

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

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤ - ٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة حقوق المساهمين

٢٥ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنابة أبيه بن تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢٤
الدمام ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٣٨٨٧٣٩٣٧
فاكس: ٠٣٨٨٧٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد المقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٦

٢٠١٥ فبراير

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			الموجودات
٢٣,٨٥٨,١٣٦	٢٧,٦٨٨,٠٣٢	٣	موجودات متداولة
٩٢,٤٨٢,٢٦٣	١١١,٤٢٩,٥٤٥	٤	نقد وما في حكمه
١٢٨,٦٦٩,٤٤٥	١٦٥,٨٤٨,٦٥٦	٥	نهم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٥,٠٠٩,٨٤٤	٣٠٤,٩٦٦,٢٣٣		مخرزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات وألات ومعدات
١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٢٠٨,٣٩٥,٧١١	٦	شهرة
٦١,٩٢١,١٣٩	٥٦,٥٢١,١٣٩	٧	موجودات غير ملموسة
١,٠٤٦,٤٢٠	٧٨٤,٨٢٠	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٠,٣٨١,٤٣٤	٢٦٣,٧٠١,٦٧٠		مجموع الموجودات
٤٨٥,٣٩١,٢٧٨	٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٧,٩٢١,٤٩٦	٤٨,٠٦٧,٧٤٠	٩	أوراق دفع
٦,٨٣١,١٦٩	٢١,٠٠٧,٥٦٨	٩	قرصون قصيرة الأجل
١٠,١١٩,١٥٨	١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٥٨١,٤٠٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٢	مخصص زكاة
٣١,٩٧١,٥٠	٣٥,٧٨٩,٨١٧	١١	نهم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٤,٤٢٤,٢٧٧	١٢٥,٩٦٥,١٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٤,٤٠٠,٠٠٠	٣٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠٩	قرصون طويلة الأجل
١٨,٢٨٨,٠٦٦	١٨,٨٧٢,٩٠٧	١٢	تعويض نهاية الخدمة
٣٢,٦٨٨,٠٦٦	٥٣,٦٧٢,٩٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٧,١١٢,٣٤٣	١٧٩,٦٣٨,٠٣٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	رأس المال
١٩,٣٨٨,٧٢٠	٢١,٤٦٣,٨١٤	١٤	احتياطي نظامي
٦٧,٧٦٩,٣٢٥	٨٦,٤٤٥,١٦٧		أرباح مستبقاه
٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	٣٨٩,٠٢٩,٨٧١		مجموع حقوق المساهمين
٤٨٥,٣٩١,٢٧٨	٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
(بالرجالات السعودية)			
٣٨١,٠٩٤,٦٦٠	٤١٣,١٦٠,٦١٨		مبيعات
(٣٣٧,٢٠٩,٠١٨)	(٣٤٩,٤٩٤,١٢٣)		تكلفة المبيعات
٤٣,٨٨٥,٦٤٢	٦٣,٦٦٦,٤٩٥		اجمالي الربح
(١٣,٥٩٨,٢٠٢)	(١٥,٦٢٢,٠٦٣)	١٥	صاريف بيع وتوزيع
(١٣,٦٨٣,٤٩١)	(١٥,٨٣٩,٣٥٧)	١٦	صاريف ادارية وعمومية
١٣,٦٠٣,٩٤٩	٣٢,٢٠٥,٠٧٥		الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٦٦٠,٥٨٤)	(٢,٧١٩,٩٩١)	١٠٩	أعباء مالية
-	(١,٩٨٦,٩٢٠)	٦	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٧,٤٠٠,٠٠٠)	٧	خسائر انخفاض في قيمة الشهرة
١,٧٦٨,٧٧٣	٤,٣٠٠,٢٥٠	١٧	ابرادات اخرى ، الصافي
١٥,٧١٢,١٣٨	٢٤,٣٩٨,٤١٤		صافي الربح قبل الزكاة
(٥,٠١١,٩٤٩)	(٣,٦٤٧,٤٧٨)	١٣	زكاة
١٠,٧٠٠,١٨٩	٢٠,٧٥٠,٩٣٦		صافي الربح
		٢١	(خسارة) ربحية السهم
٠,٣٨	٠,٧٤		ربحية السهم من صافي الربح
٠,٣٢	٠,٩٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٦	(٠,١٨)		(خسارة) ربحية السهم من العمليات الاخرى
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (سهم)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ ٢٠١٤
(بالريالات السعودية)

		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٥,٧١٢,١٣٨	٢٤,٣٩٨,٤١٤	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٥,٨٦٤,٠٣٠	١٩,٢٧٧,١٥٠	استهلاكات اطفاءات
٢٦١,٦٠٠	٢٦١,٦٠٠	(الربح) الخسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٣٢٤	(٦٦,٥٦٦)	تعيض نهاية الخدمة
٢,٤٥٩,٠٠١	٣,٢٩٩,١١٦	أعباء مالية
٢,٦٦٠,٥٨٤	٢,٧١٩,٩٩١	خسائر انخفاض في قيمة الشهرة
-	٧,٤٠٠,٠٠٠	شطب مخزون
٨١٧,٦٨٢	-	شطب ممتلكات وألات ومعدات
-	١,٩٨٦,٩٢٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	١,٧٩٩,٧٥٧	عكس مخصص ذمم مدينة انتفت الحاجة اليه
-	(٥٣,٦٧١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٤٩,٤٨٥	(١٨,٨٩٣,٦١١)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١٤,٦٤٨,٣١٨	(٥٥,٢٦٠,١٨٨)	مخزون
(٣,٠٤٦,٨٤٠)	٢٠,١٤٦,٢٤٤	وراق دفع
٥,٦١٩,٢٠٧	٣,٨٣٢,٤٥٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,٤٤٥,٥٢٩	١٠,٧٤٧,٦١١	النقد من العمليات
(٨٧٨,٤٠٠)	(٢,٧١٤,٢٧٥)	تعيض نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٨٦٦,٩٤٩)	(٥,٧٢٨,٨٨٢)	زكاة مدفوعة
(٢,٢٧٩,٩٦٥)	(٢,١١٩,٥٠٤)	أعباء مالية مدفوعة
٤٨,٤٢٠,٢١٥	١٨٤,٩٥٠	صافي النقد من عمليات التشغيل
(١٠,٥٢٤,٩٢٤)	(٣٥,٩٠٧,٦١٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	١٠٩,٤٩٩	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥٦,٥١٥)	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٠,٥٨١,٤٣٩)	(٣٥,٧٩٨,١٢٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
(٨٦,٨٢٤,٩٩٧)	(٣٤,٥٥٧,٦٤٠)
٦٤,٦٨٠,٣٤٥	٤٨,٧٣٤,٠٣٩
(١٥,٩١٤,٣٨٦)	(١٠,٧٣٣,٣٣٣)
-	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>(٣٨,٠٥٩,٠٣٨)</u>	<u>٣٩,٤٤٣,٠٦٦</u>
(٢٢٠,٢٦٢)	٣,٨٢٩,٨٩٦
٢٤,٠٧٨,٣٩٨	٢٣,٨٥٨,١٣٦
<u>٢٣,٨٥٨,١٣٦</u>	<u>٢٧,٦٨٨,٠٣٢</u>
-	(١٦,٣٨١,٢٢٠)
٦٦٩,٩٩٦	٦١٤,١٧٥
<u>١,٢٥١,٥٠٥</u>	<u>-</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

تسديد قروض قصيرة الاجل
 المتحصل من قروض قصيرة الاجل
 تسديد قروض طويلة الاجل
 المتحصل من قروض طويلة الاجل
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه في ١ يناير
 نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية

تحويل مخزون قطع غيار الى ممتلكات وآلات ومعدات
 اطفاء اتعاب تقدير قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 تحويل تكاليف تطوير نظام تنظيط موارد الشركة (إي آر بي) من
 اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	احتياطي نظامي	ارباح مستبقة	رأس المال	
(بالريالات السعودية)				
٣٥٧,٥٧٨,٧٤٦	٥٨,١٣٩,١٥٥	١٨,٣١٨,٧٠١	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١ يناير ٢٠١٣
١٠,٧٠٠,١٨٩	١٠,٧٠٠,١٨٩	-	-	صافي الربح للسنة
-	(١,٠٧٠,٠١٩)	١,٠٧٠,٠١٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	٦٧,٧٦٩,٣٢٥	١٩,٣٨٨,٧٢٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٠,٧٥٠,٩٣٦	٢٠,٧٥٠,٩٣٦	-	-	صافي الربح للسنة
-	(٢,٠٧٥,٠٩٤)	٢,٠٧٥,٠٩٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٨٩,٠٢٩,٨٧١	٨٦,٤٤٥,١٦٧	٢١,٤٦٣,٨١٤	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ١ التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ (٢ أكتوبر ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ تاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل . يبلغ رأس المال الشركة مبلغ ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩
مصنع سحب الأسلال ومنتجاتها (اسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥

ان اغراض الشركة وفروعها تتمثل بما يلي :

- ١ - انتاج اسلاك الحديد المسحبة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك التوابض والسبست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلاك تسليح مجلفة ، مسامير صلب ، مسامير متعددة ، براغي حديد ، اسلاك لحام .
- ٢ - انتاج المسبوكات المعدنية بمختلف انواعها .
- ٣ - انتاج المحاور بانواعها (اksamيات متعددة) ، سست تعليق بتنوعيات 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 وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

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

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتفلة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الایرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات والافتراضات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

تحقيق الایرادات

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

مصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)
ذمم مدينة**

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية مطروحا منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم قيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك مؤشر على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة عند تأكيد الشركة من عدم امكانية تحصيلها .

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ليهما أقل . تحدد تكلفة البضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على أساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة المواد والأجور وحصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة . تحدد تكلفة أصناف المخزون الأخرى على أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس حياتها العملية المقدرة او الفترة المتبقية من عقد الايجار ايها اقصر .

ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والألات والمعدات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣	مباني
٣٣ - ٢٥	آلات ومعدات وقطع غيار
١٠ - ٥	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات ورافعات شوكية وعربات
١٣ - ٣	ادوات واخرى

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية ، 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 سنويًا لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

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

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)
موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتدالة . تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة .

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي) بالتكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفاؤها على فترة خمس سنوات .

تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات . يتم قيد تكاليف الاقتراض الاخرى كمصارييف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

تعلق اتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي . يتم اطفاء هذه التكاليف على مدة القروض وتظهر بالصافي من مبلغ القروض القائمة .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متدالة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته القابلة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصاروف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط لا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايراد عند حدوثه .

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)
تحويل العملات الأجنبية**

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

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي تستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند انتقال منافعها ومخاطرها للشركة او عند الحصول على الخدمات ، سواء صدرت للشركة فواتير بها او لم تصدر .

مخصص التزامات

يتم الاعتراف بمخصص الالتزامات عند وجود التزام قانوني أو استنتاجي ، بناء على حدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ، ومن الممكن تقيير الالتزام بشكل موثوق .

تعويض نهاية الخدمة

يسدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف في الشركة على أساس الفترة التي أمضاها في الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، تقييد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل . تحسب الزكاة على أساس وعاء الزكاة . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها تتم تسويه المخصص .

عقود الایجار

يتم تصنيف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الشركة كمخرج

يتتحقق ايراد الاجارات من عقود الاجار التشغيلية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة كمستأجر

تحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز من ضمن المجموعة والذي يقوم بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، او تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على ان يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٩,١٢٣,٤٣٤	١٧,٢١٧,١٩٦	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٤,٧٣٤,٧٠٢	١٠,٤٧٠,٨٣٦	ودائع لأجل
٢٣,٨٥٨,١٣٦	٢٧,٦٨٨,٠٤٢	

٤ - ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٨٦,١٢٥,٢٤٨	١٠٦,٤٠٩,٣٠١	ذمم مدينة تجارية ، الصافي
٢,٠٧٨,٦٩٩	٢,٥٠٨,٨٦٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٠١٧,٧٤٨	١,٩٤٧,٠٠١	دفعات مقدمة لموردين
٣,٢٦٠,٥٦٨	٥٦٤,٣٧٩	ذمم مدينة أخرى
٩٢,٤٨٢,٢٦٣	١١١,٤٢٩,٥٤٥	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٤٤,٠١٢,٥٩٢	٧٥,٣٦٧,٥٧٦	مواد خام
٤٠,٥٨١,٤٤٩	٥٦,٠٩٨,٢٦٨	بضاعة جاهزة
١٥,٠٤٨,٨٨٨	-	قطع غيار
١٤,٨٦٤,٤١٤	٢١,٠٧٠,٦٧٣	بضاعة في الطريق
٨,٩١٤,٣٤١	٩,٨٦٨,٢٣٣	بضاعة تحت التصنيع
٦,٢٥٧,٧٦١	٥,٨٨٧,٢٧٩	مواد استهلاكية و أخرى
١٢٩,٦٧٩,٤٤٥	١٦٨,٢٩٢,٠٢٩	
<u>(١,٠١٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٤٤٣,٣٧٣)</u>	ينزل : مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>١٢٨,٦٦٩,٤٤٥</u>	<u>١٦٥,٨٤٨,٦٥٦</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، تمثل مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي من قطع غيار لممتلكات والات ومعدات الشركة والذي من المتوقع استخدامه خلال فترة تزيد عن عام . خلال العام ، قررت ادارة الشركة تحويل مخزون قطع الغيار الى الممتلكات والآلات والمعدات التابعة لها ، على ان يتم استهلاكها بحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والآلات والمعدات (ايضاح ٦) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	اصال رأسمالية تحت التنفيذ	أدوات واخري	سيارات ورافعات شوكية وعربات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات وقطع غيار	ارضن ومباني	التكلفة
			(بالريلات السعودية)				
٤٥٧,٤٧١,٧٥٦	٥,٩٤٧,٢٩٩	١٧,٥٠٩,٧٧٩	٨,٧٢١,٣١٥	٤,٩٧٤,٢٣٣	٣١٩,٤٧٢,٤٠٧	١٠١,٨٤٦,٨٣٣	٢٠١٤ ١ يناير
٣٥,٩٠٧,٦١٩	٢٩,٦٧٢,٠٦٦	٦٣٢,٣٥٩	٢,٢٨٧,٦٥٠	١٦٧,٢٨٩	١,٥١٦,٨٥٢	١,٦٣١,٤٠٣	اضمادات
(٤٣٦,٩٠٠)	-	-	(٤٣٦,٩٠٠)	-	-	-	استبعادات
(١٤,٢٥١,٥٧٥)	(١٩٠,٨٧٢)	-	(٦١٢,٤٧٢)	(٤٦٦,٢٢١)	(١٢,٩٨٠,٥٠٩)	-	شطب
١٦,٣٨١,٢٢٠	-	-	-	-	١٦,٣٨١,٢٢٠	-	تحويلات من مخزون
-	(٢٢,٩١٠,٧١٢)	٥٤٣,٨٣١	-	-	٢٨,٣٥٧,٤٧٨	٥,٠٠٩,٩٩٤	قطع غيار (ايضاح ^٥)
٤٩٥,٤٧٧,٩٢٠	١,٥١٧,٨٨٩	١٧,٦٨٥,٨٥٩	٩,٩٥٨,٠٩٣	٤,٧٧٥,٣٠١	٣٥٢,٧٤٧,٤٤٨	١٠٨,٤٨٧,٥٣٠	تحويلات ٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
٢٨٠,٠٥٧,٨٨١	-	١٤,١٩٤,١٠٣	٧,٢٥٩,٤٤٩	٢,٥١٢,٣٨٤	٢٠٠,٤١٤,٦٧٧	٥٤,٦٧٧,٢٦٨	الاستهلاكات ٢٠١٤ ١ يناير
١٩,٢٧٧,١٥٠	-	٥٥٠,٤٨٦	٧٨٠,٨٤٦	٤٤٨,٥١٤	١٤,٢٩٠,٦٧٥	٣,٢٠٦,٦٢٩	المحمل على السنة
(٣٩٣,٩١٧)	-	-	(٣٩٣,٩٦٧)	-	-	-	استبعادات
(١٢,٢٦٤,٦٥٥)	-	-	(٦١٣,٩٦٦)	(٤٦٠,٤٤٠)	(١١,١٩٠,٤٤٩)	-	شطب
٢٨٦,٦٧٦,٤٠٩	-	١٤,٧٦٤,٥٨٩	٧,٠٣٢,٣٦٢	٣,٥٠٠,٦٥٨	٢٠٣,٥١٤,٩٠٣	٥٧,٨٨٣,٨٩٧	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
٢,٨,٤٩٥,٧١١	١,٥١٧,٨٨٩	٢,٩٤١,٢٧٠	٢,٩٢٥,٧٣١	١,١٧٤,٦٦٣	١٤٩,٢٣٢,٥٤٥	٥٠,٦٠٣,٦٣٣	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٤ ٣١ ديسمبر
١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٥,٩٤٧,٢٩٩	٢,٣١٥,٥٦٦	١,٤٦١,٨٦٦	١,٤٧١,٦٤٩	١١٩,٠٥٢,٧٣٠	٤٧,١٦٩,٥٦٥	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ٦ - ممتلكات وألات ومعدات (تتمه)

تمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لتوريد آلات بالإضافة الى المبالغ المدفوعة مقابل اعمال توسيع المصانع وتطوير خطوط الانتاج .

ان بعض مباني الشركة البالغة صافي قيمتها الدفترية ٤٧,٣٦ مليون ريال سعودي (٤٣,٧٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مقامة على اراضي مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية لمدة ١٠ و ٢٣ سنة هجرية تبدأ من ١ ذو الحجة ١٤٣٤ (٦ اكتوبر ٢٠١٣) و ٢٣ شعبان ١٤٢٩ (٢٤ اغسطس ٢٠٠٨) على التوالي مقابل ايجار رمزي والشركة الخيار بتجديد اتفاقيات الاجار .

ان الممتلكات والألات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠٥,١٦ مليون ريال سعودي (١٧٣,٩٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض (ايضاح ١٠) .

- ٧ - شهرة

تمثل الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغة ٥٤,٥ مليون ريال سعودي (٦١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) المبالغ الاضافية المدفوعة للاستحواذ على مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار ("الفرع") خلال العام ٢٠٠٦ . قامت إدارة الشركة خلال الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باعداد دراسة داخلية للتحقق فيما لو كان هناك أي انخفاض في قيمة الشهرة ، اعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات وافتراضات محددة ونتائج احداث مستقبلية . بناء على نتائج هذه الدراسة ، قامت ادارة الشركة بقيد خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي .

- ٨ - موجودات غير ملموسة

(بالريالات السعودية)

التكلفة
١,٣٠٨,٠٢٠
<u>١,٣٠٨,٠٢٠</u>
٢٦١,٦٠٠
<u>٢٦١,٦٠٠</u>
٥٢٣,٢٠٠
<u>٥٢٣,٢٠٠</u>
٧٨٤,٨٢٠
<u>٧٨٤,٨٢٠</u>
١,٠٤٦,٤٢٠
<u>١,٠٤٦,٤٢٠</u>

ال kako
١ يناير ٢٠١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
اطفاءات
١ يناير ٢٠١٤
المحمل للسنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

- ٨ - **موجودات غير ملموسة (تتمه)**

ان تكاليف تطوير نظام ادارة موارد الشركة (اي آر بي) والتي تمثل التكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد يتم اطفاؤها على فترة ٥ سنوات .

- ٩ - **تسهيلات بنكية**

قامت الشركة بعمل ترتيبات تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية لاغراض تمويل رأس المال العامل على شكل سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الاجل وتورق اسلامي ومراقبة اسلامية واعتمادات مستدبة وضمادات . ان القروض قصيرة الاجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي . تحمل التسهيلات فائدة بنسبة ("سايبور") زائدا هامش معين . ان هذه التسهيلات مضمنة بسندات لامر وسندات تحت الطلب . تتطلب اتفاقيات التسهيلات من الشركة المحافظة على صافي الاصول وتفرض نسب لرأس المال العامل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كانت الشركة ملتزمة بهذه المتطلبات .

- ١٠ - **قروض طويلة الاجل**

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢١,٨٠٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦,٧٨٥,٨٢٥	٨,٤٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
٦١٤,١٧٥	-	ينزل : رسوم الفرض المدفوعة مقدمة
<u>١٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٣,٣٣٣,٣٣٣	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل من بنك محلي
٣,٣٣٣,٣٣٣	٧,٢٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
-	٢٨,٨٠٠,٠٠٠	
<u>١٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	اجمالي الجزء الغير متداول

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - قروض طويلة الأجل (تتمه)
صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف تمويل مشروع توسيع مصنع سحب الاملاك ومنتجاتها بمدينة الجبيل الصناعية وكذلك قرض آخر خاص بتكليف تطوير وتحديث مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بدمام . يتم تسديد هذه القروض على اقساط نصف سنوية غير متساوية . ان هذه القروض مضمونة بسندات لامر وبرهن بعض موجودات الشركة . في عام ٢٠١٤ ، تتضمن اتفاقية القروض شروطا تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القروض ، وتتضمن هذه القروض رسوم مدفوعة مقدما . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغ رصيد القرض القائم ١٤,٤ مليون ريال سعودي (٢١,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) متضمنا الجزء المتداول البالغ ٨,٤ مليون ريال سعودي (٦,٧٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) والذي تم تصنيفه كمطلوبات متداولة .

قروض طويلة الأجل من بنك محلى

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ ، على قرض طويل الأجل من بنك محلى بمبلغ ١٠,٠٢ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيع مصنع المسابك والمحاور وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بالدمام . يتم تسديد القرض على ٦ اقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ١,٦٧ مليون ريال سعودي لكل منها . تم سداد القسط الاول في ١٢ فبراير ٢٠١٢ . يحمل القرض فائدة بمعدل سايبور زائد هامش معين . تم سداد المتبقي من القرض خلال العام .

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤ ، على قرض طول الاجل من بنك محلى بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيع مصنع أسلاك بمدينة الجبيل الصناعية . يتم تسديد القرض على ١٥ قسط ربع سنوي متساوية بقيمة ٢,٤ مليون ريال سعودي لكل منها . يستحق القسط الاول من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ . يحمل القرض فائدة بمعدل سايبور زائد هامش معين . بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي متضمنة ٧,٢ مليون ريال سعودي تمثل الجزء المتداول من القرض . ان هذا القرض مضمون بسندات لامر .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - قروض طويلة الاجل (تتمه)

فيما يلي اجمالى استحقاقات القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

المجموع	قرض طويلة الاجل من بنك محلى (بالريال السعودي)	صندوق التنمية الصناعية السعودية	
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
١٥,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٧
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٨
<u>٥٠,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

١١ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٠,٥١٢,٩٤٠	٢٠,٦١٩,٩٧٨	ذمم دائنة تجارية
٤,٦٥٨,٣٦٨	٥,٩٠٠,٨٨٢	مستحقات موظفين
٣,٠٨٢,٢٥٠	٤,٨٠٢,٠٠٩	مصاريف مستحقة
٢,٧٠٨,٤١٠	٣,٤٩٠,١٢٠	دفعات مقدمة من عملاء
١,٠٠٩,٠٠٨٢	٩٧٦,٨٢٨	مطلوبات أخرى
<u>٣١,٩٧١,٠٥٠</u>	<u>٣٥,٧٨٩,٨١٧</u>	

١٢ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٦,٧٠٧,٤٦٥	١٨,٢٨٨,٠٦٦	١ يناير
٢,٤٥٩,٠٠١	٣,٢٩٩,١١٦	مخصص خلال العام
(٨٧٨,٤٠٠)	(٤,٧١٤,٢٧٥)	تعويض مدفوع
<u>١٨,٢٨٨,٠٦٦</u>	<u>١٨,٨٧٢,٩٠٧</u>	٣١ ديسمبر

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

**بيانات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

١٣ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٤٠,٣٨١,٤٣٤	٢٦٣,٧٠١,٦٧٠	موجودات غير متداولة
٣٢,٦٨٨,٠٦٦	٥٣,٦٧٢,٩٠٧	مطلوبات غير متداولة
٣٥٧,٥٧٨,٧٤٦	٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
١٥,٧١٢,١٣٨	٢٤,٣٩٨,٤١٤	صافي الربح قبل الزكاة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٦,٤٣٦,٤٠٤	٧,٥٨١,٤٠٤	١ يناير
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٧,٤٧٨	مخصص للسنة
(٣,٨٦٦,٩٤٩)	(٥,٧٢٨,٨٨٢)	المسدود خلال السنة
١١,٩٤٩	-	نقص مخصص للسنوات السابقة
٧,٥٨١,٤٠٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٧,٤٧٨	مخصص للسنة
١١,٩٤٩	-	نقص مخصص للسنوات السابقة
٥,٠١١,٩٤٩	٣,٦٤٧,٤٧٨	المحمل على قائمة الدخل

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على الشهادات المطلوبة والايصالات اللازمة ، كما انهت الشركة الريوط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٣ .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣ - زكاة (تنمية)

خلال عام ٢٠١٢ استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والذي اظهر وجود التزام اضافي بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي . قامت ادارة الشركة بتقديم اعتراض على الربوط الزكوية . خلال العام تم قبول الاعتراض من قبل مصلحة الزكاة والدخل عليه ، حصلت الشركة على الربط الزكوي المعدل لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والذي اظهر وجود التزام اضافي بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي . بالإضافة الى ذلك استلمت الشركة خلال العام الربط الزكوي النهائي للاعوام من ٢٠١١ الى ٢٠١٣ والذي اظهر وجود التزام اضافي بمبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي . تم سداد جميع الفروقات خلال العام .

١٤ - احتياطي نظامي

وفقا لاحكام النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تحول الشركة ١٠٪ من الربح الصافي بعد تغطية كامل الخسائر المتراكمة لتكوين احتياطي نظامي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٧,٥٧٠,٨٥٠	٨,٢٣١,٤٤٣	مصاريف نقل وتوزيع
٤,٣٨١,١٨٢	٥,٣٣٩,٧١٢	تكاليف متعلقة بالموظفين
٣٨٢,٠٨٢	٤٥٠,٤٦٧	استهلاكات
٤٠٨,٣٤١	٤٧٥,٨٥٩	إيجارات
١٨٨,٤٦١	٢٢١,٩٧٥	تأمين
١٠٨,١٦٨	١٠١,٩٤٤	منافع
٩٥,٤٤١	٢٠٥,٨٩٣	مصاريف دعاية وتسويق
١٢٦,٣٥٧	١٩٥,٧٨٨	مصاريف سفر
٣٣٧,٣٢٠	٣٩٩,٠٠٢	أخرى
١٣,٥٩٨,٢٠٢	١٥,٦٢٢,٠٦٣	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٧,٨٦٧,٩٨١	٩,١٩٣,٨٠٠	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,٣٤٠,٤٦٩	١,٠٩٨,٣١٣	اتعب مهنية وخدمات
١,٢٠١,٥٨٥	١,١٤٤,٣٤٨	استهلاكات
٢٦١,٦٠٠	٢٦١,٦٠٠	اطفاءات
٢٥٨,٧٣٨	٤١٢,٤٦٦	اصلاح وصيانة
١٥٨,٣٩٣	١٦٣,٣٥٧	مصاريف سفر
٢٨٤,٧١٩	٢٩٦,٧٨٤	هاتف ومرافق
١٠٦,٢٤٥	١٠٩,٥٤٧	تأمين
١٧٧,٤٦٣	٢٧٢,١٩٤	ايجارات
٣٧١,٤٨٠	١٨٦,٧٨٤	امن وحراسة
٨١٧,٦٨٢	-	شطب مخزون تالف
-	١,٦٩٩,٧٥٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٠٣,٣٠٠	٢٣٩,٤٤٠	مصاريف مجلس الادارة
١١٣,٩٠٧	١٨٣,٠٨٢	مصاريف تقنية معلومات
٥١٩,٩٢٩	٥٧٧,٨٨٥	آخرى
١٣,٦٨٣,٤٩١	١٥,٨٣٩,٣٥٧	

١٧ - ايرادات اخرى ، الصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١,١٤٣,٦٨٣	١,٧١٤,٩٤٥	مبيعات خردة
٤٨,٠٦٤	٤٦٩,٥١٦	تعويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
(١٦٩,٥٣٦)	١,٤٢٨,٦٢٠	ربح (الخسارة) من تحويل عملات أجنبية
٢٩٥,٠٠٠	٢٦٣,٧٥٠	ايرادات ايجار
(٣٢٤)	٦٦,٥٦٦	ربح (الخسارة) من بيع ممتلكات والات ومعدات
٤٥١,٨٨٦	٣٥٦,٨٥٣	آخرى
١,٧٦٨,٧٧٣	٤,٣٠٠,٢٥٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- ١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

الشركة كمستأجر

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
(بالريالات السعودية)		
٧٢٢,٨٩٥	١,١٦٤,٦٩٧	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الاجار التشغيلي بالايجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي والمعارض والسكن والسيارات والمعدات ، فيما عدا الاراضي ، فإن معدل فترة عقود الاجار المتفق عليها هي سنة واحدة وان الاجار ثابت بمعدل سنة واحدة .

لدى الشركة عدة عقود ايجار تشغيلية للاراضي لفترات تتراوح من ١٠ الى ٢٣ سنة (ايضاح ٦) .

ان التزامات الحد الادنى لدفعات الاجار بموجب عقود الاجار التشغيلي غير القابلة للالغاء تتمثل بما يلى :

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
(بالريالات السعودية)		
٥٧١,٥١٣	٥٧١,٥١٣	اقل من سنة
٥٧١,٥١٣	٥٧١,٥١٣	السنة الثانية
٥٧١,٥١٣	٥٧١,٥١٣	السنة الثالثة
٥٧١,٥١٣	٥٧١,٥١٣	السنة الرابعة
٥٧١,٥١٣	٥٧١,٥١٣	السنة الخامسة
٣,٩٩٢,٨١٥	٣,٤٢١,٣٠٣	اكثر من خمس سنوات
٦,٨٥٠,٣٨٠	٦,٢٧٨,٨٦٨	صافي الحد الادنى لدفعات الاجار

الشركة كمؤجر

لدى الشركة أيرادات ايجارات تشغيلية مكتسبة من تأجير مبني بلغت خلال العام ٢٠١٤ مبلغ ٢٦٣,٧٥٠ ريال سعودي (٢٩٥,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠١٣) . بلغت تكلفة المبني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦,٦٨ مليون ريال سعودي (٦,٦٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) كما بلغ رصيد مجمع استهلاكه مبلغ ٣,٥٤ مليون ريال سعودي (٣,٣٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) (ايضاح ٦) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٩ - التزامات وارتباطات

(ا) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي متعلقة بأعمال توسيعة المصانع وتطوير خطوط الانتاج (٢٥,٤٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

(ب) ان الالتزامات والارتباطات القائمة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر تتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥٥,٧٥٠	٢,٠٥٥,٧٥٠	خطابات ضمان
٣٦,٣٤٨,٨٦٢	١٦,٤٣٧,٩٥١	اعتمادات مستدامة

٢٠ - معلومات القطاعات

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم اعتماد قطاعات الاعمال من قبل الادارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة ويتم الاعلان عن المعاملات فيما بين قطاعات الاعمال حسب نظام التسويق الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة . ان المبيعات واجمالي الربح وصافي الموجودات بحسب قطاعات الاعمال هي على النحو التالي :

المجموع	قطاع الصناعات		قطاع الصناعات		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	الهندسية وتشكيل	المعدن	التحويلية	(بالريالات السعودية)	
٤١٣,١٦٠,٦١٨	١٢٧,٩٨١,٣١١	٢٨٥,١٧٩,٣٠٧			المبيعات
٦٣,٦٦٦,٤٩٥	١٢,٥٤٦,١١٥	٥١,١٢٠,٣٨٠			اجمالي الربح
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٠٨,٣٩٥,٧١١	٧٩,٦٧٥,٩٥١	١٢٨,٧١٩,٧٦٠			ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣	٢٣٧,٣٢٤,٠٧٧	٣٣١,٣٤٣,٨٢٦			اجمالي الموجودات
١٧٩,٦٣٨,٠٣٢	٣٣,٦٣٦,١٧٢	١٤٦,٠٠١,٨٦٠			اجمالي المطلوبات

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

٢٠ - معلومات القطاعات (تتمه)

المجموع	قطاع الصناعات	قطاع الصناعات التحويلية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	الهندسية وتشكيل المعادن		
٣٨١,٠٩٤,٦٦٠	١٠٨,١٤٩,٧٧٨	٢٧٢,٩٤٤,٩٨٢	المبيعات
٤٣,٨٨٥,٦٤٢	٧,٥٩٩,٦١٩	٣٦,٢٨٦,٠٢٣	اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٧٨,٥٥٢,٦٩٠	٩٨,٨٦١,١٨٥	ممتلكات وألات ومعدات
٤٨٥,٣٩١,٢٧٨	٢٣٨,٧٨٢,٧٠٢	٢٤٦,٦٠٨,٥٧٦	اجمالي الموجودات
١١٧,١١٢,٣٤٣	٣٢,٨٨٦,٩٥٣	٨٤,٢٢٥,٣٩٠	اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٢١,٧ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٣) ، كما بلغت المبيعات خارج المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٩٩,٤ مليون ريال سعودي (١٥٩,٤ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٣) .

ان جميع الموجودات التشغيلية للشركة موجودة في المملكة العربية السعودية .

- ٢١ - (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغ عددها ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية مطروحا منه الأعباء المالية والزكاة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب خسارة السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى وشطب ممتلكات وألات ومعدات و خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة ، بالصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

٢٢ - توزيعات الارباح

اوصى مجلس الادارة للجمعية العمومية في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٦ الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ على توزيعات نقدية بواقع ٥٠,٥ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ٤٥,٠٤٠,٥٦٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٢٣ - الادوات المالية وادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية . تكون موجودات الشركة المالية والتي تخضع لمخاطر الائتمان من ارصدة بنكية وذمم مدينة . تم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع مما يؤدي الى تخفيض مخاطر الائتمان .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تقوم ادارة الشركة بمراقبة دقة لتقلبات العملات الاجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة غير جوهيرية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والليورو والدولار الامريكي .

مخاطر اسعار العمولات - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العمولات في السوق . ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات تخضع لعمولات ، باستثناء القروض والتسهيلات البنكية والتي تخضع لعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

مخاطر السيولة - هي خطورة ان تواجه الشركة صعوبة في 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 التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اي التزامات حالية او مستقبلية في حال حدوثها .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف مدركة وراغبة 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 وتقييرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

٢٤ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٣ لتنقق مع العرض للعام الحالي .