

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

إرنست ووينغ

محاسبون قانونيون
٤٧٩٥
مبنى رقم ٢١٩٥٣
الشارع - المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦٣٨٢٩٩٥٠٠
فاكس: ٩٦٦٣٨٨٢٧٧٢٤
www.ey.com/me
رقم التسجيل: ٤٥

تقرير الفحص المحدود الى السادة المساهمين في الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية)

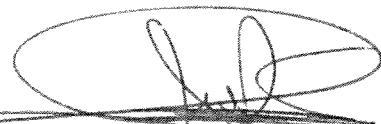
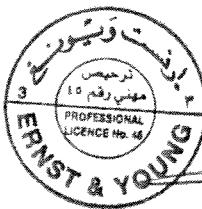
نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقوائم الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية ، والاستئناس من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود :

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ووينغ



عبدالعزيز سعود الشيباني
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٣ ذوالقعدة ١٤٣٢ هـ
١١ أكتوبر ٢٠١١ م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر

الموجودات	الموجودات المتداولة
	نقد وما في حكمه
٢٠١٢٦ ر.س	١٨٢٤٦٦ ر.س
٦٢٣٧١ ر.س	٨٣٠٧٢ ر.س
١٦٥٣٩٦ ر.س	١٦٣٤٠٨ ر.س
٢٤٧٨٩٣ ر.س	٢٦٤٧٤٦ ر.س
	إجمالي الموجودات المتداولة
	الموجودات غير المتداولة
١٩٥٦٣٣ ر.س	١٩٤٨٠٥ ر.س
٦١٩٩٢١ ر.س	٦١٩٩٢١ ر.س
٢٧٩١ ر.س	٢١٤٢ ر.س
٢٦٠٣٤٥ ر.س	٢٥٨٨٤٨ ر.س
٥٠٨٢٣٨ ر.س	٥٢٣٥٩٤ ر.س
	إجمالي الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	المطلوبات المتداولة
٣٢٧١٤ ر.س	٢٦٦٥٢ ر.س
١٩٥٢٥ ر.س	٣٠٩٧٢ ر.س
٣٤٥٢٩ ر.س	٤٤٧٥٥ ر.س
١٢٤٤٥ ر.س	١٥٩١٤ ر.س
١٠٤٣٣ ر.س	٥٣٠٤ ر.س
١٠٩٦٤٦ ر.س	١٢٣٥٩٧ ر.س
	إجمالي المطلوبات المتداولة
	المطلوبات غير المتداولة
٣٤٤٦٥ ر.س	٣٢٥١١ ر.س
١٢٦٠٠ ر.س	١٤١٩٦ ر.س
٤٧٦٥ ر.س	٤٦٧٠٧ ر.س
١٥٦٧١١ ر.س	١٧٠٣٠٤ ر.س
	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
	إجمالي المطلوبات
	حقوق المساهمين
٢٥٥٥٦٤ ر.س	٢٥٥٥٦٤ ر.س
٢٨٤٤١ ر.س	٣٠٠٧٢ ر.س
٦٧٥٦٢ ر.س	٦٧٦٥٤ ر.س
٣٥١٥٢٧ ر.س	٣٥٣٢٩٠ ر.س
٥٠٨٢٣٨ ر.س	٥٢٣٥٩٤ ر.س
	إجمالي حقوق المساهمين
	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

الفترة من بداية السنة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	الفترة الأولية من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	المبيعات تكلفة المبيعات
٢٤٩١٠٧ (٢٠٨٥٤٢)	٢٦٩٤٠٣ (٢٤١٠٩٠)	٦٤٠٦٢ (٥٦٣٤٨)	٨٢٨٧٩ (٧٤٧٦٣)	الربح الإجمالي
٤٠٥٦٥	٢٨٣١٣	٧٧١٤	٨١١٦	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٧٤١٣) (٩٥٥٩)	(٧٩٧٧) (١١٠٣٥)	(٢١٠٦) (٣٢٥٢)	(٢٣١١) (٣٤٦٥)	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٣٥٩٣	٩٣٠١	٢٣٥٦	٢٣٤٠	إيرادات أخرى أعباء مالية
١٨٤٠ (١٨٣٥)	٩٦٩ (٢٠٨٢)	٧٥١ (٦٥٠)	٣٩١ (٦٦٣)	الدخل قبل حساب الزكاة
٢٣٥٩٨	٨١٨٨	٢٤٥٧	٢٠٦٨	زكاة
(٣٨٧٢)	(٣٤١١)	(١٠٦٠)	(٩١٠)	صافي دخل الفترة
١٩٧٢٦	٤٧٧٧	١٣٩٧	١١٥٨	ربع السهم للفترة (ريال سعودي) :
٠٩٢	٠٣٦	٠٠٩	٠٠٩	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠٧٧	٠١٩	٠٠٥	٠٠٥	المتعلق بصافي دخل الفترة
٢٥٥٥٦	٢٥٥٥٦	٢٥٥٥٦	٢٥٥٥٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
 ٢٠١١ (بالألاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
 ٢٠١٠ ٢٠١١

		النماط التشغيلي
الدخل قبل احتساب الزكاة		التعديلات لـ :
٢٣٥٩٨		الاستهلاك
١١٣٦٦		إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
٥٤٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٣٩٣		الأعباء المالية
١٨٣٥		الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٢)		
<u>٣٨٦٧٦</u>		<u>٢٣٦٧٧</u>
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٥٥٠٥		المدينون
(٤٤٦٢)		المخزون
<u>٥٦٤٠</u>		<u>(٦٣٧٠)</u>
٥٧٥٩		النقدية من العمليات
(١٨٣٥)		أعباء مالية مدفوعة
(١٣٤٤)		زكاة مدفوعة
<u>٢٥٨٠</u>		<u>٢٦٢٢</u>
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٣٧٧٩)		النشاطات الاستثمارية
٥٣٤		إضافات للممتلكات والألات والمعدات
<u>(١٣٢٤٥)</u>		<u>(٩٠٨٧)</u>
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
-		النشاطات التمويلية
(٢٠٠٢٤)		المتحصل من قروض لأجل
٢٨٤٢٩		المسدود من قروض لأجل
(١٢٦٨٢)		الحركة في قروض قصيرة الأجل، بالصافي
<u>(٤٢٧٧)</u>		<u>(٩٠٨٧)</u>
		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٩٤٢)		صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٣٥٠٦٨		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
<u>٢٠١٢٦</u>		<u>٦٧٣٦</u>
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١. النشاطات

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص و تاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٩٠) و سجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل. يبلغ رأس مال الشركة ٤٥٠٢٥٥٦٤ ريال سعودي مقسم على ٤٥٥٦٢٥ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

لدى الشركة الفرع التالي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩

ترزّق الشركة النشاطات التالية :

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة والأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد وسلك النوابض والسسٍ والهياكل الحديدية للمراتب وأسلاك تقوية مجدولة للكهرباء وأسلاك تسليح مجلفنة ومسامير صلب والمسامير المتنوعة وبراغي الحديد وأسلاك اللحام.
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمحفظة أنواعها.
- إنتاج المحاور وسست تعليق بنوعيات مختلفة وقطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج.
- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءات الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة.
- المناقصات وأعمال المقاولات.
- الوكالات التجارية وتمثل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

النقد وما في حكمه
يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراقبة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند ربطها.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المدفوعات

تدرج الحسابات المدينية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتوم تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعدومة عند تكريدها .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، بعد احتساب مخصص مناسب لأية بند متقادمة أو بطيئة الحركة. وتحدد التكلفة كما يلي :

المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الممتلكات والألات والمعدات

تدرج الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

تطأ التحسينات على العقارات المستأجرة / الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات / للموجودات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية، وترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً

إن رسوم تثمين صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً وال المتعلقة بالحصول على قرض الصندوق تؤجل وتطأ على مدى الفترة المتبقية لسداد القرض. وتدرج في قائمة المركز المالي الأولية كتكاليف تمويل مدفوعة مقدماً وتصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

الشهرة التجارية

يتم قياس الشهرة التجارية بالتكلفة والتي تمثل فائض تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة التجارية ، يتم قياس الشهرة بعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية.

الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تسلمت الشركة فواتير بها أم لا.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يجب مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية على أساس حصة الفترة من الزكاة التقديرية للسنة ككل. أما الفروق بين الزكاة المقدرة عن الفترة الأولية ومخصص الزكاة المحتسب على أساس احتساب الزكاة التفصيلي في نهاية السنة ، فتقيد في تلك الفترة .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العمومية. وتسجل توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باليارات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج. وباستثناء تكفة المبيعات وإطفاء الموجودات غير الملموسة والأعباء المالية، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف أخرى.

تكاليف الاقتراض

ترسم تكاليف الاقتراض العائدية بصورة مباشرة للاستحواذ أو الإنشاء لفترة طويلة أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكاليف ذلك الأصل.

وتتوقف رسمة تكاليف الاقتراض عند استكمال كافة النشاطات بصورة فعلية الالزامية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المقصود منه.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة القائمة في نهاية الفترة.

وتحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة القائمة خلال الفترة.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بانتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى، وحيث أن جميع منتجات الشركة تقع داخل قطاع تشغيلي واحد وضمن نطاق جغرافي واحد، فلم يتم إدراج أية تحاليل قطاعية.

نتائج الفترة الأولية

أجرت الشركة كافة التسويفات الالزامية الهامة حتى تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج الأعمال للفترة الأولية. وقد لا تمثل النتائج المالية الأولية مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة كاملة.

٣ . الارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، ارتباطات رأسمالية تبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٥٥ مليون ريال سعودي).

٤ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.