

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

تقرير الفحص المحدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية ، للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٧ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعددة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

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

نتيجة الفحص

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جehad محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ١٤٣٦/١٠/١١
الموافق: ٢٠١٥/٧/٢٧م

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٧,٧٢٢	٣٤,٦٥٣	الموجودات
١١٤,٧٩٣	١١٥,١٠٨	موجودات متداولة
١٢٦,٠٤٠	١٣٧,٧٩٧	نقد وما في حكمه
<u>٢٧٨,٥٥٥</u>	<u>٢٨٧,٤٥٨</u>	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
		مخزون
		مجموع الموجودات المتداولة
١٩٥,٦٣٥	٢٠٢,١٤٩	موجودات غير متداولة
٦١,٩٢١	٥٤,٥٢١	ممتلكات وألات ومعدات
٩١٦	٦٥٤	شهرة
<u>٢٥٨,٤٧٢</u>	<u>٢٥٧,٣٢٤</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣٧,٠٢٧	٥٤٤,٧٨٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٩,٦٥٥	٢٣,٦١٠	أوراق دفع
٣٢,٧١٥	١١,٠٠٠	قرصون قصيرة الأجل
٩,٢٨٧	١٩,٢٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٧٨٦	٨,٤٠٠	مخصص زكاة
<u>٤٤,٤٥١</u>	<u>٣٩,٢٩٨</u>	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٢٢,٨٩٤</u>	<u>١٠١,٥٠٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٠,٢٠٠	٢٧,٠٠٠	قرصون طويلة الأجل
١٩,٠٩٦	٢٠,٠١١	تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٩,٢٩٦</u>	<u>٤٧,٠١١</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	رأس المال
١٩,٣٨٩	٢١,٤٦٤	احتياطي نظامي
٨٤,٣٢٧	٩٣,٦٧٨	أباح مستبقاء
٣٨٤,٨٣٧	٣٩٦,٢٦٣	مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٣٧,٠٢٧</u>	<u>٥٤٤,٧٨٢</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة الدخل الأولية

لفترة ثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠١٤	٢٠١٥	(بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية)
٢٢٠,٣٨٢	٢٢٢,٥٦٤	١٠٩,٦٢٨	١٠٧,٧٩٨
(١٨٥,٤٤٣)	(١٨٠,١٠٠)	(٩٢,٠٦٦)	(٨٦,٦٨٧)
٣٥,٣٣٩	٤٢,٤٦٤	١٧,٥٦٢	٢١,١١١
(٨,١١١)	(٩,٣٢٩)	(٤,٢٦٠)	(٤,٧٩٥)
(٦,٩٢٩)	(٦,٦٨٨)	(٣,٣٢٠)	(٣,٤٤٢)
٢٠,٢٩٩	٢٦,٤٤٧	٩,٩٨٢	١٢,٨٩٤
(١,٢١٠)	(١,٣٦٥)	(٦٥٤)	(٦٥٦)
(١,٣٠٠)	(٢,٢٠٥)	(٣٠١)	(٢,٢٠٥)
١,٩١٩	١,٩١٢	١,١٤٦	٧٨٢
١٩,٧٠٨	٢٤,٧٨٩	١٠,١٧٣	١٠,٨١٥
(٣,١٥٠)	(٢,٩٠٠)	(١,٣٥٠)	(١,٤٠٠)
١٦,٥٥٨	٢١,٨٨٩	٨,٨٢٣	٩,٤١٥
			صافي الربح لل فترة
٠,٥٩	٠,٧٨	٠,٣١	٠,٣٤
٠,٥٧	٠,٧٩	٠,٢٨	٠,٣٩
٠,٠٢	(٠,٠١)	٠,٠٣	(٠,٠٥)
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩
			ربحية / خسارة السهم بإضاح ٤ (ريال سعودي)
			ربحية السهم من صافي الربح لل فترة
			ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
			خسارة / ربحية السهم من العمليات الأخرى
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٩,٧٠٨	٢٤,٧٨٩	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٧,٨٢١	٩,٣٦٤	إستهلاكات
١٣٠	١٣١	اطفاءات
(٦٦)	-	ربح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٠٠	٢,٢٠٥	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
١٩١	-	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٦٦	-	مخزون منقادم وتالف
١,٣٣٠	١,٧٧٠	تعويض نهاية الخدمة
١,٢١٠	١,٣٦٥	أعباء مالية
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٢٢,٣١١)	(٣,٦٧٩)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢,٣٦٣	٢٨,١٥٢	مخزون
١,٧٣٤	(٢٤,٤٥٨)	أوراق دفع
١٢,٤٨٠	٢,٦٥٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,١٥٦	٤٢,٢٩٣	صافي النقد من العمليات
(٥٢٢)	(٦٣٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٩٤٥)	-	زكاة مدفوعة
(٨٧٥)	(٨٤٠)	أعباء مالية مدفوعة
٢٠,٨١٤	٤٠,٨٢١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧,٥٧٥)	(٥,٣٢٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٨	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧,٤٦٧)	(٥,٣٢٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تنمية)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
(٢٠,٤٠١)	(٣٦,٢٣٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٦,٢٨٥	٢٦,٢٢٣	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٥,٣٦٧)	(٤,٢٠٠)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
-	(٦٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(١٣,٧٢٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
<u>٢٠,٥١٧</u>	<u>(٢٨,٥٣٤)</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣,٨٦٤	٦,٩٦٥	صافي النقد من عمليات التمويل
٢٣,٨٥٨	٢٧,٦٨٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه
<u>٣٧,٧٢٢</u>	<u>٣٤,٦٥٣</u>	نقد وما في حكمه ، ١ ينایر
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

- ١ التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ (٢ أكتوبر ١٩٩٠م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠م) الصادر في مدينة الجبيل . يبلغ رأس المال الشركة 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	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩
مصنع سحب الأساند ومنتجاتها (أساند)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٨

تتمثل أغراض الشركة وفروعها فيما يلي :

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبية ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك التوابض ، السست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، أسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متعددة براغي حديد ، أسلاك لحام .
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها .
- إنتاج المحاور ببنواعها (أكسات متعددة) ، سست تعليق بنويعات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات.
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك إستيرادها وتصديرها للخارج.
- تملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها.
- تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- المناقصات والتعهدات التجارية .
- إنشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لفترة الثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

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 . 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 تقدیرات 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 التقدیرات والإفتراضات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقدیرات .

تحقيق الإيرادات

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

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل أساسي من التكاليف المتکبدة لبيع وتوزيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون بالتحديد جزءاً من تكلفة البيعات 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 وودائع تحت الطلب وإستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها الى نقد خلال فترة إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)**

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

تطهير الذمم المدينة بالبالغ الإصلية 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 بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المدومة عند تأكيد الشركة 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 والأجور وحصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة . تحدد تكلفة أصناف المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح .

ممتلكات وألات ومعدات

تطهير الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس أعمارها النافعة المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم إطفاء التحسينات على المأجر على أساس أعمارها النافعة المقدرة أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر .

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

<u>السنوات</u>	
٣٣	مباني
٢٣ - ٢٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات ورافعات وعربات
١٣ - ٣	أدوات ولآخرى

عند استبعاد الموجودات ، يتم استبعاد تكلفتها وإستهلاكها المتراكم من القوائم المالية الأولية ، ويحمل الناتج ربحاً أو خسارة على قائمة الدخل الأولية .

شهرة

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

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتدولة .
تضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف تطوير نظام تنظيم موارد الشركة المت kedda لتطبيق نظام جديد ويتم
إطلاها على فترة خمس سنوات .

تكاليف الإقراض

تضاف تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باستحواذ أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكاليف هذه
الموجودات . يتم قيد تكاليف الإقراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

تطأً أتعاب قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى فترة القروض ، وتظهر بالصافي من قيمة
القروض القائمة .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتدولة للتأكد من عدم وجود
مؤشر يدل على إانخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد
لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير
القيمة القابلة للإسترداد لقيمة أحدي الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكامل الوحدة المولدة للنقد
التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) لنساوي قيمته القابلة للأسترداد في حالة أن الأصل (أو
الوحدة المولدة للنقد) أقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصرف
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 ألا تتعدى 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
كيلراد عند حدوثه .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)**

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمه)
تحويل العملات الأجنبية**

تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر التحويل السائد عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية تقييد في قائمة الدخل الأولية.

نجم دائنة ومستحقات

يتم الإعتراف بالإلتزامات عن المبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند إنتقال منافعها ومخاطرها للشركة أو عند الحصول على الخدمات ، سواءً صدرت للشركة فواتير بها لم تصدر .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الأولية لتعويض نهاية الخدمة المستحق للموظف في الشركة على أساس الفترة التي أمضاها في الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقييد الزكاة على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الأولية . يتم إحتساب الزكاة لفترات الأولية تدريجياً وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة . تقييد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها تتم تسوية المخصص .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية . يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي ، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لفترة ثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة مميزة من ضمن مكونات الشركة والذي يقوم بإنتاج منتجات او 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 .

احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، تقسم الشركة بتكونين 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- توزيعات أرباح الأسهم

وافقت الجمعية العامة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤/٣٠/٢٠١٥ م (١٤٣٦/١١) على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن عام ١٤٣٦ م بمعدل ٥٠ ريال سعودي لكل سهم اي بنسبة تساوي ٥٪ من القيمة الإسمية للسهم بمبلغ اجمالي قدره ١٤,٥٥٦ مليون ريال سعودي . وأن الأرباح مستحقة للمساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهاية تداول يوم إعقاد الجمعية العامة الواقع في يوم الخميس ٤/٣٠/٢٠١٥ م (١٤٣٦/١١). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الاثنين ٢٥/٥/٢٠١٥ م (٧/٨/١٤٣٦). .

٤ - ربحية (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات مطروحا منه المصارييف المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

يتم إحتساب ربحية (خسارة) السهم من العمليات الأخرى بتقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصارييف الأخرى ، بالصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

٥ - معلومات القطاعات

قطاعات الأنشطة :

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم إعتماد قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة . ويتم قيد المعاملات فيما بين قطاعات الأنشطة حسب نظام التسويق الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

الإيرادات وإجمالي الربح من العمليات والممتلكات والآلات والمعدات ومجموع الموجودات وإجمالي مطلوبات الشركة حسب
قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي:

الصناعات التحويلية			
المجموع	وتشكيل المعادن	الصناعات الهندسية	
(بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية)			٢٠١٥
١٠٧,٧٩٨	٤٥,٩٥١	٨١,٨٤٧	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢١,١١١	٢,٥١٤	١٨,٥٩٧	المبيعات
٢٢٢,٥٦٤	٥٦,٥٠٩	١٦٦,٠٥٥	إجمالي الربح
٤٢,٤٦٤	٥,٣٧٣	٣٧,٠٩١	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٠٢,١٤٩	٧٩,٠٨٩	١٢٣,٠٦٠	المبيعات
٥٤٤,٧٨٢	٢٣٩,٤٤٣	٣٥,٣٣٩	إجمالي الموجودات
١٤٨,٥١٩	٣٤,١٩٣	١١٤,٣٢٦	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
			ممتلكات وآلات ومعدات
			إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات
الصناعات التحويلية			
المجموع	وتشكيل المعادن	الصناعات الهندسية	
(بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية) (بآلاف الريالات السعودية)			٢٠١٤
١٠٩,٦٢٨	٣٨,٣٠٩	٧١,٣١٩	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٧,٥٦٢	٤,٥٥٢	١٣,٠١٠	المبيعات
٢٢٠,٣٨٢	٧٥,١٤٧	١٤٥,٢٣٥	إجمالي الربح
٣٥,٣٣٩	٩,٢٦٦	٢٦,٠٧٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٩٥,٦٣٥	٧٦,٦١٣	١١٩,٠٢٢	المبيعات
٥٣٧,٠٢٧	٢٥٣,٢٨٧	٢٨٣,٧٤٠	إجمالي الربح
١٥٢,١٩٠	٤٣,١٠٩	١٠٩,٠٨١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
			ممتلكات وآلات ومعدات
			إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقة)

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١١١,٣ مليون ريال سعودي (١٤:٢٠١٤ ملليون ريال سعودي) ، كما بلغت مبيعات التصدير للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١١١,٣ مليون ريال سعودي (١٤:٢٠١٤ ١٠٣,٩ مليون ريال سعودي).

إن جميع موجودات الشركة التشغيلية موجودة بالمملكة العربية السعودية .

٦ - التزامات وإرتباطات

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي متعلقة بمشاريع توسيعة المصانع وتطوير خطوط الإنتاج (٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ، فإن التزامات والإرتباطات القائمة على الشركة تتمثل بما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
٥٥,١٦٣	٢٧,٦٥١	إعتمادات مستندية
٢,٠٥٦	٢,٦١٧	خطابات ضمان

٧ - نتائج أعمال الفترة الأولية

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