

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات
(الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب. ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١
تلفون : +٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٤٣١١
فاكس : +٩٦٦ ١٣ ٨٣٣ ٨٥٥٣
info@alamri.com

تقرير حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، و قائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و كذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٨ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وقدمنا إليها مع كافة المعلومات والبيانات الضرورية التي طلبناها ،

لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/الدكتور محمد العمرى وشركاه

جehad محمد عبداللطيف العمرى
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٦ م

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

قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
(غير مدقة)			
٢٧٦٨٨	٥٩٠١٤		الموجودات
١١١،٤٣٠	١١٠،٩٢٦		موجودات متداولة
١٦٥،٨٤٩	١١٨،٦٤٠		نقد وما في حكمه
<u>٣٠٤،٩٦٧</u>	<u>٢٨٨،٥٨٠</u>		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
			مخرزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٨،٣٩٦	٢٠٩،٥٤٧		موجودات غير متداولة
٥٤،٥٢١	٤٥،٠٠٠	٣	ممتلكات وألات ومعدات
٧٨٥	٥٢٣		شهرة
<u>٢٦٣،٧٠٢</u>	<u>٢٥٥،٠٧٠</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٥٦٨،٦٦٩</u>	<u>٥٤٣،٦٥٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٨٠،٦٨	١٦٦٧٤		أوراق دفع
٢١،٠٠٨	١١٠،٩٢		قروض قصيرة الأجل
١٥،٦٠٠	١٨،٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥،٥٠٠	٦،١٦٦		مخصص زكاة
<u>٣٥،٧٩٠</u>	<u>٣٤،٤٢٠</u>		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٢٥،٩٦٦</u>	<u>٨٦،١٥٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٤،٨٠٠	٣٢،٦٣٨		قروض طويلة الأجل
١٨،٨٧٣	٢١،١٤٩		تعويض نهاية الخدمة
<u>٥٣،٦٧٣</u>	<u>٥٣،٧٨٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٧٩،٦٣٩	١٣٩،٩٣٩		رأس المال
٢٨١،١٢١	٢٨١،١٢١	١	احتياطي نظامي
٢١،٤٦٤	٢٤،٣٩٨		أرباح مستبقة
<u>٨٦،٤٤٥</u>	<u>٩٨،١٩٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٨٩،٠٣٠</u>	<u>٤٠٣،٧١١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٥٦٨،٦٦٩</u>	<u>٥٤٣،٦٥٠</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لل ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر بالآف الريالات السعودية ٢٠١٤	من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر بالآف الريالات السعودية ٢٠١٥	المبيعات
(مقدمة) ٤١٣,١٦١ (٣٤٩,٤٩٥) ٦٣,٦٦٦ (١٥,٦٢٢) (١٦,٠٣٠) ٣٢,٠١٤ (٢,٧٢٠) (١,٧٩٦) (٧,٤٠٠) ٤,٣٠٠ ٢٤,٣٩٨ (٣,٦٤٧) ٢٠,٧٥١	(غير مدققة) ٤٠٧,٣٢٣ (٣٢٩,١٠٥) ٧٨,٢١٨ (١٨,٢٤١) (١٤,٧٤٥) ٤٥,٢٣٢ (٢,٥٦١) (٢,٢٠٥) (٩,٥٢١) ٣,٩٩١ ٣٤,٩٣٦ (٥,٦٠٠) ٢٩,٣٣٦	تكلفة المبيعات
إجمالي الربح	(غير مدققة) ٩٨,٦٤٩ (٨٦,٥٣٤) ١٢,١١٥ (٣,٧٩٢) (٦,٠٣٤) ٢,٢٨٩ (٧٦٦) (٤٩٦) (٧,٤٠٠) ١,٥٣٥ (٤,٨٣٨) ٤٥٣ (٤,٣٨٥)	مصاريف إدارية وعمومية
		صافي الربح من العمليات
		مصاريف تمويل
		مصاريف أخرى
		نقص شهرة (إيضاح ٣)
		إيرادات أخرى
		صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة قبل الزكاة
		زكاة
		صافي (الخسارة) الربح للفترة / السنة
		ربحية (خسارة) السهم - إيضاح ٥ (ريال سعودي)
		(خسارة) ربحية السهم من صافي الربح للفترة / السنة
		ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
		ربحية السهم من العمليات المستمرة الأخرى
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
(بألاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤,٣٩٨	٣٤,٩٣٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٩,٢٧٧	١٨,٨٣٣	استهلاكات
٢٦٢	٢٦٢	إطفاء
(٦٦)	٦٧	خسارة/(ربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٩٩	٣,٤٥٥	تعويض نهاية الخدمة
٢,٧٢٠	٢,٥٦١	أعباء مالية
٧,٤٠٠	٩,٥٢١	هبوط شهرة
١,٩٨٧	٢,٢٠٥	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٠٠	-	مخصص مخزون مواد بطيئة الحركة
(٥٤)	-	عكس مخصص ذمم مدينة انتفت الحاجة اليه
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٨,٨٩٤)	٥٠٤	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٥٥,٢٦٠)	٤٧,٢٠٩	مخزون
٢٠,١٤٦	(٣١,٣٩٤)	أوراق دفع
٣,٨٣٣	(٢,٠٥٥)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٧٤٨	٨٦,١٠٤	النقد من العمليات
(٢,٧١٤)	(١,١٨٠)	تعويض نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٧٢٩)	(٤,٩٣٤)	زكاة مدفوعة
(٢,١٢٠)	(٢,٤١٠)	مصاريف مالية مدفوعة
<u>١٨٥</u>	<u>٧٧,٥٨٠</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٥,٩٠٧)	(٢٢,٤٤٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٩	١٩٠	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(٣٥,٧٩٨)</u>	<u>(٢٢,٢٥٦)</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بآلاف الريالات السعودية) (مدققة)	(غير مدققة)	
(٣٤,٥٥٨)	(٥٩,٧٠٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٨,٧٣٤	٤٩,٧٩٠	تسديد قروض قصيرة الأجل
(١٠,٧٣٣)	(١٣,٢٠٠)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٣٦,٠٠٠	١٣,٤٣٨	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٦٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
-	(١٣,٧٢١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
<u>٣٩,٤٤٣</u>	<u>(٢٣,٩٩٨)</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
٣,٨٣٠	٣١,٣٢٦	صافي النقد (المستخدم في)/ من عمليات التمويل
٢٣,٨٥٨	٢٧,٦٨٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه
<u>٢٧,٦٨٨</u>	<u>٥٩,٠١٤</u>	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

عمليات غير نقدية

تحويل قطع الغيار من مخزون إلى ممتلكات، آلات ومعدات .
إطفاء رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي .

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- 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 بتاريخ 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 :

رقم السجل	إسم الفرع	التاريخ
التجاري		تاريخه
٢٠٥٠١٦١٥٦	مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	١٤٠٦/٥/٢٩
٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	مصنع سحب الأساند ومنتجاتها (أساند)	١٤٣٢/٨/٢٨

إن أغراض الشركة وفروعها تتمثل بما يلي :

- ١ - إنتاج أسلاك الحديد المسحوبية ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض ، السست البياكل الحديدية للمراتب ، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، أسلاك تسليم مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متعددة ، براغي حديد ، إسلاك لحام .
- ٢ - إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها .
- ٣ - إنتاج المحاور ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
- ٤ - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء ومواد الصناعية بما في ذلك إستيرادها وتصديرها للخارج .
- ٥ - تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها .
- ٦ - تملك براءات الاختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- ٧ - الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- ٨ - المناقصات والتعهدات التجارية .
- ٩ - إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين(سوكتبا) . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إستخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من إن هذه التقديرات والإفتراضات مبنية على أفضل ما توفر ل الإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

تحقيق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وظهور بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

مصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل أساسى من التكاليف المتعددة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الأخرى فيما عدا الأعباء التمويلية والأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون بالتحديد جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد ، نقديه لدى البنوك وودائع تحت الطلب وإستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر والسننة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية مطروحاً 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 عندما تكون الشركة متأكدة من عدم إمكانية تحصيلها.

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . تحدد تكلفة البضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والإيجور وحصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة . تحدد تكلفة أصناف المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح.

ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري إحتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها النافعة المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . يتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس عمرها النافعة المقدرة أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر .

إن الأعمار النافعة المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والألات والمعدات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣	مباني
٢٣ - ٢٥	آلات ومعدات وقطع غيار
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات ورافعات شوكية وعربات
١٣ - ٣	أدوات وأخرى

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)

للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لذاك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم أحدي الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد ل كامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) لتساوي قيمته القابلة للإسترداد في حالة أن الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) أقل 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 (أو الوحدة المولدة للنقد) بزيادتها إلى القيمة القابلة للإسترداد المعدلة بشرط لا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة . يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كأيراد عند حدوثه .

شهرة

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

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة . تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف تطوير نظام تحطيط موارد الشركة المتبدلة لتطبيق نظام جديد ويتم إطفاؤها على فترة خمس سنوات .

تكاليف الإقراض

تضاف تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بإستحواز أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات . يتم قيد تكاليف الإقراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .
تطفال اتعاب قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدة فترة القروض، وتظهر بالصافي من مبلغ القروض القائمة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نتمه)
للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمه)
معاملات 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 المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية تقييد في قائمة الدخل الأولية .

نجم 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 الشركة فواتير بها او لم تصدر .

مخصصات الإلتزامات

يتم عمل مخصص في المركز المالي عندما يكون هناك إلتزام قانوني للشركة ناتج عن حدث ماضي ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات مصادر تشتمل على منافع إقتصادية لتسوية الإلتزامات ، ويمكن أن يتم تدبير مبلغ الإلتزام بصورة موثوقة .

تعويض نهاية الخدمة

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

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقييد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الأولية . يتم احتساب الزكاة لفترات الأولية تدريجيا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الريبوط النهائي وعندها تتم تسوية المخصص .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية يتم تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
للثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة مميزة من ضمن مكونات الشركة والذي يقوم بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو 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.

احتياطي نظامي

تشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي الربح في نهاية السنة الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

-٣ شهرة

خلال الفترة الحالية ، قامت إدارة الشركة بعمل اختبار للهبوط في الشهرة. تم هذا الإختبار على أساس إفتراءضات وتقديرات معينة ، ونتائج أحداث مستقبلية . بناءً على نتائج الإختبار، فقد قيدت إدارة الشركة خسائر إنخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي (٤٢٠ : ٤٧ مليون ريال سعودي) في هذه القوائم المالية الأولية .

٤ - توزيعات أرباح

اقتراح أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد في صفر ٢٥ هـ الموافق ١٤٣٧ - ٧ ديسمبر ٢٠١٥م
توزيع أرباح نقدية بمعدل ٥٠،٠ ريال سعودي للسهم بمبلغ ١٤,٠٥٦,٠٤٥ ريال سعودي للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

-٥ ربح/(خسارة السهم)

تم إحتساب ربح /(خسارة) السهم بتقسيم صافي الدخل / (الخسارة) للفترة / السنة على المتوسط المرجح
لعدد الأسهم القائمة .

وتم إحتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم دخل النشاط ناقصاً الزكاة ورسوم التمويل
لفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

تم إحتساب خسارة السهم من العمليات بتقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصروفات الأخرى والهبوط في
الشهرة للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نتهاه)

للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - معلومات القطاعات

قطاعات تجارية :

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم إعتماد قطاعات تجارية من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، ويتم قيد المعاملات فيما بين القطاعات التجارية حسب نظام التسعير الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة . الإيرادات وإجمالي الربح من العمليات والممتلكات والآلات والمعدات ومجموع الموجودات وإجمالي مطلوبات الشركة حسب القطاعات التجارية هي على النحو التالي :

المجموع	قطاع الصناعات			٢٠١٥ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)
	المعدن	الهندسية وتشكيل	التحويلية	
(بآلاف الريالات السعودية)				
٨٩,٧٥٩	٢٣,٨٨٧	٦٥,٨٧٢		المبيعات
١٨,٤٧٢	١,٨٣٤	١٦,٦٣٨		إجمالي الربح
			٢٠٠,٣٢٣	للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)
٤٠٧,٣٢٣	١٠١,٤٢٧	٣٠٥,٨٩٦		المبيعات
٧٨,٢١٨	٧,٠٩٧	٧١,١٢١		إجمالي الربح
			٢٠٩,٥٤٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)
٥٤٣,٦٥٠	٢٢٢,٢٠٥	٣٢١,٤٤٥		ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٩,٩٣٩	٣٠,٧٢١	١٠٩,٢١٨		إجمالي الموجودات
			١٣٩,٩٣٩	إجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نته)

للثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	قطاع الصناعات		
	الهندسية وتشكيل المعادن	التحولية	قطاع الصناعات
	(بآلاف الريالات السعودية)		٢٠١٤
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدقة)			
٩٨,٦٤٩	٢٩,٠٠٤	٦٩,٦٤٥	المبيعات
١٢,١١٥	١,٥٧٣	١٠,٥٤٢	اجمالي الربح
للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدقة)			
٤١٣,١٦١	١٢٧,٩٨١	٢٨٥,١٨٠	المبيعات
٦٣,٦٦٦	١٢,٥٤٥	٥١,١٢١	اجمالي الربح
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة)			
٢٠٨,٣٩٦	٧٩,٦٧٦	١٢٨,٧٢٠	ممتلكات وألات ومعدات
٥٦٨,٦٦٩	٢٣٧,٣٢٥	٣٣١,٣٤٤	اجمالي الموجودات
١٧٩,٦٣٩	٣٣,٦٣٧	١٤٦,٠٠٢	اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي) ، كما بلغت مبيعات التصدير للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٩٩,٤ مليون ريال سعودي). إن جميع موجودات الشركة التشغيلية موجودة بالمملكة العربية السعودية .

- ٧ - التزامات وارتباطات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٤٥,٤ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٤٠١٤: ١,١ مليون ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التوسعة وتطوير خطوط الإنتاج .

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)

للثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ب) إن الالتزامات والإرتباطات القائمة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر تمثل بما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
		(بآلاف الريالات السعودية)
١٦,٤٣٨	١٨,٦٢١	إعتمادات مستندية
٢,٠٥٦	٢,٠٥٦	خطابات ضمان

٨ - نتائج أعمال الفترة الأولية

إن نتائج أعمال الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً عن نتائج الفترة كاملة .