مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي
٪٢٠,٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.	سداد القروض
٪٢٠,٤	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	.	.	٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال العامل
٪١٦,٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	.	مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد
٪١٢,٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	.	مصنع لسبك الألومنيوم
٪٤,٦	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	مصاريف الطرح
٪١٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: إدارة الشركة

وتجدر الإشارة إلى أن البنود المذكورة أعلاه في الجدول سيتم تمويلها وذلك حسب الجدول التالي:

توضيح	نسبة تمويلها من متحصلات الطرح	التكلفة الإجمالية (بالريال السعودي)	بتد
سوف يتم تمويل مبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من متحصلات الطرح، والمبلغ المتبقي والبالغ (٢٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من المتوقع بأن يتم تمويله من خلال قروض وتسهيلات بنكية	٪٥٥,٥	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	مصنع لإنتاج محابس الضغط العالي
سوف يتم سداد مبلغ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حصرياً من متحصلات الطرح وذلك لسداد جزء من القروض طويلة الأجل لبنك ساب والبنك الأهلي السعودي	٪١٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	سداد القروض
سوف يتم سداد مبلغ (٢٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حصرياً من متحصلات الطرح	٪١٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال العامل
سوف يتم سداد مبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حصرياً من متحصلات الطرح	٪١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع خط إنتاج الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد
تبلغ حصة شركة معدنية والبالغة (٥١٪) من المشروع مبلغ (١٩,١٢٥,٠٠٠) ريال سعودي، على أن يتم سداد مبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من متحصلات الطرح والمبلغ المتبقي من خلال قروض وتسهيلات بنكية. على أن يتم تمويل الحصة المتبقية والبالغة (٤٩٪) من المشروع من قبل شركة أي جي ال	٪٥١	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	مصنع لسبك الألومنيوم
سوف يتم سداد مبلغ (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حصرياً من متحصلات الطرح	٪١٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	مصاريف الطرح



٣-٦ إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في إصدار أسهم الاكتتاب وتحليلها ووصفها واستخداماتها

بلغ إجمالي المتحصلات التي حصلت عليها الشركة في آخر عملية إصدار أسهم الاكتتاب بتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩/٥/٢٠٢٤ م) مبلغ خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. حيث قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة مليون ريال سعودي إلى (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة وخمسة وعشرون مليون ريال سعودي وذلك مقابل إصدار (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف سهم وبقيمة اسمية (٥٠) ريالاً للسهم، وقد تم استخدام متحصلات الاكتتاب بما يلي:

الجدول رقم (٥٢): استخدام متحصلات الطرح التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم

م	الوصف	المبلغ المعلن (ريال سعودي)	الاستخدام الفعلي (ريال سعودي)	نسبة الإنفاق الفعلي للإنفاق المخطط له
١	تمويل توسعة استثمارية*	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠
	الإجمالي	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

المصدر: إدارة الشركة

* مشروع توسعة خط إنتاج الأسلاك المجدولة وأسلاك النوايض، وتشمل التكاليف تكلفة المكانن وتوسعات البنية الأساسية والمستودعات، الخاصة بعملية التوسعة.



٧- إفادات الخبراء

تم الحصول على الموافقة الكتابية من كلٍ من المستشار المالي والمستشار القانوني ومتعهد التغطية ومدير الاكتتاب للشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (د) على إدراج أسماؤهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالصيغة الواردة في هذه النشرة. كما تم الحصول على الموافقة الكتابية من مراجعي الحسابات للشركة على إدراج أسماؤهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالصيغة الواردة في هذه النشرة. ولم يتم سحب تلك الموافقات كما في تاريخ هذه النشرة، كما أنه ليس لأي من المذكورين أعلاه - من الذين يشكلون فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أي أسهم أو أية مصلحة في الشركة. كما في تاريخ هذه النشرة.



٨- إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

يقرأ أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة بما يلي:

- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أيّ عوض غير نقدي من قبل المصدر خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية في ما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- بخلاف ما ورد في الفقرة الفرعية «١-٢-٣» من قسم (٢) «عوامل المخاطرة» فيما يتعلق بتخفيض رأس مالها، لم يكن هناك أيّ تغير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمصدر خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير مراجع الحسابات حتى اعتماد نشرة الإصدار.
- باستثناء ما تم ذكره في الصفحة (ج) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أيّ أسهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.
- لا يحتفظ المصدر بأسهم خزينة.
- لا يوجد موافقة على عملية شراء أسهم الشركة من قبل الجمعية العامة غير العادية.



٩- المعلومات القانونية

١-٩ اسم الشركة

تم قيد الشركة في السجل التجاري للشركات المساهمة بمدينة الجبيل تحت الاسم التجاري «الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن معدنية مساهمة عامة».

٢-٩ تأسيس الشركة ومراحل تطور رأس المال

- ١- تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن «معدنية» في عام ١٤١٠هـ (الموافق ١٩٩٠م) بموجب ترخيص رقم ٥/٦٠٢. وهي مسجلة في مدينة الجبيل الصناعية بموجب سجل تجاري رقم (٢٠٥٥٠٠٢٢٥١) وبتاريخ ١٦/٥/١٤١١هـ (الموافق ٢٠٣/٥/١٩٩٠م) كشركة مساهمة سعودية مملوكة للقطاع الخاص ذات نشاط صناعي في مجال الصناعات المعدنية وتمتلك مصنع «أسلاك» المخصص في صناعة الأسلاك ومنتجاتها.
- ٢- بتاريخ ١٠/٤/١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩/٥/٢٠٠٤م) صادقت الجمعية العمومية الغير عادية السابعة للشركة على قرار زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٢٥) مليون ريال وذلك بإصدار (٥٠٠) ألف سهم عادي ونقدي قيمة السهم الواحد (٥٠) ريال. كما قررت الجمعية بأن السادة المساهمين والمسجلين في سجلات الشركة. وسجلات الشركة السعودية لتسجيل الأسهم (تداول) لهم أحقية الاكتتاب في الأسهم المطروحة لزيادة رأس المال.
- ٣- وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩/٢/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩/٤/٢٠٠٦م) على نشرة إصدار الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار ودمجها في شركة معدنية.
- ٤- بتاريخ ١١/٥/١٤٢٧هـ (الموافق ٧/٦/٢٠٠٦م) انعقدت جمعيتي معدنية غير العادية الثامنة، والعادية الخامسة عشر، حيث تمت الموافقة على بنود جدول أعمال الجمعيتين والتي من ضمنها زيادة رأسمال معدنية من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال وذلك بإصدار عدد (٣,٨٥٦,١٢٥) سهم جديدة بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار ودمجها في الشركة. وتعديل المادتين الخاصتين برأسمال الشركة وأغراضها في نظامها الأساس بما يتفق مع قرارات الجمعية.
- ٥- وافقت الجمعية العامة غير العادية التاسعة المنعقدة بتاريخ ١/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٧/٤/٢٠٠٨م) على زيادة رأسمال الشركة من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال بنسبة قدرها (٢٥٪) وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) سهم إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٣/١/١٤٢٩هـ (الموافق ١٢/١/٢٠٠٨م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- ٦- وافقت الجمعية العامة غير العادية العاشرة المنعقدة بتاريخ ١/٥/١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦/٤/٢٠٠٩م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال بنسبة قدرها ٢٥٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) سهم إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) سهم على أن يتم تمويل (٣٨,٣٣٤,٦٦٨) ريال من بند علاوة الإصدار و(١٢,٢٧٨,٢٢٢) ريال من بند الأرباح المستبقاة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية. بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٢/١٤٣٠هـ (الموافق ٩/٢/٢٠٠٩م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- ٧- وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ٣/٦/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٤/٤/٢٠١٢م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال بنسبة قدرها ١٠٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل عشرة أسهم ليرتفع عدد أسهم رأس المال من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) سهم إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) سهم على أن يتم تغطية مبلغ (١٢,٦٥٩,٧٥٥) ريال من بند الاحتياطي النظامي ومبلغ (١٢,٨٩٦,٦٨٥) ريال من بند الأرباح المبقاة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية. بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢١/٣/١٤٣٣هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٢م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- ٨- بتاريخ ١٦/٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٢/٢٠٢١م) وصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية عددها (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم. وقرر المجلس بتاريخ ١٩/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١/٤/٢٠٢١م) تعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ليكون رأس مال الشركة قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي، ورأس المال بعد التخفيض (٢٤٠,٩٦٣,٩٠٠) ريال سعودي، عن طريق تخفيض رأس المال وإلغاء (٤,١٥,٦٩٩) سهم من أسهم الشركة، وتخفيض (١) سهم لكل (٧,٠٠١) سهم. حيث يكون عدد الأسهم قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض (٢٤٠,٩٦٣,٩٠٠) سهم. ثم قرر المجلس بتاريخ ١٢/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٥/٢٠٢١م) تعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ليكون رأس مال الشركة قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي، ورأس المال بعد التخفيض (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، عن طريق تخفيض رأس المال وإلغاء (٤,٧١٢,٠٨٩) سهم من أسهم الشركة، وتخفيض (١) سهم لكل (٥,٩٦٦) سهم. حيث يكون عدد الأسهم قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم.



٣-٩ تعديل رأس المال

أدخلت الشركة عدة تعديلات على نظامها الأساسي بعد موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على النحو التالي:

- بتاريخ ١٠/٤/٢٥٠٤هـ (الموافق ٢٩/٥/٢٠٠٤م) صادقت الجمعية العمومية الغير عادية السابعة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) على قرار زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٢٥) مليون ريال وذلك بإصدار (٥٠٠) ألف سهم عادي ونقدي قيمة السهم الواحد (٥٠) ريال. كما قررت الجمعية بأن السادة المساهمين والمسجلين في سجلات الشركة، وسجلات الشركة السعودية لتسجيل الأسهم (تداول) لهم أحقية الإكتتاب في الأسهم المطروحة لزيادة رأس المال.
- وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩/٢/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩/٤/٢٠٠٦م) على نشرة إصدار شركة معدنية بزيادة رأسمال الشركة من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار ودمجها في شركة معدنية. وبتاريخ ١١/٥/١٤٢٧هـ (الموافق ٧/٦/٢٠٠٦م) انعقدت جمعيتي معدنية غير العادية الثامنة، والعادية الخامسة عشر، حيث تمت الموافقة على بنود جدول أعمال الجمعيتين والتي من ضمنها زيادة رأسمال معدنية من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال وذلك بإصدار عدد (٣,٨٥٦,١٢٥) سهم جديدة بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار ودمجها في شركة معدنية، وتعديل المادتين الخاصتين برأسمال الشركة وأغراضها في النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع قرارات الجمعية.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية التاسعة المنعقدة بتاريخ ١/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٧/٤/٢٠٠٨م) على زيادة رأسمال الشركة من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال بنسبة قدرها (٢٥٪) وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (١٦,٣٥٦,١٢٥) سهم إلى (٢٠,٤٤٥,٠٥٦) سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٣/٣/١٤٢٩هـ (الموافق ١٢/١/٢٠٠٨م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية العاشرة المنعقدة بتاريخ ١/٥/١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦/٤/٢٠٠٩م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال بنسبة قدرها ٢٥٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (٢٠,٤٤٥,٠٥٦) سهم إلى (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) سهم على أن يتم تمويل (٣٨,٣٣٤,٦٦٨) ريال من بند علاوة الإصدار و(١٢,٧٧٨,٢٢٢) ريال من بند الأرباح المستبقة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٢/١٤٣٠هـ (الموافق ٩/٢/٢٠٠٩م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ٣/٦/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٤/٤/٢٠١٢م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال بنسبة قدرها ١٠٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل عشرة أسهم ليرتفع عدد أسهم رأس المال من (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) سهم إلى (٢٨,١١٢,٠٨٩) سهم على أن يتم تغطية مبلغ (١٢,٦٥٩,٧٥٥) ريال من بند الاحتياطي النظامي ومبلغ (١٢,٨٩٦,٦٨٥) ريال من بند الأرباح المبقاة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢١/٣/١٤٣٣هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٢م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.

٤-٩ أغراض الشركة

- وفقاً للسجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٢٢٥١) وتاريخ ١٦/٥/١٤١١هـ (الموافق ٣/١٢/١٩٩٠م)، وتتمثل أنشطة الشركة في:
 - صناعة صفائح وألواح ولفائف شريطية وقضبان وأسياخ وزوايا وأسلاك ومقاطع بكافة أشكالها.
 - صناعة مشابك تثبيت معدنية، يشمل (المسامير والدبابيس والصواميل والحلقات بأنواعها).
 - صناعة حنفيات ومحابس وصمامات وما يمثلها من أجهزة.
 - صناعة وتجميع السيارات الصغيرة.
 - صناعة قطع أجزاء وغيار السيارات.
 - صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية.
- وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي في:
 - إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد، سلك النوايض والسست، الهياكل الحديدية للمراتب، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء، أسلاك تسليح مجلفنة، مسامير صلب، مسامير متنوعة، براغي حديد، أسلاك لحام.
 - إنتاج المسبوكات المعدنية التجارية والعسكرية بمختلف أنواعها.
 - صناعة السيارات والمقطورات وتجميعها، وإنتاج المحاور بأنواعها (أكسات متنوعة)، سست تعليق بنوعيات مختلفة، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
 - صناعة المركبات البرية والبرمائية العسكرية، وقطع غيار المركبات العسكرية، وتصفيح المركبات العسكرية، وصناعة الملاحي العسكرية المتنقلة.
 - صناعة المحابس (الصمامات) وملحقاتها بجميع الأحجام.

- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك إستيرادها وتصديرها للخارج.
- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءة الإختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة.
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة.
- المناقصات والتعهدات التجارية.
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

5-9 مدة الشركة

نصت المادة (5) الخامسة من النظام الأساسي للشركة على أن تكون مدة الشركة (99) تسعة وتسعين سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة على الأقل.

6-9 مجلس الإدارة

1-7-9 تشكيل المجلس

يتولى إدارة الشركة وفقاً للمادة (17) السابعة عشر من نظامها الأساسي مجلس إدارة مؤلف من (6) ستة أعضاء تعيينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد عن (3) ثلاث سنوات، ويجوز أن تكون مدة أول مجلس إدارة خمس سنوات على الأكثر تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة، وقد تشكل مجلس الإدارة للدورة المذكورة أدناه من السادة التالية أسماؤهم:

الجدول رقم (53): أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة الشركة							
مجلس إدارة الشركة المُعين بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١ م)							
الاسم	المنصب	صفة العضوية	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة	
						مباشرة	غير مباشر
						النسبة	العدد
المهندس/مطلق بن حمد المريشد	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٦٦	-	-
المهندس/ شاكر بن نافع العتيبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٥٥	١٠٠٠	٣٥٥٧١٪
المهندس/ ريان بن وضاح طرابزونى	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٤٠	١٠٠	٣٥٥٧٪
الأستاذ/ طلال بن عبد الكريم النافع	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٤٨	-	-
الأستاذ/ عاصم بن عبد الوهاب العيسى	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٥٥	١٠٠	٣٥٥٧٪
الأستاذ/ عمر بن خالد البلالي	عضو المجلس	غير تنفيذي	٢٠٢١/٦/١١ م	سعودي	٣٧	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٩/١٠/١٤٤١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١ م) على تعيين (٦) أعضاء في مجلس الإدارة للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٣ م.

وتلتزم الشركة بنظام الشركات ولائحة الحوكمة الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية، حيث أن النظام الأساسي للشركة ينص على أن عدد أعضاء المجلس يجب أن يكون من ستة أعضاء تعيينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد على ثلاث سنوات. كما تبين لائحة حوكمة الشركة التزام الشركة بالمادة (١٦) من لائحة الحوكمة التي تلزم الشركات المدرجة بأن تكون أغلبية أعضاء المجلس من الأعضاء غير التنفيذيين وبأن لا يقل عدد أعضائه المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس (أيهما أكثر).



٩-٦-٢ رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس وسكرتير المجلس

الشركة ملتزمة بالنظام الأساسي ولاتحة الحوكمة الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق من ناحية التعيين الإلزامي في هذه المناصب حيث وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤١/١١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٠١م) على تعيين المهندس / مطلق بن حمد المريشد رئيسًا للمجلس إدارة الشركة، كما وافق المجلس على تعيين المهندس/ شاكر بن نافل العتيبي نائبًا لرئيس مجلس الإدارة، وفيما يلي مناصب مجلس الإدارة:

الجدول رقم (٥٤): مناصب مجلس الإدارة

المنصب	اسم الشخص المعين
رئيس مجلس الإدارة	م/ مطلق بن حمد المريشد
نائب رئيس مجلس الإدارة	م/ شاكر بن نافل العتيبي
سكرتير مجلس الإدارة	م/ فيصل بن دخيل الدخيل

المصدر: الشركة

وبحسب النظام الأساسي للشركة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات والصلاحيات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها (مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة)، وله:

- ١- حق الاشتراك في شركات أخرى وشراء وبيع أسهم في تلك الشركات وإقامة شركات تابعة وفروع ومكاتب وتوكيلات للشركة داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها والاشتراك والمساهمة في أي من الشركات السعودية أو الأجنبية داخل السعودية أو خارجها.
- ٢- صلاحية عقد القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت مدتها والقروض التجارية التي لا تتجاوز آجالها نهاية مدة الشركة، شريطة أن تكون القروض لصالح أغراض الشركة، وأن يحدد مجلس الإدارة في قراره أوجه استخدام القرض وكيفية سدادها، ولمجلس الإدارة صلاحية تقديم ضمانات الشركة لقروضها وقروض الشركات التابعة لها.
- ٣- صلاحية البيع أو الرهن لممتلكات الشركة وإبراء ذمة مديني الشركة من التزامهم وذلك مع مراعاة مصالح الشركة.
- ٤- الصلاحية في بيع عقارات الشركة على أنه يجب أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره بالتصرف شريطة أن يحدد المجلس في قرار البيع الأسباب والمبررات له، وأن يكون البيع مقارنًا لثمن المثل، وأن يكون البيع حاضرًا إلا في الحالات التي يقرها المجلس وبضمانات كافية، وأن لا يتربط على ذلك توقف بعض أنشطة الشركة أو تحميلها بالتزامات أخرى.
- ٥- حق الصلح والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة ونياحة عنها ولمجلس الإدارة القيام بكافة الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
- ٦- إعداد وإقرار سياسة حوكمة خاصة بالشركة وتحديثها متى دعت الحاجة شريطة أنه في حال وجود بنود تتطلب نظامًا لموافقة الجمعية العامة أن تعرض تلك البنود على الجمعية العامة للتصويت عليها.
- ٧- كما يكون له في حدود اختصاصاته أن يفوض/ يوكل بالأغلبية مرة بعد مرة واحدًا أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة.

٩-٦-٣ مكافآت المجلس

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من النسبة المقررة في مادة (٧٦) من نظام الشركات على ألا يتجاوز ما يتقاضاه العضو في السنة مبلغ (٥٠٠,٠٠٠) ريال على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسبًا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، كما يستحق العضو بدل حضور عن كل جلسة يعقدها المجلس مبلغ (٣,٠٠٠) ريال، وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات أو أية أنظمة أو قرارات أو تعليمات مكملة له، وأن يشمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على التالي:

- ١- كل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدلات على سبيل المثال لا الحصر (رواتب ونصيب في الأرباح وبدل حضور ومصروفات) وغير ذلك من المزايا.
- ٢- كل ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم موظفين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارية سبق أن وافقت عليها الجمعية العامة للشركة.
- ٣- عدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو خلال كل سنة مالية.

٩-٦-٤ اجتماعات المجلس

وفق المادة الثانية والعشرون (٢٢) من النظام الأساسي للشركة يجتمع المجلس ثلاث اجتماعات على الأقل في السنة بدعوة من رئيسه وتكون الدعوة كتابية، ويجب على رئيس المجلس أن يدعوه إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك إثنان من الأعضاء.

٥-٦-٩ لجان المجلس

لدى مجلس الإدارة (٢) لجنتين فرعية تعاونه في مهامه. واللجان الفاعلة اليوم هي على النحو التالي:

• لجنة المراجعة

تشكل لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء، وقد تم تعيين أعضاء لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ١١/٦/٢٠٢٠م) للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٤/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٥/٢٠٢٣م). وتم تعيين رئيس لجنة المراجعة بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٧/٦/٢٠٢٠م، وهي تتكون من الأعضاء التالية أسمائهم:

الجدول رقم (٥٥): أعضاء لجنة المراجعة*

الاسم	الوظيفة
أ/ طلال بن عبد الكريم النافع	رئيس اللجنة
م/ ريان بن وضاح طرابزوني	عضو
أ/ عبدالعزيز بن سيف العارضي	عضو

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٩/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ١١/٦/٢٠٢٠م) على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٣م.

تم اعتماد لائحة عمل لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة العادية باجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ٣٠/٣/١٩٩٤م) فضلاً راجع القسم الفرعي (٤-٤-١) «لجنة المراجعة» من القسم الفرعي (٤-٤) «لجان مجلس الإدارة» من القسم (٤) «الهيكل التنظيمي للشركة».

وقد عقدت اللجنة ٤ اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، و ٤ اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، و ٥ اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

• لجنة المكافآت والترشيحات

تشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة (٣) أعضاء، وقد تم تعيين أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس الإدارة بموجب قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠/١١/١٤٤١هـ (الموافق ١/٧/٢٠٢٠م)، وتنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة الحالية في تاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٣م.

الجدول رقم (٥٦): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	الوظيفة
أ/ ريان بن وضاح طرابزوني	رئيس اللجنة
م/ عمر بن خالد البلالي	عضو
أ/ عاصم بن عبد الوهاب العيسى	عضو

المصدر: الشركة

٦-٦-٩ الإدارة التنفيذية

يشغل منصب الرئيس التنفيذي حالياً الأستاذ/ شاكر بن نافل العتيبي وذلك اعتباراً من تاريخ ٧/١٢/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠١٤م) ويوضح الجدول التالي تفاصيل الإدارة التنفيذية للشركة.

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسم المملوكة			
					مباشرة		غير المباشرة	
					العدد	النسبة	العدد	النسبة
أ/ شاكر بن نافل العتيبي	الرئيس التنفيذي	سعودي	٥٥	١٠/١٤/٢٠١٤م	١,٠٠٠	١٠٠٪	-	-
أ/ فتح الرحمن عبدالله عثمان	المدير المالي	سوداني	٦١	٦/١٩٩٠م	٠	٠٪	٠	٠٪
م/ فيصل بن دخيل الدخيل	مدير عام مصنع مسابك	سعودي	٤١	١/٤/٢٠١٥م	٠	٠٪	٠	٠٪
م/ ضياء الدين ساتي	مدير عام مصنع المحاور العربية وقطع الغيار	سوداني	٤٨	١٦/٥/١٩٩٩م	٠	٠٪	٠	٠٪
أ/ عبدالهادي بن عوض الحداد	مدير مصنع أسلاك	سعودي	٥٦	٢٩/١٠/١٩٩٠م	٠	٠٪	٠	٠٪

المصدر: الشركة



٧-٦-٩ حوكمة الشركات

وفقاً للأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن هيئة السوق المالية وعلى وجه الخصوص لائحة حوكمة الشركات الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧م) وتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (١-٢٠٢١-٧) وتاريخ ١٠/٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/١١/٢٠٢١م)؛ تم وضع دليل حوكمة خاص بالشركة وتمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠/٦/٢٠١٩م).

٧-٩ الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية

١-٧-٩ الموافقات والتراخيص

حصلت الشركة (بما في ذلك فروعها) على عدة تراخيص وشهادات نظامية وتشغيلية من الجهات المختصة، ويتم تجديد تلك التراخيص والشهادات بصفة دورية، وما انتهى منها فهو قيد التجديد وفق الإجراءات المعتادة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات اللازمة لمزاولة أعمالها والاستمرار في ذلك، وما انتهى منها قيد التجديد وليسوا على اطلاع على ما يمنع تجديد أي مما انتهى منها. وتوضح الجداول التالية التراخيص والشهادات الحالية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول رقم (٥٧): التراخيص والموافقات التي حصلت عليها الشركة

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
السجل التجاري	قيد الشركة في سجل الشركات التجارية (شركات المساهمة)	٢٠٥٥٠٠٢٢٥١	١٤٤١١/٥/١٦هـ (الموافق ١٩٩٠/١٢/٠٣م)	١٤٤٣/٥/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٩م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الجبيل
شهادة سعودة	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوطين المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	٢٠٠٠٢١٠٦٠٠٠٠٨٩	١٤٤٢/١٠/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/١٠م)	١٤٤٣/١٠/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٩/١٠م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
نطاقات	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوطين المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	٦-٩٧٧-٧٢	-	-	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة تجاه أنظمة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٩٢٤١٩٥٤	١٤٤٢/١١/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٦/١٤م)	١٤٤٢/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٧/١٤م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الجبيل)
شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية	التزام الشركة بنظام السجل التجاري الذي يوجب على الشركة الاشتراك في الغرفة التجارية الصناعية	٥٠٢٢١	١٤٤٢/٩/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٤/١٥م)	١٤٤٣/٥/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٩م)	غرفة الشرقية
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزام الشركة بتسجيلها في ضريبة القيمة المضافة	٣٠٠٤٦١٣٠٢٦	١٤٣٨/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٨/٢٤م)	-	الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً)
شهادة الزكاة والدخل	للإفادة بأن الشركة قدمت إقرارها عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١١١٠٧٤١٥٠٧	١٤٤٢/٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٥/٠٦م)	١٤٤٣/٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠م)	الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك
رخصة بيئية للتشغيل	رخصة بيئية لتشغيل مرفق صناعي	EPO ٣/٠٧ - ٧٠٧,١	١٤٤٠/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٧/١٨م)	١٤٤٦/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٦م)	الهيئة الملكية للجبيل وينبع

المصدر: الشركة

الفروع:

الجدول رقم (٥٨): التراخيص والموافقات التي حصلت عليها فروع الشركة

نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	العنوان
السجل التجاري	فيد الشركة في سجل الشركات التجارية (فرع شركة)	٢٠٥٠١٦٦٥٦	١٤٠٦/٠٥/٢٩ هـ (الموافق) ١٩٨٦/٠٢/٠٨ م	١٤٤٣/٠٧/٠٧ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٢/٠٨ م	الدمام
السجل التجاري	فيد الشركة في سجل الشركات التجارية (فرع شركة)	٢٠٥٠١٦٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠١٨/٠٧/١٧ م	١٤٤٥/١١/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠٢٤/٠٥/١٢ م	الدمام
ترخيص منشأة صناعية	مزاولة الأنشطة الصناعية	١٠٠١٠٠٣٤٢٥	١٤٤١/٠٢/٢٢ هـ (الموافق) ٢٠١٩/١٠/٢١ م	١٤٤٤/٠٢/٢٢ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٩/١٨ م	وزارة الصناعة والثروة المعدنية
ترخيص منشأة صناعية	مزاولة الأنشطة الصناعية	٤١١١٠٢١٠٣١٣٠	١٤٤١/٠٧/٠٢ هـ (الموافق) ٢٠٢٠/٠٢/٢٦ م	١٤٤٤/٠٧/٠٢ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠١/٢٤ م	وزارة الصناعة والثروة المعدنية
رخصة تشغيل	ترخيص تأهيل لممارسة أعمال المنشأة ضمن منطقة مملوكة للهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن»	٥٩٤١٤٤١٥١٢٠١٠٥٤٦	-	١٤٤٤/٠٦/١٣ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠١/٠٦ م	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن»
شهادة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة تجاه أنظمة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٩٢٢٨٣٢٧	١٤٤٢/١١/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٦/١٤ م	١٤٤٢/١٢/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٧/١٤ م	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الدمام)
شهادة سعودية	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	٢٠٠٠٢١٠٦٠٠٠٣٤٦	١٤٤٢/١٠/٢٨ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٦/٠٩ م	١٤٤٣/٠٢/٠٢ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٩/٠٩ م	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة سعودية	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	٢٠٠٠٢١٠٥٠٠٠١٨٤	١٤٤٢/١٠/١٥ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٥/٢٧ م	١٤٤٣/٠١/١٩ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٨/٢٧ م	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

المصدر: الشركة

٢-٧-٩ الالتزامات المستمرة التي تفرضها الجهات الحكومية على الشركة وشركاتها التابعة بصفتها «صاحب الترخيص»

تلتزم الجهات الرقابية أدناه الشركة بالالتزام ببعض المتطلبات الجوهرية على النحو التالي:

١- الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة التجارة:

- الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري من ناحية التسجيل لدى إدارة السجل التجاري في مدينة الجبيل، حيث المقر الرئيسي للشركة بموجب سجل تجاري رقم (٢٠٥٠٠٢٢٥١) وتاريخ ١٤١١/٠٥/١٦ هـ (الموافق ١٩٩٠/١٢/٠٣ م) والتي تنتهي بتاريخ ١٤٤٣/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٩ م).
- كما أن الشركة ملتزمة بنظام الشركات وقد تم تحديث النظام الأساسي للشركة تماشيًا مع التعديلات الأخيرة التي أدخلت على نظام الشركات وذلك بعد أخذ موافقة مسبقة من وزارة التجارة على مسودة النظام الأساسي وموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة (غير العادية)، وتم اعتماد آخر نظام أساسي من قبل إدارة حوكمة الشركة (وزارة التجارة) بتاريخ ١٤٤١/٠١/١٩ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٧ م). التزمت الشركة بمتطلبات هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) من ناحية تحميل نسخة من النظام الأساسي على موقع تداول في الصفحة الخاصة بالشركة.
- كما أن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري من ناحية استخراج شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٧-٩) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» من قسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).
- كما أن فروع الشركة ملتزمة باستكمال إجراءات تأسيس فروعها وهي ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية التسجيل لدى إدارة السجل التجاري واستخراج شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية لكل فرع (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٧-٩) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» من قسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).

٢- الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة السوق المالية

تلتزم الهيئة الشركات المدرجة الالتزام بقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والتعليمات الخاصة الصادرة عن الهيئة وقواعد الإدراج الصادرة عن شركة السوق المالية السعودية (تداول) لا سيما الالتزام بالإفصاح الدوري عن التطورات الجوهرية والمالية والإدارة، ويجب التقيد بنماذج الإعلانات الواردة ضمن التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات لنتائجها المالية، وعلى الشركة أيضاً تقديم بيان بجميع الأسباب والمؤثرات للتغير في النتائج المالية للسنة المالية الحالية مع فترة المقارنة بحيث تشمل الأسباب جميع بنود إعلان النتائج المالية.

وتجدر الإشارة إلى أنه بالنسبة لملاءة شركات المساهمة العامة فقد صدر بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٢٣ هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/٢٤ م) قرار مجلس الهيئة رقم (٦١٠٢-١٠٣١) بتعديل الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهماً في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس مالها في ضوء نظام



الشركات الجديدة، وتم تعديل مسماها لتصبح «الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهماً في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر من رأس مالها»، على أن يعمل بالإجراءات والتعليمات المعدلة ابتداءً من تاريخ ١٤٣٨/٠٧/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٢٢ م).

كما ألزمت الهيئة الشركات المدرجة في السوق المالية التي تبلغ خسائرها المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس المال المدفوع بالإفصاح على موقع تداول قبل تاريخ ١٤٣٨/٠٧/٢٤ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٢١ م) عن خططها حيال تطبيق المادة (١٥٠) من نظام الشركات.

كما ألزمت الهيئة الشركات المدرجة في السوق المالية باتباع لائحة التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات المساهمة المدرجة أسهماً في السوق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (٤-٨-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٤ م).

كما بتاريخ نشر هذه النشرة، الشركة لم تخالف أي من التعليمات المبينة أعلاه وهي ملتزمة بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ. ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات نظام ولوائح وتعليمات هيئة السوق المالية والسوق المالية (تداول) حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.

٣- الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً):

- الشركة كغيرها من المنشآت والشركات المسجلة والتي تعمل في المملكة ملزمة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية خلال ١٢٠ يوم من انتهاء السنة المالية وذلك لغرض تجديد الشهادة التي تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تسجيل الشركة بصفتها مكلف بموجب تقديم الشركة لإقرارها الزكوي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت على شهادة زكاة من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بذلك (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٧-٩) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» من قسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).
- الشركة ملتزمة بنظام ضريبة القيمة المضافة ولائحته التنفيذية وهي مسجلة لدى الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بموجب شهادة صادرة عن الهيئة (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم (٧-٩) «الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية» من قسم (٩) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).

٤- الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

- تم فتح ملف لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم الموحد ٦-٩٧٧ وفقاً لشهادة السعودية المستخرجة منها. وكما بتاريخ نشر هذه النشرة تستفيد الشركة من الخدمات الإلكترونية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، وتم استخراج شهادة السعودية للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات والبالغة (١٦٪).

٣-٧-٩ فروع الشركة

نصت المادة (٣) الرابعة من النظام الأساسي للشركة على أنه يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مغلقة) بشرط ألا يقل رأس المال عن (٥) مليون ريال كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تدمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن وفق ما يلي:

قائمة الفروع:

الجدول رقم (٥٩): الفروع

م	فروع الشركة	رقم هوية المالك	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
١	الجبيل	٢٠٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٠٨/٢٥ هـ	١٤٤٦/١١/٢٥ هـ
٢	الدمام	٢٠٥٠١١٦٨٨٤	١٤٣٩/١١/٠٤ هـ	١٤٤٥/١١/٠٤ هـ
٣	الدمام	٢٠٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٠٥/٢٩ هـ	١٤٤٣/٠٧/٠٧ هـ
٤	الرياض	١٠١٠٣٨٩٠٠٢	١٤٣٤/١١/٢٥ هـ	١٤٤٢/١١/٢٥ هـ

المصدر: الشركة



٤-٧-٩ ملخص العقود الجوهرية

التزمت الشركة عند إبرام العقود والاتفاقيات المشار إليها أدناه بأن تكون جميع التعاملات على أساس تنافسي تجاري بحت يضمن حقوق المساهمين وأن يتم التصويت على تلك العقود من قبل الجمعية العامة للشركة بدون مشاركة المساهمين الذين لهم مصالح في تلك العقود، وتؤكد الشركة وأعضاء مجلس إدارتها التزامهم بقيود نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الخاصة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يتعلق بتلك العقود.

لدى الشركة العديد من الاتفاقيات الجوهرية التالية:

١-٤-٧-٩ اتفاقيات وتعاملات الأطراف ذات العلاقة

تعاملت الشركة مع شركة التصنيع الوطنية، أحد المساهمين، والتي تشمل غالبيتها نفقات مدفوعة نيابة عن الشركة.

م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	م ٢٠١٨	بالريال السعودي
٦١٤,٤٤٢	٣٨١,٨٩٤	٣٠٥,٦٩٤	الرصيد في ١ يناير
٢,٧٦٩,٧٦٨	٣,١٨٩,٩٤٦	٧٦,٢٠٠	مصاريف نيابة عن الشركة
(٢,٩٧٢,٧٤٨)	(٢,٩٥٧,٣٩٨)	.	المبلغ المدفوع نيابة عن الشركة
٤١١,٤٦٢	٦١٤,٤٤٢	٣٨١,٨٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المصدر: الشركة

والجدير بالذكر، أن المعاملات المذكورة أعلاه مع شركة التصنيع الوطنية تتعلق بالتأمين الطبي لكافة موظفي الشركة المشمولين ببوليصة تأمين الجماعة الخاصة بشركة التصنيع الوطنية وشركاتها التابعة والحليفة، بحيث تقوم الشركة بتسديد حصتها المتعلقة بموظفيها من بوليصة التأمين المذكورة لصالح شركة التصنيع الوطنية. وتتعلق باقي التعاملات مع ذوي العلاقة بمكافآت ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة الذين يمثلون شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة لها في مجلس إدارة ولجنة مراجعة الشركة، حيث أن التعاملات السابقة كانت تتم من خلال قيام شركة التصنيع الوطنية بتسديد المكافآت لممثلها في مجلس الإدارة واللجان وتقوم الشركة بدورها بتسديد قيمة هذه المكافآت، وتجدر الإشارة بأن مكافآت ممثلي شركة التصنيع الوطنية في مجلس إدارة الشركة واللجان التابعة للمجلس تحتسب وفق نفس الآلية التي يتم بموجبها احتساب مكافآت باقي أعضاء مجلس إدارة الشركة واللجان دون أي معاملة تفضيلية.

٢-٤-٧-٩ العقود الجوهرية

كما لدى الشركة عدة تعاملات، ومن أهم تلك التعاملات الاتفاقيات التالية:

١- عقود نقل البضائع

أبرمت الشركة اتفاقية مع مؤسسة سليمان علي الخلف في ١٠/٠٣/٢٠٢١م، لمدة سنة واحدة، وينتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١م، ويتم بموجب العقد تأمين شاحنات (مقطورات) أو حاويات حسب الطلب لنقل بضائع الشركة من الجبيل إلى مناطق أخرى، حسب الأسعار التالية:

من	إلى	القيمة (ريال)
الجبيل	الرياض	١,٢٥٠
الجبيل	(جدة، مكة المكرمة، الطائف، حائل)	٢,٦٠٠
الجبيل	(القريات، تبوك)	٢,٨٥٠
الجبيل	(المدينة المنورة، رابغ، ينبع)	٢,٧٥٠
الجبيل	(الأحساء، الخفجي)	٩٠٠
الجبيل	(الجبيل، سكاكا)	٢,٦٢٥
الجبيل	الدمام	٦٠٠
الجبيل	(جازان، نجران، عسير)	٣,٢٠٠
الجبيل	(الباحة، القنفذة، أبها، بيشة، خميس مشيط)	٣,٢٠٠
الجبيل	(القصيم، رفحاء)	١,٦٢٥



كما أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة دلمون في ١/٠٣/٢٠٢١م، لمدة سنة واحدة، وينتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١م، ويتم بموجب العقد تأمين تریلات (مقطورات) أو حاويات حسب الطلب لنقل بضائع الشركة من الجبیل إلى مناطق أخرى، حسب الأسعار التالية:

من	إلى	القيمة (ريال)
الجبیل	الكویت	١,٧٥٠
الجبیل	قطر	١,٩٠٠
الجبیل	قطر (مسیعید)	٢,٠٠٠
الجبیل	(دبی، أبوظبي، الشارقة، أم القیوین، عجمان)	١,٧٠٠
الجبیل	رأس الخیمة	١,٨٠٠
الجبیل	(الأردن، عمان، سحاب، الزرقا)	٣,٤٠٠
الجبیل	المفرق	٣,٦٠٠
الجبیل	مسقط	٢,٩٠٠
الجبیل	صور	٣,٣٠٠
الجبیل	صلالة	٦,٢٠٠
الجبیل	البحرین	١,٥٠٠

٢- عقود بیع

أبرمت الشركة وفروعها عدة اتفاقيات مع شركة (TOPTIP HOLDING PTE. LTD.) ليتم بموجب هذه العقود بیع مواد صناعية للشركة، كما هو موضح بالجدول أدناه:

التاریخ	المادة	القيمة (دولار)
٢٠٢١/٠٨/٠٢م	Newly produced hot rolled steel wire rod	٤٦,١٤٠
٢٠٢١/٠١/١٨م	Newly produced hot rolled steel wire rod	٤,٤٠٧,٤٢٠
٢٠٢١/٠٣/٢٣م	Newly produced hot rolled steel wire rod	٤,٢٥٠,٠٠٠

٣- عقود وتعاملات متعلقة بالعقارات التي تشغلها الشركة

• العقارات المملوكة من الشركة

لدى الشركة صك ملكية لقطعة أرض وفق الآتي:

الجدول رقم (٢٠): بيانات صك ملكية الأرض المملوكة من قبل الشركة

الشركة	رقم سند الملكية	الموقع	الغرض
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ٩٨١ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/٠٨هـ	شارع الأحزاب ٤، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٤٠٠م ^٢
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ٩٨٣ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/٠٨هـ	شارع الأحزاب ٤، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٣٩٩,٥م ^٢
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ٩٩٦ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/١٤هـ	شارع الأحزاب ٤، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٤٠٠م ^٢
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ٩٩٧ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/١٤هـ	شارع الأحزاب ٤، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٣٩٩,٥م ^٢
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ١٨٢ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/٠٨هـ	شارع الأحزاب ٣، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٣٩٩,٥م ^٢
الشركة الوطنية لتصنیع وسبك المعادن	سند ملكية رقم ١٩٨ بتاريخ ١٤٢٢/٠١/١٤هـ	شارع الأحزاب ٣، حي الدفي، الفردوس	قطعة أرض مجموع مساحتها ٣٩١م ^٢

المصدر: الشركة

٤- عقود الإيجار

أبرمت الشركة وفروعها عدد من عقود الإيجار، وفيما يلي نبذة عنها:

الجدول رقم (٢١): نبذة عن عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة أو فروعها بصفتها مستأجر

الموقع	المؤجر	المستأجر	قيمة الإيجار	مدة عقد الإيجار
١ المدينة الصناعية الثانية بالدمام	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٦٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً	ينتهي في ١٤٥٢/٠٨/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢١ م).
٢ المدينة الصناعية الثانية بالدمام	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٩٥,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً	ينتهي في ١٤٥٢/٠٨/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢١ م).
٣ المدينة الصناعية في الجبيل الصناعية	الهيئة الملكية للجبيل وينبع	مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)	٤١٠,٠٦٢ ريال سعودي سنوياً	يبدأ من تاريخ ١٤٣٤/١٢/١ هـ (الموافق ٢٠١٣/١٠/٠٦ م) ومدته (١٠) سنوات هجرية.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٢): نبذة عن عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة أو فروعها بصفتها مؤجر

الموقع	المؤجر	المستأجر	قيمة الإيجار	مدة عقد الإيجار
١ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٤) عقار رقم (١٠٣)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	أحمد محمد أحمد سعد	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠١٩/١١/٥ م، وتنتهي في ٢٠٢٠/١١/٥ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٢ مدينة جبيل الصناعية	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	طارق إبراهيم العشموي	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠٠٨/٠٨/٠١ م، وتنتهي في ٢٠٠٩/٠٧/٣١ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٣ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٣) عقار رقم (١٠٢)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	عبد الرحيم بن سالم آل حيدر	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠١٨/١١/٠١ م، وتنتهي في ٢٠١٩/١٠/٣١ م، ويجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يشعر أي من الطرفين برغبته في إنهاء العقد.
٤ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٣) عقار رقم (١٠٠)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	علاء رجب	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	سنة، تبدأ من ٢٠٠٨/٠٧/٠١ م، وينتهي في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٥ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٤) عقار رقم (١٠٣)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	علي حسن سليمان	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠٢١/٠٤/٠١ م، وتنتهي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م، ويجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يشعر أي من الطرفين برغبته في إنهاء العقد.
٦ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٤) عقار رقم (١٠٠)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	فتح الرحمن عثمان	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠١٧/٠٦/٠١ م، وتنتهي في ٢٠١٨/٠٥/٣١ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٧ دينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٣) عقار رقم (١٠٠)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	حيدر كمال شعبان	ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠١٩/٠٩/٠١ م، وتنتهي في ٢٠٢٠/٠٨/٣١ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٨ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٤) عقار رقم (١٠٠)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	خالد ساتي صالح	ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سنوياً	تبدأ من ٢٠١٩/٠١/٠١ م، وتنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.
٩ مدينة جبيل الصناعية - حي الفردوس - الأحراب (٤) عقار رقم (١٠٢)	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن	قاسم يونس محمد يونس	خمس وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سنوياً	سنة، تبدأ من ٢٠١٩/٠٣/١٥ م، وتنتهي في ٢٠٢٠/٠٣/١٤ م، ويجدد تلقائياً ما لم يشعر أي من الطرفين عدم الرغبة في التجديد.

المصدر: الشركة



٥- القروض والتسهيلات الائتمانية

حصلت الشركة على قروض وتسهيلات ائتمانية من قبل عدة جهات تمويل محلية لتمويل أعمالها التوسعية وتشغيل منشآتها. وفيما يلي نبذة حول اتفاقيات التسهيلات والقروض التي حصلت عليها الشركة والتي ما زالت قائمة كما بتاريخ نشر هذه النشرة:

الجدول رقم (٢٣): ملخص عن التسهيلات الائتمانية

ملاحظات	مبلغ التمويل	الفترة	نوع التمويل	الجهة المقرضة
١- تم تجديد الاتفاقية بموجب ملحق عقد بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٠م) حيث تم اتفاق البنك والعمل على تعديل الحدود الائتمانية ليصبح المبلغ المذكور في خانة مبلغ التمويل ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي بدلاً من ٦٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي.	٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي	تمتد فترة التسهيلات من تاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٩م)	اتفاقية التسهيلات	بنك الجزيرة
٢- منح البنك العميل حد بيع أجل يؤول إلى التورق (برنامج دينار) لتمويل مدفوعات خدمات (سداد - رسوم توصيل - رسوم جمركية)، حسب شروط متفق عليها وبمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، ونسبة تمويل ٧٠٪.		وتجدد سنوياً لحين انتهاء التعامل القائم بين الطرفين.		
تم تجديد الاتفاقية بموجب ملحق عقد تجديد و/أو تعديل.	٢٨,٨٨٣,٧٢٧ ريال سعودي	تمتد فترة التسهيلات من تاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٩م) حتى ١٤٤٣/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٣٠م).	اتفاقية التمويل والخدمات المصرفية	البنك الأهلي السعودي
تم تجديد الاتفاقية بموجب خطاب واتفاقيات تسهيلات بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠١م) حيث جرت تعديلات على حد التسهيلات ليصبح المبلغ المذكور بخانة مبلغ التمويل.	٦٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	تمتد فترة التسهيلات من تاريخ ١٤٤١/٠٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٥م) حتى ١٤٤٣/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٣١م).	التسهيلات المصرفية الإسلامية	البنك السعودي البريطاني
بموجب الخطاب الجاني لصندوق التنمية الصناعي بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٨م) فإن الرصيد المتبقي هو ١٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال.	٢٠,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	تمتد الفترة من تاريخ ١٤٣٩/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٨م) حتى ١٤٤٦/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/١٣م).	عقد قرض	صندوق التنمية الصناعية السعودي
بموجب الخطاب الجاني لصندوق التنمية الصناعي بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٧م) فإن الرصيد المتبقي هو ٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال.	٥,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	تمتد الفترة من تاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٥م) حتى ١٤٤٦/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/١٣م).	قرض أجل	صندوق التنمية الصناعية السعودي



٨-٩ العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها على اسمها التجاري المسجل في سجلها التجاري والذي ينعكس في شعارها، والذي يدعم أعمالها ومركزها التنافسي، ويمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء.

ويوضح الجدول أدناه تفاصيل العلامات التجارية الخاصة بالشركة وفروعها:

الجدول رقم (٦٤): العلامة التجارية

العلامة	رقم الشهادة	الفئة	المنتجات التي تشملها الفئة	الشركة المالكة	تاريخ التسجيل	بداية الحماية	نهاية الحماية
	١٤٣٥.١٤٥٣٥	(٣٧)	الإشياء، البناء، إنشاء المباني والإصلاح وخدمات التركيب أو التجميع.	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)	١٤٣٥/١١/١٢ هـ	١٤٣٥/٠٧/٢٨ هـ	١٤٤٥/٠٧/٢٧ هـ
	١٤٤١.٠٨١٥٧	(٦)	معادن غير نفيسة وكل خليط منها، مواد بناء معدنية، مباني متنقلة معدنية، مواد معدنية لخطوط السكك الحديدية، حبال وأسلاك غير كهربائية من معادن غير نفيسة، مصنوعات حدادة، خرداوات معدنية صغيرة، مواسير وأنابيب معدنية، خزائن حفظ الوثائق والأشياء الثمينة، منتجات مصنوعة من معادن غير نفيسة غير واردة في فئات أخرى، خامات معادن.	مصنع المحاور والمسالك وقطع الغيار	١٤٤١/٠٦/٢٣ هـ	١٤٤١/٠٣/١٦ هـ	١٤٥١/٠٣/١٥ هـ
	١٤٤١.٠٧٦٨٦	(٦)	معادن غير نفيسة وكل خليط منها، مواد بناء معدنية، مباني متنقلة معدنية، مواد معدنية لخطوط السكك الحديدية، حبال وأسلاك غير كهربائية من معادن غير نفيسة، مصنوعات حدادة، خرداوات معدنية صغيرة، مواسير وأنابيب معدنية، خزائن حفظ الوثائق والأشياء الثمينة، منتجات مصنوعة من معادن غير نفيسة غير واردة في فئات أخرى، خامات معادن.	مصنع المحاور والمسالك وقطع الغيار	١٤٤١/٠٦/٠٣ هـ	١٤٤١/٠٣/١٥ هـ	١٤٥١/٠٣/١٤ هـ
	١٤٣٦.٠٦٩٤٤	٦	معادن غير نفيسة وكل خليط منها، مواد بناء معدنية، مباني متنقلة معدنية، مواد معدنية لخطوط السكك الحديدية، حبال وأسلاك غير كهربائية من معادن غير نفيسة، مصنوعات حدادة، خرداوات معدنية صغيرة، مواسير وأنابيب معدنية، خزائن حفظ الوثائق والأشياء الثمينة، منتجات مصنوعة من معادن غير نفيسة غير واردة في فئات أخرى، خامات معادن.	شركة بأس الخليج للصناعة	١٤٣٦/٠٧/١٧ هـ	١٤٣٦/٠٣/٢٩ هـ	١٤٤٦/٠٣/٢٨ هـ

* انتقلت صلاحية تسجيل العلامات التجارية إلى الهيئة السعودية للملكية الفكرية

ولا يوجد للشركة أية حقوق ملكية فكرية أخرى مسجلة، ولا تعتمد الشركة في نشاطها على أية ممتلكات معنوية قيمة كالعلامات التجارية، وبراءات الاختراع، وحقوق الطبع أو أية ملكيات فكرية أخرى.



٩-٩ المنازعات والدعاوى القضائية

كما بتاريخ هذه النشرة، لا توجد أي قضية مرفوعة ضد الشركة، أما بالنسبة لعدد القضايا المرفوعة من قبل الشركة فإنها تمثل عدد (٧) قضية والتي بلغت مبالغ المطالبة (٤٨,٢,٧١٦,٩٤٣) ريال، ويوضح الجدول أدناه ملخص للقضايا المرفوعة من الشركة:

الجدول رقم (٦٥): القضايا المرفوعة من قبل الشركة

القضايا المرفوعة من قبل الشركة					
العدد	تاريخ (رقم القضية)	المدعى	المدعى عليه	صفة المدعى عليه	مبلغ المطالبة (بالريال السعودي)
١		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	مصنع الهياكل السعودي	عميل تجاري	٧٢,٤٠٠,٠٠٠
٢		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	مصنع المورقي - الرياض	عميل تجاري	٦٩٧,٠٩٢,٠٠٠
٣		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	مصنع النامي	عميل تجاري	٥٥٧,٤٩٩,٩٨
٤		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	مصنع هياكل التقنية	عميل تجاري	٧١٠,٩٠٠,٠٠٠
٥		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	فرع شركة أحمد عمارة وشركاه للصناعات	عميل تجاري	٣٠٦,٨٤١,٥٠٠
٦		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	مجموعة الهزاع السعودية للمقاولات	عميل تجاري	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧		مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	شركة ميزات للصناعات الثقيلة	عميل تجاري	٣٢٢,٢١٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

كما أبرمت الشركة اتفاقية محكمة ببنود سرية محكمة لغرض تسوية مديونية في تاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٠ م، مع ريزاني دي اكشراس بي ايه (فرع دبي) («الطرف الثاني») («اتفاقية التسوية»)، حيث أبرم الطرفان سلسلة من العقود التي تتعلق بمشروع نقل عام في إحدى دول الخليج العربي («المشروع»)، حيث أنه يقع في ذمة الطرف الثاني مبلغ مستحق للشركة بقيمة ترو قليلاً على المليون دولار أمريكي، وفي تاريخ ٢٧/٣/٢٠١٩ م بدأ الطرف الثاني بإجراءات تحكيم ضد صاحب العمل في المشروع لاسترداد المبلغ المستحق للطرف الثاني والذي يُقدَّر بقيمة أقل من خمسين مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى رسوم هيئة التحكيم المُعينة. وبحكم التكاليف المالية طلب الطرف الثاني من الشركة أن تُخفض مبلغ المديونية إلى مبلغ تسوية يتكون من مبلغ ثابت يقارب نصف المديونية الكاملة، بالإضافة إلى مبلغ متغير يتم حسابه حسب ما يتم تحصيله من ديون الطرف الثاني لدى مدينه وتتم المقاصة بعدها حسب ما نصت عليه اتفاقية التسوية. ويتم ذلك عن طريق دفع من خلال تحويل بنكي دولي من حساب الطرف الثاني إلى حساب الشركة. كما تخضع اتفاقية التسوية لأنظمة أمانة دبي بالإمارات العربية المتحدة.

١٠-٩ المعلومات الجوهرية التي تغيرت منذ موافقة الهيئة على آخر نشرة إصدار

فيما يلي ملخص لأبرز المعلومات التي تغيرت منذ موافقة الهيئة على آخر نشرة إصدار أسهم والتي صدرت بتاريخ ٠٣/٠٩/٢٠٠٦ م:

- وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩/٠٢/١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٩/٠٤/٢٠٠٦ م) على نشرة إصدار الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار ودمجها في شركة معدنية.
- بتاريخ ١١/٠٥/١٤٢٧ هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦ م) انعقدت جمعيتي معدنية غير العادية الثامنة، والعادية الخامسة عشر، حيث تمت الموافقة على بنود جدول أعمال الجمعيتين والتي من ضمنها زيادة رأسمال معدنية من (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال إلى (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال وذلك بإصدار عدد (٣,٨٥٦,١٢٥) سهم جديدة بغرض شراء حصص الشركاء في الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار ودمجها في الشركة، وتعديل المادتين الخاصتين برأسمال الشركة وأغراضها في نظامها الأساس بما يتفق مع قرارات الجمعية.
- القوائم المالية: حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م كانت الشركة تعد وتنشر قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، اعتباراً من يناير ٢٠١٧ م تم تعديل طريقة الإعداد لتصبح وفق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية التاسعة المنعقدة بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٩ هـ (الموافق ٠٧/٠٤/٢٠٠٨ م) على زيادة رأسمال الشركة من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) ريال إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال بنسبة قدرها (٢٥٪) وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (١٦٣,٥٦١,٢٥٠) سهم إلى (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٠٣/٠١/١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢/٠١/٢٠٠٨ م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية العاشرة المنعقدة بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٠٩ م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) ريال إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال بنسبة قدرها ٢٥٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل أربعة أسهم ليرتفع عدد الأسهم من (٢٠٤,٤٥١,٥٦٠) سهم إلى (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) سهم على أن يتم تمويل (٣٨,٣٣٤,٦٦٨) ريال من بند علاوة الإصدار و(١٢,٧٧٨,٢٢٢) ريال من بند الأرباح المستتقة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٠٢/١٤٣٠ هـ (الموافق ٠٩/٠٢/٢٠٠٩ م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.



- وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ١٤٣٣/٦/٣هـ (الموافق ٢٤/٠٤/٢٠١٢م) على زيادة رأس مال الشركة من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال بنسبة قدرها ١٠٪ وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل عشرة أسهم ليرتفع عدد أسهم رأس المال من (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) سهم إلى (٢٨,١١٢,٠٨٩) سهم على أن يتم تغطية مبلغ (١٢,٦٥٩,٧٥٥) ريال من بند الاحتياطي النظامي ومبلغ (١٢,٨٩٦,٦٨٥) ريال من بند الأرباح المبقاة وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية، بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/٢١هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٢م)، وعلى تعديل بعض من مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع ذلك.
- بتاريخ ١٦/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٢/٢٠٢١م) وصّى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية عددها (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم، وقرر المجلس بتاريخ ١٩/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠٤/٢٠٢١م) تعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ليكون رأس مال الشركة قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي، ورأس المال بعد التخفيض (٢٤٠,٩٦٣,٩٠٠) ريال سعودي، عن طريق تخفيض رأس المال وإلغاء (٤,٠١٥,٦٩٩) سهم من أسهم الشركة، وتخفيض (١) سهم لكل (١,٧) سهم. حيث يكون عدد الأسهم قبل التخفيض (٢٨,١١٢,٠٨٩) سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض (٢٤,٠٩٦,٣٩٠) سهم. وقرر المجلس بتاريخ ١٢/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٠٥/٢٠٢١م) تعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ليكون رأس مال الشركة قبل التخفيض (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال سعودي، ورأس المال بعد التخفيض (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق تخفيض رأس المال وإلغاء (٤,٧١٢,٠٨٩) سهم من أسهم الشركة وذلك بتخفيض سهم واحد لكل (٥,٩٦٦) سهم. حيث يكون عدد الأسهم قبل التخفيض (٢٨,١١٢,٠٨٩) سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض (٢٣,٤٠٠,٠٠٠) سهم.
- النظام الأساسي: آخر تحديث طرأ على النظام الأساسي للشركة كان في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشرة بتاريخ ١٩/٠١/١٤٤١ (الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٠م). شمل التحديث المواد المتعلقة بتأسيس الشركة واسمها، أغراضها، مركزها الرئيسي، رأس مالها، شراء أسهمها، وإصدار أسهمها، وإدارتها، وصلاحيات مجلس إدارتها ورئيسه، واجتماعات مجلس الإدارة ونصابه، واختصاصات الجمعية العامة غير العادية، وتشكيل لجنة المراجعة، والوثائق المالية.
- الحوكمة: اقرار لوائح وسياسات داخلية للحوكمة ذات صلة بحوكمة الشركة تماشياً مع أحكام لائحة حوكمة الشركات المدرجة الصادرة عن الهيئة وقد تمت الموافقة على تحديث لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٧/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠١٩م).

الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

١١-٩

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ. أن الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- ب. لا يخل الإصدار بأي من العقود والاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- ج. تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.
- د. بخلاف ما ورد في القسم (٩-٩) «المنازعات والدعاوي القضائية» والقسم (٢) «عوامل المخاطرة»، إن الشركة ليست خاضعة لأي دعاوي أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- هـ. أعضاء مجلس الإدارة ليسوا خاضعين لأي دعاوي أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على في أعمال الشركة أو شركائها التابعة أو في وضعهم المالي.
- و. أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات وزارة التجارة حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.
- ز. أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.
- ح. أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.
- ط. أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات نظام ولوائح وتعليمات هيئة السوق المالية والسوق المالية (تداول) حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.



١-٠ تغطية الاكتتاب

١-١٠ متعهد التغطية

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)
الرياض - شارع العليا العام
ص.ب. ٥٠٣١٥، الرياض ١١٥٢٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٠٦٧
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٢٠٥
الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa
البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa



٢-١٠ ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية

طبقاً لشروط وأحكام اتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب، فإنه:

- ١- تتعهد الشركة لمتعهدي التغطية أنه في تاريخ التخصيص سوف تصدر وتخص لمتعهدي التغطية جميع أسهم حقوق الأولوية المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب التي لم يكتب بها المساهمون المستحقون كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
- ٢- يتعهد متعهدي تغطية الاكتتاب لشركة بأنه في تاريخ التخصيص، سوف يقوم بشراء الأسهم المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب، والتي لم يتم الاكتتاب بها من قبل المساهمين المستحقين كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
- ٣- يتقاضى متعهدي التغطية مقابل مادي محدد لقاء تعهده بالتغطية والذي سيتم دفعه من متحصلات الاكتتاب.



١١- الإعفاءات

لم تحصل الشركة على أي إعفاءات من الهيئة فيما يتعلق بالطرح.



١٢- شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة إلى السوق لإدراج الأسهم الجديدة وتم الوفاء بكافة المتطلبات بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

يجب على جميع المساهمين المستحقين وحملة الحقوق المكتسبة ومقدمي العروض قراءة شروط وتعليمات الاكتتاب بعناية تامة قبل الاكتتاب الإلكتروني أو تقديم طلب الاكتتاب من خلال الوسيط أو تعبئة نموذج الطرح المتبقي. حيث يعتبر تقديم طلب الاكتتاب أو توقيع وتسليم نموذج الطرح المتبقي بمثابة موافقة وقبول بالشروط والأحكام المذكورة.

١٢-١ الطرح

يتمثل الاكتتاب في طرح إثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد بسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالاً سعودية وبقيمة طرح إجمالية تبلغ مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال، وذلك لزيادة رأس مال الشركة من مائتان وأربعة وثلاثون مليون (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

١٢-٢ كيفية التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة)

يتعين على المساهمين المقيدين والراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم في المملكة خلال فترة الاكتتاب. وفي حال وجود فترة طرح متبقية فيمكن أيضاً خلالها تقديم طلبات اكتتاب لأية أسهم متبقية من قبل المؤسسات الاستثمارية فقط.

بالمشاركة في الاكتتاب فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في طلب الاكتتاب
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها وفهم مضمونها
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار
- أنه لم يسبق له التقدم للاكتتاب في نفس الأسهم لهذا الطرح لدى الوسيط وللشركة الحق في رفض كافة الطلبات في حال تكرار طلب الاكتتاب
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي نشرة الإصدار
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل الطلب بعد تقديمه للوسيط

١٢-٣ طلب الاكتتاب

على الشخص المستحق الذي يرغب بممارسة كامل حقه والاكتتاب في جميع أسهم حقوق الأولوية التي يحق له الاكتتاب فيها أن يقوم بالاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء أو من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم.

يحسب عدد الأسهم التي يحق للشخص المستحق للاكتتاب فيها بحسب عدد حقوق الأولوية التي يملكها. أما مبلغ الاكتتاب الذي يتعين على المكتتب دفعه فيحسب بضرب عدد حقوق الأولوية القائمة التي يملكها قبل نهاية فترة الاكتتاب في (١٠) ريال.

١٢-٤ مرحلة التداول والاكتتاب وفترة الطرح المتبقي

يتعين على المساهمين المستحقين والراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب والتي تبدأ يوم ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م) وتنتهي ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م).

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وبموجب نشرة الإصدار هذه سيتم طرح إثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية والتي تمثل حوالي (١,٣/٥١) من رأس مال الشركة قبل الاكتتاب وبسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم الواحد شاملاً قيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً وبقيمة طرح مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وسيتم إصدار الأسهم الجديدة بنسبة سهم واحد لكل حق من حقوق الأولوية. وسيكون الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية المطروحة للمساهمين المقيدين في سجل المساهمين في الشركة في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م) وللمستحقين ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة تداول حقوق الأولوية، بمن فهم المساهمين المقيدين الذين قاموا بشراء حقوق أولوية إضافية بجانب الحقوق التي يملكونها أصلاً.

وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين بحلول نهاية فترة الاكتتاب، سوف تطرح الأسهم المتبقية الناتجة عن عدم ممارسة تلك الحقوق أو بيعها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي.

سيكون بإمكان المساهمين المقيدين تداول حقوق الأولوية التي تم إيداعها في المحافظ عبر السوق المالية السعودية (تداول). وتعتبر هذه الحقوق حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين في سجلات الشركة نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال. ويعطي كل حق لحامله أحقية

ممارسة الاكتتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية بعد انعقاد الجمعية. وستظهر الحقوق في محافظ المساهمين المقيدين تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية وسيتم حينها إشعار المساهمين المقيدين بإيداع الحقوق في محافظهم.

وسيكون الجدول الزمني لتسلسل وتفصيل عملية طرح أسهم حقوق الأولوية كالتالي:

- ١- تاريخ الأحقية: نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م).
- ٢- مرحلة التداول والاكتتاب: تبدأ مرحلة التداول والاكتتاب في يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م) على أن تنتهي فترة التداول في يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م) وتستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م).
- ٣- فترة الطرح المتبقي: تبدأ يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م) من الساعة العاشرة صباحاً وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي بتاريخ ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م). وسيتم خلال هذه الفترة طرح الأسهم المتبقية على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ «المؤسسات الاستثمارية») على أن تقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض شراء الأسهم المتبقية. وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض، أما بالنسبة لكسور الأسهم، فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل. وسوف يكون سعر الاكتتاب في السهم الجديدة التي لم يكتتب بها في هذه الفترة بحد أدنى سعر الطرح، وإذا كان سعر الأسهم غير المكتتب بها أعلى من سعر الطرح يوزع الفرق (إن وجد) كتعويض لحملة حقوق الأولوية الذين لم يقوموا بالاكتتاب بحقوقهم وأصحاب كسور الأسهم بنسبة ما يملكون من حقوق.
- ٤- التخصيص النهائي للأسهم: سيتم تخصيص الأسهم لكل مستثمر بناءً على عدد الحقوق التي مارسها بشكل مكتمل وصحيح، أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل حسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م).
- ٥- تداول الأسهم الجديدة في السوق: سيبدأ تداول الأسهم المطروحة للاكتتاب في نظام (تداول) عند استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسهم المطروحة وتخصيصها.

لقد تقدمت الشركة بطلب إلى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة كما تقدمت الشركة بطلب إلى السوق المالية السعودية (تداول) لقبول إدراجها.

١٢-٥ التخصيص ورد الفائض

ستقوم الشركة ومدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة يتم إيداع متحصلات الاكتتاب فيه.

يتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م). وفي حال تبقّى أسهم بعد ذلك غير مكتتب فيها فسيقوم متعهدي التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية وستخصص له.

ويتوقع الإعلان عن العدد النهائي للأسهم التي تم تخصيصها لكل شخص مستحق دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب وذلك بقيدها في حسابات المكتتبين. ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط الذي تم تقديم طلب الاكتتاب من خلاله للحصول على أية معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه يوم ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م).

سيتم رد الفائض (بإحدى متحصلات عملية الطرح بما يتجاوز سعر الطرح) للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا كلياً أو جزئياً في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية (إن وجدت) من دون أي استقطاعات في موعد أقصاه ١١/١١/٢٠٢٢ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠٢٢ م).

١٢-٦ نشرة الإصدار التكميلية

يتعين على الشركة أن تقدم إلى الهيئة نشرة إصدار تكميلية، وذلك حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، إذا علمت الشركة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي:

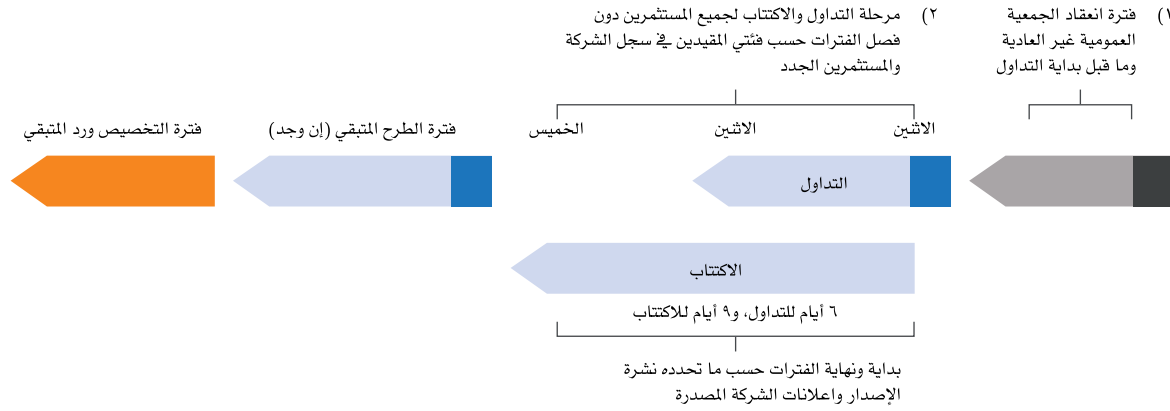
- وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة.
- ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذه النشرة.

ويجوز للمستثمر الذي اكتتب في الأسهم الجديدة قبل نشر نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل اكتتابه في هذه الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح.



٧-١٢ تعليق أو إلغاء الطرح

لهيئة السوق المالية في أي وقت أن تصدر قراراً بتعليق الطرح إذا رأت أن الطرح يمكن أن ينتج عنه إخلال بنظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أوقاعد السوق. كما أنه من الممكن أن يتم إلغاء الطرح في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على أي من تفاصيل الطرح.



أسئلة وأجوبة عن الآلية المطورة لحقوق الأولوية المتداولة

ماهي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين الملكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد، وذلك بسعر الطرح.

لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وموافقها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترتي التداول والاكتتاب.

كيف يتم إشعار المستثمر بحقوق الأولوية بإيداع الحقوق في المحفظة؟

يتم الإشعار عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

كم عدد حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

ما هو معامل الأحقية؟

هو المعامل الذي يمكن للمساهمين المقيدين من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة لهم مقابل الأسهم التي يمتلكونها بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وبحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٠,٥١٣) حق تقريبا لكل سهم (١) واحد مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقا لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له خمسمائة وثلاثة عشر (٥١٣) حق مقابل ما يملكه من أسهم.

هل سيختلف اسم ورمز تداول هذه الحقوق عن اسم ورمز أسهم الشركة؟

نعم، حيث سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي، وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.



ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سعر الافتتاح للحق سيكون الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح (قيمة الحق الإرشادية). فعلى سبيل المثال، إذا كان سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق خمسة عشر (١٥) ريال سعودي، وسعر الطرح عشرة (١٠) ريال سعودي، فإن السعر الافتتاحي للحق سيكون خمسة (٥) ريال سعودي.

من هو المساهم المقيد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

هل يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟

نعم، يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة عن طريق السوق في فترة التداول.

هل من الممكن أن يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

نعم، يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم عمل.

كيف تتم عملية الاكتتاب؟

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم.

هل يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟

لا يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.

في حال امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟

سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق. فعلى سبيل المثال، إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة على النحو التالي: ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ) ومائتا (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستودع خمسمائة وثلاثة عشر (٥١٣) حق على اعتبار أن لكل سهم (٠,٥١٣) حق تقريباً. عليه فسيتم إيداع أربع مائة وعشرة (٤١٠) حق في محفظة (أ) مائة وثلاثة (١٠٣) حق في محفظة (ب).

هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟

نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب، لكنهم لن يستطيعوا التداول إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ إلكترونية عن طريق الجهات المستلمة أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية («مركز الإيداع»)، وإحضار الوثائق اللازمة.

هل يحق لمن اشترى حقوقاً إضافية تداولها مرة أخرى؟

نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.

هل بالإمكان بيع جزء من حقوق الأولوية؟

نعم، بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.

متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة تداول الحقوق؟

بعد انتهاء تسوية شراء الحقوق (وهي يومي عمل)، على أن يتم الاكتتاب في حقوق الأولوية خلال فترة الاكتتاب.

هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟

لا، لا يمكن ذلك. بعد انقضاء فترة التداول يتبقى لمالك الحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية أو عدم ممارسة ذلك. وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.

ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة التداول ومرحلة الاكتتاب؟

في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم سعر الاكتتاب. علماً أن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.



من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يحق للمساهم المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بعد نهاية يوم تداول يوم الجمعية العامة غير العادية حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

لوقام مستثمر بشراء الأوراق المالية في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث انه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية)، مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟

سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يملكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقما صحيحا أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

ماهي فترات التداول والاكتتاب؟

يبدأ تداول واكتتاب الحقوق في الوقت ذاته حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكتتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

هل يمكن الاكتتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟

لا، لا يمكن ذلك.

هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين في الاكتتاب في أسهم حقوق أولوية؟

نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.

مساعدة إضافية:

في حال وجود أي استفسارات، الرجاء التواصل مع الشركة على البريد الإلكتروني: info@maadaniyah.com.

ولأسباب قانونية، سوف يكون بمقدور الشركة فقط تقديم المعلومات الواردة في هذا النشرة ولن يكون بمقدورها تقديم المشورة بشأن الأسس الموضوعية لإصدار الحقوق أو حتى تقديم المشورة المالية أو الضريبية أو القانونية أو الاستثمارية.

ولمزيد من المعلومات عن شروط وأحكام الاكتتاب، فضلا راجع القسم (١٢) «شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب» وبقية المعلومات الواردة في هذه النشرة.

٨-١٢ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

أوصى مجلس إدارة الشركة في قراره بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٣م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك رفع ملاءتها المالية وتخفيض معدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها.

وفي يوم ٠٧/٠٧/٢٠٢١هـ (الموافق ٠٧/٠٧/٢٠٢١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأسمال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية («الاكتتاب»)، ويتمثل الاكتتاب في طرح إثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد بسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم الواحد، وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً سعودية وذلك لزيادة رأس مال الشركة من مائتان وأربعة وثلاثون مليون (٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون (٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وافقت السوق المالية السعودية (تداول) على طلب إدراج الأسهم الجديدة بتاريخ ١٨/١٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٧/٢٠٢١م). كما تمت الموافقة على نشر نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقع الهيئة يوم ٠٧/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢١م).



٩-١٢ بنود متفرقة

سيكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها وخلفائهم والمتنازل منهم لصالحهم ومنفذي الوصايا ومديري الشركات والورثة. ويشترط أنه فيما عدا ما جرى النص عليه تحديدا في هذه النشرة، فإنه لا يتم التنازل عن الطلب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه، أو التفويض بها لأي من الأطراف المشار إليهم في هذه النشرة دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر طبقا لها. وقد يتم توزيع نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، وفي حالة التعارض بين النص العربي والنص الإنجليزي، يعمل بالنص العربي لنشرة الإصدار.

١٠-١٢ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

لا يوجد أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أي أسهم.



١٣- التغيرات في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

أن سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية هو (٥٥) ريال سعودي ومن المتوقع أن يصل إلى (٥٥) ريال سعودي في افتتاحية اليوم الذي يليه والتغيير يمثل نقص بنسبة (٥٥٪). وفي حالة عدم اكتتاب أي من حملة الأسهم المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكيتهم في الشركة.

طريقة احتساب سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال كالتالي:

أولاً: احتساب القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية

عدد الأسهم في نهاية يوم الجمعية العامة غير العادية x سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية = القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العمومية غير العادية.

ثانياً: احتساب سعر السهم في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العمومية غير العادية

(القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية + قيمة الأسهم المطروحة) / (عدد الأسهم في نهاية يوم الجمعية العامة غير العادية + عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب) = سعر السهم المتوقع في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العامة غير العادية.



١٤- التعهدات الخاصة بالاكْتتاب

١-١٤ نبذة حول طلب وتعهدات الاكْتتاب

يُمكن الاكْتتاب باستخدام منصات التداول أو من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين. وسيتم الاكْتتاب بالأسهم الجديدة على مرحلة واحدة وفقاً لما يلي:

- ١- سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد الاكْتتاب في الأسهم الجديدة.
- ٢- سيتاح للمساهم المقيد الاكْتتاب مباشرة بعدد أسهمه خلال فترة الاكْتتاب. وفي حال شراء حقوقاً جديدة فسيتاح له الاكْتتاب بها انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
- ٣- سيتاح للمستثمرين الجدد الاكْتتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
- ٤- سيتاح الاكْتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكْتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط، على أن يتم فقط الموافقة على الاكْتتاب بعدد من الأسهم الجديدة المستحقة بموجب حقوق الأولوية الموجودة في المحفظة الاستثمارية.

يعطي كل حق من حقوق الأولوية لحامله أحقية الاكْتتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. ويقر المَكْتتب في الأسهم الجديدة بالتالي:

- قبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في نشرة الإصدار هذه.
- بأنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- قبوله للنظام الأساسي للشركة.
- التعهد بعدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد تنفيذه.

٢-١٤ عمليات التخصيص

يتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م) وفي حال تبقي أسهم بعد ذلك غير مكْتتب فيها فسيقوم متعهدي التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية وستخصص له.

ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط الذي تم الاكْتتاب من خلاله للحصول على أية معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه يوم ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ هـ (الموافق ٠٠/٠٠/٢٠٢٢ م).

٣-١٤ السوق المالية السعودية (تداول)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١ م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكترونية، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠ م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتلها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+٢).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.



٤-١٤ تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي

تم تقديم طلب لدى الهيئة لتسجيل وطرح أسهم حقوق الأولوية في سوق الأسهم السعودية وطلب لدى السوق المالية (تداول) لإدراجها وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم الوفاء بالمتطلبات كافة.

ومن المتوقع اعتماد التسجيل وبدء التداول في أسهم حقوق الأولوية في سوق الأسهم السعودية بعد الانتهاء من عملية التخصيص النهائي لأسهم حقوق الأولوية، وسوف يعلن عن ذلك في حينه في موقع تداول الإلكتروني. وتعتبر التواريخ المذكورة في هذه النشرة مبدئية ويمكن تغييرها بموافقة هيئة السوق المالية.

وبالرغم من أن الأسهم القائمة مسجلة في سوق الأسهم السعودية وأن الشركة مدرجة أسهمها في السوق المالية (تداول)، إلا أنه لا يمكن التداول في الأسهم الجديدة إلا بعد اعتماد التخصيص النهائي للأسهم وإداعها في محافظ المكتتبين. ويحظر حظراً تاماً التداول في الأسهم الجديدة قبل اعتماد عملية التخصيص.

يتحمل المكتتبون ومقدمو العروض في الطرح المتبقي الذين يتعاملون في نشاطات التداول المحظورة هذه المسؤولية الكاملة عنها ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.



١٥- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة الكائن في مدينة الجبيل الصناعية - طريق ١٩٨ وذلك خلال ساعات العمل الرسمية (من الساعة ٧:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ مساءً) قبل ١٤ يوم من تاريخ الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال وستبقى هذه المستندات متاحة للمعاينة حتى نهاية الطرح.

المستندات الخاصة بالتأسيس ونظام الشركة:

- شهادة السجل التجاري للشركة.
- عقد التأسيس للشركة.
- النظام الأساسي للشركة.

الموافقات المتعلقة بأسهم زيادة رأس المال:

- قرار مجلس الإدارة بالتوصية بزيادة رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طرح أسهم حقوق الأولوية.
- موافقة السوق المالية السعودية (تداول) على إدراج أسهم حقوق الأولوية.
- قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال*.

التقارير والخطابات والمستندات:

- التراخيص لتشغيل مصانع الشركة.
- اتفاقية التعهد بالتغطية واتفاقية إدارة الاكتتاب.
- الموافقات الخطية من قبل المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمتعهد بالتغطية، والمستشار القانوني على استخدام اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن نشرة الإصدار.
- الموافقات الخطية من قبل مراجع الحسابات على استخدام اسمه وشعاره ضمن نشرة الإصدار.
- دراسات الجدوى (باللغة الإنجليزية).

* سيكون قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على زيادة رأس المال متاحاً للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة الكائن في مدينة الجبيل وذلك باليوم التالي لتاريخ اتخاذ القرار.



اسلاك
ASLAK



المحاور العربية
ARABIAN AXLES



مسابك
MASABIK



تسك
TESC

info@maadaniyah.com | www.maadaniyah.com