

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير مراجعي الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة حقوق المساهمين

٧ - ٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٦ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("المعدنية") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهريّة . تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستدات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

امور اخرى

بدون ابداء التحفظ في رأينا ، نشير الى ايضاح (٧) حول القوائم المالية المرفقة والمتعلق بالانخفاض في قيمة الشهرة.



دليوitt آند توش

بكر ابو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٣٥ ١٨ ربیع الاول

٢٠١٤ ١٩ يناير

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			الموجودات
٢٤٠,٠٧٨,٣٩٨	٢٣,٨٥٨,١٣٦	٣	موجودات متداولة
٩٢,٩٣١,٧٤٨	٩٢,٤٨٢,٢٦٣	٤	نقد وما في حكمه
١٤٤,١٣٥,٤٤٥	١٢٨,٦٦٩,٤٤٥	٥	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦١,١٤٥,٥٩١	٢٤٥,٠٠٩,٨٤٤		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
١٨٤,٠٠٤,٨١٠	١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٦	موجودات غير متداولة
٦١,٩٢١,١٣٩	٦١,٩٢١,١٣٩	٧	ممتلكات وألات ومعدات
	١,٠٤٦,٤٢٠	٨	شهرة
٢٤٥,٩٢٥,٩٤٩	٢٤٠,٣٨١,٤٣٤		موجودات غير ملموسة
٥٠٧,٠٧١,٥٤٠	٤٨٥,٣٩١,٢٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٠,٩٦٨,٣٣٦	٢٧,٩٢١,٤٩٦	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨,٩٧٥,٨٢١	٦,٨٣١,١٦٩	٩	مطلوبات متداولة
١٥,٢٧١,٠٢٣	١٠,١١٩,١٥٨	١٠	أوراق دفع
٦,٤٣٦,٤٠٤	٧,٥٨١,٤٠٤	١٣	قرص قصيرة الأجل
٢٦,٦٤١,٢١٩	٣١,٩٧١,٠٥٠	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٨,٢٩٢,٨٠٣	٨٤,٤٢٤,٢٧٧		مخصص زكاة
			ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٤٩٢,٥٢٦	١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٦,٧٠٧,٤٦٥	١٨,٢٨٨,٠٦٦	٩	مطلوبات غير متداولة
٤١,١٩٩,٩٩١	٣٢,٦٨٨,٠٦٦		قرص طويلة الأجل
١٤٩,٤٩٢,٧٩٤	١١٧,١١٢,٣٤٣		تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	١	مجموع المطلوبات
١٨,٣١٨,٧٠١	١٩,٣٨٨,٧٢٠	١٥	حقوق المساهمين
٥٨,١٣٩,١٥٥	٦٧,٧٦٩,٣٢٥		رأس المال
٣٥٧,٥٧٨,٧٤٦	٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥		احتياطي نظامي
٥٠٧,٠٧١,٥٤٠	٤٨٥,٣٩١,٢٧٨		ارباح مستبقاه
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
		(بالريالات السعودية)	
٤٠٠,٦٧٠,٥٨٨	٣٨٠,٨٥٧,٠٥٠		مبيعات
(٣٦٥,٢٦٢,٩٦٠)	(٣٣٦,٩٧١,٤٠٨)		تكلفة المبيعات
٣٥,٤٠٧,٦٢٨	٤٣,٨٨٥,٦٤٢		اجمالي الربح
(١٢,٤٦٤,٨٦٩)	(١٣,٥٩٨,٢٠٢)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٤١٦,٤١٢)	(١٣,٦٨٣,٤٩١)	١٧	مصاريف ادارية وعمومية
١٠,٥٢٦,٣٤٧	١٦,٦٠٣,٩٤٩		الربح من العمليات
(٣,٣٧٠,٢٣٦)	(٢,٦٦٠,٥٨٤)	١٠٩	أعباء مالية
٢,٥٧٧,١٧٥	١,٧٦٨,٧٧٣	١٨	إيرادات أخرى ، الصافي
٩,٧٣٣,٢٨٦	١٥,٧١٢,١٣٨		صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٨٥٥,٠٠٠)	(٥,٠١١,٩٤٩)	١٣	زكاة
٥,٨٧٨,٢٨٦	١٠,٧٠٠,١٨٩		صافي الربح
		٢٢	ربحية السهم
٠,٢١	٠,٣٨		ربحية السهم من صافي الربح
٠,١٢	٠,٣٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٩	٠,٠٦		ربحية السهم من العمليات الأخرى
٢٨,١١٢,٠٨٩	٢٨,١١٢,٠٨٩		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (سهم)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٤ -

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

قائمة حقوق المساهمين

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	احتياطي			
	ارباح مستبقاه (بالريالات السعودية)	نظامي	رأس المال	ايضاح
٣٥١,٧٠٠,٤٦٠	٦٥,٧٤٥,٣٨٣	٣٠,٣٩٠,٦٢٧	٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠	١ يناير ٢٠١٢
-	(١٢,٨٩٦,٦٨٥)	(١٢,٦٥٩,٧٥٥)	٢٥,٥٥٦,٤٤٠	الزيادة في رأس المال
٥,٨٧٨,٢٨٦	٥,٨٧٨,٢٨٦	-	-	صافي الربح لسنة
-	(٥٨٧,٨٢٩)	٥٨٧,٨٢٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٥٧,٥٧٨,٧٤٦	٥٨,١٣٩,١٥٥	١٨,٣١٨,٧٠١	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٠,٧٠٠,١٨٩	١٠,٧٠٠,١٨٩	-	-	صافي الربح لسنة
-	(١,٠٧٠,٠١٩)	١,٠٧٠,٠١٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٦٨,٢٧٨,٩٣٥	٦٧,٧٦٩,٣٢٥	١٩,٣٨٨,٧٢٠	٢٨١,١٢٠,٨٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	

	الtdfقات النقدية من عمليات التشغيل
٩,٧٣٣,٢٨٦	١٥,٧١٢,١٣٨
١٥,٧٠٦,١١٧	١٥,٨٦٤,٠٣٠
(٥٥,٨٢٠)	٣٢٤
٢,٩٢١,٢٨٣	٢,٤٥٩,٠٠١
٣,٣٧٠,٢٣٦	٢,٦٦٠,٥٨٤
(٦,٠٣٦,٥٥٦)	٤٤٩,٤٨٥
٢٤,٢٧٣,٨٧٦	١٤,٦٤٨,٣١٨
(١٩,١٩٤,٧٩٤)	(٣,٠٤٦,٨٤٠)
(١,٤٩٩,٤٨٢)	٥,٦١٩,٢٠٧
٢٩,٢١٨,١٤٦	٥٥,٤٤٥,٥٢٩
(٨٠٨,٩١٥)	(٨٧٨,٤٠٠)
(٣,٥٩٧,٣٩١)	(٣,٨٦٦,٩٤٩)
(٢,٧٠٠,٢٤٠)	(٢,٢٧٩,٩٦٥)
٢٢,١١١,٦٠٠	٤٨,٤٢٠,٢١٥
(٥,٧٠٧,١١٤)	(١٠,٥٢٤,٩٢٤)
٨٧,٣٨٠	-
-	(٥٦,٥١٥)
(٥,٦١٩,٧٣٤)	(١٠,٥٨١,٤٣٩)
	صافي الربح قبل الزكاة
	تعديلات عن :
	استهلاكات
	اطفاءات
	خسارة (ربح) استبعاد ممتلكات والات ومعدات
	تعويض نهاية الخدمة
	أعباء مالية
	شطب مخزون
	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
	الtdfقات النقدية من عمليات الاستثمار
	شراء ممتلكات وألات ومعدات
	متحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
	إضافات موجودات غير ملموسة
	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(٩٦,٠٢٧,٣٩٤)	(٨٦,٨٢٤,٩٩٧)
٩٨,٩٠٢,٨١٥	٦٤,٦٨٠,٣٤٥
(١٧,٤٢٤,٣٨٥)	(١٥,٩١٤,٣٨٦)
١٠,٠٤٧,٠٠٠	-
(٤,٥٠١,٩٦٤)	(٣٨,٠٥٩,٠٣٨)
١١,٩٨٩,٩٠٢	(٢٢٠,٢٦٢)
١٢,٠٨٨,٤٩٦	٢٤,٠٧٨,٣٩٨
٢٤,٠٧٨,٣٩٨	٢٣,٨٥٨,١٣٦
-	١,٢٥١,٥٠٠

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 تسديد قروض قصيرة الأجل
 المتحصل من قروض قصيرة الأجل
 تسديد قروض طويلة الأجل
 المتحصل من قروض طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في 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 تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي) من
 اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ (٢ أكتوبر ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ تاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية باجتماعها الثاني عشر بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٣٣ (الموافق ٢٤ ابريل ٢٠١٢) على اقتراح مجلس الادارة بزيادة رأس المال الشركة من ٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠ ريال سعودي إلى ٢٨١,١٢٠,٨٩٠ ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل عشرة اسهم وبذلك يرتفع عدد الاسهم من ٢٥,٥٥٦,٤٤٥ سهم إلى ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي على ان يتم تغطية الزيادة في رأس المال من بندي الارباح المستبقة والاحتياطي النظامي بمبلغ ١٢,٨٩٦,٦٨٥ ريال سعودي ومبلغ ١٢,٦٥٩,٧٥٥ ريال سعودي على التوالي . كما تمت الموافقة على تعديل النظام الاساسي للشركة الخاص برأس المال ليتفق مع زيادة رأس المال وباغراض الشركة . تم الانتهاء من الاجراءات النظامية فيما يخص زيادة رأس مال الشركة خلال العام ٢٠١٢ .

لدى الشركة الفرع التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	٢٠٥٠٠١٦١٥٦	١٤٠٦/٥/٢٩

ان اغراض الشركة وفرعها تتمثل بما يلي :

- ١ - انتاج اسلاك الحديد المسحوبة ، الاسلاك المجدولة للخراشنة مسبقة الشد ، سلك التوابض والمسست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متنوعة ، براغي حديد ، اسلاك لحام .
- ٢ - انتاج المسبوكات المعدنية بمختلف انواعها .
- ٣ - انتاج المحاور بانواعها (اكسات متنوعة) ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- ٤ - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج .
- ٥ - تملك الاراضي والعقارات واقامة المباني عليها .
- ٦ - تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- ٧ - الوكالات التجارية وتمثل الشركات المحلية او الاجنبية داخل وخارج المملكة .
- ٨ - المناقصات والتعهدات التجارية .
- ٩ - انشاء مشروعات صناعية وخدمية وتجارية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها .
- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد 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 والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الایرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات والافتراضات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

تحقيق الایرادات

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية 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 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 وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتردمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً 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 ايهما اقصر .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

السنوات

٣٣	مباني
٣٣ - ٢٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات ورافعات شوكية وعربات
١٣ - ٣	ادوات واخرى

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية ، 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 سنويا لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

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 .

تمثل 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 كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الغير متداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للوصول إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

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

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كأيراد عند حدوثه .

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 .

نجم 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 للشركة فواتير بها او لم تصدر .

تعويض نهاية الخدمة

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، تقييد الزكاة على اساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل . تحتسب الزكاة على اساس وعاء الزكاة . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندما تتم تسوية الاستدراك .

عقود الایجار

يتم تصنیف عقود الایجار كعقود ایجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنیف عقود الایجار الاخرى كعقود ایجار تشغیلية . يتم تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغیلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الایجار التشغیلی وذلك باستخدام طریقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمیز من ضمن المجموعة والذي يقوم بانتاج منتجات او تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة) ، او تلك التي تقوم بانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على ان يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
١٠,١٣١,٩٣٠	٩,١٢٣,٤٣٤
١٣,٩٤٦,٤٦٨	١٤,٧٣٤,٧٠٢
٢٤,٠٧٨,٣٩٨	٢٣,٨٥٨,١٣٦

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ودائع لأجل

٤ - نعم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٨٧,١٠٣,٢٤٩	٨٦,١٢٥,٢٤٨
١,٧٥٠,٨١٦	٢,٠٧٨,٦٩٩
١,٧٤٢,٢١٧	١,٠١٧,٧٤٨
٢,٣٣٥,٤٦٦	٣,٢٦٠,٥٦٨
٩٢,٩٣١,٧٤٨	٩٢,٤٨٢,٢٦٣

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٥٤,٤٢١,٤٥٤	٤٤,٠١٢,٥٩٢	مواد خام
٤١,٤١٨,٤١٨	٤٠,٥٨١,٤٤٩	بضاعة جاهزة
١٤,١٥٣,٥٥٥	١٥,٠٤٨,٨٨٨	قطع غيار ومواد استهلاكية
١٨,٣٧٨,٥٤٣	١٤,٨٦٤,٤١٤	بضاعة في الطريق
١٠,٠٩٢,٨٥٥	٨,٩١٤,٣٤١	بضاعة تحت التصنيع
٦,٣٥٢,٠٠٦	٦,٢٥٧,٧٦١	مواد استهلاكية و اخرى
١٤٤,٨١٦,٧٨١	١٢٩,٦٧٩,٤٤٥	
<u>(٦٨١,٣٣٦)</u>	<u>(١,٠١٠,٠٠٠)</u>	ينزل : مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>١٤٤,١٣٥,٤٤٥</u>	<u>١٢٨,٦٦٩,٤٤٥</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي من قطع غيار لممتلكات والات ومعدات الشركة والذي من المتوقع استخدامه خلال فترة تزيد عن عام

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	اعمال رأسمالية	ادوات واخرى	سيارات ورافعات شوكية وعربات	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	ارض ومباني	النهاية
	تحت التنفيذ		(بالريالات السعودية)				
٤٥٥,٠٣٧,٦٢٣	٢,٩٧٦,٥١٩	٢١,٧٩٧,٦١٧	٨,٠٢٣,٤١٧	٥,٣٨٤,٠٢٠	٣١٦,٢٩٩,٤٥٢	١٠٠,٥٥٦,٥٩٨	٢٠١٣ ١ يناير
١٠,٥٢٤,٩٢٤	٧,٤٤٥,٥٩٠	٢٥٥,٧٣٧	٨٧٤,٣٩٨	١٩٣,٢٦٤	١,٥٤٤,٥٣٥	٢٥١,٤٠٠	اضافات
(٦,٨٣٩,٢٨٦)	-	(٥,٨٧٩,٤١٢)	(٣٥٤,٥٠٠)	(٦٠٥,٥٧٤)	-	-	استبعادات
(١,٢٥١,٥٠٥)	(١,٢٥١,٥٠٥)	-	-	-	-	-	تحويلات الى موجودات غير ملوسة (ايضاح ٨)
-	(٣,٢٢٣,٣٠٥)	٣٣٥,٥٢٧	١٧٨,٠٠٠	٢,٥٢٣	١,٦٦٨,٤٢٠	١,٠٣٨,٨٣٥	تحويلات
٤٥٧,٤٧١,٧٥٦	٥,٩٤٧,٢٩٩	١٧,٥٩,٩٦٩	٨,٧٢١,٣١٥	٤,٩٧٤,٢٣٣	٣١٩,٤٧٢,٤٠٧	١٠١,٨٤٦,٨٣٣	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
٢٧١,٠٣٢,٨١٣	-	١٩,٥٤٣,٥٠١	٦,٩٤٨,٥٦٧	٣,٦٥١,٤٩٨	١٨٩,٣٥٦,٠٧٧	٥١,٥٢٣,١٧٠	٢٠١٣ ١ يناير
١٥,٨٦٤,٠٣٠	-	٥٢٩,٦٢٠	٦٦٥,٣٧٩	٤٦٦,٣٤٤	١١,٥٨,٦٠٠	٣,١٤٤,٠٩٨	المحمل على السنة
(٦,٨٣٨,٩٦٢)	-	(٥,٨٧٩,٠١٨)	(٣٥٤,٤٩٧)	(٦٠٥,٤٤٧)	-	-	استبعادات
٢٨٠,٠٥٧,٨٨١	-	١٤,١٩٤,١٠٣	٧,٢٥٩,٤٤٩	٣,٥١٢,٣٨٤	٢٠٠,٤١٤,٦٧٧	٥٤,٦٧٧,٢٦٨	٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٥,٩٤٧,٢٩٩	٢,٣١٥,٥٦٦	١,٤٦١,٨٦٦	١,٤٦١,٨٤٩	١١٩,٠٥٧,٧٣٠	٤٧,١٦٩,٥٦٥	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
١٨٤,٠٠٤,٨١٠	٢,٩٧٦,٥١٩	٢,٢٥٤,١١٧	١,٠٧٤,٨٥٠	١,٧٣٢,٥٢٢	١٢٦,٩٤٣,٣٧٥	٤٩,٠٢٣,٤٢٨	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لتوりيد آلات بالإضافة الى المبالغ المدفوعة لاعمال رأسمالية تحت التنفيذ مقابل اعمال توسيعة المصانع وتطوير خطوط الانتاج . خلال عام ٢٠١٣ ، قامت الشركة بتحويل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي) البالغة ١,٢ مليون ريال سعودي الى موجودات غير ملموسة .

ان بعض مباني الشركة البالغة صافي قيمتها الدفترية ٤٣,٧٣ مليون ريال سعودي (٤٥,٨٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) مقامة على اراضي مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية مقابل ايجار زمني ولشركة الخيار بتجديد اتفاقيات الاجار .

ان الممتلكات والآلات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٧٣,٩٧ مليون ريال سعودي (١٧٦,٣٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض (ايضاح ١٠) .

٧ - شهرة

تتمثل الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٦١,٩ مليون ريال سعودي ، في المبالغ الاضافية المدفوعة للاستحواذ على مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار ("الفرع") خلال العام ٢٠٠٦ . قامت الادارة في الرابع الاخير من عام ٢٠١٣ باجراء دراسة للتحقق من وجود أي انخفاض في قيمة الشهرة . اعتمدت هذه الدراسة على عدة تقديرات معدة من قبل طرف مستقل ، هذا وقد استندت الدراسة على افتراضات ونتائج احداث مستقبلية . بناء على نتائج هذه الدراسة ، تعتقد الادارة بأنه لا يوجد ما يتطلب تسجيل خسائر انخفاض في قيمتها . وسيكون من الصعب في هذه المرحلة التنبؤ ، في ظل الظروف القائمة ، فيما اذا الافتراضات المستخدمة في مراجعة الانخفاض في القيمة سوف تتحقق في المستقبل .

٨ - موجودات غير ملموسة

(بالريالات السعودية)

التكلفة	اضافات خلال السنة
٥٦,٥٩٥	تحويلات من ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٦)
١,٢٥١,٥٠٥	٢٠١٣ ديسمبر
١,٣٠٨,٠٢٠	اطفاءات
٢٦١,٦٠٠	المحمل للسنة
٢٦١,٦٠٠	٢٠١٣ ديسمبر
١,٠٤٦,٤٢٠	صافي القيمة الدفترية
	٢٠١٣ ديسمبر

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ان تكاليف تطوير نظام ادارة موارد الشركة (إي آر بي) والتي تمثل التكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد يتم اطفاؤها على فترة ٥ سنوات .

ان رسوم القرض المدفوعة مقدما عن قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي تم ادراجها ضمن القروض طويلة الاجل (ايضاح ١٠)

٩ - تسهيلات بنكية

قامت الشركة بعمل ترتيبات تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية لاغراض رأس المال العامل على شكل سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الاجل وتورق اسلامي ومرابحة اسلامية واعتمادات مستدبة وضمادات . ان القروض قصيرة الاجل تستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي . تحمل التسهيلات فائدة بنسبة ("سايبور") زائدا هامش معين . ان هذه التسهيلات مضمنة بسندات لامر وضمادات من الشركاء وسندات تحت الطلب . تتطلب اتفاقيات التسهيلات من الشركة المحافظة على صافي الاصول وتفرض نسب لرأس المال العامل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، كانت الشركة ملتزمة بهذه المتطلبات .

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٢٨,٢٠٠,٠٠٠	٢١,٨٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٧٥٦,٦٣٧	٦,٧٨٥,٨٢٥	ينزل : الجزء المتداول
١,٢٨٤,١٧٠	٦١٤,١٧٥	ينزل : رسوم القرض المدفوعة مقدمة
<u>٢١,١٥٩,١٩٣</u>	<u>١٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	
١٢,٨٤٧,٧١٩	٣,٣٣٣,٣٣٣	قروض طويلة الاجل من بنك محلي
٩,٥١٤,٣٨٦	٣,٣٣٣,٣٣٣	ينزل : الجزء المتداول
٣,٣٣٣,٣٣٣	-	
<u>٢٤,٤٩٢,٥٢٦</u>	<u>١٤,٤٠٠,٠٠٠</u>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 . ان هذه القروض مضمون بسندات لامر ويرهن بعض موجودات الشركة . في عام ٢٠١٣ ، تتضمن اتفاقية القرض شروطا تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القرض ، وتتضمن هذه القروض رسوم مدفوعة مقدما . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ رصيد القرض القائم ٢١,٨ مليون ريال سعودي (٢٨,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) متضمنا الجزء المتداول البالغ ٦,٧٨ مليون ريال سعودي (٥,٧٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) والذي تم تصنيفه كمطالبات متداولة .

قروض طويلة الاجل من بنك محلي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ ، على قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ ١٠٠٠٢ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع توسيعة مصنع المسابك والمحاور وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بالدمام . يتم تسديد القرض على ٦ اقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ١,٦٧ مليون ريال سعودي لكل منها . تم سداد القسط الاول في ١٢ فبراير ٢٠١٢ . يحمل القرض فائدة بمعدل سايبور زائد هامش معين . بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، ٣,٣٣ مليون ريال سعودي يمثل الجزء المتداول . ان هذا القرض مضمون بسندات لامر .

فيما يلي اجمالي استحقاقات القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قبل تعديتها برسوم القروض المدفوعة مقدما :

المجموع	قروض طويلة الاجل من بنك محلي (بالمليارات)	صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٠١٤
١٠,٧٣٣,٣٣٣	٣,٣٣٣,٣٣٣	٧,٤٠٠,٠٠٠	٢٠١٤
٨,٤٠٠,٠٠٠	-	٨,٤٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
٢٥,١٣٣,٣٣٣	٣,٣٣٣,٣٣٣	٢١,٨٠٠,٠٠٠	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
<hr/>	
١٨,٣١٥,٣٩٨	٢٠,٥١٢,٩٤٠
٤,٠٠٨,٠٩٣	٤,٦٥٨,٣٦٨
٢,١٦٧,٥٢٣	٣,٠٨٢,٢٥٠
١,٣٩٨,٩٧١	٢,٧٠٨,٤١٠
٧٥١,٢٢٤	١,٠٠٩,٠٨٢
<hr/> ٢٦,٦٤١,٢١٩	<hr/> ٣١,٩٧١,٠٥٠

ذمم دائنة تجارية
 مستحقات موظفين
 مصاريف مستحقة
 دفعات مقدمة من عمالء
 مطلوبات أخرى

١٢ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
<hr/>	
١٤,٥٩٥,٠٩٧	١٦,٧٠٧,٤٦٥
٢,٩٢١,٢٨٣	٢,٤٥٩,٠٠١
(٨٠٨,٩١٥)	(٨٧٨,٤٠٠)
<hr/> ١٦,٧٠٧,٤٦٥	<hr/> ١٨,٢٨٨,٠٦٦

١ ينایير
 مخصص خلال العام
 تعويض مدفوع
 ٣١ ديسمبر

١٣ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
<hr/>	
٢٤٥,٩٢٥,٩٤٩	٢٤٠,٣٨١,٤٣٤
٤١,١٩٩,٩٩١	٣٢,٦٨٨,٠٦٦
٣٥١,٧٠٠,٤٦٠	٣٥٧,٥٧٨,٧٤٦
٩,٧٣٣,٢٨٦	١٥,٧١٢,١٣٨

موجودات غير متداولة
 مطلوبات غير متداولة
 حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
 صافي الربح قبل الزكاة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الزكاة المحملة للسنة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٦,١٧٨,٧٩٥	٦,٤٣٦,٤٠٤	١ ينایر
٣,٨٥٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص للسنة
(٣,٥٩٧,٣٩١)	(٣,٨٦٦,٩٤٩)	المسدد خلال السنة
-	١١,٩٤٩	نقص مخصص للسنوات السابقة
<u>٦,٤٣٦,٤٠٤</u>	<u>٧,٥٨١,٤٠٤</u>	٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحمولة للسنة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٣,٨٥٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص للسنة
-	١١,٩٤٩	نقص مخصص للسنوات السابقة
<u>٣,٨٥٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠١١,٩٤٩</u>	المحمل على قائمة الدخل

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على الشهادات المطلوبة والايصالات اللازمة .

انهت الشركة الريوط الزكوية مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٨ . خلال عام ٢٠١٢ استلمت الشركة الربط الزكوي النهائي لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والذي اظهر وجود التزام اضافي بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي . قامت ادارة الشركة بتقديم اعتراض على الريوط الزكوية وتعتقد ان نتيجة الاعتراض ستكون في صالح الشركة .

لا تزال الريوط الزكوية لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

٤ - عاملات مع جهة ذات علاقة

اجرت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عاملات مع جهة ذات علاقة (شركة تصنيع للبتروكيماويات) (شركة مملوكة لاحد المساهمين) . ان سياسات التسعير وشروط الدفع تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

فيما يلي المعاملات الرئيسية والبالغ التقريرية المتعلقة بها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
١٩,٦٠٠	-	مبيعات

١٥ - احتياطي نظامي

وفقا لاحكام النظام الاساسي 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 على المساهمين .

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٦,٨٠٣,٩٤٢	٧,٥٧٠,٨٥٠	مصاريف نقل وتوزيع
٣,٧٩٣,٨٧٤	٤,٣٧٣,١٨٢	نفاذيف متعلقة بالموظفين
٤٢٠,٤٤٩	٣٨٢,٠٨٢	استهلاكات
٢٨٩,٧٠٠	٤٠٨,٣٤١	إيجارات
٢٤,٣٨٩	١١,١٨٥	ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٥,٩٢٢	١٨٨,٤٦١	تأمين
٩١,٧٩١	١٠٨,١٦٨	منافع
٨١٤,٨٠٢	٥٥٥,٩٣٣	أخرى
<u>١٢,٤٦٤,٨٦٩</u>	<u>١٣,٥٩٨,٢٠٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٧,٨٦٣,٤٩٤	٧,٨٦٧,٩٨١	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,٣٢٩,٤٥٠	١,٣٤٠,٤٦٩	اتعاب مهنية وخدمات
١,٠٢٧,٦٣١	١,٢٠١,٥٨٥	استهلاكات
-	٢٦١,٦٠٠	اطفاءات
٤٠٩,٠٣٧	٢٥٨,٧٣٨	اصلاح وصيانة
٢٦٠,٧٥٨	١٥٨,٣٩٣	سفر
٣٠٤,٤٩٩	٢٨٤,٧١٩	هاتف ومرافق
١٠٦,٣٦٢	١٠٦,٢٤٥	تأمين
١٩٦,٠٤٥	١٧٧,٤٦٣	إيجارات
٣٢٦,٤٧٥	٣٧١,٤٨٠	امن وحراسة
-	٨١٧,٦٨٢	شطب مخزون تالف
١٨٠,٣٨٠	٢٠٣,٣٠٠	مصاريف مجلس الادارة
٤١٢,٢٨١	٦٣٣,٨٣٦	أخرى
١٢,٤١٦,٤١٢	١٣,٦٨٣,٤٩١	

١٨ - ايرادات اخرى ، الصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٨٧٥,٧٦١	١,١٤٣,٦٨٣	مبيعات خردة
٦٢٨,٦٦٩	٤٨,٠٦٤	تعويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
٣٦١,٣٥٦	(١٦٩,٥٣٦)	(الخسارة) الربح من تحويل عملات أجنبية
٢٩٤,٥٠٠	٢٩٥,٠٠٠	إيرادات إيجار
٥٥,٨٢٠	(٣٢٤)	(الخسارة) الربح من بيع ممتلكات والات ومعدات
٣٦١,٠٦٩	٤٥١,٨٨٦	أخرى
٢,٥٧٧,١٧٥	١,٧٦٨,٧٧٣	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- ١٩ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية
الشركة كمستأجر

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بالريالات السعودية)
٥٥٤,٠٩٤	٦٧٦,٢٠٠	
		دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقد الاجار التشغيلي بالايجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي والمعارض والسكن والسيارات . فيما عدا الاراضي (ايضاح ٦) ، فإن معدل فترة عقود الاجار المتفق عليها هي سنة واحدة وان الاجار ثابت بمعدل سنة واحدة .

الشركة كمؤجر

لدى الشركة أيرادات ايجارات تشغيلية مكتسبة من تأجير مبنى بلغت خلال العام ٢٠١٣ مبلغ ٢٩٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٩٤,٥٠٠ ريال سعودي عام ٢٠١٢) .

- ٢٠ - التزامات وارتباطات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٢٥,٤٨ مليون ريال سعودي متعلقة بأعمال توسيع المصانع وتطوير خطوط الانتاج (١,٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ متعلقة ببرنامج نظام تخطيط موارد الشركة (إي آر بي)) .

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بالريالات السعودية)
٥٥,٧٥٠	٥٥,٧٥٠	
٣٩,٥٣٢,٨٠٥	٣٦,٣٤٨,٨٦٢	خطابات ضمان اعتمادات مستندية

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤١ - معلومات القطاعات

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية في الشركة ، تم اعتماد قطاعات الاعمال من قبل الادارة فيما يتعلق بنشاطات الشركة ويتم الاعلان عن المعاملات فيما بين قطاعات الاعمال حسب نظام التسعير الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة . ان المبيعات واجمالي الربح وصافي الموجودات بحسب قطاعات الاعمال هي على النحو التالي :

المجموع	قطاع الصناعات	قطاع الصناعات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	الهندسية وتشكيل المعادن	التحويلية	
٣٨٠,٨٥٧,٠٥٠	١٠٧,٩١٢,٠٦٨	٢٧٢,٩٤٤,٩٨٢	المبيعات
٤٣,٨٨٥,٦٤٢	٧,٥٩٩,٦١٩	٣٦,٢٨٦,٠٢٣	اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧٧,٤١٣,٨٧٥	٧٨,٥٥٢,٦٩٠	٩٨,٨٦١,١٨٥	ممتلكات وألات ومعدات
٤٨٥,٣٩١,٢٧٨	٢٣٨,٧٨٢,٧٠٢	٢٤٦,٦٠٨,٥٧٦	اجمالي الموجودات
١١٧,١١٢,٣٤٣	٣٢,٨٨٦,٩٥٣	٨٤,٢٢٥,٣٩٠	اجمالي المطلوبات

المجموع	قطاع الصناعات	قطاع الصناعات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	الهندسية وتشكيل المعادن	التحويلية	
٤٠٠,٦٧٠,٥٨٨	١١٥,٩٤٣,٤٠١	٢٨٤,٧٢٢,١٨٧	المبيعات
٣٥,٤٠٧,٦٢٨	٩,٤٨٧,٨٧٧	٢٥,٩١٩,٧٥١	اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٨٤,٠٠٤,٨١٠	٨٢,٢٩٧,٥١٢	١٠١,٧٠٧,٢٩٨	ممتلكات وألات ومعدات
٥٠٧,٠٧١,٥٤٠	٢٤٥,١٦٠,٧٤٧	٢٦١,٩١٠,٧٩٣	اجمالي الموجودات
١٤٩,٤٩٢,٧٩٤	٣٦,٧٤٩,٤٢٢	١١٢,٧٤٣,٣٧٢	اجمالي المطلوبات

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بلغت المبيعات داخل المملكة العربية السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٢١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٧,٨ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٢) ، كما بلغت مبيعات التصدير للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٩,٢ مليون ريال سعودي (١٩٢,٩ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٢) .

ان جميع الموجودات التشغيلية للشركة موجودة في المملكة العربية السعودية .

-٤٤- رحية السهم

يتم احتساب رحية السهم بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغ عددها ٢٨,١١٢,٠٨٩ سهم .

يتم احتساب رحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات مطروحا منه الأعباء المالية والزكاة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب رحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

-٤٥-

الادوات المالية وادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر سعر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العملة في السوق . ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات تخضع للعملة ، باستثناء القروض والتسهيلات البنكية والتي تخضع لعملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات 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 مستقبلية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهرية .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف مدركة وراغبة في ذلك وتم 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 الادارة ان القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

- ٤ - ارقام المقارنة
جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للعام الحالي .