

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة حقوق المساهمين
٢٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص. ب. ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١
تلفون : ٤٣١١ ٨٣٤ ١٣ ٩٦٦
فاكس : ٨٥٥٢ ٨٣٣ ١٣ ٩٦٦
info@alamri.com

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل ، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ المحبيرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية التي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وفقاً للمادة ١٢٦ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات الضرورية التي طلبناها . وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، تتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أخطاء جوهرية، تشمل إجراءات المراجعة على فحص إختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي إستخدمتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي إعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق:

وبرأينا ، أن القوائم المالية ككل:

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٥ جمادي الأولى ١٤٣٨ هـ

الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٧م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ (ريال سعودي)	٢٠١٦ (ريال سعودي)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد ونقد مماثل
٥٩,٠١٤,٢٣٧	٥٦,٣٤٢,٩٤٢	٣	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١١٠,٩٢٦,٢٨٨	٩٩,٥٥١,٣٢٢	٤	مخزون
١١٨,٦٣٩,٤٨٤	١١٩,٦٧٠,٦٠٦	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٨,٥٨٠,٠٠٩	٢٧٥,٥٦٤,٨٧٠		موجودات غير متداولة
			ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٠٩,٥٤٦,٦٢٧	٢٢٥,٠٣٧,٥١٧	٦	شهرة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	موجودات غير ملموسة
٥٢٣,٢٢٠	٢٦١,٦١٦	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٥,٠٦٩,٨٤٧	٢٧٠,٢٩٩,١٣٣		مجموع الموجودات
٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦	٥٤٥,٨٦٤,٠٠٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			اوراق دفع
١٦,٦٧٤,٢٠٨	١,٣١٣,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١١,٠٩١,٨٨٩	-	٩	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	مخصص زكاة
٦,١٦٦,١٧٥	٦,٧٥٥,٥٨٥	١٣	ذمم دائنة ، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٤,٢١٩,٨٠٥	٣٦,٤٨٨,٦٤٨	١١	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٦,١٥٢,٠٧٧	٥٦,٥٥٧,٢٣٣		مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
٣٢,٦٣٨,٤٦١	٥٦,٧٩٠,٠٦٤	١٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢١,١٤٨,٥٤٣	٢٠,٤٢١,٥٤١	١٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٧٨٧,٠٠٤	٧٧,٢١١,٦٠٥		مجموع المطلوبات
١٣٩,٩٣٩,٠٨١	١٣٣,٧٦٨,٨٣٨		حقوق المساهمين
			رأس المال
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	إحتياطي نظامي
٢٤,٣٩٧,٥٠٩	٢٦,٧٢٠,٣٠٢	١٤	أرباح مستبقاة
٩٨,١٩٢,٣٧٦	١٠٤,٢٥٣,٩٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٤٠٣,٧١٠,٧٧٥	٤١٢,٠٩٥,١٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦	٥٤٥,٨٦٤,٠٠٣		

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

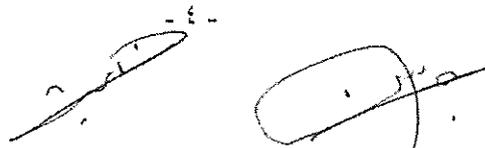


الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاحات
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٠٧,٣٢٢,٦٦٧	٢٧٢,٦٩٥,١٣٢	مبيعات
(٣٢٩,١٠٥,٣٧٣)	(٢١٣,٤١٢,٦٥٩)	تكلفة مبيعات
٧٨,٢١٧,٢٩٤	٥٩,٢٨٢,٤٧٣	اجمالي الربح
(١٨,٢٤٠,٦٥١)	(١٥,٠١١,٢٧٥)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٧٤٤,٨٠٧)	(١٥,٤٥٩,٩٦٣)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
٤٥,٢٣١,٨٣٦	٢٨,٨١١,٢٣٥	الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٥٦٠,٥٢٤)	(٢,١١٥,٢٧٧)	١٠,٤٩ أعباء مالية
(٢,٢٠٥,٠٨٣)	(٨٦,٦٧٣)	شطب ممتلكات ، آلات ومعدات
(٩,٥٢١,١٣٩)	-	٧ خسائر هبوط في قيمة الشهرة
٣,٩٩١,٨٥٩	٢,٨٦٨,٧٧٠	١٧ إيرادات اخرى ، صافي
٣٤,٩٣٦,٩٤٩	٢٩,٤٧٨,٠٥٥	صافي الربح قبل الزكاة
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٥٠,١٢٠)	١٣ زكاة
٢٩,٣٣٦,٩٤٩	٢٣,٢٢٧,٩٣٥	صافي الربح للسنة
		٢١ ربحية / (خسارة) السهم
١,٠٤	٠,٨٣	ربحية السهم من صافي الربح
١,٣٢	٠,٧٣	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,٢٨)	٠,١٠	ربحية / (خسارة) السهم من العمليات الأخرى
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٤ -



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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ (ريال سعودي)	٢٠١٦ (ريال سعودي)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٤,٩٣٦,٩٤٩	٢٩,٤٧٨,٠٥٥	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٨,٨٣٣,٢١٦	٢٠,٠٤٣,٧٧٥	إستهلاكات
٢٦١,٦٠٠	٢٦١,٦٠٤	إطفاءات
٦٦,٦٧٠	-	(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٤٥٥,١٧٣	٢,٩١٥,٠٩٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٥٦٠,٥٢٤	٢,١١٥,٢٧٧	أعباء مالية
٩,٥٢١,١٣٩	-	خسائر الهبوط في قيمة الشهرة
٢,٢٠٥,٠٨٣	٨٦,٦٧٣	شطب ممتلكات ، آلات ومعدات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
٥٠٣,٢٥٧	١١,٣٧٤,٩٦٦	ذمم مدينة وسلف ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧,٢٠٩,١١٠	(١,٠٣١,١٢٢)	مخزون
(٣١,٣٩٣,٥٣٢)	(١٥,٣٦١,٢٠٨)	أوراق دفع
(٢,٠٥٥,٢٠٤)	١,٦٨٨,٥٧٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٨٦,١٠٣,٩٨٥	٥١,٥٧١,٦٨٧	نقد من العمليات
(١,١٧٩,٥٣٧)	(٣,٦٤٢,٠٩٤)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوع
(٤,٩٣٣,٨٢٥)	(٥,٦٦٠,٧١٠)	زكاة مدفوعة
(٢,٤١٠,٣٥٢)	(١,٤١٠,٠٥٦)	أعباء مالية مدفوعة
٧٧,٥٨٠,٢٧١	٤٠,٨٥٨,٨٢٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٢٢,٤٤٥,٨٠٤)	(٣٥,٦٢١,٣٣٨)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
١٨٩,٩١٩	-	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٢,٢٥٥,٨٨٥)	(٣٥,٦٢١,٣٣٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات الإستثمار

-٥-

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

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ (ريال سعودي)	٢٠١٦ (ريال سعودي)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		تسديد قروض قصيرة الاجل
(٥٩,٧٠٥,٤٠٢)	(٢٠,١٠١,٨٨٧)	متحصلات من قروض قصيرة الاجل
٤٩,٧٨٩,٧٢٣	٩,٠٠٩,٩٩٨	تسديد قروض طويلة الاجل
(١٣,٢٠١,٠٠٠)	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)	متحصلات من قروض طويلة الاجل
١٣,٤٣٨,٤٦١	٣٣,٧٥١,٦٠٣	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٧٨٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٧٢٠,٩٦٣)	(١٤,١٨٠,٩٩٨)	صافي النقد المستخدم في من عمليات التمويل
(٢٣,٩٩٨,١٨١)	(٧,٩٠٨,٧٨٤)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٣١,٣٢٦,٢٠٥	(٢,٦٧١,٢٩٥)	نقد ونقد مماثل في ١ يناير
٢٧,٦٨٨,٠٣٢	٥٩,٠١٤,٢٣٧	نقد ونقد مماثل في ٣١ ديسمبر
٥٩,٠١٤,٢٣٧	٥٦,٣٤٢,٩٤٢	

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

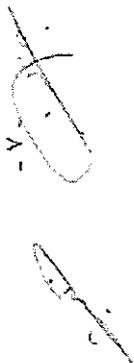
قائمة التغيرات حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموع	أرباح مستحقة	احتياطي نظامي	رأس المال
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٣٨٩,٠٢٩,٨٧١	٨٦,٤٤٥,١٦٧	٢١,٤٦٣,٨١٤	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٢٩,٣٣٦,٩٤٩	٢٩,٣٣٦,٩٤٩	-	-
-	(٢,٩٣٣,٦٩٥)	٢,٩٣٣,٦٩٥	-
(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	-	-
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-
٤٠٣,٧١٠,٧٧٥	٩٨,١٩٢,٣٧٦	٢٤,٣٩٧,٥٠٩	٢٨١,١٢٠,٨٩٠
٢٣,٢٢٧,٩٣٥	٢٣,٢٢٧,٩٣٥	-	-
-	(٢,٣٢٢,٧٩٣)	٢,٣٢٢,٧٩٣	-
(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	-	-
(٧٨٧,٥٠٠)	(٧٨٧,٥٠٠)	-	-
٤١٢,٠٩٥,١٦٥	١٠٤,٢٥٣,٩٧٣	٢٦,٧٢٠,٣٠٢	٢٨١,١٢٠,٨٩٠

×

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

-٧-



الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ (٢ أكتوبر ١٩٩٠ م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠ م) الصادر في مدينة الجبيل .
 يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٨,١١٢,٠٨٩ حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسالك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩هـ
مصنع سحب الاسلاك ومنتجاتها (اسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥هـ

ان اغراض الشركة وفروعها تتمثل فيما يلي :

- انتاج اسلاك الحديد المسحوبة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوايخ والسست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متنوعة ، براغي حديد ، اسلاك لحام .
- انتاج المسبوكات المعدنية بمختلف انواعها .
- انتاج المحاور بانواعها (اكسات متنوعة) ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات .
- تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج .
- تملك الاراضي والعقارات واقامة المباني عليها .
- تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية او الاجنبية داخل وخارج المملكة .
- المناقصات والتعهدات التجارية .
- انشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس إعداد القوائم المالية

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

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات واقتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات والاقتراضات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

أهم جوانب عدم التيقن في التقديرات والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:
- الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة المتبقية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة.
- مخصص ديون مشكوك فيها.
- مخصصات ومستحقات.
- مخصص مخزون.

نقد ونقد مماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها الى نقد بفترة إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية 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 الاصلية للذمم المدينة ، يتم شطب الديون المعدومة عند تأكد الشركة من عدم امكانية تحصيلها.

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، تحدد تكلفة البضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على اساس متوسط التكلفة المرجح وتتضمن تكلفة المواد والاجور وحصصة ملائمة من المصاريف غير المباشرة ، تحدد تكلفة اصناف المخزون الاخرى على اساس متوسط التكلفة المرجح.

ممتلكات ، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ماعدا الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فتسجل بالتكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيراديه ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية ، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . يتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر.
إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات ، الآلات والمعدات هي على النحو الآتي :

السنوات	مياني
٣٣	آلات ، معدات و قطع غيار
٢٥ - ٣٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥ - ١٠	سيارات ورافعات شوكية وعربات
٤	أدوات وأخرى
٣ - ١٣	

عند إستبعاد الموجودات الثابتة ، يتم إستبعاد تكلفتها وإستهلاكاتها المتراكمة من القوائم المالية ويسجل الناتج ربحاً / أو خسارة في قائمة الدخل .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)
شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية ، الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها ("الفرع حالياً") كما في تاريخ الإستحواذ ، يتم إثبات الشهرة كأصل بالتكلفة ويتم مراجعتها سنويا لتحديد أي هبوط في قيمتها .

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها منفعة مستقبلية مميزة ضمن الموجودات غير المتداولة ، تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة . ويتم اطفاء تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة على فترة خمس سنوات .

قروض وتكلفة إقتراض

يتم الاعتراف بالقروض بالمتحصلات المستلمة بالصافي بعد تكاليف المعاملة ، تضاف تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة إلى تكلفة هذه الموجودات . يتم قيد تكاليف الإقتراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

تتعلق أتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي، يتم اطفاء هذه التكاليف على مدة القروض وتعوض مقابل مبلغ القروض القائمة .

الإخفاض

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة التقييم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة لتحديد ما إذا كان هنالك مؤشر يدل على هبوط في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الهبوط في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم إحدى الأصول ، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكامل وحدة توليد النقد التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) لتساوي قيمته القابلة للاسترداد في حالة ان الأصل (أو وحدة توليد النقد) أقل من قيمته الدفترية ، يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن الهبوط في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الهبوط في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) بزيادتها إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة ، يتم اثبات قيمة العكس في خسارة الهبوط كإيراد عند حدوثه .

ذمم دائنة ومستحقات

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

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف في الشركة على اساس الفترة التي امضاها في الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لانظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقيد الزكاة على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل . يتم إحتساب تقديرات الزكاة للفتترات وإحتساب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ومن ثم تعديل الفرق. يتم تسجيل أي فرق في التقدير عند إعتداد الربط النهائي وعندها يتم تسوية المخصص .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

تحويل العملات الأجنبية

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

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة والخدمات . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وإدارية، تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات على أساس متناسق .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود ايجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستاجر ، ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

توزيعات أرباح

تفيد توزيعات الأرباح كمطلوبات في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز من ضمن مكونات الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو الذي يقوم 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 الاخرى .

احتياطي نظامي

وفقاً لحقد تأسيس الشركة ، قامت الشركة بتكوين إحتياطي نظامي وذلك بتخصيص ١٠٪ من صافي الدخل بعد تغطية أي خسائر متراكمة حتى يساوي ذلك الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

٣ - نقد ونقد مماثل

٢٠١٥	٢٠١٦
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٥,١٩٤,٣٥٦	٢٨,١٧٣,٥٢١
٤٣,٨١٩,٨٨١	٢٨,١٦٩,٤٢١
٥٩,٠١٤,٢٣٧	٥٦,٣٤٢,٩٤٢

نقد في الصندوق و ارصدة لدى البنوك
ودائع لأجل

٤ - ذمم مدينة وسلف ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٥	٢٠١٦
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٠٥,٧١٧,٠٦٨	٩٤,٤٦٥,٤٣٠
٣,٢٤١,٠٠٦	٢,٩٤٧,٧٦٣
١,٥٦٢,٤٣٣	١,٨٣٢,٥٢٩
٤٠٥,٧٨١	٣٠٥,٦٠٠
١١٠,٩٢٦,٢٨٨	٩٩,٥٥١,٣٢٢

ذمم مدينة تجارية ، الصافي (إيضاح ٤ - ١)
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة لموردين
ذمم مدينة اخرى

٤ - ١ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٥١٠,٨٨٧ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,٣٤١,٥٦٨ ريال سعودي) .

٥ - مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٤٦,٢٥٦,٠٠٤	٣٦,٣٠٦,١٩٠
٥٢,٢٨٩,٥٦٠	٧١,٠٥٧,٢٨٦
٧,٣٨٦,٤٤٢	٩,٦٥٠,٢٩٣
٥,٠٦٣,٠٥٥	٥,٠٠٢,٥٧٠
٩,٩٩٠,١٥٦	-
١٢٠,٩٨٥,٢١٧	١٢٢,٠١٦,٣٣٩
(٢,٣٤٥,٧٣٣)	(٢,٣٤٥,٧٣٣)
١١٨,٦٣٩,٤٨٤	١١٩,٦٧٠,٦٠٦

مواد خام
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد استهلاكية ومخزون آخر
بضاعة في الطريق

ينزل : مخصص مخزون بطيء الحركة

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معنوية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تته)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	اصصال رأسمالية	ادوات واخرى	سيارات ورافعات	اثاث ومفروشات	آلات ومعدات	ارض ومباني	التكلفة
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٧١,٢١١,٩٤٨	١٥,٨٢٣,٨٤٢	١٨,٠٧٥,٤٣٢	١٠,٤٤٥,٩٠٨	٥,٢٠٦,٣٦١	٣١٢,٢٢٢,٣٥١	١٠٩,٤٨٨,٠٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٣٥,٦٢١,٣٣٨	٢٥,٤٨٩,٣٧٩	١,١٣٠,٤٨٠	٥٣٢,٣٥٠	١١٩,٧٤٥	٦,٩٢٥,٣١٢	١,٤٢٤,٥٧٢	اضافات
(١,٠٤٩,٥٢٠)	-	-	(١,٠٢٢,١٤٠)	(٢٧,٣٨٠)	-	-	استيعادات
٥٠٥,٨٣٣,٧٦٦	(٣٨,٤٧٥,٣٠٩)	٦٢,٠٢٣	٩,٩٥٦,١١٨	١٧٤,٧٠٢	٣٣٠,١٢٢,٩٦٤	٥,٢٦٤,٦٢٠	تحويلات من (الى)
٢٦١,٧١٥,٣٢١	-	١٥,٣٨٩,٢٢٥	٦,٥٦٦,٣٢٥	٣,٨١٦,٢٢٨	٣٥٢,١٧١,٦٢٧	١١٦,١٧٧,٢٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠,٠٤٣,٧٧٥	-	٧٧٢,٤٤٦	١,٥٢٣,١٧٢	٥٤٥,٧١٩	١٧٤,٦٦٦,٩٨٩	٦١,٢٢٦,٤٥٤	الاستهلاكات
(٩٦٢,٨٤٧)	-	-	(٩٣٦,٠١٤)	(٢٦,٨٣٣)	١٣,٧٣٥,٠٧١	٣,٤٦٧,٣٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٠,٧٩٦,٢٤٩	-	١٦,٦٦١,٦٧١	٧,١٥٣,٤٨٣	٤,٣٨٥,٧١٤	١٨٨,٤٠٢,٠٦٠	٦٤,٦٩٣,٨٢١	المحمل على السنة
٢٢٥,٠٣٧,٥١٧	٢,٨٣٧,٩١٢	٣,١٠٦,٢٦٤	٢,٨٠٢,٦٣٥	١,٠٣٧,٧١٤	١٦٣,٧٦٩,٥٦٧	٥١,٤٨٣,٤٢٥	استيعادات
٢٠,٩٥٦,٦٦٧	١٥,٨٢٣,٨٤٢	٢,٦٨٦,٢٠٧	٣,٨٧٩,٥٨٣	١,٢٤٠,٠٣٣	١٣٧,٥٥٥,٣٦٢	٤٨,٢٦١,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
							صافي القيمة الدفترية
							٢٠١٥
							٢٠١٦

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمه)
 تمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لتوريد آلات بالاضافه الى المبالغ المدفوعة مقابل اعمال توسعة المصانع وتطوير خطوط الانتاج .

ان بعض مياي الشركة البالغة صافي قيمتها الدفترية ٤٨,٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٥,٢٢ مليون ريال سعودي) 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 ١٤٣٤هـ (٦ اكتوبر ٢٠١٣م) و ٢٣ شعبان ١٤٢٩هـ (٢٤ اغسطس ٢٠٠٨م) على التوالي . للشركة الخيار في تجديد الإيجار .

ان صافي القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٢٢٢,٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠٦,٥١ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض (ايضاح ١٠) .

٧ - شهرة
 تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستحواذ المدفوعة على القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في ٢٠٠٦م ، عند الإستحواذ على مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار(القرع). خلال ٢٠١٦م قامت إدارة الشركة بعمل إختبار للتحقق فيما لو كان هناك أي هبوط في قيمة الشهرة . إعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات و افتراضات محددة ونتائج احداث مستقبلية، بناءً على نتائج هذا الإختبار، لا توجد أي خسارة في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

٨ - موجودات غير ملموسة

تكلفة نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي)

(بالريالات السعودية)	
	التكلفة
١,٣٠٨,٠٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١,٣٠٨,٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	اطقاعات
٧٨٤,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢٦١,٦٠٤	محمل للسنة
١,٠٤٦,٤٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	صافي القيمة الدفترية
٢٦١,٦١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٢٣,٢٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩ - قروض قصيرة الأجل

قامت الشركة بعمل ترتيبات تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية لاغراض تمويل رأس المال العامل على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وتورق إسلامي ومراوحة إسلامية وإعتمادات مستندية وضمائمات . القروض قصيرة الأجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي ، تحمل التسهيلات فائدة بنسبة ("سايبور") زائداً هامش معين . إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وسندات تحت الطلب . تحتوي الشروط المقيدة للتسهيلات المحافظة على صافي الأصول ، ومعدلات رأس المال العامل وتفرض نسب لرأس المال العامل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، كانت الشركة ملتزمة بهذه الشروط .

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	ينزل : الجزء المتداول
-	-	
٤٤,٦٣٨,٤٦١	٦٨,٧٩٠,٠٦٤	قروض طويلة الاجل من بنوك محلية
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
٣٢,٦٣٨,٤٦١	٥٦,٧٩٠,٠٦٤	
٣٢,٦٣٨,٤٦١	٥٦,٧٩٠,٠٦٤	إجمالي القروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف تمويل مشروع توسعة مصنع سحب الاسلاك ومنتجاتها بمدينة الجبيل الصناعية وكذلك قرض آخر خاص بتكاليف تطوير وتحديث مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بمدينة الدمام . يتم تسديد هذه القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية . هذه القروض مضمونة بسندات لأمر ويرهن بعض الموجودات الثابتة للشركة . تم سداد القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

قروض من بنوك محلية

حصلت الشركة على قروض من بنكين ، البنك السعودي البريطاني (ساب) والبنك الأهلي التجاري (إن سي بي) لتمويل مشاريع التوسعة للشركة . يتم تسديد قرض البنك الأهلي التجاري على ١٥ قسط ربع سنوي متساوية بقيمة ٢,٤ مليون ريال سعودي لكل منها . يخضع القرض لزيادة مبلغ يضاف فوق التكلفة لتحقيق ربح بمعدل سايبور زائداً هامش ومضمون بسندات لأمر .

قرض البنك السعودي البريطاني وفق صيغة المرابحة بحد ٥٠ مليون ريال سعودي ، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية خلال فترة خمسة سنوات ابتداءاً من ٢٠١٨ م . يخضع هذا القرض لمعدل سايبور زائداً هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر .

١٠ - قروض أخرى من بنوك محلية (تتمه)

فيما يلي اجمالي استحقاقات القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م :

الإجمالي	قروض طويلة الاجل من بنوك محلية		
	البنك الاهلي التجاري	البنك السعودي البريطاني	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٧
١٧,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١
٩,١٩٠,٠٦٤	-	٩,١٩٠,٠٦٤	٢٠٢٢
٦٨,٧٩٠,٠٦٤	٢١,٦٠٠,٠٠٠	٤٧,١٩٠,٠٦٤	

١١ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٤,٩٢٩,٨٥٩	١٦,٦٠١,١٨٨	ذمم دائنة تجارية
٦,٣٨٧,٨٤٧	٥,٥٦٢,٢٧٠	مستحقات موظفين
٩,٩٨٤,٧٨٥	١٢,٠٤٠,٧٧٤	مصاريف مستحقة
١,٦٦٤,٩٩٠	١,٢٥٩,١٧٩	دفعات مقدمة من عملاء
١,٢٥٢,٣٢٤	١,٠٢٥,٢٣٧	مطلوبات أخرى
٣٤,٢١٩,٨٠٥	٣٦,٤٨٨,٦٤٨	

١٢ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٨,٨٧٢,٩٠٧	٢١,١٤٨,٥٤٣	الرصيد في ١ يناير
٣,٤٥٥,١٧٣	٢,٩١٥,٠٩٢	محمل خلال السنة
(١,١٧٩,٥٣٧)	(٣,٦٤٢,٠٩٤)	مدفوعات خلال السنة
٢١,١٤٨,٥٤٣	٢٠,٤٢١,٥٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ - زكاة

العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٥٥,٠٦٩,٨٤٧	٢٧٠,٢٩٩,١٣٣	موجودات غير متداولة
٥٣,٧٨٧,٠٠٤	٧٧,٢١١,٦٠٥	مطلوبات غير متداولة
٣٨٩,٠٢٩,٨٧١	٤٠٣,٧١٠,٧٧٥	رصيد إفتتاحي لحقوق المساهمين
٣٤,٩٣٦,٩٤٩	٢٩,٤٧٨,٠٥٥	صافي الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,١٦٦,١٧٥	الرصيد في ١ يناير
٥,٦٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,١٢٠	مخصص للسنة
(٤,٩٣٣,٨٢٥)	(٥,٦٦٠,٧١٠)	مسدد خلال السنة
٦,١٦٦,١٧٥	٦,٧٥٥,٥٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٥,٦٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,١٢٠	زكاة للسنة الحالية
٥,٦٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,١٢٠	المحمل على قائمة الدخل

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على الشهادات المطلوبة والايصالات الرسمية . كما أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٢٠١٣ م .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - احتياطي نظامي
 وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة ، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتخصيص ١٠٪ من الربح الصافي بعد تغطية كامل الخسائر المتراكمة حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال وفقاً لقانون الشركات الجديد . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٥,٩٦٦,٤٥٦	٥,١٨١,٦١٨
٩,١٠٩,٣٩٤	٦,٩٣١,٢٩٣
٦٢٩,٣١٠	٦٨٦,٠٧١
٦٨٣,٥٥٤	٦٢٩,١٩٢
٢٤٨,٤٩١	٢٢٤,٤٢٩
١٠٩,٣٠١	٩٣,٣٥٢
٤٥,٠٧٦	٣٦٩,٠٩٢
١٧٨,٠٤١	٢٤٣,٣٥٦
٧١٠,١٥٦	١٦٩,٣١٩
٥٦٠,٨٧٢	٤٨٣,٥٥٣
١٨,٢٤٠,٦٥١	١٥,٠١١,٢٧٥

تكاليف متعلقة بالموظفين
 مصاريف نقل وتوزيع
 استهلاك
 إيجار
 تأمين
 منافع
 مصاريف دعائية
 مصاريف سفر
 ديون مشكوك في تحصيلها
 أخرى

١٦ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٩,٥٤٥,٩٧٧	٩,٥٥٧,٢٩٤
٩١١,٩٧٠	١,١٩١,٣٨٢
١,٣٠٨,٠٥٣	١,٢٥٧,٥١٠
٢٦١,٦٠٠	٢٦١,٦٠٤
٣٥١,١٨٨	٢٦٨,٦١٠
٢٩٦,٥٩٦	٣٥٨,٧٨٤
٣٠٧,١٩٠	٣٤٠,٩٤٠
١٢٩,٢١٤	١٧٣,٠٣٧
٣٠٥,٣٣٧	٣٩٩,٥١٤
٨١,٠٠٠	٨٠,٩٢٥
١٥٧,٨٠٠	١٥٨,٦٠٠
١٦٤,٨٥٥	٦٨٤,٤٧٠
٩٢٤,٠٢٧	٧٢٧,٢٩٣
١٤,٧٤٤,٨٠٧	١٥,٤٥٩,٩٦٣

تكاليف متعلقة بالموظفين
 اتعاب مهنية
 استهلاكات
 اطفاءات
 اصلاح وصيانة
 مصاريف سفر
 هاتف ومرافق
 تأمين
 ايجارات
 امن وحراسة
 مصاريف مجلس الإدارة
 مصاريف تقنية معلومات
 أخرى

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧ - إيرادات أخرى ، الصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٩٧٢,٨٥٠	٦٦٩,٧٧٤	مبيعات خرده
٢٩٢,٢٦٩	٥٣٠,٩٦٥	تعويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
١,١١٠,٢٤٩	٤٩٨,١٣٥	ربح من تحويل عملات اجنبية
٢٤٦,٢٥٠	٢٧٥,٠٠٠	ايرادات إيجار
٨٦,٥٠٠	٣٨٨,٧٤٦	ايرادات فحص
(٦٦,٦٧٠)	-	(خسارة) من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٥٠,٤١١	٥٠٦,١٥٠	أخرى
٣,٩٩١,٨٥٩	٢,٨٦٨,٧٧٠	

١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

الشركة كمتأجر

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٣٣٥,٦٦٦	١,٣٧١,٢٥٦	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقد الأيجار التشغيلي الإيجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي والمعارض والسكن والسيارات. فيما عدا الاراضي ، فإن معدل فترة عقود الأيجار المتفق عليها هي متوسط سنة واحدة وان الأيجارات ثابتة على فترة الإيجار. لدى الشركة عدة عقود ايجار تشغيلية للاراضي لفترات تتراوح من ١٠ الى ٢٣ سنة (ايضاح ٦) .

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الأيجار بموجب عقود الأيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء تتمثل بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٦٧,٠٦٢	١,١٧٧,٠٦٢	أقل من سنة
٦٦٧,٠٦٢	١,١٣٧,٠٦٢	السنة الثانية
٦٦٧,٠٦٢	١,١٣٧,٠٦٢	السنة الثالثة
٦٦٧,٠٦٢	٨٩٢,٦٨٧	السنة الرابعة
٦٦٧,٠٦٢	٧٩٢,٠٦٢	السنة الخامسة
٣,٨٠٠,١٨٨	٤,١٤٤,٩٩٨	بعد خمس سنوات
٧,١٣٥,٤٩٨	٩,٢٨٠,٩٣٣	صافي الحد الأدنى لدفعات الأيجار

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الشركة كمؤجر

خلال العام ٢٠١٦م حصلت الشركة إيرادات من تأجير مبنى بمبلغ ٠,٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٠,٢٥ مليون ريال سعودي) . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بلغت تكلفة المبنى مبلغ ٦,٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦,٦٨ مليون ريال سعودي) كما بلغ رصيد الإستهلاك المتراكم مبلغ ٣,٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣,٧٤ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٦) .

١٩ - أحداث طارئة والتزامات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر إن الأحداث الطارئة والإلتزامات القائمة على الشركة تتمثل بما يلي

٢٠١٥	٢٠١٦	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٨,٦٢٠,٥٨٣	٢٥,٩٦٣,٢٦٥	إعتمادات مستندية
٢,٠٥٥,٧٥٠	٢,٧٤٧,٠٨٢	خطابات ضمان

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٥,٤ مليون ريال سعودي) متعلقة بأعمال ومشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج .

٢٠ - معلومات القطاعات

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم اعتماد قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ويتم الاعلان عن المعاملات فيما بين الأنشطة حسب نظام التسعير الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة. مبيعات الشركة وإجمالي الربح وصافي الموجودات بحسب الأنشطة هي على النحو التالي :

المجموع (ريال سعودي)	قطاع الصناعات	
	الهندسية وتشكيل المعادن (ريال سعودي)	قطاع الصناعات التحويلية (ريال سعودي)
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٧٢,٦٩٥,١٣٢	٦٥,٩٧٥,٦٦٥	٢٠٦,٧١٩,٤٦٧
٥٩,٢٨٢,٤٧٣	١,٩٣٩,٧٠١	٥٧,٣٤٢,٧٧٢
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٢٥,٠٣٧,٥١٧	٨٢,٤٥٥,٠٦٨	١٤٢,٥٨٢,٤٤٩
٥٤٥,٨٦٤,٠٠٣	٢١٨,٧١٣,٠٩٧	٣٢٧,١٥٠,٩٠٦
١٣٣,٧٦٨,٨٢٨	٣٦,١٢٠,٦٠٤	٩٧,٦٤٨,٢٣٤
		مبيعات
		اجمالي الربح
		ممتلكات ، آلات ومعدات
		اجمالي الموجودات
		اجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ - معلومات القطاعات (تتمه)

المجموع (ريال سعودي)	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٠٧,٣٢٢,٦٦٧	١٠١,٤٢٦,٦٢٧	٣٠٥,٨٩٦,٠٤٠	المبيعات
٧٨,٢١٧,٢٩٤	٧,٠٩٧,٠١٦	٧١,١٢٠,٢٧٨	اجمالي الربح
٢٠٩,٥٤٦,٦٢٧	٨١,٦٨٩,٤٨٠	١٢٧,٨٥٧,١٤٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦	٢٢٢,٢٠٤,٨٧٧	٣٢١,٤٤٤,٩٧٩	ممتلكات ، آلات ومعدات
١٣٩,٩٣٩,٠٨١	٣٠,٧٢١,٣٩٤	١٠٩,٢١٧,٦٨٧	اجمالي الموجودات
			اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٣١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠٧,١ مليون ريال سعودي) ، كما بلغت المبيعات خارج المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٤٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠٠,٢ مليون ريال سعودي) .

ان جميع الموجودات التشغيلية للشركة موجودة في المملكة العربية السعودية .

٢١ - ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم بقسمة صافي الربح/ (خسارة) للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح/ (خسارة) من العمليات الرئيسية مطروحا منه الأعباء المالية والذكاة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم من العمليات الأخرى بتقسيم الإيرادات الأخرى وشطب ممتلكات وآلات ومعدات و خسائر الهبوط في قيمة الشهرة ، بالصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

٢٢ - توزيعات الأرباح

بناءً على إقتراح مجلس الإدارة ، وافقت الجمعية العامة التي إنعقدت بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٩م (١٤٣٧/٨/٢٢هـ) على توزيع أرباح للعام ٢٠١٥ بمعدل ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٥% من القيمة الاسمية للسهم ببلغ إجمالي قدره ١٤,٠٥٦ مليون ريال سعودي. وان الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية الواقع في يوم الخميس ٢٠١٦/٥/٢٩م (١٤٣٧/٨/٢٢هـ). بدأ صرف الأرباح إعتباراً من يوم الاثنين ٢٠١٦/٦/١٢م (١٤٣٧/٩/٧هـ).

٢٣ - الادوات المالية وادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . تتكون 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 دقيقة لتقلبات العملات الاجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة غير جوهرية. ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي .

مخاطر معدلات 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 ٢٠١٦ م . ولكن التذبذبات في العمولة لم تكن هامة .

مخاطر السيولة - هي خطورة ان تواجه الشركة صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية 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 وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم اعداد ادوات الشركة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

٢٤ - الإنتقال إلى المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية

أقرت الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين السعوديين خطة الإنتقال للعمل بالمعايير الدولية لإعداد القوائم المالية والتي ستفعل من ١ يناير ٢٠١٧م لكل الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية على النحو الذي أقرته الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين السعوديين والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية . لذلك ، ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧م يتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

٢٥ - الموافقة على إصدار القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ جمادى الاول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٧م .