

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

" تقرير فحص على القوائم المالية الأولية "

السادة / المساهمون

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القصيم - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الأولية للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

و استناداً إلى فحصنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

البسام والنمر PKF
(المحاسبون المتحالفون)

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



الرياض في: ١٠ شعبان ١٤٣٨هـ

الموافق: ٦ مايو ٢٠١٧م

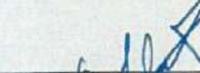
شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

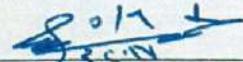
٢٠١٧ مارس ٣١	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
		النقد وما في حكمه
٢٠,٣٧٥,٦٨٤	(٤)	نعم مدينة تجارية، صافي
٨,٠٠٤,٤٢٤	(٥)	مخزون
٧,٣٢٤,١١٧	(٦)	مصرفات مدفوعة متديماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٥٢,٣٩٨	(٧)	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٦,٧٥٦,٦٢٣		موجودات غير متداولة
		سملكات والآلات ومعدات، صافي
٤,٦٦٠,٠٢٩		موجودات بسوجب عقود إيجار تمويلي
٢٢٤,٥٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٨٨٤,٦٠٨		إجمالي الموجودات
٤١,٦٤١,٢٣١		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
		قروض قصيرة الأجل
٢,٧٥٢,٥٨٥	(٨)	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار تمويلي
٧٠,٤١٦		ذمم دائنة تجارية
٧٢٠,٢٣٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٢٩٤,٤٢٦	(٩)	سخص الزكاة
١٢٣,٧٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٩٦١,٤٢٨		مطلوبات غير متداولة
		التزامات عقود إيجار تمويلي
١٠٠,٥٧٦		سخص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٧,٣٦١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥١٧,٩٣٧		إجمالي المطلوبات
٥,٤٧٩,٣٦٥		حقوق الملكية
		رأس المال
١١,٢٥٠,٠٠٠		علاوة الأصدار
١٤,٤٧٨,٤٦٩	(١٠)	احتياطي نظامي
٧٠٩,٨٥٤		أرباح سبقة
٩,٧٢٣,٥٤٣		إجمالي حقوق الملكية
٣٦,١٦١,٨٦٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٤١,٦٤١,٢٣١		

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



الرئيس التنفيذي
بنذر محمد الصمغاني


عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمغاني



المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

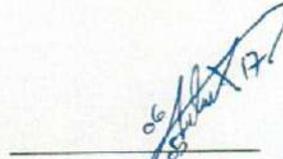
شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	
	١٤,٧٤٦,٦٤٣	المبيعات
	(٨,٣٥٨,٩٦٧)	تكلفة المبيعات
	٦,٣٨٧,٦٧٦	مجمل الربح
	(٢,١٨٨,٠١١)	مصرفات بيع وتسويق
	(١,٢٠٣,٧٥٣)	مصرفات عمومية وإدارية
	٢,٩٩٥,٩١٢	ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
	(٢٤٠,٦٢٦)	مصرفات أخرى، صافي
	(٧٦,٩٦٦)	تكلفة التصويل
	٢,٦٧٨,٣٢٠	صافي الربح قبل الزكاة
	(١٠٧,١٣٢)	مخصص الزكاة
	٢,٥٧١,١٨٨	صافي ربح الفترة
	٣,١٤	ربحية السهم من:
(١١)		ربح التشغيل
(١١)	٢,٧٠	صافي ربح الفترة

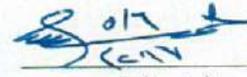
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



الرئيس التنفيذي
بندر محمد الصمعاني



عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمعاني



المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	
٢,٦٧٨,٣٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٢٠,٠٣٤	صافي الربح قبل الزكاة
٣٠,٣٥٤	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩١,٣٤٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
	استهلاك موجودات مستأجرة
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٢١,٠٤٨	
٣٤٤,٧٦٧	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٤,٩٩٦)	ذمم مدينة تجارية
٨٨٧,٢٢٦	مخزون
(٣٣٧,٠٨١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,١٥٥,٤١٣)	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٨٧٩)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٥١,٩٠٧)	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
١,٨٦١,٧٦٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال الفترة
	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٣,٨٢٨)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٦,٢٧٠)	إضافات أصول مستأجرة
(٩٠,٠٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٣٥١,٠٠٠	زيادة رأس المال
١٤,٥٦٨,٥٦٩	علاوة الإصدار
(٢١١,٨٦١)	قروض قصيرة الأجل
(٢٧,٧٢٢)	صافي الحركة في عقود تأجير تمويلي
(٧٠٠,٠٠١)	أطراف ذات علاقة
١٥,٨٧٨,٩٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٧,٦٥٠,٦٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٢٥,٠٣٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠,٣٧٥,٦٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	المعاملات غير النقدية:
٣١ مارس ٢٠١٧	زيادة رأس المال من الأرباح المبقاه
٢,٥٠٠,٠٠٠	

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

الرئيس التنفيذي

بندر محمد الصمغاني

عضو مجلس الإدارة

عبد الله محمد الصمغاني

المدير المالي

أحمد مصطفى قرطام

شركة مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	
١٦,٨٦٢,٢٠٩	٩,٦٥٢,٣٥٥	٧٠٩,٨٥٤	--	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٨ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح ١)
--	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٢,٢٥٠,٠٠٠	--	--	--	٢,٢٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال المكتتب فيه (إيضاح ١)
١٤,٤٧٨,٤٦٩	--	--	١٤,٤٧٨,٤٦٩	--	علاوة الإصدار، صافي (إيضاح ١٠)
٢,٥٧١,١٨٨	٢,٥٧١,١٨٨	--	--	--	صافي ربح الفترة
٣٦,١٦١,٨٦٦	٩,٧٢٣,٥٤٣	٧٠٩,٨٥٤	١٤,٤٧٨,٤٦٩	١١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

الرئيس التنفيذي
بندر محمد الصمغاتي

عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمغاتي

المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

١. التنظيم والنشاط

تأسست شركة مصنع الصمغاني ("الشركة") كشركة مساهمة مغلقة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ الصادر بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤هـ الموافق ٢ فبراير ١٩٩٤م حيث وافق الشركاء في إجتماع الشركاء بالشركة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة عن طريق تحويل الشركة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقد صدر القرار الوزاري رقم (٢٦/ق) بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٨هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٦م بالموافقة على إعلان التحول إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة وطبقاً للسجل التجاري مدة الشركة ٩٩ عاماً تبدأ من ٨ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٦م لذلك تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة عن الفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦م (تاريخ التحول من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة) وحتى ٣١ مارس ٢٠١٧م. كما تمارس الشركة نشاطها الصناعي بموجب السجل الصناعي رقم ٤١٥ الصادر بتاريخ ١٨ رجب ١٤١٢هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥م والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ١١٣٤ الصادر بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٦م.

وافق الشركاء بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م على زيادة رأس مال الشركة من ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك خصماً من الأرباح المبقاه مقسماً إلى ٩٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

طبقاً لقرار هيئة سوق المال الصادر بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٧م والذي تضمن الموافقة على طرح أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) وكذلك بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة من ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً إلى ١,١٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم وبتاريخ ٢٩ جمادى الآخر ١٤٣٨هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧م تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة بالسوق الموازية "نمو".

غرض الشركة هو تصنيع الأرفف المعدنية وملحقاتها، أنظمة تخزين مناولة، أرفف مستودعات، طبالي خشب وطبالي بلاستيك وأرفف معدنية، هياكل معدنية مشكولة، أقفاص معدنية، حاويات وصناديق حديدية، منتجات معدنية متنوعة، أرفف معدنية للتلاجات، باليتات تخزين المستودعات المبردة، ثلاجات تخزين، رافعات ذات أذرع وأعمال التخزين والتبريد.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والأتي بياناتها:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
مؤسسة محمد عبد الله الصمغاني التجارية	١١٣١٠٣٥٦١٠
مؤسسة محمد عبد الله الصمغاني للمقاولات	١١٣١٠٢٣٠٥١

وفيما يلي بيان بصافي أصول شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية "شركة ذات مسؤولية محدودة" المحولة لشركة - مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية "شركة مساهمة سعودية مغلقة" بناء على قرار السادة مساهمي الشركة المذكورة ووفقاً للقرار الوزاري رقم (٢٦/ق) بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٨هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٦م وبموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ المحدث والذي تبدأ فيه الشركة من ٨ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٦م:

ريال سعودي	
٢,٧٢٥,٠٣٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨,٣٤٩,١٩١	عملاء، صافي
٧,٢٩٩,١٢١	مخزون، صافي
٢,٠٢٩,٧٢٤	مصروفات منقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٤,٩٩٦,٢٣٥	أصول ثابتة، صافي
٢٤٨,٦٦٣	موجودات مستأجرة، صافي
(٩٨,١٣٨)	التزامات عقود إيجار رأسمالي
(٢,٩٦٤,٤٤٦)	تسهيلات ائتمانية
(١,٠٥٧,٣٢٠)	نمذ دائنة
(٣,٤٤٩,٨٣٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧,٥٠٩)	مخصص الزكاة
(٧٠٠,٠٠١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠٠,٥٧٦)	التزامات عقود إيجار رأسمالي
(٣٧٧,٩٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٠٩,٨٥٤)	إحتياطي نظامي
(٩,٦٥٢,٣٥٥)	أرباح مبقاة
٦,٥٠٠,٠٠٠	

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
ص.ب ١٣٦٤
الرمز البريدي ٥١٤٣١
القصيم حريدة - المدينة الصناعية الأولى
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المدققة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية السنوية المدققة. إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة محل الفحص والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصناديق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) ذمم مدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في ثمن البيع الفعلي أو التقديري للمخزون خلال نشاط الشركة العادي ناقصاً تكلفة إكمال إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون.

يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار والمهمات بطريقة المتوسط المرجح. يتم تحديد تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل بحيث تشمل تكلفة المواد الخام التي تم احتسابها على أساس المتوسط المرجح بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجور المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة عند وجود حاجة لذلك.

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

يتم إثبات أرباح أو خسائر استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة المتمثلة في الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل.

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

بيان	نسبة الإهلاك
مباني	٥ %
آلات ومعدات	١٢ %
وحدات واحواض جلفنة	١٥ %
خطوط إنتاج	١٢-١٥ %
سيارات ووسائل نقل	٢٥ %
أثاث ومفروشات	١٥-٢٥ %
عدد وأدوات	٢٠ %
تحسينات على مباني مستأجرة	٦ %

(هـ) عقود الإيجار التمويلي

تقوم الشركة بإثبات الموجودات الملموسة المقتناة بموجب عقود التأجير التمويلي من خلال تسجيل الموجودات والمطلوبات العائدة لها. ويتم تحديد المبالغ على أساس القيمة السوقية العادلة للموجودات والقيمة الحالية للحد الأدنى لمنفوعات الإيجار، أيهما أقل. يتم تحميل فوائد التمويل على الفترات المالية بطريقة توفر تحميل معدل فائدة دوري ثابت على الالتزامات القائمة. يتم إطفاء الموجودات المؤجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

(و) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ز) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً من القروض وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الإقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للإستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس قيمة المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(س) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في القوائم المالية الأولية إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أو حالية أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ش) المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج مكاسب أو خسائر فروقات أسعار الصرف كمصروفات أو إيرادات في قائمة الدخل.

(ص) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

(ض) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء كما تسجل إيرادات الخدمات عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل عند تقديمها للعملاء، وتدرج هذه الإيرادات بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

(ط) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ظ) الزكاة الشرعية

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إدراج مخصص الزكاة عن السنة ضمن قائمة الدخل. ويجري تسجيل أي فروقات بين المخصص المكون والربط النهائي في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

(ع) الإيجارات التشغيلية

يتم تحميل مصروفات عقود التأجير التشغيلية على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة عقود الإيجار، ويتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار في قائمة الدخل كخصميات من إجمالي مصروف الإيجار على مدة فترة الإيجار.

(غ) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية الأولية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية الأولية.

(ف) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير منقحة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ق) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

(ك) الالتزامات المحتملة

تم الإفصاح ضمن المطلوبات المحتملة عن جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية.

(ل) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠١٧
١٠,٦٩٥
٢,٨١٤,٩٨٩
١٧,٥٥٠,٠٠٠
٢٠,٣٧٥,٦٨٤

نقد في الصندوق
النقد لدى البنك في الحساب الجاري
متحصلات زيادة رأس المال

• تم استلام هذه المتحصلات وتحويلها من حساب امانات تحت زيادة رأس المال الى الحساب الجاري للشركة بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٧.

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ مارس ٢٠١٧
٨,٢٤٣,٩٢٨
٦٢,٤٩٦
٨,٣٠٦,٤٢٤
(٣٠٢,٠٠٠)
٨,٠٠٤,٤٢٤

ذمم مدينة - عملاء محليين
ذمم مدينة - عملاء خارجيين
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦. مخزون

٣١ مارس ٢٠١٧
٢,٢٩٦,٧٣٠
٢٦٦,٠٥٢
٤,٢٦٠,٧١٤
٤٦٣,٣٣٣
٣٧,٢٨٨
٧,٣٢٤,١١٧

مواد خام
انتاج تحت التشغيل
انتاج تام
قطع غيار
بضاعة بالطريق

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير منقحة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	
٢٢٨,٨٠٩	موردين دفعات مقدمة
٩٣,٦٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢٠٦,٦٠١	خطابات ضمان
٣٤٥,٢٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٢,٦٦٧	عهد وسلف عاملين
٣,٥٠٠	تأمينات مستردة
٦٢,٠٠٠	مدينون متنوعون
١,٠٥٢,٣٩٨	

٨. قروض قصيرة الاجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية تتضمن تسهيلات حسابات جارية وقروض قصيرة الاجل وتمويل عقود مشاركة ومراجعة وتسهيلات إعتمادات مستندية وخطابات ضمان وذلك لتمويل شراء المواد الخام خلال الفترة بأسعار مربحة إسلامية متغيرة متفق عليها مع البنوك. إن كافة التسهيلات الائتمانية ممنوحة بموجب سندات لأمر بمبلغ ٢,٧٥٢,٥٨٥ وفيما يلي بيان بحركة القروض قصيرة الاجل خلال الفترة والتي تستحق السداد خلال عام:

٣١ مارس ٢٠١٧	
٢,٩٦٤,٤٤٦	الرصيد اول الفترة
(٢,٤٨٨,٧٣٢)	المسدد خلال الفترة
٢,٢٧٦,٨٧١	المستخدم خلال الفترة
٢,٧٥٢,٥٨٥	

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	
٤٨٢,٣٦٥	عملاء دفعات مقدمة
٢٢٣,٦٧٨	مستحقات عاملين
٥٨٨,٣٨٣	مصروفات مستحقة
١,٢٩٤,٤٢٦	

١٠. علاوة الاصدار

بلغت المتحصلات من عملية الاكتتاب مبلغ ١٧,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال أسهم رأس المال والباقي علاوة اصدار بمبلغ ١٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تم خصم مصاريف الاصدار من علاوة الاصدار كالاتي:

٣١ مارس ٢٠١٧	
١٥,٣٠٠,٠٠٠	علاوة الاصدار
(٨٢١,٥٣١)	مصاريف الاصدار
١٤,٤٧٨,٤٦٩	

١١. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٩٥٣,١٢٢ سهم حيث تمت الزيادة إلى ١,١٢٥,٠٠٠ سهم في نهاية الفترة.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	المتوسط المرجح	الأسهم	
٦٨٧,٥١٠	٠,٧٦٣٩	٩٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم قبل الزيادة
٢٦٥,٦١٢	٠,٢٣٦١	١,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم بعد الزيادة
٩٥٣,١٢٢			الإجمالي

١٢. الإلتزامات المحتملة

توجد لدى الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م في صورة اعتمادات مستندية تبلغ ١٢٧,٠٣٢ ريال سعودي.

١٣. التقارير القطاعية

لا توجد لدى الشركة أية تقارير قطاعية تصنيعية أو جغرافية هامة حيث تقوم الشركة بإنتاج أرفف التخزين وملحقاتها ولا توجد للشركة أية فروع أو أنشطة خارج المملكة العربية السعودية كما يوجد لدى الشركة قطاع أعمال واحد والمتمثل في أنشطة صناعة وحدات التخزين وملحقاتها.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية للاصدار بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٧م.