

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
و تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

صفحة

فهرس

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 الصناعي للصناعات المعدنية

(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

القصيم - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مصنع الصناعي للصناعات المعدنية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والفترات من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقائمه التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وملخصاً بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

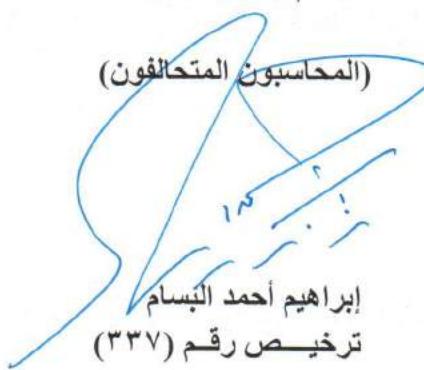
نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

البسام والنمر



الرياض في: ١٤ ذوالقعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ٦ أغسطس ٢٠١٧ م

شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٣٢٣ / إبراهيم البسام ترخيص (٣٣٧) - عبد المحسن النمر ترخيص (٣٩٩)
المملكة العربية السعودية (الرياض - جدة - الخبر)

شركة البسام والنمر (المحاسبون المتحالفون) هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعية للإجراءات أو الامتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو وبالتالي جماعة

شركة مصنع الصناعات للصناعات المعدنية
 (شركة مساهمة سعودية مملوكة)
 قائمة المركز المالي الأولية
 (غير مدققة)
 كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	٢٠١٧ ٣١	
		<u>الموجودات</u>
		موجودات متداولة
١٩,٩٨٣,٧٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٢١٤,٨١٨	(٥)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧,٤٣٣,٧٥٧	(٦)	مخزون
١,٥٧,٤١٨	(٧)	مصروفات مدفوعة متديماً وموجودات متداولة أخرى
٢٧,٢٢٩,٧٥٨		إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٤,٤٧٥,٢٩٩		stocks وآلات ومعدات، صافي
٢,٠٥,٢٣٢		موجودات بمرجع عقد إيجار تمويلي، صافي
٤,٦٨٠,٦٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤١,٩٢٠,٢٨٩		إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		مطلوبات متداولة
١,٥٣٤,١٠٢	(٨)	قرصنة قصيرة الأجل
٤٨,٨٤٦		الجزء المتداول من التزامات عقد تأجير تمويلي
١,٤١٠,٩٤٣		ذمم دائنة تجارية
١,١٥٥,٥٩٩	(٩)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦٨,٧٦٠		مخصص الزكاة
٤,١١٨,٧٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٠٠,٥٧٦		الالتزامات عقد تأجير تمويلي
٤٥٩,٧٧٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٠,٣٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٦٧٨,٥٩٨		إجمالي المطلوبات
		<u>حقوق الملكية</u>
١١,٢٥١,٠٠٠	(١)	رأس المال
١٦,٤٧٨,٤٦٩	(١٠)	علاوة الإصدار
٧٤٩,٨٥٤		احتياطي نظامي
١٠,٨٠٣,٤٦٨		أرباح مبقاء
٢٧,٢٤١,٧٩١		إجمالي حقوق الملكية
٤١,٩٢٠,٢٨٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية الأولية.

٢٠١٧

الرئيس التنفيذي
بلدر محمد الصناعي

٢٠١٧

٨١٦

عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصناعي

٨١٦

المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية
 (شركة مساهمة سعودية مطلقة)
 قائمة الدخل الأولية
 (غير منقحة)
 المفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

للترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠ يونيو ٢٠١٧	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧	إضاح	
٢٢,٧٨٩,٥٣٥	٩,٠٣٤,٨٩٢		المبيعات
(١٤,٢٣٩,١١٢)	(٥,٨٨٠,١٤٥)		تكلفة المبيعات
٩,٥٤٧,٤٢٣	٢,١٥٩,٧٤٧		مجمل الربح
(٣,٣٤٤,٠٦٥)	(١,١٥٦,٠٥٤)		مصاروفات بيع وتسويق
(٢,٠٩٦,٢٥١)	(٨٩٢,٤٩٧)		مصاروفات عمومية وإدارية
٤,١٠٧,١١٨	١,١١١,١٩٦		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
(٢٢٣,٢٨٢)	١٧,٣٤٤		إيرادات ومصاروفات أخرى، صافي
(٨٠,٥٨٢)	(٣,٦١٧)		تكلفة التسويق
٣,٨٠٣,٢٤٣	١,١٢٤,٩٢٣		صافي الربح قبل الزكاة
(١٥٢,١٢٠)	(٤٤,٩٩٨)		مخصص الزكاة
٣,٦٥١,١١٣	١,٠٧٩,٩٢٥		صافي ربح الفترة
٤,٠٤	- ١,٠٩	(١)	ربحية السهم من:
٣,٥٨	١,٠٦	(١)	ربح التشغيل
			صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي
نادر محمد الصمعانى

عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمعانى

المدير المالي
أحمد مصطفى قرطاج

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية

(شركة مساهمة سعودية مملوكة)

قائمة (التدفقات النقدية الأولية

(غير مدققة)

لل فترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

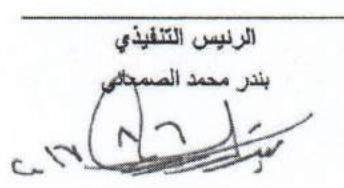
لل فترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣,٨٠٢,٢٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩٧٨,٨٦٨	صافي الربح قبل الزكاة
٤٩,٩٠١	تسويفات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٩,٦٧١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٦,٢٥١	اطفاء موجودات مستأجرة
١٥٤,٩٧٥	ديون مدومة
<u>٤,٨٠٢,٦٠٩</u>	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨١,٥٤٩)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣٤,٦٣٦)	ذمم مدينة تجارية
٤٣٢,٢٠٦	مخزون
١٥٣,٦٢٣	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وموارد متداولة أخرى
(٢,٢٩٤,٢٤٠)	ذمم دائنة تجارية
(٢١,٨٧٩)	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٢,١٢١)	الزكاة المفروضة خلال الفترة
<u>٢,٧٨٤,٠٠٣</u>	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال الفترة
(١٣٥,٣٢٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٦٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٧٠)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
<u>(١٦٦,٢٠٢)</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
	إضافات أصول مستأجرة
٢,٢٥٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦,٥٦٨,٥٦٩	زيادة رأس المال
(١,٤٣٠,٣٤٤)	علاوة الإصدار
(٤٩,٢٩٢)	قرصنة تصيرورة الأجل
(٧٠,٠٠١)	صافي الحركة في عقود تأجير عمري
<u>١٦,٦٣٨,٩٣٢</u>	أطراف ذات علاقة
١٧,٢٥٨,٧٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٧٢٥,٠٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
<u>١٩,٩٨٣,٧٦٥</u>	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

زيادة رأس المال من الأرباح المبقاء

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الرئيس التنفيذي
بدر محمد الصمعانى


عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمعانى

٣٠٦/٢٠١٧
٢٠١٧/٦/٣٠

المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

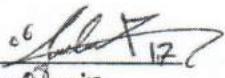
٢٠١٧/٦/٣٠

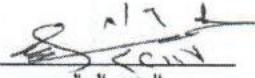
شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية
 (شركة مساهمة سعودية مملوكة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
 (غير مدفقة)
 للترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٢٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح متقدمة	احتياطي لظامي	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 المكتوب فيه (إيضاح ١)
١٤,٤٧٨,٤٦٩	--	--	١٤,٤٧٨,٤٦٩	--	علاوة الإصدار، صافي (إيضاح ١٠)
٣,٦٥١,١١٣	٣,٦٥١,١١٣	--	--	--	صافي ربح الترة
٢٧,٢٤١,٧٩١	١٠,٨٠٣,٤٦٨	٧٠٩,٨٥٤	١٤,٤٧٨,٤٦٩	١١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠ يونيو ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.


 الرئيس التنفيذي
 بندر محمد الصمعانى


 عضو مجلس الإدارة
 عبد الله محمد الصمعانى


 المدير المالي
 احمد مصطفى فرطام

١. التنظيم والنشاط

تأسست شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية ("الشركة") كشركة مساهمة مقلدة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ شعبان ١٤١٤ هـ الموافق ٢٠ فبراير ١٩٩٤م حيث وافق الشركاء في اجتماع الشركاء بالشركة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة 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 مقلدة 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 مقلدة) وحتى ٣٠ يونيو 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 ١٤٣٧هـ 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 المبقة مقسماً إلى ٩٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية لكل سهم، طبقاً لقرار هيئة سوق المال الصادر بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧م الموافق ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ 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 ٢٠١٧/٢/٢٦ الموافق ١٤٣٨/٥/٢٩هـ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة بالسوق الموازية "نمو".

غرض الشركة هو تصنيع الأرفف المعدنية وملحقاتها، إنظمة تخزين مناولة، أرفف مستودعات، طبالي خشب وطبالي بلاستيك وأرفف معدنية، هيكل معدنية مشكلة، أقفال معدنية، حاويات وصناديق حديدية، منتجات معدنية متعددة، أرفف معدنية للثلاجات، باليات تخزين المستودعات المبردة، ثلاجات تخزين، رافعات ذات أذرع وأعمال التخزين والتبريد.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والأتي بيانها:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١١٣١٠٣٥٦١	مؤسسة محمد عبد الله الصمعاني التجارية
١١٣١٠٢٣٠٥١	مؤسسة محمد عبد الله الصمعاني للمقاولات
	وفيما يلي بيان بصفي أصول شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية "شركة ذات مسؤولية محدودة" المحولة لشركة - مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية "شركة مساهمة سعودية مقلدة" بناء على قرار السادة مساهمي الشركة المذكورة ووفقاً لقرار 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	
٢,٧٢٥,٤٣٢	النقد وما في حكمه
٨,٣٤٩,١٩١	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧,٢٩٩,١٢١	مخزون، صافي
٢,٠٢٩,٧٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى
٤,٩٩٦,٢٣٥	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٢٤٨,٦٦٣	موجودات مستأجرة، صافي
(٩٨,١٣٨)	التزامات عقود تأجير رأسمالي
(٢,٩٦٤,٤٤٦)	تسهيلات ائتمانية
(١,٠٥٧,٣٢٠)	ذمم دائنة
(٣,٤٤٩,٨٣٩)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٧,٥٠٩)	مخصص الزكاة
(٧٠٠,٠٠١)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٠٠,٥٧٦)	التزامات عقود تأجير رأسمالي
(٣٧٧,٩٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٠٩,٨٥٤)	احتياطي نظامي
(٩,٦٥٢,٣٥٥)	أرباح مبقة
٦,٥٠٠,٠٠	

١. التنظيم والنشاط (يتبع)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب. ١٣٦٤

الرمز البريدي ٥١٤٣١

القصيم - بريدة - المدينة الصناعية الأولى

المملكة العربية السعودية

٢. أسس الاعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير 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 على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ قيدها بالسجل التجاري (٨ نوفمبر ٢٠١٦) وحتى نهاية شهر ديسمبر من السنة التالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

(ب) أساس القياس

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

(ج) عملية العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبنية 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.

تم 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 المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتحدة 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 المعودة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحصيل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتب)

(ج) المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في ثمن البيع الفعلي أو التقريري للمخزون خلال نشاط الشركة العادي ناقصاً تكلفة إكمال إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقعة تكبدتها لبيع المخزون.

يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار والمهام 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 المترافق 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 للاستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية 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 الأهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول وفقاً لنسب الأهلاك التالية:

نسبة الأهلاك	بيان
% ٥	مباني
% ١٢	آلات ومعدات
% ٥	مباني جاهزة
% ١٥	وحدات وأحواض جلقنة
% ١٥-١٢	خطوط إنتاج
% ٢٥	سيارات ووسائل نقل
% ٢٥-١٥	أثاث ومفروشات
% ٢٠	عدد وأدوات
% ٦	تحسينات على مباني مستأجرة

(ه) 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 لمدفوّعات الإيجار، أيهما أقل. يتم تحويل فوائد التمويل على الفترات المالية بطريقة توفر تحمل معدل فائدة دوري ثابت على الالتزامات القائمة. يتم إطفاء الموجودات المؤجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، مالم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحويل 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.

(ر) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة 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 الاقراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل 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 خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ش) المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بال العملات الأجنبية يتم تحويلها إلى ريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى ريال 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

المصروفات 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 تحويل 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 النظمي

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ق) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام 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 الخارجية 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 بيئه اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤. النقد وما في حكمه

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
١٩,٧٨٩,٣٩٤	بنوك - حسابات جارية
١٩٤,٣٧١	نقد في الصندوق
١٩,٩٨٣,٧٦٥	

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٨,٤١٤,٨٨٨	ذمم مدينة - عملاء محليين
٤٧,٣١١	ذمم مدينة - عملاء خارجيين
٨,٤٦٢,١٩٩	
(١٤٧,٣٨١)	يخص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٣١٤,٨١٨	

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في نهاية الفترة:

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٣٠٢,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٢٤٠,٨٧٠)	شطب خلال الفترة
٨٦,٢٥١	المكون خلال الفترة
١٤٧,٣٨١	الرصيد في نهاية الفترة

٦. مخزون

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٢,٧١٨,٩٧٠	مواد خام
٥٧٩,٨١١	انتاج تحت التشغيل
٣,٦٧٦,٥٢٣	انتاج تام
٤٥٨,٤٥٣	قطع غيار
٧,٤٣٣,٧٥٧	

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٨٠١,٠٤٣	موردين دفعات مقدمة
٦٢,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢١٦,٦٠١	خطابات ضمان
٣٠٨,٨٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٤,١٧٥	عهد وسلف عاملين
٢,٣٨٥	تأمينات مستردة
٤٢,٠٠٠	مدينون متذعون
<u>١,٥٠٧,٤١٨</u>	

٨. قروض قصيرة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات انتقائية مع عدة بنوك محلية تتضمن تسهيلات حسابات جارية وقرض قصيرة الأجل وتمويل عقود مشاركة ومرابحة وتسهيلات إعتمادات مستندية وخطابات ضمان وذلك لتمويل شراء المواد الخام خلال الفترة بأسعار مرابحة إسلامية متغيرة متفق عليها مع البنوك. إن كافة التسهيلات الانتقائية ممنوعة بموجب سندات لأمر بمبلغ ١,٥٣٤,١٠٢ وفيما يلي بيان بحركة القروض قصيرة الأجل خلال الفترة والتي تستحق السداد خلال عام:

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٢,٩٦٤,٤٤٦	الرصيد أول الفترة
(٣,٨١١,٩٨٥)	المسدد خلال الفترة
٢,٣٨١,٦٤١	المستخدم خلال الفترة
<u>١,٥٣٤,١٠٢</u>	

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
٧٩١,٦٣١	عملاء دفعات مقدمة
٢١٧,٥٢٨	مستحقات عاملين
١٤٦,٤٤٠	مصروفات مستحقة
<u>١,١٥٥,٥٩٩</u>	

١٠. علاوة الإصدار

بلغت المتحصلات من عملية الاكتتاب مبلغ ١٧,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال اسهم راس المال والباقي علاوة اصدار بمبلغ ١٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
 تم خصم مصاريف الإصدار من علاوة الإصدار كالتالي :

٢٠١٧ يونيو ٣٠	
١٥,٣٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
(٨٢١,٥٣١)	مصاريف الإصدار
<u>١٤,٤٧٨,٤٦٩</u>	

١١. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١,٠١٩,٧٤٢ سهم حيث تمت الزيادة إلى ١,١٢٥,٠٠٠ سهم في نهاية الفترة.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	المتوسط المرجح	الأسهم	
٤٢١,٠٣٠	٠,٤٦٧٨	٩٠٠,٠٠	عدد الأسهم قبل الزيادة
٥٩٨,٧١٢	٠,٥٣٢٢	١,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم بعد الزيادة
١,٠١٩,٧٤٢			الإجمالي

١٢. 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 إنشطة خارج المملكة العربية السعودية كما يوجد لدى الشركة قطاع أعمال واحد والمتمثل في أنشطة صناعة وحدات التخزين وملحقاتها.

١٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية للإصدار بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٧م.