

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

القوائم المالية الأولية  
وتقدير الفحص المحدود لمراقبى الحسابات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

# ارنست ووينغ

محاسبون قانونيون  
٣٧٩٥ مسحوق بريد  
الدور الرابع - بناية فلور  
الذيدر ٢١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٩٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٦٧٢٤  
www.ey.com/me  
رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

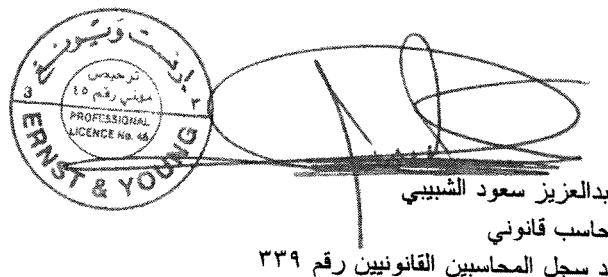
السادة المساهمين  
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

### نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ، شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون فحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار 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 نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص المحدود :  
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن بدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ووينغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١١ شعبان ١٤٣٢ هـ  
١٢ يوليو ٢٠١١ م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٢٠١٠ يونيو ٢٠١١  
ريال سعودي (بالألاف)

٢٠١١ يونيو ٢٠١١  
ريال سعودي (بالألاف)

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة**  
النقد وما في حكمه  
مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً  
مخزون

٢٥١٨١	٢٥٨٣٩
٧٥٠٨٣	٨٢٤٠١
<u>١٥٣٢٥٧</u>	<u>١٤٧٥٧٦</u>
<u>٢٥٣٥٢١</u>	<u>٢٥٥٨١٦</u>

**إجمالي الموجودات المتداولة**

**الموجودات غير المتداولة**  
ممتلكات ومعدات  
شهرة تجارية  
تكليف تمويل مدفوعة مقدماً

١٩٢٨٤٢	١٩٥٣٧٧
٦١٩٢١	٦١٩٢١
<u>٢٩٥٩</u>	<u>٢٢٨٩</u>
<u>٢٥٧٧٢٢</u>	<u>٢٥٩٥٨٧</u>
<u>٥١١٢٤٣</u>	<u>٥١٥٤٤٠٣</u>

**إجمالي الموجودات غير المتداولة**

**إجمالي الموجودات**

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

**المطلوبات المتداولة**  
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع  
أوراق دفع  
مخصص زكاة  
قروض قصيرة الأجل  
قسط جار من قروض لأجل

٣٠٧٠٢	٢٦٨٨٧
٤٤٨٠١	٤٦٦٩٨
٩٣٧٣	٤٣٩٤
٧١٠٠	١٧٦٢٤
<u>١٦٩٠٩</u>	<u>١٣٥٤٨</u>
<u>١٠٨٨٨٥</u>	<u>١٠٩١٥١</u>

**إجمالي المطلوبات المتداولة**

**المطلوبات غير المتداولة**  
قروض لأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٤٠٠٥٦	٤٠٤٦٨
<u>١٢١٧٣</u>	<u>١٣٦٥٢</u>
<u>٥٢٢٢٩</u>	<u>٥٤١٢٠</u>
<u>١٦١١١٤</u>	<u>١٦٣٢٧١</u>

**إجمالي المطلوبات غير المتداولة**

**إجمالي المطلوبات**

**حقوق المساهمين**  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
أرباح مبقة

٢٥٥٥٦٤	٢٥٥٥٦٤
٢٨٤٠١	٣٠٠٧٢
<u>٦٦١٦٤</u>	<u>٦٦٤٩٦</u>
<u>٣٥١٢٩</u>	<u>٣٥٢١٣٢</u>
<u>٥١١٢٤٣</u>	<u>٥١٥٤٤٠٣</u>

**إجمالي حقوق المساهمين**

**إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين**

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من القوائم المالية الأولية .

٢

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)  
 لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر من بداية العام وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	المبيعات تكلفة المبيعات
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)
١٨٥٠٤٤ (١٥٢١٩٤)	١٨٦٥٢٤ (١٦٦٣٢٧)	٩٢٨٠١ (٧٥٠٩)
٣٢٨٥١	٢٠١٩٧	١٧٧١١
٥٣٠٧ (٦٣٠٧)	٥٦٦٦ (٧٥٧٠)	٢٩٥٤ (٤٢٧٧)
٢١٢٣٧	٦٩٦١	٤٥٤٤
١٠٨٩ (١٨٥)	٥٧٨ (١٤١٩)	٦٤٤ (٥٨٦)
٢١١٤١	٦١٢٠	٣٩٥٩
٢٢٨١٢ (٢٨١٢)	٢٥٠١ (١٣٢٥)	١٥٥١ (١٥٥١)
١٨٣٢٩	٣٦١٩	٢٤٠٨
٠٨٣	٠٢٧	٠١٨
٠٧٢	٠١٤	٠٩
٢٥٥٥٦	٢٥٥٥٦	٢٥٥٥٦
صافي دخل الفترة		ربحية السهم (من العمليات الرئيسية) (ريال سعودي / سهم)
ربحية السهم (من صافي الدخل) (ريال Saudi / سهم)		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من القوائم المالية الأولية .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

<u>من بداية العام حتى ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٢١١٤١	٦١٢٠	<b>النماط التشغيلي</b>
٧٤٦٠	٧٨٤٥	الدخل قبل حساب الزكاة
٣٧٨	٣٣٥	التعديلات لـ :
٩٦٦	٦٠٥	الاستهلاك
١٨٥١	١٤١٩	إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً
(٤٢)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٣١٠٨٨	١٦٣٤٤	الأعباء المالية
		الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>
(٨٧٤٠)	(٢١١٩٤)	المدينون
(٣٠٣٩٠)	٣٤٢٦٥	المخزون
٢٨٩٠٠	٩٥٩٢	الدائون
٢٠٨٥٨	٢٨٩٨٧	<b>النقدية من العمليات</b>
(١١٨٥)	(١٤١٩)	أعباء مالية مدفوعة
(١٣٤٦)	(٩١٧١)	زكاة مدفوعة
١٨٣٢٧	٢٨٣٩٧	<b>صافي النقدية من النماط التشغيلي</b>
(٧٠٣٩)	(٥٧٤٩)	<b>النماط الاستثمارية</b>
٤٧١	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٥٦٨)	(٥٧٤٩)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
		<b>صافي النقدية المستخدمة في النماط الاستثمارية</b>
-	١٣٩٦٠	<b>النماط التمويلي</b>
(٩٩٦٩)	(٦٥٩١)	المتحصل من قروض لأجل
١٠٠٠	(١٥٧٠٨)	المسدود من قروض طويلة الأجل
(١٢٦٧٧)	-	الحركة في قروض قصيرة الأجل ، بالصافي
(٢١٦٤٦)	(٨٣٣٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٨٨٧)	١٤٣٠٩	<b>صافي النقدية المستخدمة في النماط التمويلي</b>
٣٥٦٨	١١٥٣٠	<b>الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٢٥١٨١	٢٥٨٣٩	<b>النقد وما في حكمه في بداية الفترة</b>
		<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من القوائم المالية الأولية .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة)  
٢٠١١ يونيو ٢٠

## ١ . النشاطات

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص بتاريخ ٢٣ ذوالقعدة ١٤١٠ هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩٠ (موافق ١٤١١ هـ) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ وتاريخ ١٦ جمادي الأولى ١٤١١ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل . يبلغ رأس مال شركة معدنية ٤٥٥٥٤٢٥٥ ريال سعودي مقسم على ٤٤٤٥٥٥٥٥ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفرع التالي :

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

أن أغراض الشركة تتمثل بما يلي :

- إنتاج اسلاك الحديد المسحوبة والأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد وسلك التوايصن والسسست والهياكل الحديدية للمراتب وأسلاك نقوية مجدولة للكهرباء وأسلاك تسليح مجلفنة ومسامير صلب ومسامير المتنوعة وبراغي الحديد وأسلاك اللحام .
- إنتاج المسوكيات المعدنية بمختلف أنواعها .
- إنتاج المحاور بأنواعها (أكسات متنوعة) وসرت تعليق بنويعات 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 براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- المناقصات والتعهدات التجارية .
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمة وتجارية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي  
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) - (تنمية)  
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

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

**المدينون**  
تتضمن الحسابات المدينة الفواتير المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

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

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار

- تكلفة المواد والعملاء المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

**الممتلكات والمعدات**  
تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وأى انخفاض في القيمة . الأرضي المملوكة لا تستهلك ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وإذا وجد مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

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 عمرها الإنتاجية بشكل جوهري .

**تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً**  
ان رسوم ثئين صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والمتعلقة 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 أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية .

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

### الدائعون والبالغ المستحقه 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 .

### الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربط ، فتُقيد في الحسابات في الفترة التي يستكمل الربط خلالها .

يحتسب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة التقديري للسنة ككل . ويتم في نهاية السنة قيد الفرق بين المخصص المجبوب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة على أساس احتساب الزكاة المفصل للسنة .

### 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 للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزامات عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي . وتسجل توزيعات الأرباح الأولية حسبما وعندما يتم 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 بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية .

### المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الديون المشكوك في تحصيلها . وباستثناء تكاليف المبيعات وإطفاء الموجودات غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف أخرى ، حسبما يكون ملائماً .

### ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) - (تنمية)  
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

**التحليل القطاعي**

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

**نتائج الفترة الأولية**

تم عمل جميع التسويات الجوهرية الالزامية والتي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المرکز المالي ونتائج الأعمال للفترة الأولية . كما أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية عن السنة كاملة .

٣ . الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٢٥ مليون ريال سعودي) .

٤ . أرقام المقارنة

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