

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، والقوائم الأولية للدخل للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والتدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة. وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات الضرورية والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص المحدود

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

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٧م

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
بآلاف الريالات السعودية (مدققة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٩,٠١٤	٥٦,٣٤٣		نقد وما في حكمه
١١٠,٩٢٦	٩٩,٥٥١		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١١٨,٦٤٠	١١٩,٦٧١		مخزون
٢٨٨,٥٨٠	٢٧٥,٥٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٩,٥٤٧	٢٢٥,٠٣٨		ممتلكات ، مصنع ومعدات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣	شهرة
٥٢٣	٢٦٢		موجودات غير ملموسة
٢٢٥,٠٧٠	٢٧٠,٣٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤٣,٦٥٠	٥٤٥,٨٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٦,٦٧٤	١,٣١٣		أوراق دفع
١١,٠٩٢	-		قروض قصيرة الأجل
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٦,١٦٦	٦,٧٥٦		مخصص زكاة
٣٤,٢٢٠	٣٦,٤٨٨		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٦,١٥٢	٥٦,٥٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٢,٦٣٨	٥٦,٧٩٠	٤	قروض طويلة الأجل
٢١,١٤٩	٢٠,٤٢٢		تعويض نهاية الخدمة
٥٣,٧٨٧	٧٧,٢١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣٩,٩٣٩	١٣٣,٧٦٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,١٢١	٢٨١,١٢١	١	رأس المال
٢٤,٣٩٨	٢٦,٧٢٠		إحتياطي نظامي
٩٨,١٩٢	١٠٤,٢٥٥		أرباح مستبقاه
٤٠٣,٧١١	٤١٢,٠٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٥٤٣,٦٥٠	٥٤٥,٨٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية .

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

قائمة الدخل الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠٧,٣٢٣	٢٧٢,٦٩٥	٨٩,٧٥٩	٦١,٤٠٧	مبيعات
(٣٢٩,١٠٥)	(٢١٣,٤١٢)	(٧١,٢٨٧)	(٥٤,٩٢٧)	تكلفة مبيعات
٧٨,٢١٨	٥٩,٢٨٣	١٨,٤٧٢	٦,٤٨٠	اجمالي الربح
(١٨,٢٤١)	(١٥,٠١١)	(٤,٧٢٠)	(٣,٥٤٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١٤,٧٤٥)	(١٥,٤٦٠)	(٤,٤٠٢)	(٤,٠٩١)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٥,٢٣٢	٢٨,٨١٢	٩,٣٥٠	(١,١٥٥)	(خسارة) / ربح من العمليات
(٢,٥٦١)	(٢,١١٥)	(٦٥٦)	(٦٣٩)	أعباء مالية
(٢,٢٠٥)	-	-	-	أعباء أخرى
(٩,٥٢١)	-	(٩,٥٢١)	-	إنخفاض قيمة الشهرة (إيضاح ٣)
٣,٩٩١	٢,٧٨٢	٥٤٤	١,٣٤٧	إيرادات أخرى
٣٤,٩٣٦	٢٩,٤٧٩	(٢٨٣)	(٤٤٧)	صافي (خسارة) / ربح الفترة / السنة قبل الزكاة
				وضريبة الدخل
(٥,٦٠٠)	(٦,٢٥٠)	(١,٢٠٠)	(١,٧٥٠)	زكاة وضريبة دخل
٢٩,٣٣٦	٢٣,٢٢٩	(١,٤٨٣)	(٢,١٩٧)	صافي (خسارة) / ربح الفترة/ السنة
				(خسارة) / ربحية السهم (إيضاح ٦ (ريال سعودي)
١,٠٤	٠,٨٣	(٠,٠٥)	(٠,٠٨)	منسوبة إلى صافي (خسارة) ربح للفترة / السنة
١,٣٢	٠,٧٣	٠,٢٧	(٠,١٣)	منسوبة إلى صافي (خسارة) / ربحية من العمليات
				المستمرة الرئيسية للفترة / السنة
(٠,٢٨)	٠,١٠	(٠,٣٢)	٠,٠٥	منسوبة إلى صافي ربح (خسارة) من العمليات
				الأخرى للفترة / السنة
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية .

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٤,٩٣٦	٢٩,٤٧٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٨,٨٣٣	٢٠,٠٤٤	صافي ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٢	٢٦١	تعديلات عن :
٦٧	-	إستهلاك
٣,٤٥٥	٢,٩١٥	إطفاء
٢,٥٦١	٢,١١٥	ربح من استبعاد ممتلكات ، مصنع ومعدات
٩,٥٢١	-	تعويض نهاية الخدمة
٢,٢٠٥	٨٦	أعباء مالية
٥٠٤	١١,٣٧٥	إنخفاض قيمة الشهرة
٤٧,٢٠٩	(١,٠٣١)	شطب ممتلكات ، مصنع ومعدات
(٣١,٣٩٤)	(١٥,٣٦١)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٢,٠٥٥)	١,٦٨٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٨٦,١٠٤	٥١,٥٧٢	مخزون
(١,١٨٠)	(٣,٦٤٢)	أوراق دفع
(٤,٩٣٤)	(٥,٦٦١)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٤١٠)	(١,٤١٠)	صافي النقد من العمليات
٧٧,٥٨٠	٤٠,٨٥٩	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٢٢,٤٤٦)	(٣٥,٦٢١)	زكاة مدفوعة
١٩٠	-	أعباء مالية مدفوعة
(٢٢,٢٥٦)	(٣٥,٦٢١)	صافي النقد من عمليات التشغيل
(٥٩,٧٠٥)	(٢٠,١٠٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٩,٧٩٠	٩,٠١٠	شراء ممتلكات ، مصنع ومعدات
(١٣,٢٠٠)	(١٥,٦٠٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣,٤٣٨	٣٣,٧٥٢	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٦٠٠)	(٧٨٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣,٧٢١)	(١٤,١٨١)	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٢٣,٩٩٨)	(٧,٩٠٩)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٣١,٣٢٦	(٢,٦٧١)	تسديد قروض طويلة الأجل
٢٧,٦٨٨	٥٩,٠١٤	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٥٩,٠١٤	٥٦,٣٤٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
		صافي التغير في نقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("المعدنية") ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١هـ (٢ أكتوبر ١٩٩٠م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠م) الصادر في مدينة الجبيل . يبلغ رأسمال الشركة ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. لدى الشركة الفروع التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٥٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩هـ
مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (أسلاك)	٢٠٥٥٠١٣٨٦٧	١٤٣٢/٨/٢٥هـ

تتمثل أغراض الشركة وفروعها فيما يلي :

- إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة ، الأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوايض ، السست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، أسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، أسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متنوعة براغي حديد ، أسلاك لحام .
- إنتاج المسبوكات المعدنية بمختلف أنواعها .
- إنتاج المحاور بأنواعها (أكسات متنوعة) ، أجهزة تعليق بنوعيات 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 والإستفادة 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 وخارج المملكة العربية السعودية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("سوكبا") .

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية.

إستخدام التقديرات

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

أهم جوانب الشك في التقديرات والتعديلات الحرجة في تطبيق أحكام السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية كما يلي :

- الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية للممتلكات ، المصنع والمعدات والموجودات غير الملموسة .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات والمستحقات.
- مخصص المخزون .

نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه ، من نقد وودائع تحت الطلب وإستثمارات ذات سيولة عالية بفترات إستحقاق أساسية لثلاثة أشهر أو أقل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم قيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك مؤشر على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة عندما تكون الشركة واثقة من أن هذه المبالغ لم يعد تحصيلها ممكناً .

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 جميع أصناف المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح.

ممتلكات ، مصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، بينما يتم رسمة مصاريف التحسينات . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستعمال 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 ، المصنع والمعدات هي على النحو الآتي:

السنوات	مباني
٣٣	مصنع ومعدات
٢٥ - ٣٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥ - ١٠	سيارات ورافعات وعربات
٤	أدوات وأخرى
٣ - ١٣	

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 في هذه القوائم المالية الأولية ، الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها (حالياً ، الفرع) كما في تاريخ الاستحواذ . يتم إثبات الشهرة مبدئياً كأصل بالتكلفة ويتم تقييمها سنوياً لتحديد أي إنخفاض في قيمتها .

موجودات غير ملموسة

تصنف الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية كموجودات غير متداولة . تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف تخطيط موارد الشركة . تطفأ تكاليف تطوير النظام على فترة خمس سنوات.

تكاليف الإقراض

تتعلق تكاليف الإقراض مباشرة باستحواذ أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة وتضاف إلى تكلفة هذه الموجودات . يتم قيد تكاليف الإقراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها . تطفأ أتعاب دراسة جدوى قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى فترة القروض ، وتتم تصفيته مقابل المبالغ القائمة للقروض .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) (تتمه)
للتلاثة أشهر أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

إنخفاض

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة لتحديد إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على أن هذه الموجودات تعاني من خسارة إنخفاض . وفي حالة وجود أي من هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الأصول لتحديد مدى خسارة الإنخفاض (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم إحدى الأصول ، تقوم الشركة 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 للإسترداد في حالة أن الأصل (أو وحدة توليد النقد) أقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه .

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

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الإعراف بالإلتزامات عن المبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند إنتقال المنافع والمخاطر المنسوبة للبضاعة للشركة أو عند الحصول على الخدمات ، سواء أ صدرت بها فواتير للشركة أم 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم عمل مخصص للزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الأولية . يتم إحتساب ضريبة الدخل على صافي الدخل المعدل للمساهمين الأجانب . يتم إحتساب تقدير الزكاة وضريبة الدخل للفتترات الأولية ويتم إحتساب الزكاة الفعلية وضريبة الدخل في نهاية السنة ويعدل الفرق وفقاً لذلك . يقيد أي فرق في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية المخصص.

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 تقيد في قائمة الدخل الأولية.

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

مصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل أساسي من التكاليف المتكبدة لبيع وتوزيع منتجات وخدمات الشركة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون بالتحديد جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات على أساس متناسق .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) (تتمه)
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

عقود الإيجار

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

تقارير قطاعية

يمثل القطاع وحدة مميزة من ضمن مكونات الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع تجاري) ، أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والذي يكون عرضة لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك القطاعات الأخرى .

إحتياطي نظامي

تماشياً مع عقد تأسيس الشركة ، قامت الشركة بتكوين إحتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح بعد تغطية أي خسائر متراكمة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٣- شهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الإستحواذ عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها خلال عام ٢٠٠٦م بناءً على الإستحواذ على مصنع المسابك والمحاور وقطع الغيار ("الفرع ") . في عام ٢٠١٦م قامت إدارة الشركة بعمل إختبار سنوي للإخفاض في الشهرة ، على أساس إفتراضات وتقديرات معينة ، ونتائج أحداث مستقبلية . بناءً على نتائج ذلك الإختبار لم يوجد أي إنخفاض للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

٤- قروض طويلة الأجل

يوجد للشركة تسهيلات تمويل مع بنوك تجارية . حصلت الشركة على مبلغ إضافي ١٢,٣٥ مليون ريال سعودي (٣٣,٧٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م) من تسهيلات التمويل طويلة الأجل الحالية مع بنك تجاري . المبالغ التي تم دفعها خلال الفترة كانت ٢,٤ مليون ريال سعودي (١٥,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م) . سداد أحد القروض سيبدأ من ٢٠١٨م .

٥- توزيعات أرباح

بناءً على إقتراح مجلس الإدارة ، وافقت الجمعية العامة خلال إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٩م (١٤٣٧/٨/٢٢هـ) بتوزيع أرباح عن عام ٢٠١٥م بمعدل ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم أي بنسبة تمثل ٥ ٪ من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ إجمالي قدره ١٤,٠٥٦ مليون ريال سعودي . وأن الأرباح المستحقة للتوزيع هي للمساهمين المقيدين عند نهاية التداول في يوم الأحد ٢٠١٦/٥/٢٩م (١٤٣٧/٨/٢٢هـ) . بدأ صرف الأرباح اعتباراً من يوم الإثنين ٢٠١٦/٦/١٢م (١٤٣٧/٩/٧هـ) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) (تتمه)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦- (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات مطروحا منه الزكاة والأعباء المالية للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .
يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بتقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصاريف الأخرى ، للفترة/ السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

٧- معلومات القطاعات

قطاعات تجارية :

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

٢٠١٦	الصناعات التحويلية	الصناعات الهندسية	المجموع
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)			
مبيعات	٤٩,٢٧١	١٢,١٣٦	٦١,٤٠٧
إجمالي الربح / الخسارة	٨,٤٥٨	(١,٩٧٨)	٦,٤٨٠
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)			
مبيعات	٢٠٦,٧١٩	٦٥,٩٧٦	٢٧٢,٦٩٥
إجمالي الربح	٥٧,٣٤٣	١,٩٤٠	٥٩,٢٨٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)			
ممتلكات ، مصنع ومعدات	١٤٢,٥٨٣	٨٢,٤٥٥	٢٢٥,٠٣٨
إجمالي الموجودات	٣٢٧,١٥١	٢١٨,٧١٤	٥٤٥,٨٦٥
إجمالي المطلوبات	٩٧,٦٤٨	٣٦,١٢١	١٣٣,٧٦٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) (تتمه)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الصناعات التحويلية	الصناعات الهندسية	المجموع
بآلاف الريالات السعودية	وتشكيل المعادن بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٥		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
(غير مدققة)		
مبيعات	٢٣,٨٨٧	٨٩,٧٥٩
إجمالي الربح	١,٨٣٤	١٨,٤٧٢
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
مبيعات	١٠١,٤٢٧	٤٠٧,٣٢٣
إجمالي الربح	٧,٠٩٧	٧٨,٢١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
ممتلكات ، مصنع ومعدات	٨١,٦٩٠	٢٠٩,٥٤٧
إجمالي الموجودات	٢٢٢,٢٠٥	٥٤٣,٦٥٠
إجمالي المطلوبات	٣٠,٧٢١	١٣٩,٩٣٩

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

إن جميع موجودات الشركة التشغيلية موجودة بالمملكة العربية السعودية .

٨- أحداث طارئة والتزامات
(أ) كما في ٣١ ديسمبر ، لدى الشركة أحداث طارئة والتزامات قائمة كما يلي

٢٠١٥	٢٠١٦	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٨,٦٢١	٢٥,٩٦٣	إعتمادات مستندية
٢,٠٥٦	٢,٧٤٧	خطابات ضمان

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، فإن على الشركة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م : ٢٥,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع توسعة وتطوير خطوط الإنتاج .

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

١٠- الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية
تمت موافقة إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية في **** يناير ٢٠١٧ م الموافق .