

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١

- تقرير فحص المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

٢

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)

٣

- قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)

٤

- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)

٥

- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

١٦-٦

- إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للبناء والتسويق (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الأولية المختصرة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

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

أساس الاستنتاج المتحفظ :

- لم يتم موافقتنا ببعض قيود التسوية التصحيحية التي قامت إدارة الشركة بتسجيلها على كلا من حساب المخزون وحساب تكلفة البضاعة المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، ولم نستطيع القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتأكد من خلو تلك البنود من وجود أي تحريفات قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية.
- تتضمن الممتلكات والمعدات ارض باسم أحد المساهمين الرئيسيين بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال ولم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة.

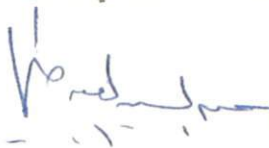
الاستنتاج المتحفظ :

استناداً إلى فحصنا باستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معقدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٣) ضمن الإيضاحات الواردة على القوائم المالية الأولية المختصرة الخاص بالاحداث اللاحقة لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن السيد العيوطي وشركاه



محمد العيوطي

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٢١١)



الرياض في : ٢٥ صفر ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٢ أكتوبر ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> <u>(معدلة)</u>	<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩٨,١٨٤,٩٦٣	٩٤,٢٨٩,٥٥٨		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢,٨٢٤,٦٢٣	٢,٣٥٤,٨٥٤		حق استخدام الأصول - بالصافي
٥,٨٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٠٦,٨٠٩,٥٨٦</u>	<u>١٠٢,٤٤٤,٤١٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
٣٤,٧٨٨,٠٣٥	٣٧,١٤٧,٢٧٨		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١٩,٥٩٤,٦٧٥	٢٨,٦٣٩,١٣١	٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٣,٠٥٧,٣٥٩	٥,١٢٠,٨٧٧	١/٥	النقد وما في حكمه
٢,٩٩٨,٨٧٥	٥,٤٢٤,٣٥٧	٦	مجموع الأصول المتداولة
<u>٧٠,٤٣٨,٩٤٤</u>	<u>٧٦,٣٣١,٦٤٣</u>		مجموع الأصول
<u>١٧٧,٢٤٨,٥٣٠</u>	<u>١٧٨,٧٧٦,٠٥٥</u>		حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٨,٣٨٩,٩١٦	٨,٣٨٩,٩١٦		احتياطي نظامي
٦٠,٨٢٤,٣١١	٦٢,٩٣٣,٥٠٦		أرباح مبقاة
٢٠٠,٢٩٧	٢٠٠,٢٩٧		احتياطيات أخرى
<u>١٢٩,٤١٤,٥٢٤</u>	<u>١٣١,٥٢٣,٧١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٢,١٤٥,٣٠٠	١,٦٣٣,٩٤٩		إلتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٢,٢٧٢,٥٨٠	٢,٤٢٣,٣٣٦		التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٤,٤١٧,٨٨٠</u>	<u>٤,٠٥٧,٢٨٥</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٠,٩٠٣,٠١٧	٢٠,٨٦٧,٦٧٩	٨	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥٣٣,٥٦٤	٨٠٩,٨٥٧		إلتزامات تأجير - الجزء المتداول
٢٠,٠٦٥,٤٧٠	١٢,٣٧٠,٠٣٩	٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	٦,٨٨٣,٤٠١	٢/٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
٨٣٧,٧٦٥	١,١٨٧,٧٦٥	١/١٠	مخصص الزكاة
١,٠٧٦,٣١٠	١,٠٧٦,٣١٠	٢/١٠	مخصص مطالبات
<u>٤٣,٤١٦,١٢٦</u>	<u>٤٣,١٩٥,٠٥١</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٤٧,٨٣٤,٠٠٦</u>	<u>٤٧,٢٥٢,٣٣٦</u>		مجموع الإلتزامات
<u>١٧٧,٢٤٨,٥٣٠</u>	<u>١٧٨,٧٧٦,٠٥٥</u>		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠٢٠/٦/٣٠م</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠م</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠م</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٨٤,٢٢٨,٢٥٥	٧٩,٦٧٨,٢٧٣	٤١,٤١٠,٠٨٣	٢٦,٨٢٦,٨٦٥	المبيعات
(٧٨,٦٢٥,٥٦٨)	(٦٥,٧٧١,٩٤٢)	(٣٤,٩٩٦,١٧٧)	(٢٤,٢٤٣,٦٤٩)	تكلفة المبيعات
٥,٦٠٢,٦٨٧	١٣,٩٠٦,٣٣١	٦,٤١٣,٩٠٦	٢,٥٨٣,٢١٦	مجمل الربح
(٢,٥٨١,٣٦٢)	(١,٩١٥,٩١٠)	(٨٩٧,٩١١)	(١,٣١٠,٩٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٠٢١,٣٢٥	١١,٩٩٠,٤٢١	٥,٥١٥,٩٩٥	١,٢٧٢,٢٩٠	صافي دخل التشغيل
١٨٣,٧٣٦	-	-	١٦٤,٣٣٢	(مصروفات) إيرادات أخرى
(٢٨٧,٤٤٣)	-	-	-	إيرادات أخرى
(٤٥٨,٤٢٣)	(٣,٠١٨,٩٣١)	(٤٢,٣٤٨)	(٢٣,٨٩٢)	انخفاض في قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٦٢,١٣٠)	(٣,٠١٨,٩٣١)	(٤٢,٣٤٨)	١٤٠,٤٤٠	مصروفات تمويل
٢,٤٥٩,١٩٥	٨,٩٧١,٤٩٠	٥,٤٧٣,٦٤٧	١,٤١٢,٧٣٠	مجموع (مصروفات) إيرادات أخرى
(٣٥٠,٠٠٠)	(٤١٥,١٠٥)	-	(١٧٥,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٢,١٠٩,١٩٥	٨,٥٥٦,٣٨٥	٥,٤٧٣,٦٤٧	١,٢٣٧,٧٣٠	مخصص الزكاة
-	-	-	-	صافي دخل للفترة
٢,١٠٩,١٩٥	٨,٥٥٦,٣٨٥	٥,٤٧٣,٦٤٧	١,٢٣٧,٧٣٠	الدخل الشامل الآخر
٠,٣٥	١,٤٣	٠,٩١	٠,٢١	صافي الدخل الشامل للفترة
١١	١١	١١	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطيات اخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	راس المال	إيضاح
١٣٤,٢٣٦,٨٣٨	٥,٠٢٢,٦١١	٦٠,٨٢٤,٣١١	٨,٣٨٩,٩١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١م (مراجعة)
(٤,٨٢٢,٣١٤)	(٤,٨٢٢,٣١٤)	-	-	-	١٢ تعديل سنوات سابقة
١٢٩,٤١٤,٥٢٤	٢٠٠,٢٩٧	٦٠,٨٢٤,٣١١	٨,٣٨٩,٩١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ بعد التعديل
٢,١٠٩,١٩٥	-	٢,١٠٩,١٩٥	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
١٣١,٥٢٣,٧١٩	٢٠٠,٢٩٧	٦٢,٩٣٣,٥٠٦	٨,٣٨٩,٩١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
١٢٧,٤٣٧,٧٣٣	٤,٤٤٥,٩٦٨	٥٥,٢٢٤,٠٩٥	٧,٧٦٧,٦٧٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١م (مراجعة)
٨,٥٥٦,٣٨٥	-	٨,٥٥٦,٣٨٥	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
١٣٥,٩٩٤,١١٨	٤,٤٤٥,٩٦٨	٦٣,٧٨٠,٤٨٠	٧,٧٦٧,٦٧٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠م</u>	<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠م</u>	<u>إيضاح</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٨,٩٧١,٤٩٠	٢,٤٥٩,١٩٥	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
١,٩١٧,٧٥٥	٥,٦٧٢,٧٠٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
-	٤٦٩,٧٦٩	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	٢٨٧,٤٤٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣١,٣٩٧	١٥٠,٧٥٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٤٢,٣٤٨	٤٥٨,٤٢٣	انخفاض في قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١١,٠٦٢,٩٩٠	٩,٤٩٨,٢٨٦	التغيرات في الأصول والالتزامات
		نقص (زيادة)
١,٦٠٣,١٠٧	(٢,٣٥٩,٢٤٣)	مخزون
٥,٥١٢,٧٥٤	(٩,٣٣١,٨٩٩)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	٧,٩٣٦,٤٨٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥,٧٧٦,٦٤٨)	(٧,٦٩٥,٤٣١)	(نقص) زيادة :
(١٠,٣٨٩,٦٢٥)	٦,٨٨٣,٤٠١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٢٥,٩٥٢)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢,٠١٢,٥٧٨	٤,٥٠٥,٦٤٤	مصرفات تمويلية مدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
-	(١,٧٧٧,٢٩٥)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١,٧٧٧,٢٩٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
-	(٣٥,٣٣٨)	(سداد) محصل من بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	(٢٦٧,٥٢٩)	المسدد من التزامات التأجير
-	(٣٠٢,٨٦٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
٢,٠١٢,٥٧٨	٢,٤٢٥,٤٨٢	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية
١,٢٥٦,٧٤٧	٢,٩٩٨,٨٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٦٩,٣٢٥	٥,٤٢٤,٣٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً من القوائم المالية المختصرة (غير المراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

الإدارة المالية

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة ستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١ - عام

١/١ - الشركة الوطنية للبناء والتسويق- شركة مساهمة سعودية مدرجة- تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٧٠/ق) بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٩هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣٠م وبموجب النظام الأساسي وآخر تعديلاته بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢م وقيدت الشركة بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠١٥٣٦٧٨ و تاريخ ١٠١٧/١/١٤هـ.

٢/١ - نشاط الشركة هو تجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء (الحديد والأخشاب والعدد اليدوية والصناعية والأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلي وقطع غيارها والأدوات المكتبية والأثاث المكتبي والوسائل التعليمية وصيانة المعدات واللوازم الطبية والعلمية ولوازم المستشفيات والمختبرات والأثاث الطبي وقطع غيارها ومقالات عامة للمباني وأعمال الديكور والدهانات والمواد الكيماوية والهدايا الدعائية .

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

- أ - معمل فرع الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧١٨٢٢٨ وتاريخ ١٤٣٤/٦/١٣هـ.
ب - نهر البردوني فرع شركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٨٦٤ وتاريخ ١٤٣١/٣/٢٧هـ (لايعمل).
ج - فرع الشركة الوطنية للبناء والتسويق سجل تجاري رقم ١٠١٠٦١٢١٩٤ وتاريخ ١٤٣٩/١/٢٦هـ.

٤/١ - أحداث هامة:

في ضوء انتشار فيروس كوفيد ١٩ في المملكة العربية السعودية وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها، قامت إدارة الشركة أيضا بمراجعة التأثير على الأحكام والتقديرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي لا تظهر بسهولة من مصادر اخري.

نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور فإن التقديرات والافتراضات والأحكام الصادرة عن الشركة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات كما هي معروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية. وستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١/٢- أسس الأعداد

- أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) ويجب عرض هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة مقارنة بالفترات السابقة المعروضة .
- إن القوائم المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، إن بعض المعلومات والإيضاحات والتي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) تم الإفصاح عنها بالإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤).

٢/٢- أعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي:
- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق المساهمين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة.

٣/٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٤/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

- يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي ، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض.

٥/٢ - الممتلكات والمعدات

١/٥/٢ - الاعتراف والقياس

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

٢/٥/٢ - إلغاء الاعتراف

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

٣/٥/٢ - التكاليف اللاحقة لاقتناء

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

٤/٥/٢ - الاستهلاك

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

- مباني وتجهيزات	٥%	- أجهزة تكييف وتبريد	١٠%
- آلات والمعدات	١٥%	- عدد وأدوات	١٥%
- سيارات	٢٠%	- سقالات وقمط	١٠%
- أثاث	١٠%		

٦/٢ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

ظهر الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة . لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي سوف يتم إستهلاكها من قبل الشركة عندما تصبح جاهزة للإستخدام حيث يتم تحويلها الى الممتلكات والمعدات .

٧/٢ - تكلفة الإقتراض

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

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٨/٢- حق استخدام أصول والتزامات تأجير

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

٩/٢- الاستثمارات

١٩/٢- استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل رئيسي من أقل من ٢٠% من استثمارات حقوق الملكية في بعض استثمارات مدرجة / غير مدرجة بسوق الأوراق المالية بضمنها استثمارات في صناديق استثمارية عندما لا يكون لدى الشركة سيطرة عليها أو تأثير هام. تدرج هذه الاستثمارات ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن لدى الإدارة النية في بيعها في خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. تثبت هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ويعد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في كل تاريخ مركز مالي على النحو التالي:
 - أ) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية على أساس أسعار السوق المتوفرة كما في تاريخ المركز المالي مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع تحويل أو بيع تلك الاستثمارات.
 - ب) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية على أساس تقدير معقول للقيمة السوقية الحالية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية أخرى مماثلة مدرجة السوق أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وفي حالة عدم وجود تلك المعلومات تمثل التكلفة القيمة العادلة ما لم يوجد مؤشر على انخفاض الاستثمار.
 - ج) تدرج التسويات التراكمية الناتجة عن إعادة تقويم هذه لاستثمارات كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادل إلى أن يتم بيع الاستثمار.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة ستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٠/٢ - المخزون

- يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق ، وكلما كان ذلك ملائماً ، تكلفة التحويل من حالته الراهنة إلى حالته النهائية . يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطء الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً .
- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة.

١١/٠/٢ - مخصص مخزون البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة

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

١١/٢ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

١/١١/٢ - مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

١٢/٢ - النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة .

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه ، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة النقدية.

١٣/٢ - التزامات منافع الموظفين المحددة

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

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة ستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٤/٢ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

تثبت الألتزامات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلا عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للشركة أو لم تصدر.

١٥/٢ - المخصصات

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

١٦/٢ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي .

١٧/٢ - الإيرادات

إثبات الإيرادات

على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحول السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البديل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يقدم المعيار منهجا من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات :

- الخطوة الأولى : تحديد العقد (العقود) مع العملاء.

- الخطوة الثانية : تحديد أداء الإلتزامات في العقد.

- الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة.

- الخطوة الرابعة : توزيع سعر المعاملة على أداء الإلتزامات في العقد.

الخطوة الخامسة : الاعتراف بالإيرادات عندما تلبى المنشأة أداء الإلتزام

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ، تعترف المنشأة عندما تلبى أداء الإلتزام ، أي عند تحويل "السيطرة" على السلع أو الخدمات الضمنية لأداء الإلتزام إلى العميل . تمت إضافة توجيه إرشادي أكثر في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة . بالإضافة إلى ذلك ، يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ إيضاحات شاملة.

١٧/٢ - إيرادات المبيعات

تتمثل المبيعات في قيمة البضاعة، ويتم الاعتراف بالإيراد بالصافي بعد الخصم المسموح به عندما يتم تسليمها للعميل.

١٨/٢ - إيرادات متنوعة

يتم الاعتراف بالإيرادات المتنوعة على اساس الاستحقاق.

١٩/٢ - الاعتراف بالمصاريف

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

٢٠/٢ - التقارير القطاعية

للشركة قطاع أعمال واحد لأنشطتها .

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الأصول والعمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. ولدى الشركة قطاع جغرافي واحد في مدينة الرياض.

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢١/٢ - تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات . في تاريخ كل مركز مالي ، وتحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي طبقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل والتسوية في قائمة الدخل .

يتم في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي ترجمة الأصول والالتزامات للمنشأة التابعة إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . يتم ترجمة عناصر حقوق المساهمين على أسعار التحويل السائدة في تاريخ نشأة كل عنصر . يتم ترجمة إيرادات ومصروفات الخاصة بهذه المنشأة التابعة إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة . أما التعديلات المتركمة على ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك ، إن وجدت ، تدرج كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالي .

٢٢/٢ - التصنيف للأصول المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاثة فئات تصنيف رئيسية لأصول المالية وهي : الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة ، والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة . هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، والتسهيلات والذمم المدينة والمتاحة للبيع

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي الأصول مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها .

١/٢٢/٢ - الانخفاض في القيمة

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

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية :

١ - الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر . تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير .

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

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

٢/٢٢/٢ - تصنيف الألتزامات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف الألتزامات المالية . إلا انه وبموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للألتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عرض التغير في القيمة العادلة المتعلق بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للألتزامات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة .

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٣- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

نسبة الملكية	٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩/١٢/٣١ (معدلة)
٠,٧٥%	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
	٥,٥٧٥,٠٠٠	٥,٥٧٥,٠٠٠
	٥,٨٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠

إستثمارات بالشركة الألمانية السعودية للصناعة*
قيمة الإستثمار في تاريخ الشراء
دفعة مسددة تحت شراء اسهم اضافية **

* بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٣م تم تعديل اسم الشركة الى الشركة الألمانية السعودية للصناعة بدلاً من شركة فهد ثنيان الثنيان للمنتجات الكيماوية.

- قامت الشركة بشراء عدد ٢٢,٥٠٠ سهم في الشركة الألمانية السعودية للصناعة بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠ ريال.

** بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٥م تم تنازل أحد المساهمين في الشركة الألمانية السعودية للصناعة عن عدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم لصالح الشركة الوطنية للبناء والتسويق بمبلغ ٥,٥٧٥,٠٠٠ ريال وذلك بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الألمانية السعودية للصناعة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٥م وتم تمويل إجمالي المبلغ من أحد المساهمين السيد/ فهد بن ثنيان فهد الثنيان. جاري إتخاذ الاجراءات النظامية لنقل ملكية الاسهم.

- رأت إدارة الشركة أن تكلفة الإستثمار أفضل تقديراً لقيمتها العادلة.

٤- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي	٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩/١٢/٣١ (مراجعة)
العملاء	٩,١٨٥,٤٦٠	١,٧٣٣,١٤٧
دفعات مقدمة للموردين	١٠,٦٩٨,٤٥٣	١٦,٤٢٧,٠٦١
تأمين مقابل خطابات ضمان	١٦٩,٧١٢	١١٠,٣٣٣
ضريبة القيمة المضافة	١,٠٥٨,١٢٢	-
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١١,٢٢٦,٠٨١	٤,٧٣٥,٣٨٧
	٢٣,١٥٢,٣٦٨	٢١,٢٧٢,٧٨١
	(٣,٦٩٨,٦٩٧)	(٣,٤١١,٢٥٣)
	١٩,٤٥٣,٦٧١	١٧,٨٦١,٥٢٨
	٢٨,٦٣٩,١٣١	١٩,٥٩٤,٦٧٥

مخصص الانخفاض في قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وتمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات الخاضعة لسيطرة أو تتأثر بشكل كبير من قبل هذه الأطراف (الأطراف الأخرى ذات الصلة). خلال هذه السنة قامت الشركة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية: (تمت الموافقة على شروط تلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة).

١/٥- نتج عن تلك المعاملات الارصدة التالية:

المستحق من أطراف ذات علاقة	٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩/١٢/٣١ (مراجعة)
مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته	٤,٥٢٩,١٠٦	١٣,٠٥٧,٣٥٩
شركة مصنع العربات والاشتغال الحديدية	٥٩١,٧٧١	-
	٥,١٢٠,٨٧٧	١٣,٠٥٧,٣٥٩

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة , , , (تتمة)

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
-	٢,٣٦٧,٣١٨	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
-	٤,٣٩٤,١٧١	شركة جودت للمقاولات المحدودة
-	١٢١,٩١٢	شركة ثنيان القابضة
-	٦,٨٨٣,٤٠١	

٢/٥- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

<u>حجم المعاملة</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u>		
١٥٣,٣٥٥,١٠٥	٦٣,٨٥٥,٢٦٩	مبيعات خرده	مصنع أجيح لصناعة الصلب ومشتقاته
(٩٤,٠٨١,٥٤٦)	(٤٩,٥١٥,٨٩٣)	سداد موردين بالنيابة عن الشركة	بعض المساهمين شركاء بها
-	٢,٧١٨,٢٢١	سداد / تسويات ضريبة القيمة المضافة	
(١٣,٠٧٢,٨٥٠)	-	مشتريات أصول ثابتة بموجب عقود بيع بين الطرف ذات العلاقة والشركة بناءً على موافقة الإدارة	
(٥,٧٣٩,٩٠١)	(٢٥,٥٨٥,٨٥٠)	تحويلات إلى الشركة / تسويات المبيعات وأخرى سداد رواتب الموظفين ومصروفات أخرى	
-	(١,٢٨٧,٤٠٣)	سداد / تسويات ضريبة القيمة المضافة بالنيابة	الشركة الألمانية السعودية للصناعة
-	٣,٦٥٤,٨٢١	سداد مصروفات بالنيابة عن الشركة	
-	٢٩٩,٠٧٤	تحويل من الشركة لسداد مصروفات بالنيابة	شركة مصنع العربات والاشتغال الحديدية
-	٤,٣٩٤,١٧١	مشتريات مواد البناء ومصروفات أحبار	شركة شقيقة
-	(١٥٢,٧٢٠)	سداد مصروفات بالنيابة عن الشركة	شركة شقيقة

- ضمانات وتسهيلات إنتمانيّة

حصلت الشركة على تسهيلات إنتمانيّة لتمويل إتمادات مشاركة ثم مرابحة بموجب كفالات غرم وأداء من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وآخرين وكذا رهن عقاري يخص أحد المساهمين الرئيسيين. (إيضاح ٨).

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة

الرياض

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢٠١٩/١٢/٣١م (مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
٢,٩٩٨,٨٧٥	٥,٤٢٤,٣٥٧

٦- النقد وما في حكمه
حسابات جارية في بنوك محلية

٢٠١٩/١٢/٣١م (مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

٧- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال يتألف من ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال لكل سهم، واكتتب المؤسسون في كامل رأسمال الشركة كأسهم عينية.
- بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بالشركة الوطنية للبناء والتسويق - شركة مساهمة سعودية مدرجة وطرح ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة ٢٠% من أسهمها في السوق الموازية.

٢٠١٩/١٢/٣١م (مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
٢٠,٩٠٣,٠١٧	٢٠,٨٦٧,٦٧٩

٨- بنوك - تسهيلات إئتمانية
بنك الإنماء

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية لتمويل إعمادات مشاركة ثم مرابحة بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال في ١٧/١٢/٢٠١٨م تنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م وتم تجديدها لتنتهي في ٢٣/٠٤/٢٠٢٠م بموجب كفالات غرم وأداء من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وآخرين وكذا رهن عقاري يخص أحد المساهمين الرئيسيين. (إيضاح ٥).

٢٠١٩/١٢/٣١م (مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
١٥,٨٣٩,٣٤١	٨,٩٢١,٥٣٢
٦٩١,٤٠٨	١,٥٩٧,٩٣٥
٢٠١,٠٩٤	-
٢,٥٨٠,٤٠٤	٨١٧,٦٠٠
٧٥٣,٢٢٣	١,٠٣٢,٩٧٢
٤,٢٢٦,١٢٩	٣,٤٤٨,٥٠٧
٢٠,٠٦٥,٤٧٠	١٢,٣٧٠,٠٣٩

٩- دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

موردون
حسابات موظفين
ضريبة القيمة المضافة
عملاء - دفعات مقدمة
أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١م (مراجعة)	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م (غير مراجعة)
١,٥٦٦,٤٣٠	٨٣٧,٧٦٥
(١,٥٦٦,٤٣٠)	-
٨٣٧,٧٦٥	٣٥٠,٠٠٠
٨٣٧,٧٦٥	١,١٨٧,٧٦٥

١٠- مخصص الزكاة

١٠/١- حركة مخصص الزكاة
الرصيد في أول الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

٢/١٠- الوضع الزكوي

- قدمت الشركة اقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م وحصلت الشركة على شهادة مقيدة لسنة ٢٠١٩م.
- بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م ورد للشركة مطالبة زكوية عن الاعوام ٢٠١٤م، ٢٠١٥م بمبلغ ١,٠٧٦,٣١٠ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتسجيل هذا المبلغ كمخصص مطالبات حتى تنتهي من إجراءات الاعتراض على هذا المبلغ.

١١- ربحية السهم

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

٢٠١٩/٠٦/٣٠م	٢٠٢٠/٠٦/٣٠م	ربح الفترة
٨,٥٥٦,٣٨٥	٢,١٠٩,١٩٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)
<u>١,٤٣</u>	<u>٠,٣٥</u>	

١٢- تعديلات سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة بتعديل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم تقييمها بطريقة حقوق الملكية في السابق بما لا يتوافق مع سياسة الشركة المتبعة وعليه تم تعديل أرباح تقييم الاستثمارات المثبتة سابقاً خلال سنة ٢٠١٨م، ٢٠١٩م ليظهر قيمة الاستثمارات بالتكلفة حيث تعتبر أفضل تقديراً للقيمة العادلة وفيما يلي أثر تلك التعديلات:

١/١٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠١/٠١م

الرصيد في	تعديلات سنوات	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/٠١/٠١م	سابقة	٢٠١٩/٠١/٠١م	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(بعد التعديل)		(قبل التعديل)	احتياطيات اخرى
٥,٨٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٥,٦٧١)	١٠,٠٤٥,٦٧١	
(٢٠٠,٢٩٧)	٤,٢٤٥,٦٧١	(٤,٤٤٥,٩٦٨)	

٢/١٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١م

الرصيد في	تعديلات سنوات	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١م	سابقة	٢٠١٩/١٢/٣١م	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(بعد التعديل)		(قبل التعديل)	احتياطيات اخرى
٥,٨٠٠,٠٠٠	(٤,٨٢٢,٣١٤)	١٠,٦٢٢,٣١٤	
(٢٠٠,٢٩٧)	٤,٨٢٢,٣١٤	(٥,٠٢٢,٦١١)	

٣/١٢- قائمة الدخل الشامل الآخر في ٢٠١٩/١٢/٣١م

الرصيد في	تعديلات سنوات	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١م	سابقة	٢٠١٩/١٢/٣١م	أرباح من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(بعد التعديل)		(قبل التعديل)	الدخل الشامل الآخر
-	(٥٧٦,٦٤٣)	٥٧٦,٦٤٣	

الشركة الوطنية للبناء والتسويق
شركة مساهمة سعودية مدرجة
الرياض
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)

١٣- أحداث لاحقة

- ١/١٣ - بخلاف ما تم الإشارة اليه بإيضاح رقم (٤/١) والخاص بانتشار فيروس كورونا كوفيد ١٩ .
- ٢/١٣ - بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠م قرر مجلس ادارة الشركة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال بنسبة ١٠٠% ليصبح ١٢٠ مليون وذلك عن طريق رسملة جزء من الإحتياطي والأرباح المبقاة وذلك بمنح سهم واحد لكل سهم بهدف دعم وتقوية القاعدة الراسمالية والنشاطات المستقبلية للشركة وقد اجمع مجلس الإدارة على اتخاذ هذا القرار والتوصية للجمعية العامة الغير عادية بالموافقة.
- ٣/١٣ - بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٠م قرر مجلس الإدارة تأسيس عدد ٣ شركات مساهمة مقلدة مقرها مدينة الرياض نشاط الشركة الاولى هو انشاء المدارس الأهلية والعالمية وبنسبة مساهمة ٧٥% من رأس المال ونشاط الشركة الثانية هو مجال تقنية المعلومات وبنسبة مساهمة ٥٠% من رأس المال ونشاط الشركة الثالثة هو الأدوية والمعدات الطبية واقامة المراكز والمستشفيات وتشغيلها وبنسبة مساهمة ٥٠% من رأس المال يبلغ راس المال لكل شركة مبلغ ٥٠٠ الف ريال وجرى استكمال الإجراءات النظامية اللازمة.

فيما عدا ما تم ذكره اعلاه فلا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة وحتى تاريخ التقرير والتي قد تتطلب الافصاح او التعديل على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٢٠م.