

**الشركة الوطنية لتصنيع وسilk المعادن (معدنية )**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

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

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**صفحة**

**جدول المحتويات**

- |        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| ١      | <b>تقرير مراجعي الحسابات</b>       |
| ٢      | <b>قائمة المركز المالي</b>         |
| ٣      | <b>قائمة الدخل</b>                 |
| ٤ - ٥  | <b>قائمة التدفقات النقدية</b>      |
| ٦      | <b>قائمة حقوق المساهمين</b>        |
| ٧ - ٢٥ | <b>إيضاحات حول القوائم المالية</b> |



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
تقرير مراجعى الحسابات

ص.ب. ٣٤٦١ الدمام ٢٥٩٠  
تلفون : ٤٣١١ ٨٣٤ ٦٣ ٩٦٦  
فاكس : ٨٣٣ ٨٥٥٣ ٦٣ ٩٦٦  
info@atamri.com

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

#### نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل ، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٤ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ لنظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات الضرورية التي طلبناها . وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، تتطلب تلك المعايير أن تقوم بتخطيط وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أخطاء جوهريّة، تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتّبعة والتغييرات الهامة التي استخدمتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية كلّ، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكّل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

#### رأي مطلق:

ويرأينا ، أن القوائم المالية ككل:

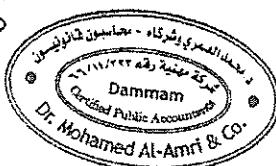
- تظير بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

#### آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بواسطة مراجع آخر ، والذي قام بإبداء رأى غير متحفظ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٥م.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جehad محمد عبد اللطيف العمري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٥ جمادي الأولى ١٤٣٧هـ  
الموافق : ١٤ فبراير ٢٠١٦م

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ( ريال سعودي )	٢٠١٥ ( ريال سعودي )	إيضاح	الموجودات
٢٧,٦٨٨,٠٣٢	٥٩,٠١٤,٢٣٧	٣	موجودات متداولة
١١١,٤٢٩,٥٤٥	١١٠,٩٢٦,٢٨٨	٤	نقد وما في حكمه
١٦٥,٨٤٨,٦٥٦	١١٨,٦٣٩,٤٨٤	٥	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٣٠٤,٩٦٦,٢٣٣</u>	<u>٢٨٨,٥٨٠,٠٠٩</u>		<u>موجودات متداولة</u>
٢٠٨,٣٩٥,٧١١	٢٠٩,٥٤٦,٦٢٧	٦	موجودات غير متداولة
٥٤,٥٢١,١٣٩	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	ممتلكات، آلات ومعدات شهرة
٧٨٤,٨٢٠	٥٢٣,٢٢٠	٨	موجودات غير ملموسة
<u>٢٦٣,٧٠١,٦٧٠</u>	<u>٢٥٥,٠٦٩,٨٤٧</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣</u>	<u>٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
٤٨,٠٦٧,٧٤٠	١٦,٦٧٤,٢٠٨	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١,٠٠٧,٥٦٨	١١,٠٩١,٨٨٩	٩	مطلوبات متداولة
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠ ، ٩	أوراق دفع
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,١٦٦,١٧٥	١٣	قرופض قصيرة الأجل
٣٥,٧٨٩,٨١٧	٣٤,٢١٩,٨٠٥	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٢٥,٩٦٥,١٢٥</u>	<u>٨٦,١٥٢,٠٧٧</u>		مخصص زكاة
٣٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٨,٤٦١	١٠ ، ٩	ذمم دائنة، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨,٨٧٢,٩٠٧	٢١,١٤٨,٥٤٣	١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٣,٦٧٢,٩٠٧</u>	<u>٥٣,٧٨٧,٠٠٤</u>		مطلوبات غير متداولة
<u>١٧٩,٦٣٨,٠٣٢</u>	<u>١٣٩,٩٣٩,٠٨١</u>		قرض طويلة الأجل
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	تعويض نهاية الخدمة
٢١,٤٦٣,٨١٤	٢٤,٣٩٧,٥٠٩	١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٦,٤٤٥,١٦٧	٩٨,١٩٢,٣٧٦		مجموع المطلوبات
٣٨٩,٠٢٩,٨٧١	٤٠٣,٧١٠,٧٧٥		حقوق المساهمين
<u>٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣</u>	<u>٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦</u>		رأس المال

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )		
٤١٣,١٦٠,٦١٨	٤٠٧,٣٢٢,٦٦٧		مبيعات
(٣٤٩,٤٩٤,١٢٣)	(٣٢٩,١٠٥,٣٧٣)		تكلفة المبيعات
٦٣,٦٦٦,٤٩٥	٧٨,٢١٧,٢٩٤		اجمالي الربح
(١٥,٦٢٢,٠٦٣)	(١٨,٢٤٠,٦٥١)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٨٣٩,٣٥٧)	(١٤,٧٤٤,٨٠٧)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٣٢,٢٠٥,٠٧٥	٤٥,٢٣١,٨٣٦		الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٧١٩,٩٩١)	(٢,٥٦٠,٥٢٤)	١٠ ، ٩	أعباء مالية
(١,٩٨٦,٩٢٠)	(٢,٢٠٥,٠٨٣)	٦	شطب ممتلكات ، آلات ومعدات
(٧,٤٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٢١,١٣٩)	٧	خسائر هبوط في قيمة الشهرة
٤,٣٠٠,٢٥٠	٣,٩٩١,٨٥٩	١٧	إيرادات أخرى ، الصافي
٢٤,٣٩٨,٤١٤	٣٤,٩٣٦,٩٤٩		صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٦٤٧,٤٧٨)	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	١٣	زكاة
٢٠,٧٥٠,٩٣٦	٢٩,٣٣٦,٩٤٩		صافي الربح
		٢١	(خسارة) ربحية السهم
٠,٧٤	١,٠٤		ربحية السهم من صافي الربح
٠,٩٢	١,٣٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,١٨)	(٠,٢٨)		(خسارة) السهم من العمليات الأخرى
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ( سهم )

شكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
٢٤,٣٩٨,٤١٤	٣٤,٩٣٦,٩٤٩
١٩,٢٧٧,١٥٠	١٨,٨٣٣,٢١٦
٢٦١,٦٠٠	٢٦١,٤٠٠
(٦٦,٥٦٦)	٦٦,٦٧٠
٣,٢٩٩,١١٦	٣,٤٥٥,١٧٣
٢,٧١٩,٩٩١	٢,٥٦٠,٥٢٤
٧,٤٠٠,٠٠٠	٩,٥٢١,١٣٩
١,٩٨٦,٩٢٠	٢,٢٠٥,٠٨٣
١,٦٩٩,٧٥٧	-
(٥٣,٦٧١)	-
(١٨,٨٩٣,٦١١)	٥٠٣,٢٥٧
(٥٥,٢٦٠,١٨٨)	٤٧,٢٠٩,١١٠
٢٠,١٤٦,٢٤٤	(٣١,٣٩٣,٥٣٢)
٣,٨٣٢,٤٥٥	(٢,٠٥٥,٢٠٤)
١٠,٧٤٧,٦١١	٨٦,١٠٣,٩٨٥
(٢,٧١٤,٢٧٥)	(١,١٧٩,٥٣٧)
(٥,٧٢٨,٨٨٢)	(٤,٩٣٣,٨٢٥)
(٢,١١٩,٥٠٤)	(٢,٤١٠,٣٥٢)
١٨٤,٩٥٠	٧٧,٥٨٠,٢٧١
(٣٥,٩٠٧,٦١٩)	(٢٢,٤٤٥,٨٠٤)
١٠٩,٤٩٩	١٨٩,٩١٩
(٣٥,٧٩٨,١٢٠)	(٢٢,٢٥٥,٨٨٥)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

اطفاءات

الخسارة (الربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

تعويض نهاية الخدمة

أعباء مالية

خسائر الهبوط في قيمة الشهرة

شطب ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

عكس مخصص ذمم مدينة انتقت الحاجه اليه

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

مخزون

أوراق دفع

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

النقد من العمليات

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

أعباء مالية مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية ( تتمة )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
(٣٤,٥٥٧,٦٤٠)	(٥٩,٧٠٥,٤٠٢)
٤٨,٧٣٤,٠٣٩	٤٩,٧٨٩,٧٢٣
(١٠,٧٣٣,٣٣٣)	(١٣,٢٠٠,٠٠٠)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٣٨,٤٦١
-	(٦٠٠,٠٠٠)
-	(١٣,٧٢٠,٩٦٣)
<u>٣٩,٤٤٣,٠٦٦</u>	<u>(٢٣,٩٩٨,١٨١)</u>
٣,٨٢٩,٨٩٦	٣١,٣٢٦,٢٠٥
٢٣,٨٥٨,١٣٦	٢٧,٦٨٨,٠٣٢
<u>٢٧,٦٨٨,٠٣٢</u>	<u>٥٩,٠١٤,٢٣٧</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
تسديد قروض قصيرة الأجل  
المتحصل من قروض قصيرة الأجل  
تسديد قروض طويلة الأجل  
المتحصل من قروض طويلة الأجل  
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي النقد (المستخدم في) من 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 ، آلات ومعدات  
إطفاء أتعاب تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	أرباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
( ريال سعودي )				
٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	٦٧,٧٦٩,٣٢٥	١٩,٣٨٨,٧٢٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٠١٤ يناير
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	٢٠١٤ ديسمبر
٢٩,٣٣٦,٩٤٩	٢٩,٣٣٦,٩٤٩	-	-	صافي الربح للسنة
-	(٢,٩٣٣,٦٩٥)	٢,٩٣٣,٦٩٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	(١٤,٠٥٦,٠٤٥)	-	-	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٤٠٣,٧١٠,٧٧٥	٩٨,١٩٢,٣٧٦	٢٤,٣٩٧,٥٠٩	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٠١٥ ديسمبر

شكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة 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 ١٤١١هـ (٢ أكتوبر ١٩٩٠م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥١٠٢٥٥٠٢٠٥٠٠٢٥١ تاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠م) الصادر في مدينة الجبيل.

بلغ 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 التأسيس
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩
مصنع سحب الأسلك ومنتجاتها (أسلاك)	٢٠٥٠٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥

ان اغراض الشركة وفروعها تتمثل فيما يلي :

- ١ - إنتاج أسلاك الحديد المحسوسة ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مبقة الشد ، سلك التوابض والسبت ، الهياكل الحديدية للمرائب ، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، أسلاك تسليح مجلفة ، مسامير صلب ، مسامير متفرعة ، براغي حديد ، أسلاك لحام .
- ٢ - إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها .
- ٣ - إنتاج المحاور بأنواعها (أكسات متعددة) ، سست تعليق بنوعيات 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 الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها .
- ٦ - تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- ٧ - الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة .
- ٨ - المناقصات والتعهدات التجارية .
- ٩ - إنشاء مشروعات صناعية وخدمة وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية )

اوضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (سوكتبا)، ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه 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 وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والانصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الامدادات والمصاريف خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات وافتراضات 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

تحقيق الامدادات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتنظيم بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

### مصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکبدة للتوزيع وبيع منتجات الشركة ، تصنف جميع المصاريف الأخرى 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 المبيعات على أساس ثابت .

### نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها الى نقد بفترة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

**الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ( معدنية )**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**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 المدفوعة عند تأكيد 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 أساس متوسط التكلفة المرجح وتتضمن تكلفة المواد والأجور وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة ، تحدد تكلفة اصناف المخزون الأخرى على أساس متوسط التكلفة المرجح.

**ممتلكات ، آلات ومعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافق ، تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية ، ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ، يتم إطفاء التحسينات على المأجر على أساس عمرها الإنتاجية المقدرة أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر .

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

**السنوات**

٣٣

٢٣ - ٢٥

١٠ - ٥

٤

١٣ - ٣

**مباني**

آلات ، معدات وقطع غيار

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

سيارات ورافعات شوكية وعربات

أدوات وأخرى

في حال شطب تكلفة الموجودات وإستهلاكاتها المترافق من القوائم المالية يسجل الناتج ربحاً أو خسارة في قامة الدخل.

**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 سنويًا لتحديد أي هبوط في قيمتها .

**الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

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

**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 .

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي) بالتكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد ويتم

اطفاوها على فترة خمس سنوات .

**تكاليف الاقتراض**

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكافة

هذه الموجودات ، يتم قيد تكاليف الاقتراض الاخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

تتعلق اتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي، يتم اطفاء هذه التكاليف على مدة

القروض وتظهر بالصافي من مبلغ القروض القائمة .

**الهبوط في قيمة الأصول**

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من عدم

وجود مؤشر يدل على هبوط في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة

للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل الى قيمة الهبوط في الأصول (ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة الإدارة

على تقييم القيمة القابلة للاسترداد لقيمة إحدى الأصول ، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل

وحدة توليد النقد التي يعود اليها 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 الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي 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 .

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية )

(شركة مساهمة سعودية )

اصحاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤ - 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 ممولة في قائمة الدخل .

### نفقات دائنة ومستحقات

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

### ملخص التزامات

يتم الاعتراف بملخص التزامات 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 تقدير الالتزام بشكل موثوق .

### تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف في الشركة على أساس الفترة التي امضتها 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 ، تحسب الزكاة على أساس وعاء الزكاة أو الدخل المعدل أيهما أكبر . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها تتم تسويه المخصص .

### عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأسفل موضوع العقد إلى المستأجر ، ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمه )

الشركة كمؤخر

يتحقق ايراد الايجارات من عقود الايجار التشغيلية خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الشركة كمستأجر

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

التقارير القطاعية

يتمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز من ضمن مكونات الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأشطدة) ، أو الذي يقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئية اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالمناطق حسب الجغرافية) على ان يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى .

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
١٠,٤٧٠,٨٣٦	١٥,١٩٤,٣٥٦
١٧,٢١٧,١٩٦	٤٣,٨١٩,٨٨١
٢٧,٦٨٨,٠٣٢	٥٩,٠١٤,٢٣٧

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنك  
ودائع لأجل

٤ - ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٢٠١٤	٢٠١٥
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )
١٠٦,٤٩٩,٣٠١	١٠٥,٧١٧,٠٦٨
٢,٥٠٨,٨٦٤	٣,٢٤١,٠٠٦
١,٩٤٧,٠٠١	١,٥٦٢,٤٣٣
٥٦٤,٣٧٩	٤٠٤,٧٨١
١١١,٤٢٩,٥٤٥	١١٠,٩٢٦,٢٨٨

ذمم مدينة تجارية ، الصافي  
مصاريف مدفوعة مقدما  
دفعات مقدمة لموردين  
ذمم مدينة اخرى

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- مخزون -

٢٠١٤ (ريل سعودي)	٢٠١٥ (ريل سعودي)	
٧٥,٣٦٧,٥٧٦	٤٦,٢٥٦,٠٠٤	مواد خام
٥٦,٠٩٨,٢٦٨	٥٢,٢٨٩,٥٦٠	بضاعة جاهزة
٢١,٠٧٠,٦٧٣	٩,٩٩٠,١٥٦	بضاعة في الطريق
٩,٨٦٨,٢٢٣	٧,٣٨٦,٤٤٢	بضاعة تحت التصنيع
٥,٨٨٧,٢٧٩	٥,٠٦٣,٠٥٥	مواد استهلاكية و أخرى
١٦٨,٢٩٢,٠٢٩	١٢٠,٩٨٥,٢١٧	
(٢,٤٤٣,٣٧٣)	(٢,٣٤٥,٧٣٣)	ينزل : مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>١٦٥,٨٤٨,٦٥٦</u>	<u>١١٨,٦٣٩,٤٨٤</u>	

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اوضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	اصال رأسالية تحت التنفيذ (ريل سعودي)	ادوات واخرى (ريل سعودي)	سيارات ورافعات شوكية وعربات (ريل سعودي)	اثاث ومجروبات ومعدات مكتبة (ريل سعودي)	الات ومعدات قطع غيار (ريل سعودي)	ارض ومباني (ريل سعودي)	التكلفة
٤٩٥,٧٢,١٢٠	١,٥١٧,٨٨٩	١٧,٦٨٥,٨٥٩	٩,٩٥٨,٠٩٣	٤,٦٧٥,٣٠١	٣٥٢,٧٤٧,٤٤٨	١٠٨,٤٨٧,٥٢٠	٢٠١٥ ١ يناير
٢٢,٤٤٥,٨٠٤	١٧,٢٩٦,٥٦٥	٢٠٢,١٨٥	٢,٢٥١,٧٩٠	٦٤٨,٨٠٦	١,٧٧٧,٦٨٨	١٦٨,٧٧٠	اضافات
(٧٩٤,٥٥١)	-	(٢١,٨٠٠)	(٥١٣,٤٣٠)	(٩,٨٧٥)	-	(٢٤٨,٩٤٦)	استبعادات
(٤٠,٤٦١,٩٢٥)	(٢,٩٩٠,٦١٢)	-	(١,٣٣٢,٤٤٩)	(١١٧,٥٧١)	(٤٤,٠١١,٩٠٩)	-	شطب
-	-	١٠,٩,١٨٨	٨١,٩١٠	٩,٧٠٠	١,٧٠٩,١٢٤	١,٠٨٠,٧٠٠	تحويلات
٤٧١,٢٦١,٩٤٨	١٥,٨٢٣,٨٤٢	١٨,٠٧٥,٤٣٤	١٠,٤٤٥,٩٠٨	٥,٢٠٦,٣٦١	٢١٢,٢٢٢,٣٥١	١٠٩,٤٨٨,٠٥٤	٢٠١٥ ٣١ ديسمبر
الاستهلاكات							
٢٨٦,٦٧٦,٤٠٩	-	١٤,٧٤٤,٥٨٩	٧,٠٣٢,٣٦٢	٢,٥٠٠,٦٥٨	٢٠٣,٥١٤,٩٠٢	٥٧,٨٨٣,٨٩٧	٢٠١٥ ١ يناير
١٨,٨٢٣,٢١٦	-	٦٦٦,٤٢٤	١,٢٧١,١٩٦	٤٨٩,٠٢٣	١٢,٩٦١,٣٣٠	٣,٤٤٥,٢٢٢	المحمل على السنة
(٥٣٧,٤٦٢)	-	(٢١,٧٩٨)	(٤٠٤,٨٠٥)	(٨,١٨٣)	-	(١٠٢,٦٧٦)	استبعادات
(٤٣,٢٥١,٨٤٢)	-	-	(١,٣٣٢,٤٢٨)	(١١٥,١٧٠)	(٤١,٨٠٩,٢٤٤)	-	شطب
٢٦١,٧١٥,٣٢١	-	١٥,٣٨٩,٢٢٥	٦,٥٦٦,٣٢٥	٣,٨٦٦,٣٢٨	١٧٤,٦٦٦,٩٨٩	٦١,٢٢٦,٤٥٤	٢٠١٥ ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية							
٢٠٩,٥٤٦,٦٤٧	١٥,٨٢٣,٨٤٢	٢,٦٨٦,٢٠٧	٢,٨٧٩,٥٨٣	١,٣٤٠,٠٣٣	١٣٧,٥٥٥,٣٦٢	٤٨,٢٦١,٦٠٠	٢٠١٥ ٣١ ديسمبر
٢٠٨,٣٩٥,٧١١	١,٥١٧,٨٨٩	٢,٩٤١,٢٧٠	٢,٩٢٥,٧٣١	١,١٧٤,٦٤٣	١٤٩,٢٣٢,٥٤٥	٥٠,٦٠٣,٦٣٣	٢٠١٤ ٣١ ديسمبر

**الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**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 ٤٥,٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٢٠١٤،٧٣٦) ملايين 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 ١٤٣٤ هـ (٦ أكتوبر ٢٠١٣م) و ٢٣ شعبان ١٤٢٩ هـ (٤ أغسطس ٢٠٠٨م) على التوالي، مقابل ايجار رمزي وللشركة الخيار بتجديد اتفاقيات الايجار .

ان الممتلكات والألات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠٦,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٢٠٥,١٦ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض (ايضاح ١٠).

**شهرة - ٧**

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستحواذ المدفوعة على القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في ٦ ٢٠٠٦ ، عند الإستحواذ على مصنع المحارر والمسابك وقطع الغيار (الفرع). قامت إدارة الشركة خلال السنة الحالية بعمل اختبار للتحقق فيما لو كان هناك أي هبوط في قيمة الشهرة . اعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات وافتراضات محددة ونتائج احداث مستقبلية، بناءً على نتائج هذا الاختبار. قامت إدارة الشركة بالإعتراف بخسارة في قيمة الشهرة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي أدرجت في القوائم المالية (٢٠١٤ : ٧,٤ مليون ريال سعودي).

**موجودات غير ملموسة - ٨**

**( بالريالات السعودية )**

<b>التكلفة</b>	
١,٣٠٨,٠٢٠	١ يناير ٢٠١٥
<u>١,٣٠٨,٠٢٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥</u>
٥٢٣,٢٠٠	اطفاءات
٢٦١,٦٠٠	١ يناير ٢٠١٥
<u>٧٨٤,٨٠٠</u>	<u>المحمل للسنة</u>
٥٢٣,٢٢٠	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
<u>٧٨٤,٨٢٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ٨ - موجودات غير ملموسة (تتمه)

تمثل تكاليف تطوير نظام إدارة موارد الشركة (إي آر بي) التكاليف المتکدة لتطبيق نظام جديد يتم إطلاعها 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 وقرض قصيرة الأجل وتورق إسلامي ومرابحة إسلامية واعتمادات مستدبة وضمانات. القروض قصيرة الأجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي، تحمل التسهيلاتفائدة بنسبة ("سيبور") زائداً هامش معين. إن هذه التسهيلات مضمنة بسداد لأمر وسدادات تحت الطلب. تحتوي الشروط المقيدة للتسهيلات المحافظة على صافي الأصول، ومعدلات رأس المال العامل وتفرض نسب لرأس المال العامل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م ، كانت الشركة ملتزمة بهذه الشروط.

- ١٠ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨,٤٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٦٣٨,٤٦١	قرض طويلة الأجل من بنوك محلية
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
٢٨,٨٠٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٨,٤٦١	
٣٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٢,٦٣٨,٤٦١	اجمالي الجزء الغير متداول

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

#### ١٠ - قروض طويلة الأجل (تتمه)

##### صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف تمويل مشروع توسيعة مصنع سحب الأسلاك 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 اقساط نصف سنوية غير متساوية . هذه القروض مضمنة بسندات لأمر ويرهن بعض الموجودات الثابتة للشركة . في عام ٢٠١٥م ، تتضمن اتفاقية القرض شروطاً تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القرض . وتتضمن هذه القروض رسوم مدفوعة مقدماً . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغ رصيد القرض القائم ٦ مليون ريال سعودي (١٤,٤٠٠ مليون ريال سعودي) متضمناً الجزء المتداول والذي تم تضمينه كمطالبات متداولة .

##### قروض طويلة الأجل من بنوك محلية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤م ، على قرض طويل الأجل من بنك محلي بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيعة مصنع أسلاك بمدينة الجبيل الصناعية ، يتم تسديد القرض على ١٥ قسط ربع سنوي متساوية بقيمة ٢,٤ مليون ريال سعودي لكل منها . يستحق القسط الأول من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م . يحمل القرض فائدة بمعدل سايبور زائد هامش معين . بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ٣١,٢ مليون ريال سعودي متضمنة ١٢ مليون ريال سعودي تمثل الجزء المتداول . إن هذا القرض مضمن بسندات لأمر .

حصلت الشركة خلال العام الحالي على تسهيلات مصرافية إسلامية إضافية على شكل قروض من بنك محلي آخر لتمويل مشاريع التوسعة . تم تقديم هذه التسهيلات المصرافية وفقاً لصيغة المراقبة بحد أعلى ٥٠ مليون ريال سعودي ، ويستحق الدفع على اقساط نصف سنوية خلال مدة خمسة سنوات ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٧م . هذا القرض مضمن بسندات لأمر ، بلغت الأرصدة المستخدمة من القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٣,٤ مليون (٢٠١٤: صفر) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ - قروض طويلة الأجل ( تتمه )

فيما يلي إجمالي استحقاقات القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ :

المجموع	قرض طويلة الأجل من بنك محلى (ريال سعودي)	صندوق التنمية الصناعية السعودية (ريال سعودي)	
١٨,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠		٢٠١٧
١٧,٦٠٠,٠٠٠	١٧,٦٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٨
٥,٤٣٨,٤٦١	٥,٤٣٨,٤٦١	-	٢٠١٩
<b>٥٠,٦٣٨,٤٦١</b>	<b>٤٤,٦٣٨,٤٦١</b>	<b>٦,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

١١ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	
٢٠,٦١٩,٩٧٨	١٤,٩٢٩,٨٥٩	ذمم دائنة تجارية
٥,٩١٠,٨٨٢	٦,٣٨٧,٨٤٧	مستحقات موظفين
٤,٨٠٢,٠٠٩	٩,٩٨٤,٧٨٥	مصاريف مستحقة
٣,٤٩٠,١٢٠	١,٦٦٤,٩٩٠	دفعات مقدمة من عملاء
٩٧٦,٨٢٨	١,٢٥٢,٣٢٤	مطلوبيات أخرى
<b>٣٥,٧٨٩,٨١٧</b>	<b>٣٤,٢١٩,٨٠٥</b>	

١٢ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٤	٢٠١٥	
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	
١٨,٢٨٨,٠٦٦	١٨,٨٧٢,٩٠٧	١ يناير
٣,٢٩٩,١١٦	٣,٤٥٥١٧٣	مخصص خلال العام
(٢,٧١٤,٢٧٥)	(١,١٧٩,٥٣٧)	تعويض مدفوع
<b>١٨,٨٧٢,٩٠٧</b>	<b>٢١,١٤٨,٥٤٣</b>	<b>٣١ ديسمبر</b>

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٣ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٦٣,٧١,٦٧٠	٢٥٥,٠٦٩,٨٤٧	موجودات غير متداولة
٥٣,٦٧٢,٩٠٧	٥٣,٧٨٧,٠٠٤	مطلوبات غير متداولة
٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	٣٨٩,٠٢٩,٨٧١	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
٢٤,٣٩٨,٤١٤	٣٤,٩٣٦,٩٤٩	صافي الربح قبل الزكاة

يتم تحويل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٧,٥٨١,٤٠٤	٥,٥٠٠,٠٠	١ ينایر
٣,٦٤٧,٤٧٨	٥,٦٠٠,٠٠	مخصص للسنة
(٥,٧٢٨,٨٨٢)	(٤,٩٣٣,٨٢٥)	المددد خلال السنة
٥,٥٠٠,٠٠	٦,١٦٦,١٧٥	٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣,٦٤٧,٤٧٨	٥,٦٠٠,٠٠	زكاة السنة الحالية
٣,٦٤٧,٤٧٨	٥,٦٠٠,٠٠	المحمل على قائمة الدخل

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وحصلت على الشهادات المطلوبة والابصالات اللازمة ، كما انهت الشركة الربط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٣ .

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

#### 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.

#### ١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤ (ريال سعودي)	٢٠١٥ (ريال سعودي)	
٨,٢٣١,٤٢٣	٩,١٠٩,٣٩٤	مصاريف نقل وتوزيع
٥,٣٣٩,٧١٢	٥,٩٦٦,٤٥٦	تكاليف متطلقة بالموظفين
٤٥٠,٤٦٧	٦٢٩,٣١٠	استهلاكات
٤٧٥,٨٥٩	٦٨٣,٥٥٤	إيجارات
٢٢١,٩٧٥	٢٤٨,٤٩١	تأمين
١٠١,٩٤٤	١٠٩,٣٠١	منافع
٢٠٥,٨٩٣	٤٥,٠٧٦	مصاريف دعاية
١٩٥,٧٨٨	١٧٨,٠٤١	مصاريف سفر
(٥٣,٦٧١)	٧١٠,١٥٦	ديون مشترك في تحصيلها
٤٥٢,٦٧٣	٥٦٠,٨٧٢	أخرى
<b>١٥,٦٢٢,٠٦٣</b>	<b>١٨,٢٤٠,٦٥١</b>	

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٩,١٩٣,٨٠٠	٩,٥٤٥,٩٧٧	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,٠٩٨,٣١٣	٩١١,٩٧٠	اتعاب مهنية وخدمات
١,١٤٤,٣٤٨	١,٣٠٨,٠٥٣	استهلاكات
٢٦١,٦١٠	٢٦١,٦١٠	اطفاءات
٤١٢,٦٦٦	٣٥١,١٨٨	اصلاح وصيانة
١٦٣,٣٥٧	٢٩٦,٥٩٦	مصاريف سفر
٢٩٦,٧٨٤	٣٠٧,١٩٠	هاتف ومرافق
١٠٩,٥٤٧	١٢٩,٢١٤	تأمين
٢٧٢,١٩٤	٣٠٥,٣٣٧	إيجارات
١٨٦,٧٨٤	٨١,٠٠٠	امن وحراسة
١,٦٩٩,٧٥٧	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٣٩,٤٤٠	١٥٧,٨٠٠	مصاريف مجلس الإدارة
١٨٣,٠٨٢	١٦٤,٨٥٥	مصاريف تقنية معلومات
٥٧٧,٨٨٥	٩٢٤,٠٢٧	أخرى
<b>١٥,٨٣٩,٣٥٧</b>	<b>١٤,٧٤٤,٨٠٧</b>	

١٧ - إيرادات أخرى ، الصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٧١٤,٩٤٥	١,٩٧٢,٨٥٠	مبيعات خردة
٤٦٩,٥١٦	٢٩٢,٢٦٩	تعويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
١,٤٢٨,٦٢٠	١,١١٠,٢٤٩	الربح من تحويل عملات أجنبية
٢٦٣,٧٥٠	٢٤٦,٢٥٠	إيرادات إيجار
٦٦,٥٦٦	(٦٦,٦٧٠)	(الخسارة) للربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٦,٨٥٣	٤٣٦,٩١١	أخرى
<b>٤,٣٠٠,٢٥٠</b>	<b>٣٩٩١,٨٥٩</b>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية  
الشركة كمستأجر

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
<u>١,١٦٢,٦١٧</u>	<u>١,٣٣٥,٦٦٦</u>	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقد الاجار التشغيلي باليجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي والمعارض والسكن والسيارات. فيما عدا الاراضي ، فإن معدل فترة عقود الاجار المنفق عليها هي متوسط سنة واحدة وإن الاجارات ثابتة على فترة الإيجار.

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 يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٥٧١,٥١٣	٦٦٧,٠٦٢	اقل من سنة
٥٧١,٥١٣	٦٦٧,٠٦٢	السنة الثانية
٥٧١,٥١٣	٦٦٧,٠٦٢	السنة الثالثة
٥٧١,٥١٣	٦٦٧,٠٦٢	السنة الرابعة
٥٧١,٥١٣	٦٦٧,٠٦٢	السنة الخامسة
<u>٣,٤٢١,٣٠٣</u>	<u>٣,٨٠٠,١٨٨</u>	اكثر من خمس سنوات
<u>٦,٢٧٨,٨٦٨</u>	<u>٧,١٣٥,٤٩٨</u>	صافي الحد الادنى لدفعات الاجار

الشركة كمؤجر

لدى الشركة أيرادات ايجارات تشغيلية مكتسبة من تأجير مبني بلغت خلال العام ٢٠١٥ مبلغ ٢٤٦,٢٥٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦٣,٧٥٠ ريال سعودي) . بلغت تكلفة المبني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦,٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦,٦٨ مليون ريال سعودي) كما بلغ رصيد الإستهلاك المتراكם مبلغ ٣,٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣,٥٤ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٦) .

**الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**١٩ - التزامات وارتباطات**

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٢٥,٤ مليون ريال سعودي متعلقة بأعمال ومشاريع التوسعة وتطوير خطوط الانتاج (١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م).

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	
٢,٠٥٥,٧٥٠	٢,٠٥٥,٧٥٠	خطابات ضمان
١٦,٤٣٧,٩٥١	١٨,٦٢٠,٥٨٣	احتياطات مستدبة

**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 التسويق الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة. مبيعات الشركة وإجمالي الربح وصافي الموجودات بحسب الأنشطة هي على النحو التالي :

المجموع	قطاع الصناعات		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	الهندسية وتشكيل	المعدن	
( ريال سعودي )	( 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
			كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٠٩,٥٤٦,٦٢٧	٨١,٦٨٩,٤٨٠	١٢٧,٨٥٧,١٤٧	ممتلكات وألات ومعدات
٥٤٣,٦٤٩,٨٥٦	٢٢٢,٢٠٤,٨٧٧	٣٢١,٤٤٤,٩٧٩	اجمالي الموجودات
١٣٩,٩٣٩,٠٨١	٣٠,٧٢١,٣٩٤	١٠٩,٢١٧,٦٨٧	اجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢٠ - معلومات القطاعات ( تتمه )

المجموع	قطاع الصناعات البنتسية وتشكيل المعادن	قطاع الصناعات التحويلية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	( ريال سعودي )	
٤١٣,١٦٠,٦١٨	١٢٧,٩٨١,٣١١	٢٨٥,١٧٩,٣٠٧	المبيعات
٦٣,٦٦١,٤٩٥	١٢,٥٤٦,١١٥	٥١,١٢٠,٣٨٠	اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٠٨,٣٩٥,٧١١	٧٩,٦٧٥,٩٥١	١٢٨,٧١٩,٧٦٠	ممتلكات وألات ومعدات
٥٦٨,٦٦٧,٩٠٣	٢٣٧,٣٢٤,٠٧٧	٢٣١,٣٤٣,٨٢٦	اجمالي الموجودات
١٧٩,٦٣٨,٠٣٢	٣٣,٦٣٦,١٧٢	١٤٦,٠٠١,٨٦٠	اجمالي المطلوبات

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي) ، كما بلغت المبيعات خارج المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٩٩,٤ مليون ريال سعودي).

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 الابيرادات الاخرى وشطب ممتلكات وألات ومعدات و خسائر البيوط في قيمة الشهرة ، بالصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

**الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

## **٢٢ - توزيعات الأرباح**

وافقت الجمعية العامة التي انعقدت بتاريخ ٢٠١٥/٠٤/٣٠ م (١٤٣٦/١١ هـ) على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للعام ٢٠١٤ بمعدل ٢٠٠،٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تساوي ٥٪ من القيمة الإسمية للسهم بملبغ إجمالي قدره ١٤,٥٦٠ مليون ريال سعودي. وإن الأرباح ستوزع على المساهمين المقيدين بسجلات التداول عند نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية الواقع في يوم الخميس ٢٠١٥/٠٤/٣٠ م (١٤٣٦/١١ هـ). بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الاثنين ٢٠١٥/٠٥/٢٥ م (١٤٣٦/٠٨/٧ هـ). كذلك وافقت الجمعية على منح مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤ م مبلغ ٦٠٠ ألف ريال سعودي.

اقتراح مجلس الإدارة للجمعية العمومية في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١٥ م على توزيعات نقدية بواقع ٥٪ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ١٤,٥٦٠٤٥ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م .

## **٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

**مخاطر الائتمان** - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة 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 إلى تخفيض مخاطر الائتمان.

**مخاطر العملة** - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية ، تقوم إدارة الشركة بمراقبة دقة لเคลبات العملات الأجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة غير جوهريه ، ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي والبيزو والدولار الامريكي .

**مخاطر اسعار العمولات** - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات 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 ٢٠١٥ م .

**مخاطر السيولة** - هي خطورة ان تواجه الشركة صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة ، تدار السيولة عن طريق التأكيد 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 وراجحة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى ، بما انه يتم اعداد ادوات الشركة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقييرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية ،

## **٢٤ - ارقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض أرقام العام ٢٠١٤ م لتتفق مع العرض للعام الحالي .