

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

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

- | | |
|--------|--------------------------------------|
| ١ | تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود) |
| ٢ | قائمة المركز المالي الاولية |
| ٣ | قائمة الدخل الاولية |
| ٤ - ٥ | قائمة التدفقات النقدية الاولية |
| ٦ - ١٤ | ايضاحات حول القوائم المالية الاولية |

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

السادة المساهمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية للستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من رقم ١ الى ٧ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية والمدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

امور اخرى

نشير إلى ايضاح (٣) حول القوائم المالية الاولية المرفقة والمتعلق بالانخفاض في قيمة الشهرة .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٣٥ رمضان
٩ يوليو ٢٠١٤

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مدققة)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٣٥,٩٤١	٣٧,٧٢٢		الموجودات
١٠٠,٠٥٧	١١٤,٧٩٣		موجودات متداولة
١٤٨,٦٠٢	١٢٦,٠٤٠		نقد وما في حكمه
<u>٢٨٤,٦٠٠</u>	<u>٢٧٨,٥٥٥</u>		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
			مخرzion
			مجموع الموجودات المتداولة
١٧٨,٦٠٨	١٩٥,٦٣٥		موجودات غير متداولة
٦١,٩٢١	٦١,٩٢١		ممتلكات وألات ومعدات
١,١٧٧	٩١٦		شهرة
<u>٢٤١,٧٠٦</u>	<u>٢٥٨,٤٧٢</u>		موجودات غير ملموسة
٥٢٦,٣٠٦	٥٣٧,٠٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠,٩٥٨	٢٩,٦٥٥		أوراق دفع
٢٢,٦٥١	٣٢,٧١٥		قروض قصيرة الأجل
١٢,٦٥٤	٩,٢٨٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٠٣١	٦,٧٨٦		مخصص زكاة
<u>٣٨,٣٠٢</u>	<u>٤٤,٤٥١</u>		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢٤,٥٩٦	١٢٢,٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٩,٤٨٨	١٠,٢٠٠		قروض طويلة الأجل
١٧,٤٥٤	١٩,٠٩٦		تعويض نهاية الخدمة
<u>٣٦,٩٤٢</u>	<u>٢٩,٢٩٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	١	رأس المال
١٨,٣١٩	١٩,٣٨٩		احتياطي نظامي
٦٥,٣٢٨	٨٤,٣٢٧		ارباح مستبقاه
<u>٣٦٤,٧٦٨</u>	<u>٣٨٤,٨٣٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
٥٢٦,٣٠٦	٥٣٧,٠٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

 - ٢ - 

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

قائمة الدخل الأولية
 للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (غير مدقة)

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٤	مبيعات
	(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٠١,٤٠٦	٢٢٠,٣٨٢	١٠٢,٥٣٩	١٠٩,٦٢٨	مبيعات
(١٧٧,٩٥٦)	(١٨٥,٠٤٣)	(٩٠,٣١٥)	(٩٢,٠٦٦)	تكلفة المبيعات
٢٣,٤٥٠	٣٥,٣٣٩	١٢,٢٢٤	١٧,٥٦٢	اجمالي الربح
(٧,٢٠٤)	(٨,١١١)	(٣,٧٣٠)	(٤,٢٦٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,١١٧)	(٦,٩٢٩)	(٢,٨٩٨)	(٣,٣٢٠)	مصاريف ادارية وعمومية
١٠,١٢٩	٢٠,٢٩٩	٥,٥٩٦	٩,٩٨٢	الربح من العمليات
(١,٤٥٢)	(١,٢١٠)	(٦٤٨)	(٦٥٤)	أعباء مالية
-	(١,٣٠٠)	-	(٣٠١)	شطب ممتلكات وألات ومعدات
٩٧٤	١,٩١٩	٥٩٤	١,١٤٦	ابرادات أخرى
٩,٦٥١	١٩,٧٠٨	٥,٥٤٢	١٠,١٧٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٢,٤٦٢)	(٣,١٥٠)	(١,٣١٢)	(١,٣٥٠)	زكاة
٧,١٨٩	١٦,٥٥٨	٤,٢٢٠	٨,٨٢٣	صافي الربح للفترة
٠,٢٦	٠,٥٩	٠,١٥	٠,٣١	ربحية السهم (ايضاح ٤)
٠,٢٢	٠,٥٧	٠,١٣	٠,٢٨	ربحية السهم من صافي الربح للفترة
٠,٠٤	٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٣	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	ربحية السهم من العمليات الأخرى
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدقة)

٢٠١٣ ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩,٦٥١	١٩,٧٠٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٧,٩٠٩	٧,٨٢١	تعديلات عن :
٤٦٦	١٣٠	استهلاكات
-	(٦٦)	اطفاءات
-	١,٣٠٠	ربح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	١٩١	شطب ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٦٦	شطب اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,١٣٣	١,٣٣٠	شطب مخزون
١,٤٥٢	١,٢١٠	تعويض نهاية الخدمة
		أعباء مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧,١٢٥)	(٢٢,٣١١)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٤,٤٦٧)	٢,٣٦٣	مخزون
٩,٩٩٠	١,٧٣٤	أوراق دفع
١١,٤١٢	١٢,٤٨٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠,٤٢١	٢٦,١٥٦	النقد من العمليات
(٣٨٧)	(٥٢٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٨٦٧)	(٣,٩٤٥)	زكاة مدفوعة
(١,٢٠٣)	(٨٧٥)	أعباء مالية مدفوعة
٢٤,٩٦٤	٢٠,٨١٤	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٧٦٤)	(٢٧,٥٧٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	١٠٨	متحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥٦)	-	إضافات موجودات غير ملموسة
(٣,٨٢٠)	(٢٧,٤٦٧)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار



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

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تنمية)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدقة)

٢٠١٣	٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٤٥,٤٦٢)	(٢٠,٤٠١)
٤٤,١٣٧	٤٦,٢٨٥
<u>(٧,٩٥٦)</u>	<u>(٥,٣٦٧)</u>
<u>(٩,٢٨١)</u>	<u>٢٠,٥١٧</u>
١١,٨٦٣	١٣,٨٦٤
<u>٢٤,٠٧٨</u>	<u>٢٣,٨٥٨</u>
<u>٣٥,٩٤١</u>	<u>٣٧,٧٢٢</u>
<u>١,٢٥٢</u>	<u>-</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
تسديد قروض قصيرة الأجل
المتحصل من قروض قصيرة الأجل
تسديد قروض طويلة الأجل
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي التغيير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية :
تحويل برامج محاسبية من ممتلكات وألات ومعدات
إلى موجودات غير ملموسة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

- ٥ -

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
للثلاثة اشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدقة)

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية للتصنيع 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 ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في الجبيل . يبلغ رأس المال الشركة ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي وهو مقسم إلى ٢٨,١١٢,٠٨٩ حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الفرع التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩

ان اهداف الشركة وفرعها تتمثل بما يلي :

- انتاج اسلاك الحديد المسحورة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النواصص والمسنث ، الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متعددة ، براغي حديد ، اسلاك لحام .
- انتاج المسبوكات المعدنية ب مختلف انواعها .
- انتاج المحاور بانواعها (اكسات متعددة) ، 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 براءات 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 .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مدققة)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافساح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية ، وكذلك مبالغ الامدادات 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 الامدادات

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

مصاريف

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 بتنافئة المبيعات وفقا 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 الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مدققة)

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 تأكيد الشركة من عدم امكانية تحصيلها .

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . تحدد تكلفة البضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة المواد والاجور وحصة ملائمة من التكاليف غير المباشرة . تحدد تكلفة اصناف المخزون الاخرى على اساس التكلفة الوسطية المرجحة .

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجر على اساس حياتها العملية المقدرة او الفترة المتبقية من عقد الاجار ايها اقصر .

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

السنوات

٣٣	مباني
٣٣ - ٢٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات ورافعات وعربات
١٣ - ٣	ادوات و أخرى

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية الاولية ، 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 في نهاية كل سنة مالية لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تمه)
للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدققة)

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة . 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 كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

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

الانخفاض في قيمة الاصول

كما بتاريخ قائمة المركز المالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للابل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الابل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الابل كمصرف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الابل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للابل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للابل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الابل (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 الاولية (تتمه)
للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدققة)**

تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تم 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 الاولية الى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية تقييد في قائمة الدخل الاولية .

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 للشركة فواتير بها او لم تصدر .

تعويض نهاية الخدمة

يسدرك في القوائم المالية الاولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف في الشركة على اساس الفترة التي امضتها في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . وتحمل على قائمة الدخل الاولية . يتم احتساب الزكاة لفترات الاولية تدريجيا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الريوط النهائية وعندها تتم تسوية 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 . يتم تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغيلية على قائمة الدخل الاولية خلال فترة عقد الایجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

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

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مدقة)

احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح في نهاية السنة الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

- ٣ - الشهرة

تمثل الشهرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبالبالغة ٦١,٩ مليون ريال سعودي المبالغ الاضافية المدفوعة للاستحواذ على مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار ("الفرع") خلال العام ٢٠٠٦ . قامت الادارة في الربع الاخير من عام ٢٠١٣ باجراء دراسة للتحقق من وجود أي انخفاض في قيمة الشهرة . اعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات والتى تم اعدادها من قبل طرف مستقل ، اعتمدت الدراسة على افتراضات محددة ونتائج احداث مستقبلية . بناء على نتائج هذه الدراسة ، تعتقد الادارة بأنه لا يوجد ما يتطلب تسجيل خسائر انخفاض . وسيكون من الصعب في هذه المرحلة التنبؤ ، في ظل الظروف القائمة ، فيما إذا الافتراضات المستخدمة في مراجعة الانخفاض سوف تتحقق في المستقبل .

- ٤ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاصناف القائمة والبالغ عددها ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

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

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاصناف القائمة .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مدقة)

٥ - معلومات القطاعات

قطاعات الاعمال :

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم اعتماد قطاعات الاعمال من قبل الادارة فيما يتعلق بأشطة الشركة ، ويتم قيد المعاملات فيما بين قطاعات الاعمال حسب نظام التسعير الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة . ان الايرادات والربح من العمليات والممتلكات والآلات والمعدات ومجموع الموجودات واجمالي مطلوبات الشركة حسب قطاعات الاعمال هي على النحو التالي :

المجموع	المعدن	التحولية	الهندسية وتشكيل	قطاع الصناعات	٢٠١٤
١٠٩,٦٢٨	٣٨,٣٠٩	٧١,٣١٩			للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٧,٥٦٢	٤,٥٥٢	١٣,٠١٠			المبيعات
					اجمالي الربح
٢٢٠,٣٨٢	٧٥,١٤٧	١٤٥,٢٣٥			٢٠١٤
٣٥,٣٣٩	٩,٢٦٦	٢٦,٠٧٣			المبيعات
					اجمالي الربح
١٩٥,٦٣٥	٧٦,٦١٣	١١٩,٠٢٢			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥٣٧,٠٤٧	٢٥٣,٢٨٧	٢٨٣,٧٤٠			ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٢,١٩٠	٤٣,١٠٩	١٠٩,٠٨١			اجمالي الموجودات
					اجمالي المطلوبات

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدققة)

المجموع	قطاع الصناعات	قطاع الصناعات	٢٠١٣
	الهندسية وتشكيل	التحولية	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
	المعادن		المبيعات
	(بآلاف الريالات السعودية)		
١٠٢,٥٣٩	٣٠,٠٢٨	٧٢,٥١١	٢٠١٣
١٢,٢٢٤	٢,٠٣٢	١٠,١٩٢	المبيعات
٢٠١,٤٦٦	٥٩,٨٤٠	١٤١,٥٦٦	اجمالي الربح
٢٣,٤٥٠	٤,٢٧٢	١٩,١٧٨	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٧٨,٦٠٨	٨٠,٥٩٦	٩٨,٠١٢	المبيعات
٥٢٦,٣٠٦	٢٤٩,٨٧٤	٢٧٦,٤٣٢	اجمالي الموجودات
١٦١,٥٣٨	٤١,٣١١	١٢٠,٢٢٧	اجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
			ممتلكات وألات ومعدات
			اجمالي الموجودات
			اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١٦,٤ مليون ريال سعودي (١١٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) ، كما بلغت مبيعات التصدير للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٠٣,٩ مليون ريال سعودي (٨٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) .

ان جميع موجودات الشركة التشغيلية موجودة بالمملكة العربية السعودية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة اشهر وللستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدققة)

- ٦ - التزامات وارتباطات

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي متعلقة بأعمال توسيعة المصنع وتطوير خطوط الانتاج (٥٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ متعلقة ببرنامج نظام تخطيط الموارد (إي آر بي)) .

(ب) ان الالتزامات والارتباطات القائمة على الشركة كما في ٣٠ يونيو تمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٥٩,١٢٩	٥٥,١٦٣	اعتمادات مستديمة
٥٦	٢,٠٥٦	خطابات ضمان

- ٧ - نتائج اعمال الفترة الاولية

ان نتائج اعمال الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج السنة كاملة .