

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	١- تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	٢- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	٣- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٥	٤- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	٥- قائمة التدفقات النقدية الأولية الأولية الموحدة
١٨ - ٧	٦- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(٢/١)

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لأنابيب الصلب ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

(٢/٢)

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لأنابيب الصلب

لفت انتباه

دون إعتبار ذلك تحفظاً على إستنتاجنا، فإننا نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة تي إس إم العربية (الشركة التابعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ رأس مالها بمبلغ ١٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٠,٢ مليون ريال سعودي). أصدر مجلس إدارة المجموعة قراراً بتقديم الدعم المالي الكافي لتمكين شركة تي إس إم العربية من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة على أساس مبدأ الاستمرارية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة التابعة لم تلتزم بالتعهدات المالية الخاصة بقروضها الإئتمانية. إن إدارة الشركة التابعة بصدد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لعدم الإلتزام بالتعهدات شروط القروض بما في ذلك الحصول على خطابات التنازل اللازمة لذلك. وبناءً على ذلك، تم تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.



البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٣)

٦ رمضان ١٤٤١ هـ
٢٩ أبريل ٢٠٢٠

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٨١,٤٢٠,٧٥٢	٥٧٤,٨٣٣,٠٠٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٦٦,٦٣٨	٢,٨٦١,٤٩٩		موجودات غير ملموسة
١٠٥,٤٢١,٦٠٥	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥	٥	استثمارات
٧,٣٨٥,٢١٢	٦,٣٨٧,٧٢٩	٦	ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون - غير متداولة
٨,٦٩٦,٢٣٤	١٢,٠٩٤,٥١٣		أصول ضريبية مؤجلة
٧٠٥,٦٩٠,٤٤١	٧٠١,٦٣٦,١٦٦		
			موجودات متداولة
١٥٠,٠٦٦,١٢٤	١٩٦,٤٩٥,٧٧٣		مخزون
٢٢٣,٦٣٠,٤٤٤	١٩٩,٣١٢,٤٤٠	٦	ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون - متداولة
٣٩,٥٠٦,٧٨٢	٣,٨٥٨,٦٤٧		نقد وما في حكمه
٤١٣,٢٠٣,٣٥٠	٣٩٩,٦٦٦,٨٦٠		
١,١١٨,٨٩٣,٧٩١	١,١٠١,٣٠٣,٠٢٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤,٥١٢,٣٣٠	٤,٥١٢,٣٣٠		علاوة إصدار أسهم
٥٨,٤٩٤,٢٢٤	٥٨,٤٩٤,٢٢٤		إحتياطي نظامي
(٦,٦١٧,٧٥٨)	(٦,٦١٧,٧٥٨)		إحتياطيات إكتوارية
(٢٦,٨٢٨,٥٨٧)	(٤٤,٥٩٨,٥٨٦)		خسائر مترakمة
(١١,٥٠٢,٢٢٥)	(١١,٥٠٢,٢٢٥)		أسهم الخزينة
٥٢٨,٠٥٧,٩٨٤	٥١٠,٢٨٧,٩٨٥		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٩,٨٠٤,٩١٧	٤٢,١٤٨,٥٤٩	٧	قروض - غير متداولة
٥٥,٥٥٤,٤١٩	٤٦,٠٩٦,١٥٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون - غير متداولة
٦,٩٧٨,٧٠٥	٦,٦٣٧,٠٩٣	٨	إلتزامات عقود الإيجار - غير متداولة
٦٤٧,١١٣	٦٤٧,١١٣		حجوزات دائنة
١٥٢,٩٨٥,١٥٤	١٢٥,٥٢٨,٩٠٧		
			مطلوبات متداولة
٢٠٩,٧٦٨,٨٣١	٢١٧,٨٤٣,٣٥٣	٩	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٢٧,٤٥٦,٥١٧	٢٤٦,٨٦٥,٧٣٠	٧	قروض - متداولة
٦٢٥,٣٠٥	٧٧٧,٠٥١	٨	إلتزامات عقود الإيجار - متداولة
-	-		الزكاة وضريبة الدخل
٤٣٧,٨٥٠,٦٥٣	٤٦٥,٤٨٦,١٣٤		
٥٩٠,٨٣٥,٨٠٧	٥٩١,٠١٥,٠٤١		
١,١١٨,٨٩٣,٧٩١	١,١٠١,٣٠٣,٠٢٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الحميد الشاذلي
المدير المالي

ماريانو أرمنجول لا مرس
الرئيس التنفيذي

أحمد الدباسي
العضو المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
١٩٥,٣١١,٩٤٤	١٢٢,٣٤٤,٢٢٢	١٠	الإيرادات
(١٨٢,٧٨٤,٢١٧)	(١١٧,٨٥١,٩١١)	١٠	تكلفة الإيرادات
١٢,٥٢٧,٧٢٧	٤,٤٩٢,٣١١		مجمل الربح
(٣,٧٢٣,٩٣٤)	(٣,٠٠٤,٨٨١)		مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٧,٠٩٢,٠٦٦)	(١٨,٧٦٥,٩٣٧)		مصاريف إدارية
٢٧٨,٢٢٢	(٣٥,٢٦٣)		(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
٦٢٥,٤٨٦	(٧٥١,١٩٩)	٦	(مخصص) رد مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢,٦٠٥,٤٣٥	(١٨,٠٦٤,٩٦٩)		(خسارة) / ربح التشغيل
٣,٠٦٣,٨٥٤	٣٧,٨٢٠	٥	الحصة في ربح شركة زميلة
(٥,١٨٢,٧٠٦)	(٣,١٤١,١٢٩)		مصاريف تمويلية
٤٨٦,٥٨٣	(٢١,١٦٨,٢٧٨)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦١,٩٤٣)	٣,٣٩٨,٢٧٩	١٢	إيراد / (مصروف) الزكاة وضريبة الدخل
٣٢٤,٦٤٠	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٢٤,٦٤٠	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)		إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل
٠,٠١	(٠,٣٥)	١٣	(خسارة) / ربحية السهم:
٠,٠١	(٠,٣٥)	١٣	نصيب السهم الأساسي من (الخسارة) / الربح
			نصيب السهم المخفض من (الخسارة) / الربح

عبد الحميد الشاذلي
المدير المالي

ماريانو أرمنجول لامزرس
الرئيس التنفيذي

أحمد الدباسي
العضو المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رأس المال (ريال سعودي)	علاوة إصدار أسهم (ريال سعودي)	إحتياطي نظامي (ريال سعودي)	إحتياطيات اكتوارية (ريال سعودي)	خسائر متراكمة (ريال سعودي)	أسهم الخزينة (ريال سعودي)	إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي)	
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٣٠٦,٠٥٥	٥٨,٤٩٤,٢٢٤	(٢,٠٦١,٢٣٧)	(١٢٦,٧٩٣,٧٢٥)	(١١,٥٠٢,٢٢٥)	٥٥٩,٤٤٣,٠٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	٣٢٤,٦٤٠	-	٣٢٤,٦٤٠	صافي ربح الفترة
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٣٠٦,٠٥٥	٥٨,٤٩٤,٢٢٤	(٢,٠٦١,٢٣٧)	(١٢٦,٤٦٩,٠٨٥)	(١١,٥٠٢,٢٢٥)	٥٥٩,٧٦٧,٧٣٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥١٢,٣٣٠	٥٨,٤٩٤,٢٢٤	(٦,٦١٧,٧٥٨)	(٢٦,٨٢٨,٥٨٧)	(١١,٥٠٢,٢٢٥)	٥٢٨,٠٥٧,٩٨٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
-	-	-	-	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)	-	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)	صافي خسارة الفترة
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥١٢,٣٣٠	٥٨,٤٩٤,٢٢٤	(٦,٦١٧,٧٥٨)	(٤٤,٥٩٨,٥٨٦)	(١١,٥٠٢,٢٢٥)	٥١٠,٢٨٧,٩٨٥	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)


عبد الحميد الشاذلي
المدير المالي


ماريانو أرفنحوان الفوزان
الرئيس التنفيذي


أحمد الدباسي
العضو المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) (ريال سعودي)	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مدققة) (ريال سعودي)	
٤٨٦,٥٨٣	(٢١,١٦٨,٢٧٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١١,٢١٠,٧٦٢	١٠,٨٤٨,٧٧٧	تسويات -:
٨٥,٩٢٧	٣٠٧,٩٥٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٦٢٥,٤٨٦)	٧٥١,١٩٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٨٥,٣٩٠	(٢٢٠,٠٢٩)	مخصص / (رد مخصص) الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٣,٠٦٣,٨٥٤)	(٣٧,٨٢٠)	(رد) / مخصص مخزون
١,٩٠٥,٧٨٦	١,٧٦١,٧٢٢	الحصة من ربح شركة زميلة
٥,١٨٢,٧٠٦	٣,١٤١,١٢٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٢٦٧,٨١٤	(٤,٦١٥,٣٤٦)	مصاريف تمويلية
١٥,٤٧٩,١٥٠	(٤٦,٢٠٩,٦٢٠)	الحركة على رأس المال العامل
٢٨,٣١٦,٥٧٣	٢٣,٤٥٤,٢٦٩	مخزون
(٢٧,٤٤٢,١٤٧)	٦,٣٦٨,٢٣٧	ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون
(١٨١,٥٢٨)	٢,٨١٦,٣٠٥	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٣٢,٤٣٩,٨٦٢	(١٨,١٨٦,١٥٥)	مستحق إلى / من أطراف ذات علاقة
(٨٠٠,٧٦٢)	(١١,٢١٩,٩٨٩)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(٤,٤١٣,١١٥)	(١,٦٦٥,٥١١)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
٢٧,٢٢٥,٩٨٥	(٣١,٠٧١,٦٥٥)	مصاريف تمويلية مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٠٦,١٤٦)	(٤,٢٨٢,٢٦٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨٠٦,١٤٦)	(٤,٢٨٢,٢٦٦)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات وموجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٤٤,٤٥٠,٠١٤)	٣٤١,٧٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩,١٥٠)	(٦٣٦,٠٠٠)	المتحصل من / (المسدد عن) القروض، صافي
(٤٤,٥٣٩,١٦٤)	(٢٩٤,٢١٣)	التزامات عقود إيجار مسددة
(١٨,١١٩,٣٢٥)	(٣٥,٦٤٨,١٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣,٤٩٩,٤٦٧	٣٩,٥٠٦,٧٨١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٣٨٠,١٤٢	٣,٨٥٨,٦٤٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٣٨١,٥٧٤	المعاملات غير النقدية
٧,٠٧٨,٨٣٦	-	إضافة إلى أصول حق الإستخدام / التزامات عقود الإيجار
٧٤٣,٧٧٨	-	تحويل أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة إلى ذمم مدينة تجارية
		مصاريف مدفوعة مقدماً تم تعديلها مقابل حق الاستخدام

عبد الحميد المشاقي
المدير المالي

ماريانو ارمنجول لامزريس
الرئيس التنفيذي

أحمد الدباسي
العضو المفوض

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (يشار إليها بـ "الشركة" أو "أس أس بي سي") هي شركة مساهمة سعودية تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٩١٤٤ الصادر بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٠٠هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٨٠). وفي تاريخ ٤ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٠٩)، تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مدرجة في سوق الأوراق المالية.

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٢)، فإن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشمل القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة - شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة ("تي إس إم العربية") ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمصرح به بعد الطرح العام الأولى ٥١٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥١ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي: ص. ب ١١٦٨٠، رمز بريدي ٣١٣٢٦، الدمام، المملكة العربية السعودية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إنتاج أنابيب الصلب السوداء والمجلفنة وإنتاج أنابيب مجلفنة ومسننة ملحومة طويلاً وأنابيب غير ملحومة وأنابيب مغلقة خارجياً بثلاث طبقات من مادة البولي بروبيلين والبولي إيثيلين بأقطار مختلفة وأنابيب مغلقة داخلياً بالأبوكسي وأنابيب منحنية بأقطار مختلفة وإطارات وأقواس مغمورة للأنابيب الملحومة. وتجارة الجملة من الأنابيب، والأنابيب المجوفة من الحديد والصلب، والأنابيب المعدنية الحديدية وغير الحديدية، والإكسسوارات، والأقفال، والمفصلات، وغيرها من الأدوات اليدوية، وتجارة الجملة من الملحقات المعدنية الأخرى، والأقفال، والمفصلات والأدوات اليدوية، وتجارة الجملة للمواد البناء والمواد المعدنية الأخرى.

٢ - هيكل المجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التالية التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة ("تي إس إم العربية")	تصنيع معدات المعامل	٢٠٢٠ ٢٠١٩ ٪١٠٠ ٪١٠٠

شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة ("تي إس إم العربية")

تأسست شركة تي إس إم العربية، بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧٣٩٨٥ الصادر بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٨ يناير ٢٠١١)، ويتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع معدات المعامل مثل المبادلات الحرارية وأوعية الضغط. يبلغ رأس مال الشركة التابعة ٣٢ مليون ريال سعودي وتمتلكها الشركة السعودية لأنابيب الصلب بالكامل. كانت المجموعة تمتلك أولاً نسبة ٧٠٪ من رأس مال شركة تي إس إم العربية. بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٦، وقعت المجموعة إتفاقية ("الإتفاقية") مع شركة تي إس إم تك للاستحواذ على الحصة المتبقية البالغة ٣٠٪ من حصص ملكية شركة تي إس إم العربية. تم استكمال الاجراءات القانونية للإستحواذ وتم تعديل عقد تأسيس الشركة التابعة تبعاً لذلك.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة تي إس إم العربية رأس مالها بمبلغ ١٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٠,٢ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس إدارة المجموعة قرارًا بتقديم الدعم المالي الكافي لتمكين شركة تي إس إم العربية من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وبناء على ذلك، تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣ - أسس الإعداد

٣-١ قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (آخر قوائم مالية سنوية)، لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات اللازمة لإعداد مجموعة قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إلا أن السياسات والإيضاحات التفسيرية المختارة قد تم دراجها لتعكس الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ اصدار القوائم المالية السنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقارير المالية بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام الهامة المعدة من قبل الإدارة لتطبيق سياسات المجموعة المحاسبية ومصادر التقديرات غير المؤكدة الرئيسية هي نفسها المذكورة في آخر قوائم مالية سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة ("العملة الوظيفية"). قرر مجلس إدارة المجموعة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تغيير العملة الوظيفية للمجموعة من الريال السعودي إلى الدولار الأمريكي. تم إجراء التغيير ليعكس كون الدولار الأمريكي هو العملة السائدة في المجموعة والذي يؤثر بشكل أساسي على أسعار مبيعات سلع وخدمات المجموعة، وتكاليف شراء المواد الخام. لم يكن للتغيير في العملة الوظيفية أي تأثير جوهري على قياس الأصول أو الإلتزامات أو حقوق الملكية. استمر عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض. نظراً لأن سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي مرتبطان ببعضهما البعض، لم ينتج عن ترجمة العملات أي تعديلات جوهرية. تم تقريب المبالغ المعروضة إلى أقرب ريال ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة، القوائم المالية للشركة السعودية لأنابيب الصلب وشركتها التابعة (المجموعة) كما ورد في إيضاح رقم (١).

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل الأخرى للشركة التابعة موزع على مساهمي المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ أساس التوحيد (تتمة)

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات والأرصدة بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائداً إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين ١- إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقاه و ٢- القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت بإستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية). إن القيمة العادلة للنسب التي يتم الاحتفاظ بها من الإستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة للإستثمار المتبقي عند الاعتراف الأولي في الفترات اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، متى كان ذلك مناسباً، وفي حال أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك فيتم اعتبار القيمة العادلة كتكلفة للإعتراف الأولي بالإستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤-٣ معايير جديدة وتعديلات المعايير والتفسيرات:

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠:

- ١- تعريف الأهمية النسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) و (٨))
- ٢- تعريف النشاط التجاري (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣))
- ٣- تعديل سعر الفائدة الإسترشادي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧))

لا يوجد لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات
القيمة الدفترية تتمثل في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	إيضاح	
٥٧٣,٨٥٦,٢٤١	٥٦٣,٨٢٩,٨٥٢	١-٤	الموجودات الثابتة التشغيلية
-	٣,٢٦٥,٩٢١	٣-٤	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٧,٥٦٤,٥١١	٧,٧٣٧,٢٢٧	٤-٤	حق الإستخدام
٥٨١,٤٢٠,٧٥٢	٥٧٤,٨٣٣,٠٠٠		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)
٤-١ الموجودات الثابتة التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
(ريال سعودي) ٦٠٨,٣٩٣,٤٤٦	(ريال سعودي) ٥٧٣,٨٥٦,٢٤١	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٨١٦,٧٣٠	-	٢- ٤ إضافات خلال الفترة / السنة
١٠,٣٠٢,٦٣٣	٦١٣,٥٣٠	٢- ٤ و ٣- محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢,٠٦٦,٦٥٩)	-	استيعادات وشطب، صافي
(٤٣,٥٨٩,٩٠٩)	(١٠,٦٣٩,٩١٩)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
٥٧٣,٨٥٦,٢٤١	٥٦٣,٨٢٩,٨٥٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٤-٢ تتمثل الإضافة إلى الموجودات الثابتة التشغيلية خلال الفترة / السنة (بما في ذلك المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي) ٦,٤٣٦,٠١٣	(ريال سعودي) ٣٠٤,٨٠٩	مباني وهياكل
٦٨٣,٧٩٩	٢٨٢,٧٢٤	آلات ومعدات
١٤٧,٦٣٤	-	سيارات
٣,٨٥١,٩١٧	٢٥,٩٩٧	معدات مكتبية وكهربائية
١١,١١٩,٣٦٣	٦١٣,٥٣٠	

٤-٣ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي) ٧,٢٧٨,٥٢٩	-	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٤,٩٣٧,٦١٢	٤,٢٨٢,٢٦٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠,٣٠٢,٦٣٣)	(٦١٣,٥٣٠)	المحول إلى الموجودات الثابتة التشغيلية
(١,٩١٣,٥٠٨)	(٤٠٢,٨١٥)	المحول إلى موجودات غير ملموسة
-	٣,٢٦٥,٩٢١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٤-٤ حق الاستخدام

تتمثل الحركة على حق الاستخدام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي) ٨,٣١٥,١٩٧	(ريال سعودي) ٧,٥٦٤,٥١١	الرصيد الإفتتاحي
-	٣٨١,٥٧٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧٥٠,٦٨٦)	(٢٠٨,٨٥٨)	الإستهلاك المحمل على الفترة / السنة
٧,٥٦٤,٥١١	٧,٧٣٧,٢٢٧	الرصيد النهائي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ - استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	إيضاح
١٠٥,٤٢١,٦٠٥	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥	١-٥
-	-	٢-٥
١٠٥,٤٢١,٦٠٥	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥	

إستثمار في شركة زميلة، صافي
إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٥ استثمار في شركة زميلة، صافي
تتمثل الحركة على الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)
٩٦,٤٨١,٧٢٠	١٠٥,٤٢١,٦٠٥
٨,٩٣٩,٨٨٥	٣٧,٨٢٠
١٠٥,٤٢١,٦٠٥	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٣,٧٥٠,٠٠٠
٧,٧٣١,٧٢٠	١٦,٦٧١,٦٠٥
٨,٩٣٩,٨٨٥	٣٧,٨٢٠
١٠٥,٤٢١,٦٠٥	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥

شركة الأنابيب العالمية (جي بي سي)
الرصيد الإفتتاحي للإستثمار
الحصة في صافي دخل الفترة / السنة

يتمثل الإستثمار في شركة زميلة فيما يلي:
تكلفة الاستحواذ

مساهمة القرض لزيادة رأس المال
الحصة من الأرباح المبقاه (الرصيد الإفتتاحي)
الحصة في صافي ربح الفترة / السنة
صافي قيمة الاستثمار

الشركة العالمية للأنابيب المحدودة (جي بي سي)

الشركة العالمية للأنابيب المحدودة (جي بي سي) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة. الشركة كانت شركة ذات مسئولية محدودة حتى ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ وتم تغيير الكيان القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة مغلقة في تاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٧. الشركة مملوكة للمجموعة وشركة إي إي دبليو الألمانية وشركاء سعوديين آخرين وتقوم بإنتاج أنواع متعددة من الأنابيب الملحومة الكبيرة حتى قطر ٦٠ بوصة والأنابيب الكبيرة ذات الإستعمالات الإنشائية. إن رأس المال الأولي لشركة العالمية للأنابيب المحدودة هو ١٢٥ مليون ريال سعودي، والذي تمتلكه الشركة السعودية لأنابيب الصلب فيه ما نسبته ٣٥٪ والذي تم زيادته لاحقاً ليصبح ٢٥٠ مليون ريال سعودي .

٢-٥ استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل هذا الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة التطوير الكيميائي المحدودة، وهي شركة قابضة أنشئت بهدف تطوير المشروعات الصناعية.

في عام ٢٠١٦، واستناداً إلى دراسة الإنخفاض في القيمة، تم تخفيض وتعديل قيمة الإستثمار بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. خلال عام ٢٠١٧، تم عمل دراسة أخرى بواسطة الإدارة لهذا الإستثمار مع الأخذ في الإعتبار الوضع الحالي للشركة والتوقعات المستقبلية وبناء على ذلك قرر مجلس الإدارة في الربع الرابع من عام ٢٠١٧ بتخفيض كامل قيمة الرصيد المتبقي من هذا الإستثمار بمبلغ ٢٣,٦ مليون ريال سعودي، حيث أعتبرت قيمة الاستثمار، في ظل الظروف القائمة، غير قابلة للإسترداد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦ - ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
(ريال سعودي) ١٨١,٩٦٦,٧٣٢	(ريال سعودي) ١٧٥,٨٦٣,٥٦٩	ذمم مدينة تجارية
٣٤,٦٠٤,١٩٤	١٦,١٩٧,٥٧٠	الإيرادات المحققة بالزيادة عن الفواتير الصادرة
(٧,٥٨٦,٧٧٩)	(٨,٣٣٧,٩٧٨)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٠٨,٩٨٤,١٤٧	١٨٣,٧٢٣,١٦١	ذمم مدينة تجارية، صافي
١,١١٠,٠٢٠	-	الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة
٩,٣٠٨,٩٨١	١٢,٧٧٦,٩٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة إلى الموردين
١١,٠٨٤,٤٢٨	٩,٠٦٠,٧٠٨	قروض موظفين
٥٢٨,٠٨٠	١٣٩,٣٣٥	مديون آخرون
٢٣١,٠١٥,٦٥٦	٢٠٥,٧٠٠,١٦٩	
(٧,٣٨٥,٢١٢)	(٦,٣٨٧,٧٢٩)	يخصم: الجزء غير المتداول من قروض الموظفين
٢٢٣,٦٣٠,٤٤٤	١٩٩,٣١٢,٤٤٠	إجمالي الجزء المتداول، صافي

١-٦- تتمثل الحركة على مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي) ٦,٧٠٤,٧٩٨	(ريال سعودي) ٧,٥٨٦,٧٧٩	الرصيد الافتتاحي
٨٩٢,٨٣١	٧٥١,١٩٩	مخصص الفترة / السنة
(١٠,٨٥٠)	-	المستخدم
٧,٥٨٦,٧٧٩	٨,٣٣٧,٩٧٨	الرصيد النهائي

٧ - القروض

غير متداول		متداول		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي) ١٠٧,٢٧٩,٦٧١	(ريال سعودي) ١٠٧,٩٩٤,٨٨٩	(ريال سعودي) -	(ريال سعودي) -	قروض لأجل
-	-	-	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	١٧٩,٩٨١,٧٦٣	١٧٤,٨٥٩,٣٥٥	قروض قصيرة الأجل
١٠٧,٢٧٩,٦٧١	١٠٧,٩٩٤,٨٨٩	١٧٩,٩٨١,٧٦٣	١٨١,٠١٩,٣٩٠	سحب على المكشوف
(٤٧,٤٧٤,٧٥٤)	(٦٥,٨٤٦,٣٤٠)	٤٧,٤٧٤,٧٥٤	٦٥,٨٤٦,٣٤٠	قروض مرابحة
٥٩,٨٠٤,٩١٧	٤٢,١٤٨,٥٤٩	٢٢٧,٤٥٦,٥١٧	٢٤٦,٨٦٥,٧٣٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
				مجموع القروض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧ - القروض (تتمة)

إن شروط التمويل هي كما يلي:

اسم القرض	الرصيد بالريال السعودي	نوع القرض	عدد الأقساط المتبقية	مدة السداد	فترة السداد	رسوم القرض
صندوق التنمية الصناعية السعودي - ١	٧٩,٩٦٥,٧٥١	طويل الأجل	٧	نصف سنوي	ابريل ٢٠١٨ إلى مارس ٢٠٢٢	تكاليف متابعة كل ستة أشهر
صندوق التنمية الصناعية السعودي - ٢	٢٨,٠٢٩,١٣٨	طويل الأجل	٧	نصف سنوي	يوليو ٢٠١٧ إلى يوليو ٢٠٢٢	تكاليف متابعة كل ستة أشهر
إجمالي قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي						
						١٠٧,٩٩٤,٨٨٩
قرض مرابحة	١٧٤,٨٥٩,٣٥٥	قصير الأجل	-	من ٣ إلى ٦ أشهر	-	معدل السببور زائداً ١,٢٥٪ إلى ١,٧٥٪
سحب على المكشوف	٦,١٦٠,٠٣٥	قصير الأجل	-	من ١ إلى ٣ أشهر	-	٩٪
إجمالي القروض						٢٨٩,٠١٤,٢٧٩

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت وزارة الصناعة عن تأجيل وإعادة جدولة أقساط القروض المستحقة في عام ٢٠٢٠ للمصانع متوسطه وكبيرة الحجم. طلبت المجموعة إعادة هيكلة القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، الذي هو حالياً قيد الموافقة عليه. وعليه، فقد استمرت القروض مصنفة وفقاً لشروط السداد الأصلية للعقد.

تخضع التسهيلات الائتمانية لبعض التعهدات المالية وغير المالية. يلتزم المجموعة بجميع التعهدات المالية فيما عدا أحد القروض طويلة الأجل التي حصلت عليها الشركة التابعة والذي بلغ رصيده ٢٨ مليون ريال سعودي. إن إدارة المجموعة بصدد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لعدم الإلتزام بتعهدات شروط القروض بما في ذلك الحصول على خطابات التنازل اللازمة لذلك. تتوقع الإدارة بناءً على المفاوضات الحالية وخبرتها السابقة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، بأن خرق التعهدات المالية لن ينتج عن وجوب سداد القرض عند الطلب. وبناءً على ذلك، فقد تم تصنيف تلك القروض وفقاً لشروط الدفع الأصلية.

٨ - إلتزامات عقود الإيجار

إن إلتزامات الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١,٥٠٩,٣٠٤	١,٠٢٧,٣٠٥	خلال عام واحد
٤,١٩٨,٥٢٠	٣,٧٤٦,٢١٧	العام الثاني إلى الخامس
٣,٠٩٤,٨١٦	٣,٨٠٠,١٢١	السنة الخامسة وما يليها
٨,٨٠٢,٦٤٠	٨,٥٧٣,٦٤٣	الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار
(١,١٩٨,٦٣٠)	(١,١٥٩,٤٩٩)	يخصم: مصاريف تمويلية
٧,٦٠٤,٠١٠	٧,٤١٤,١٤٤	صافي الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار
٦,٩٧٨,٧٠٥	٦,٢٣٧,٠٩٣	الجزء غير المتداول
٦٢٥,٣٠٥	٧٧٧,٠٥١	الجزء المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩ - الذمم الدائنة التجارية والذانون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	الجزء المتداول
١٥٦,٤٨٢,٧٢٤	١٣٩,١٠٠,٩٢٧	ذمم دائنة تجارية
١٣,٥٠٨,١٩٦	١٥,٢١٤,٤٨١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١١ (ب))
٢٤,٢١٧,٩٢٥	٥٣,٠٤٦,٣٩٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٦٠٨,١٤٦	٩,٥٢٥,٨٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
١,٩٥١,٨٤٠	٩٥٥,٦٨١	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٢٠٩,٧٦٨,٨٣١	٢١٧,٨٤٣,٣٥٣	
		الجزء غير المتداول
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مقابل ضمان مقدم لشركة مستثمر فيها (إيضاح ٩-١)
٢٣٩,٧٦٨,٨٣١	٢٤٧,٨٤٣,٣٥٣	

٩-١ قدمت المجموعة ضمان شركات لإحدى الشركات المستثمر فيها في الماضي. لقد تم تخفيض قيمة الإستثمار في هذه الشركة بالكامل في السنوات السابقة بسبب عدم وجود أنشطة بالشركة والشك في استمراريتها في ظل الظروف القائمة في تاريخ قياس الإنخفاض في القيمة، ولذا فقد اعتبرت الإستثمارات غير قابلة للاسترداد. قرر المساهمون في الشركة المستثمر فيها عدم تقديم الدعم للشركة، وبالتالي يتم حالياً تقييم الخيارات الأخرى في هذا الخصوص. بناءً على هذه الظروف والوضع الحالي للشركة المستثمر بها، فقد قرر مجلس إدارة المجموعة اعتبار الرصيد بالكامل والبالغ قدره ٣٠ مليون ريال سعودي، كإلتزام على المجموعة وبالتالي تم تحميله في سنوات سابقة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة للمجموعة. استناداً إلى المعلومات المتاحة، تعتقد الإدارة أنه من غير المتوقع أن يتم استحقاق الضمان للدفع خلال الاثني عشر شهراً التالية، وبالتالي، تم تبويبها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠ - تقارير القطاعات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في تقارير القطاعات الداخلية هي نفس السياسات الواردة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تتكون قطاعات المجموعة من القطاعات التشغيلية التالية:

الإجمالي (ريال سعودي)	غير موزعة (ريال سعودي)	معدات المعامل (ريال سعودي)	أنابيب الصلب (ريال سعودي)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٧٠١,٦٣٦,١٦٦	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥	١٩,٩٧٥,٤٨٩	٥٧٦,٢٠١,٢٥٢	موجودات غير متداولة
١,١٠١,٣٠٣,٠٢٦	١٠٥,٤٥٩,٤٢٥	٧١,٠٩٤,٨١٢	٩٢٤,٧٤٨,٧٨٩	مجموع الموجودات
٥٩١,٠١٥,٠٤١	٢,٨٤٥,٢٣٤	٨٥,٩٠٨,٥٠٦	٥٠٢,٢٦١,٣٠١	مجموع المطلوبات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)

١٢٢,٣٤٤,٢٢٢	-	١٠,٧٤٤,٥٥٥	١١١,٥٩٩,٦٦٧	الإيرادات
(١١٧,٨٥١,٩١١)	-	(١٠,٧٨٥,١١٢)	(١٠٧,٠٦٦,٧٩٩)	تكلفة الإيرادات
(١٧,٧٦٩,٩٩٩)	(٥٧٧,٦٧٨)	(٢,٢٩٧,١٢٦)	(١٤,٨٩٥,١٩٥)	خسارة الفترة
٣٧,٨٢٠	٣٧,٨٢٠	-	-	الحصة في ربح شركة زميلة
(٦١٥,٤٩٨)	(٦١٥,٤٩٨)	-	-	مصاريف أخرى غير موزعة

الإجمالي (ريال سعودي)	غير موزعة (ريال سعودي)	معدات المعامل (ريال سعودي)	أنابيب الصلب (ريال سعودي)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
٧٠٥,٦٩٠,٤٤١	١٠٥,٤٢١,٦٠٥	٢٠,٣٤٠,٣٥١	٥٧٩,٩٢٨,٤٨٥	موجودات غير متداولة
١,١١٨,٨٩٣,٧٩١	١٠٥,٤٢١,٦٠٥	٨٩,١٨٥,٨٨١	٩٢٤,٢٨٦,٣٠٥	مجموع الموجودات
٥٩٠,٨٣٥,٨٠٧	١,٨٥٢,٧٣٨	١٩١,٩٦٩,٤٧٧	٣٩٧,٠١٣,٥٩٢	مجموع المطلوبات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)

١٩٥,٣١١,٩٤٤	-	١٨,٥٥٦,٧٧٢	١٧٦,٧٥٥,١٧٢	الإيرادات
(١٨٢,٧٨٤,٢١٧)	-	(١٩,٢١٢,٦٣٢)	(١٦٣,٥٧١,٥٨٥)	تكلفة الإيرادات
٣٢٤,٦٤٠	٢,٤٥٦,٥٦٨	(٥,٠٠٣,٦٧٨)	٢,٨٧١,٧٥٠	ربح / (خسارة) الفترة
٣,٠٦٣,٨٥٤	٣,٠٦٣,٨٥٤	-	-	الحصة في ربح شركة زميلة
(٦٠٧,٢٨٦)	(٦٠٧,٢٨٦)	-	-	مصاريف أخرى غير موزعة

القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المعروضة والتي تمثل الإيرادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس موزعة حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	المملكة العربية السعودية
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	دول أخرى
١٨٨,٧٣٢,٧١١	١٢٠,٠٧١,٥٩٦	
٦,٥٧٩,٢٣٣	٢,٢٧٢,٦٢٦	
١٩٥,٣١١,٩٤٤	١٢٢,٣٤٤,٢٢٢	

المعاملات مع عميل رئيسي

بلغت الإيرادات من عميل رئيسي واحد ٥٩,٤٨٪ من إجمالي إيرادات الفترة (٥٧,٣٦٪ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والأعمال التي يكون فيها للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، بشكل فردي أو جماعي، تأثير هام. يتم إجراء معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحثة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

العلاقة	الشركة
مساهم سابقاً	مجموعه الربيعه والنصار
شركة شقيقة سابقاً	شركة عبر الخليج السعودية
مساهم	شركة هيو للصلب المحدودة
شركة زميلة	شركة الأنابيب العالمية
شركة شقيقة	شركة التطوير الكيميائي
شركة شقيقة	شركة إكسبروس السعودية العربية
مساهم	شركة تناريس العربية السعودية المحدودة ("تي إي إس أيه")
شركة شقيقة	شركة دالماين إس بي أيه
شركة شقيقة	شركة سليكو نيوب
شركة شقيقة	شركة تناريس جلوبال سيرفيس بسويسرا
شركة شقيقة	شركة تناريس جلوبال سيرفيس بالأورجواي
شركة شقيقة	شركة تيناريس سيدركا

تتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة فيما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) (ريال سعودي)
شركة دالماين إس بي أيه	خدمات تقنية	٨٢٩,٣٩٢	-
شركة سليكو نيوب	مشتريات	٦١٨,٩٢٨	١,٢٦٠,٠٠٠
شركة تناريس العربية السعودية المحدودة ("تي إي إس أيه")	اتفاقيه خدمات	٥٥٦,٠٠٧	-
شركة تيناريس سيدركا	خدمات تقنية	٥١,١١٣	-
شركة إكسبروس السعودية العربية	خدمات مستلمة	٤٠٨,٠٠٠	-
مجموعه الربيعه والنصار	مبيعات	-	١٩٠,٦٠٤
شركة عبر الخليج السعودية	مبيعات	-	٨٥٠,٤٢٢
شركة هيو للصلب المحدودة	خدمات مقدمة	-	٧٩,٨٩٩

أ (تتمثل الأرصدة المطلوبة من طرف ذو علاقة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)
-	١,١١٠,٠٢٠

شركة تناريس العربية السعودية المحدودة

ب (تتمثل الأرصدة المطلوبة إلى الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (ريال سعودي)
١٢,٣٧٩,٧٥٥	١١,٧٦٠,٠٠٠
١,٧٠٨,٥٨٣	٨٧٩,١٩١
٨٤٠,٤٤٨	٧٩٦,٦٨٣
٢١٤,٢٠٠	-
٧١,٤٩٥	٧٢,٣٢٢
١٥,٢١٤,٤٨١	١٣,٥٠٨,١٩٦

شركة سليكو نيوب
شركة دالماين إس بي أيه
شركة تيناريس سيدركا
شركة إكسبروس السعودية العربية
شركة تناريس جلوبال سيرفيس بسويسرا

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - المعاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
موظفي الإدارة الرئيسيين (ريال سعودي)	أعضاء مجلس الإدارة (ريال سعودي)	موظفي الإدارة الرئيسيين (ريال سعودي)	أعضاء مجلس الإدارة (ريال سعودي)
-	٦٠٧,٢٨٦	-	٦١٥,٤٩٨
٦٦٢,٨٩٧	-	٩٤٨,٧٠٢	-
٢٨٥,١٦٨	-	٦٢٣,١٨٣	-
٢٢١,٠٠٢	-	٢١,٢٤٦	-
١,١٦٩,٠٦٧	٦٠٧,٢٨٦	١,٥٩٣,١٣١	٦١٥,٤٩٨

مكافأة مجلس الإدارة
الرواتب والأجور
البدلات
نهاية الخدمة

١٢ - إيراد / (مصروف) الزكاة وضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
(١٦١,٩٤٣)	-
-	٣,٣٩٨,٢٧٩
(١٦١,٩٤٣)	٣,٣٩٨,٢٧٩

الزكاة وضريبة الدخل الحالية
ضريبة مؤجلة

١٣ - (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من (الخسائر) / الأرباح بتقسيم الدخل العائد للمساهمين العاديين بالمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة / السنة. بالنسبة لنصيب السهم المخفض من (الخسائر) / الأرباح ، يتم تحديده عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، وذلك بافتراض تحويل الأسهم العادية المعرضة للتخفيض والتي تشمل اصدار اسهم لدعم برنامج خيارات الأسهم الممنوحة للموظفين وتحويل اسهم الخزينة المملوكة للمجموعة إلى أسهم عادية.

إن (خسارة) / ربحية السهم هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٠,٠١	(٠,٣٥)
٣٢٤,٦٤٠	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)
٥٠,٥٤٢,٣١١	٥٠,٥٤٢,٣١١
٠,٠١	(٠,٣٥)
٣٢٤,٦٤٠	(١٧,٧٦٩,٩٩٩)
٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠
(٧٦٢,٨١٢)	(٧٦٢,٨١٢)
٣٠,٥١٢٣	٣٠,٥١٢٣
٥٠,٥٤٢,٣١١	٥٠,٥٤٢,٣١١
٥٠,٥٤٢,٣١١	٥٠,٥٤٢,٣١١

نصيب السهم الأساسي من (الخسائر) / الأرباح
(خسارة) / ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

نصيب السهم المخفض من (الخسائر) / الأرباح
(خسارة) / ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

تسوية المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

عدد الأسهم المصدرة
يخصم: أسهم الخزينة - الأسهم المحتفظ بها لبرنامج تملك الأسهم للموظفين
يضاف: المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة للموظفين

عدد الأسهم القائمة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - أحداث هامة

في ضوء الإجراءات التنظيمية التي اعتمدها السلطات بالمملكة العربية السعودية للحد من انتشار فيروس كورونا (COVID-١٩) ، تعمل منشآت المجموعة حاليًا بطاقة منخفضة وفقاً لهذه الإجراءات التنظيمية.

بسبب عدم اليقين الحالي حول مدى وتوقيت الانتشار المستقبلي لـ (COVID-١٩) ، وفرض أو تخفيف التدابير الوقائية المعتمدة استجابة لمعدل انتشار الوباء، وتأثيرها على أنشطة الطاقة بشكل عام وأعمال المجموعة بشكل خاص، فإن المجموعة لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد مدى وجود تأثير سلبي على أعمال المجموعة المستقبلية ووضعها المالي.

أما بالنسبة للمبادرات الحكومية التي تم الإعلان عنها مؤخراً لدعم شركات القطاع الخاص، فإن المجموعة ليست قادرة بعد على تقييم الأثر المالي لهذه المبادرات. تعمل المجموعة للتواصل مع السلطات ذات الصلة لتحديد حزم الدعم المتاحة.

١٥ - أحداث لاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة أخرى هامة منذ نهاية الفترة والتي قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة المعروض كما في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ - إعادة تبويب سنة سابقة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٩ لتلائم مع العرض للفترة الحالية.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ الموافق ٦ رمضان ١٤٤١ هـ.