

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

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التغيرات 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 الصمغاتي للصناعات المعدنية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القصيم - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م والفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، بما في ذلك الايضاحات المرفقة التي تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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. 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 المراجعة، وبناءاً عليه، فإننا لن نبدى 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 النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

البسام والنمر PKF
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)

الرياض في: ٢٤ صفر ١٤٣٩هـ

الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠١٧م

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
١٨,٦٥١,٣٣٥	(٤)	التدوير في حكمه
١١,٦٥٧,٤٨٤	(٥)	ذمم منبئة تجارية، صافي مخزون
٦,٩٥٤,٠٧٣	(٦)	مسرورات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٧٣٤,٦٤١	(٧)	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٩,٩٩٧,٥٣٣		موجودات غير متداولة
٤,٥٩٤,٦٢٠		ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٩٧,٢٢٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٨٥,٦٥٧		موجودات بموجب عقود إيجار تمويلي، صافي
٤,٨٧٧,٤٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٤,٨٧٥,٠٣٠		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٢,٠٣٣,٢٠٨	(٨)	قروض قصيرة الأجل
٢٦,٥٩٧		الجزء المتداول من التزامات عقود تأجير تمويلي
٨٨٢,٦٨٠		ذمم دائنة تجارية
١,٧٤٨,٢٨١	(٩)	مسرورات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٦,٣٧٥		مخصص الزكاة
٥,٩٠٧,١٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٠٠,٥٧٦		التزامات عقود تأجير تمويلي
٤٨٢,٧٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨٣,٣٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦,٤٩٠,٤٨٣		إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
١١,٢٥٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
١٤,٤٧٨,٤٦٩	(١٠)	علاوة الإصدار
٧٠٩,٨٥٤		احتياطي نظامي
١١,٩٤٦,٢٢٤		أرباح مبقاة
٣٨,٣٨٤,٥٤٧		إجمالي حقوق الملكية
٤٤,٨٧٥,٠٣٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 الصمغالي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الدخل الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٣٤,٤٢٨,١٥٤	١٠,٦٤١,٦١٩		المبيعات
(٢١,٥٠٩,٣٩١)	(٧,٢٧٠,٢٧٩)		تكلفة المبيعات
١٢,٩١٨,٧٦٣	٣,٣٧١,٣٤٠		مجموع الربح
(٤,٥٣٨,٨١٣)	(١,١٩٤,٧٤٨)		مصروفات بيع وتسويق
(٢,٩٤٣,١٥٨)	(٨٤٦,٩٠٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٥,٤٣٦,٧٩٢	١,٣٢٩,٦٨٤		ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
٤١,٥٣٧	٤١,٥٣٧		فوائد ودائع
(٣٢٩,٣٢٢)	(١٠٦,٠٤٠)		مصروفات أخرى، صافي
(١٥٥,٣٩٣)	(٧٤,٨١٠)		تكلفة التمويل
٤,٩٩٣,٦١٤	١,١٩٠,٣٧١		صافي الربح قبل الزكاة
(١٩٩,٧٤٥)	(٤٧,٦١٥)		مخصص الزكاة
٤,٧٩٣,٨٦٩	١,١٤٢,٧٥٦		صافي ربح الفترة
٥,١٨	١,٢٧	(١١)	ربحية المسهم من:
٤,٥٧	١,٠٩	(١١)	ربح التشغيل
			صافي ربح الفترة

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


الرئيس التنفيذي
بندر محمد الصمغالي


عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمغالي


المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

شركة مصنع الصمغالي للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(غير مدفئة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤,٩٩٣,٦١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩٣٣,٥٥٨	صافي الربح قبل الزكاة
٦٩,٢٧٦	تصويبات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٠,٨٧٠)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥١,٠٩٣	إلغاء موجودات مستأجرة
٢٢٩,٩٠٧	ديون معدومة
٦,١٣٦,٥٧٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٢١٨,٥١٦)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٤٥,٠٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٧٩٥,٠١٧)	مخزون
(١٧٤,٦٤٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٧٠١,٥٥٨)	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٨٧٩)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٣٥,٠٦٩)	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
٤٤٥,٩٤٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال الفترة
(٥٣١,٩٤٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٧,٢٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٧٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٣٥,٤٣٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
	إضافات أصول مستأجرة
٢,٢٥٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤,٥٦٨,٥٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٨,٧٦٢	زيادة رأس المال
(٧١,٥٤١)	علاوة الإصدار
(٧٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
١٦,١١٥,٧٨٩	صافي الحركة في عقود تأجير تمويلي
١٥,٩٢٦,٣٠٣	أطراف ذات علاقة
٢,٧٢٥,٠٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٨,٦٥١,٣٣٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢,٥٠٠,٠٠٠

زيادة رأس المال من الأرباح المباهة

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

الرئيس التنفيذي

بندر محمد الصمغالي

١٣
١١/١٣/١٧

عضو مجلس الإدارة

عبد الله محمد الصمغالي

١٣
١١/١٣/١٧

المدير المالي

أحمد مصطفى قرطام

١٣
١١/١٣/١٧

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأونية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبدأة	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)
٤,٧٩٣,٨٦٩	٤,٧٩٣,٨٦٩	--	--	--	صافي ربح الفترة
٣٨,٣٨٤,٥٤٧	١١,٩٤٦,٢٢٤	٧٠٩,٨٥٤	١٤,٤٧٨,٤٦٩	١١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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


الرئيس التنفيذي
بنتر محمد الصمغاني


عضو مجلس الإدارة
عبد الله محمد الصمغاني


المدير المالي
أحمد مصطفى قرطام

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١. التنظيم والنشاط

تأسست شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية ("الشركة") كشركة مساهمة مغلقة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ الصادر بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤١٤ هـ الموافق ٢ فبراير ١٩٩٤م حيث وافق الشركاء في اجتماع الشركاء بالشركة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م على تحويل 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 ١٤٣٨ هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٦م بالموافقة على إعلان التحول إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة وطبقاً للسجل التجاري مدة الشركة ٩٩ عاماً تبدأ من ٨ محرم ١٤٣٨ هـ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م. كما تمارس الشركة نشاطها الصناعي بموجب السجل الصناعي رقم ٤١٥ الصادر بتاريخ ١٨ رجب ١٤١٢ هـ الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٥م والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ١١٣٤ الصادر بتاريخ ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٦م.

وافق الشركاء بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م على زيادة رأس مال الشركة من ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك خصصاً من الأرباح المتبقية 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 ١٤٣٨ هـ 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 بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٦م الموافق ١٤٣٨/٥/٢٦ هـ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة بالسوق الموازية "نمو".

غرض الشركة هو تصنيع الأرفف المعدنية وملحقاتها، أنظمة تخزين مناول، أرفف مستودعات، طابلي خشب وطابلي بلاستيك وأرفف معدنية، هياكل معدنية مشكولة، أقفاص معدنية، حاويات وصناديق حديدية، منتجات معدنية متنوعة، أرفف معدنية للتلاجات، بالينات تخزين المستودعات المبردة، تلاجات تخزين، رافعات ذات أنوع وأعمال التخزين والتبريد.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والآتي بيانها:

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 ١٤٣٨ هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٦م وبموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ المحدث والذي تبدأ فيه الشركة من ٨ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠١٦م:

ريال سعودي	
٢,٧٢٥,٠٣٢	النقد وما في حكمه
٨,٣٤٩,١٩١	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧,٢٩٩,١٢١	مخزون، صافي
٢,٠٢٩,٧٢٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٩٩٦,٢٣٥	ممتلكات والآلات 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)	مصرفات 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)	إحتياطي نظمي
(٩,٦٥٢,٣٥٥)	أرباح متقاة
٦,٥٠٠,٠٠٠	

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 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 كلفة 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) 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات 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 والافتراضات 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 الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمأخوذة للشركة دون أي قيود.

(ب) دُمم مدينة تجارية

تظهر النعم 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 للنعم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ النعم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تصاف إلى الإيرادات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتتمثل 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 الرائد وبطبيعة 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 للاستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق 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 الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

بيــــــــان	نسبة الإهلاك
مباني	٥ %
آلات ومعدات	١٢ %
مباني جاهزة	٥ %
وحدات واحواض جلفنة	١٥ %
خطوط إنتاج	١٢-١٥ %
سيارات ووسائل نقل	٢٥ %
أثاث ومفروشات	١٥-٢٥ %
عدد ولوات	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 لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. يتم تحميل فوائد التمويل على الفترات المالية بطريقة توفر تحميل معدل فائدة دوري ثابت على الالتزامات القائمة. يتم إطفاء الموجودات الموجرة 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 للبيضانغ أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ز) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدية، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقنماً من القروض وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض المسندة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض 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 تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 تنفقات خارجة 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 للملاء 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 للملاء، 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 كخصومات 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 التقديرية 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 ٣٠ سبتمبر 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 تنفق الموارد الخارجة الكافية في المناقع 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,٧٢٤,٢٩٨
١٦,٧٧٠,٠٠٦
١١٧,٤٧٧
٣٩,٥٥٤
١٨,٦٥١,٣٣٥

بنوك - حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل
نقد في الصندوق
عهد نقدية

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١١,٤٥١,٢٦٧
٤١٨,٤٤٠
١١,٨٦٩,٧٠٧
(٢١٢,٢٢٣)
١١,٦٥٧,٤٨٤

ذمم مدينة - عملاء محليين
ذمم مدينة - عملاء خارجيين

بخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٠٢,٠٠٠
(٢٤٠,٨٧٠)
١٥١,٠٩٣
٢١٢,٢٢٣

الرصيد في بداية الفترة
تخطب خلال الفترة
المكون خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

٦. مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣,١٥١,٤٧٣
٦١٧,٩٤٧
٢,٧٤٤,٩٢٢
٤٣٩,٧٣١
٦,٩٥٤,٠٧٣

مواد خام
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
قطع عيار ومستلزمات

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١,٧٤١,١١١	موردين دفعات مقدمة
٧٠,٨٢٠	اصال تحت التقييد
٥٢,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
٣٢٥,٩٣٢	خطابات ضمان
٤٥٣,٢٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٣,٤٠٣	عهد وسلف عاملين
١,٥٠٠	تأمينات مسترناة
٤٦,٢٥٢	مدينون متتوعون
٢,٧٣٤,٦٤١	

٨. قروض قصيرة الاجل

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدة بنوك محلية تتضمن تسهيلات حسابات جارية وقروض قصيرة الاجل وتمويل عقود مشاركة ومراوحة وتسهيلات اضمادات مستنديه وخطابات ضمان وذلك لتمويل شراء المواد الخام خلال الفترة بأسعار مراوحة اسلامية متغيرة متفق عليها مع البنوك. إن كافة التسهيلات الائتمانية ممنوحة بموجب سندات لأمر بمبلغ ٣٠,٣٣,٢٠٨ وقبما يلي بيان بحركة القروض قصيرة الاجل خلال الفترة والتي تستحق السداد خلال عام:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٢,٩٦٤,٤٤٦	الرصيد اول الفترة
(٣,٨٨٨,٩٠٣)	المسدد خلال الفترة
٣,٩٥٧,٦٦٥	المستخدم خلال الفترة
٣,٠٣٣,٢٠٨	

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١,٢٧١,٥٨٩	علاء دفعات مقدمة
١٦٢,٦٣٣	مستحقات عاملين
٢٦٥,٧٦٣	مصروفات مستحقة
٤٨,٢٩٦	حسابات دائنة تحت التسيوية
١,٧٤٨,٢٨١	

١٠. علاوة الاصدار

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

تم خصم مصاريف الاصدار من علاوة الاصدار كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٥,٣٠٠,٠٠٠	علاوة الإصدار
(٨٢١,٥٣١)	مصاريف الإصدار
١٤,٤٧٨,٤٦٩	

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١,٠٤٩,٣١٠ سهم حيث تمت الزيادة إلى ١,١٢٥,٠٠٠ سهم في نهاية الفترة.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	المتوسط المرجح	الأسهم	
٣٠٢,٧٦٠	٠,٣٣٦٤	٩٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم قبل الزيادة
٧٤٦,٥٥٠	٠,٦٦٣٦	١,١٢٥,٠٠٠	عدد الأسهم بعد الزيادة
١,٠٤٩,٣١٠			الإجمالي

١٢. التقارير القطاعية

لا توجد لدى الشركة أية تقارير قطاعية تشغيلية أو جغرافية هامة حيث يوجد لدى الشركة قطاع أعمال واحد والمتمثل في أنشطة صناعة وحدات التخزين وملحقاتها، كما تقع كافة موجودات الشركة داخل المملكة العربية السعودية ولا توجد أية إيرادات متعلقة بالتصدير تشكل ١٠% أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٩هـ الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٧م.