

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

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنابة أبهي بي تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢
النحل ٢٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٨٨٧٣٩٧ (٠) ٩٦٦
فاكس: ٢٨٨٧٣٩٣ (٠) ٩٦٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم ١ إلى ٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعددة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٨ جمادى الاول ١٤٣٢
٢٠١١ أبريل

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

قائمة المركز المالي الاولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١١
 (غير مدقة)

٢٠٠١	٢٠١١	بيان
		(بآلاف الريالات السعودية)
٤٣,٨٧٣	٩,٦٢١	الموجودات
٦٥,١٧٢	٦٣,٢٩١	موجودات متداولة
١٤٠,١٢٨	١٤٥,٩٧٦	نقد وما في حكمه
٥,٢١٣	٦,٥٨٤	ذمم مدينة ، الصافي
<u>٢٥٤,٣٨٦</u>	<u>٢٢٥,٤٧٢</u>	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقاماً وأرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١٩١,٣٩٦	١٩٥,٤٣٢	موجودات غير متداولة
٦١,٩٢١	٦١,٩٢١	ممتلكات ومعدات
٣,١٢٧	٢,٤٥٦	شهرة
<u>٢٥٦,٤٤٤</u>	<u>٢٥٩,٨٠٩</u>	موجودات غير ملموسة
٥١٠,٨٣٠	٤٨٥,٢٨١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٤٤,٨٨٢	١٤,٩٩٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,١٠٠	٢٠,٠٧٣	مطلوبات متداولة
١٦,٩١٦	١٣,٥٤٨	أوراق دفع
٢٠,٧٩٨	١٧,٨٧٨	قروض مرابحة قصيرة الأجل
<u>١٧,٧٧٤</u>	<u>١٩,٣٠٨</u>	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٦,٤٧٠	٨٥,٨٠٦	ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠,٠٤٩	٣٦,٥٠٨	مطلوبات غير متداولة
١١,٥٧٢	١٣,٢٤٣	قروض طويلة الأجل
<u>٥١,٦٢١</u>	<u>٤٩,٧٥١</u>	تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة

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

قائمة المركز المالي الاولية (تنمية)
 كما في ٣١ مارس ٢٠١١
 (غير مدققة)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>ايضاح</u>	
		(بآلاف الريالات السعودية)	حقوق المساهمين
٢٥٥,٥٦٤	٢٥٥,٥٦٤	١	رأس المال
١٢,٦٦٠	١٢,٦٦٠		علاوة اصدار اسهم
١٥,٧٤١	١٧,٤١٢	٥	احتياطي نظامي
٦٨,٧٧٤	٦٤,٠٨٨		ارباح مستبقاه
٣٥٢,٧٣٩	٣٤٩,٧٢٤		مجموع حقوق المساهمين
<u>٥١٠,٨٣٠</u>	<u>٤٨٥,٢٨١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة الدخل الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدقة)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
٩٢,٢٤٤	٨٩,٦٢١	مبيعات
<u>(٧٧,١٠٤)</u>	<u>(٨١,١٩٩)</u>	تكلفة المبيعات
١٥,١٤٠	٨,٤٢٢	اجمالي الربح
(٢,٥٣٢)	(٢,٧١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٢,٨٠٧)</u>	<u>(٣,٢٩٣)</u>	مصاريف ادارية وعمومية
٩,٨٠١	٢,٤١٧	الربح من العمليات
(٥٩٩)	(٧٥٨)	مصاريف مالية
٤٤٥	٥٠٢	ايرادات أخرى
٩,٦٤٧	٢,١٦١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>(١,٤٨٧)</u>	<u>(٩٥٠)</u>	زكاة
<u>٨,١٦٠</u>	<u>١,٢١١</u>	صافي الربح للفترة
٤		
٠,٣٠ ريال	٠,٠٣ ريال	ربحية السهم
٠,٣٢ ريال	٠,٠٥ ريال	ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
		ربحية السهم من صافي الربح

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١
 (غير مدقة)

٢٠٠١	٢٠١١	
		(بألاف الريالات السعودية)
٩,٦٤٧	٢,١٦١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٣,٧٦٣	٣,٨٨٥	استهلاكات
٢١٠	١٦٨	اطفاءات
٤٥٧	٤٣٤	تعويض نهاية الخدمة
٥٩٩	٧٥٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣,٨٠٢)	(٩,٤٢٤)	ذمم مدينة
(١٧,٢٦١)	٣٥,٨٦٤	مخزون
(٢٤٠)	٧٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٤٠١	(٢٠,٥٢٤)	أوراق دفع وذمم دائنة
(٣٤٣)	(١,٤٧٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢,٤٣١	١٢,٥٩٩	النقد من العمليات
(٩٢)	(٢٣٨)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(١,٣٤٤)	(١,٨١١)	زكاة مدفوعة
(٧٥٤)	(٧٦٦)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٠,٢٤١	٩,٧٨٤	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٤٦٧)	(١,٨٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٤٦٧)	(١,٨٤٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
-	(١٣,٢٥٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩,٩٦٩)	٣,٤١٠	التغير في قروض مراقبة قصيرة الأجل
(٩,٩٦٩)	(٩,٨٤٩)	التغير في قروض طويلة الأجل
٨,٨٠٥	(١,٩٠٩)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٣٥,٠٦٨	١١,٥٣٠	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٣,٨٧٣	٩,٦٢١	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
		نقد وما في حكمه ، آخر الفترة

شكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

- التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص بتاريخ ٢٣ ذوالقعدة ١٤١٠ (١٧ يونيو ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥١ تاريخ ١٦ جمادي الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل .
يبلغ رأس المال شركة معدنية ٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠ ريال سعودي مقسم على ٢٥,٥٥٦,٤٤٥ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفرع التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩

ان اغراض الشركة تتمثل بما يلي :

- ١ - انتاج اسلامك الحديد المحسوسة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض والمسست ، الهياكل الحديدية للمراقب ، اسلامك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلامك تسليح مجلفة ، مسامير صلب ، مسامير متعددة ، براغي حديد ، اسلامك لحام .
- ٢ - انتاج المسبوكات المعدنية بمختلف انواعها .
- ٣ - انتاج المحاور بانواعها (اكمامات متعددة) ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات .
- ٤ - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج .
- ٥ - تملك الاراضي والعقارات واقامة المباني عليها .
- ٦ - تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- ٧ - الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية او الاجنبية داخل وخارج المملكة .
- ٨ - المناقصات والتعهدات التجارية .
- ٩ - انشاء مشروعات صناعية وخدمة وتجارية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدقة)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية .
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو التالي :

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطابقيات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للدارة من معلومات عن الاصدارات والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات مالية ذات سيولة سريعة ، يمكن تحويلها الى نقدية خلال ثلاثة اشهر او اقل .

مبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية مطروحاً منها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها . يتم قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكّن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة عند تأكيد الشركة من عدم امكانية تحصيلها .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
شركة مساهمة سعودية

ابصارات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

مخزون

يقوم المخزون على اساس متوسط سعر التكلفة او القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل . يتم احتساب تكلفة المخزون للبضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجع وتتضمن تكلفة المواد والاجور وحصة ملائمة من المصروفات الصناعية غير المباشرة . تقوم انواع المخزون الاخرى باستخدام طريقة المتوسط المرجع .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها (فيما عدا الارضي) على اساس حياتها العملية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني	٪ ٣
آلات ومعدات	٪ ٤ - ٪ ٣
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٪ ٢٠ - ٪ ١٠
سيارات ورافعات شوكية وعربات	٪ ٢٥
ادوات و أخرى	٪ ٣٣,٣٣ - ٪ ٧٥

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية الاولية ، الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها ("الفرع حاليا") كما في تاريخ الشراء . يتم اثبات الشهرة كأصل بالتكلفة ويتم مراجعتها لاحقاً لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة التي لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتدالة ويتالف معظمها من تكاليف ما قبل التشغيل لمرافق الانتاج وكذلك النفقات المالية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي . يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على اساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها بما لا يزيد عن سبع سنوات . ويتم اطفاء النفقات المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدة سداد القرض .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم الممتلكات والمعدات للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الموجودات للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الموجودات (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيمة احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصاروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل او الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط لا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل او الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كایراد عند حدوثه .

مصاريف بيع وتوزيع وادارية وعمومية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والادارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون بالتحديد غير مرتبطة بتكلفة الانتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين مصروفات البيع والتوزيع والادارية والعمومية وبين تكاليف الانتاج ، ان لزم الامر ، بطريقة منتظمة .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على اساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب الزكاة للفترة على اساس الاستحقاق على اساس ربع سنوي ويتم احتساب الزكاة للفترة على اساس الارقام في نهاية الربع السنوي وتعدل اية فروقات في الربع الرابع . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الريوطات النهائية وعندها تتم تسوية المخصص .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .

عقود الاجار

يتم تصنيف عقود الاجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الاجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الاجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحويل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

- ٣ - نتائج اعمال الفترة

ان نتائج اعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية الاولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة كاملة .

- ٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم . كما بلغت حصة السهم من الانشطة المستمرة الفرعية للفترة والمتمثلة بشكل رئيسي في ايرادات اخرى ٢٠٠٢ ريال سعودي (٢٠٠٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح من العمليات مطروحا منه الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

تم احتساب ربحية السهم اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وبالبلغة ٤٤٥,٤٤٥ ٢٥,٥٥٦ سهم .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

٥ - احتياطي نظامي

وفقا لاحكام النظام الاساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تحول الشركة ١٠٪ من الربح الصافي في نهاية السنة بعد خصم الزكاة لتكوين احتياطي نظامي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠١١ كان لدى الشركة التزامات وارتباطات قائمة على شكل اعتمادات مستندية وضمانات بنكية والتزامات رأسمالية بمبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي (٧٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠) .

٧ - الادوات المالية وادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر سعر العمولة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العمولة في السوق . ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات ، باستثناء القروض والتسهيلات البنكية ، تخضع لعمولة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة . ندار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهرية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم اعداد ادوات الشركة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .