



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

المحترمين

السادة/ مساهمي الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم للسادة/ مساهمي شركة معدنية تقريره السنوي عن أعمال وأداء الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ م مرفقاً به القوائم المالية المدققة والإيضاحات المرفقة بها وتقرير مراجعى الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، ويعكس التقرير والقوائم المالية أداء الشركة خلال عام ٢٠١١ وملخص لأنشطة الشركة والخطط المستقبلية، وفيما يلى تفاصيل التقرير :-

أولاً : نشاط الشركة :

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) بموجب القرار الوزاري رقم (٢٥٣) بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ هـ الموافق (٢ أكتوبر ١٩٩٠ م)، وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجارى رقم (٢٠٥٥٠٢٢٥١) تاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠ م) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأسانك المجدولة للخرسانة سابقة الشد، أسلاك النوابض، أسلاك التسلیح للكابلات، أسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية، أسلاك اللحام، براغي وصواميل متعددة، مسامير صلب مقواه ومسامير ذات أشكال متعددة وذلك من خلال مصنع سحب الأسانك ومنتجاتها (اسلاك) بمدينة الجبيل الصناعية.

كما تمتلك الشركة مصنعين بالمنطقة الصناعية الثانية بمدينة الدمام - المصنع الأول متخصص في إنتاج وتسويق محاور وقطع غيار المقطورات والشاحنات (التريلات)، والمصنع الثاني متخصص في إنتاج جميع المسبوكات المعدنية.

والجدول التالي يوضح تأثير كل نشاط على حجم أعمال الشركة والمبيعات :-

(القيمة بالآلف ريال)

النشاط	النسبة	قيمة المبيعات
الأسانك المسحوبة ومنتجاتها	% ٧٤	٢٦٨,٢٥٨
المحاور وقطع الغيار	% ١٩	٦٧,١٣٦
المسبوكات المعدنية	% ٧	٢٦,٠٧١
المجموع	% ١٠٠	٣٦١,٤٦٥

ثانياً : الخطط المستقبلية والمخاطر :-

٠١) الخطط :-

- بناءً على حجم المشاريع المعلنة في المملكة والمشاريع المتوقعة في الدول المجاورة التي تسوق فيها منتجات الشركة، تتوقع الشركة نمو نتائجها في عام ٢٠١٢ م مقارنة بالنتائج المحققة في عام ٢٠١١ م.
- ستعمل الشركة على تكيف متابعة ومراقبة التغيرات والمستجدات الإقتصادية العالمية المؤثرة على نشاط الشركة، وستطيع الخطط المناسبة للحد من تأثيراتها.
- سيتم بإذن الله خلال النصف الثاني من هذا العام تطبيق نظام حاسب آلي جديد متكامل E.R.P. لأعمال الشركة.
- ستواصل الشركة جهودها للتوسيع في تقديم خدمات الخراطة وبعض الأعمال الهندسية من خلال الطاقة المتاحة في مصنعاها.





تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

- ٥- ضمن خطط الشركة الإستراتيجية البحث عن فرص استثمارية مجده لتوسيع وتنويع أنشطتها وتدرس الشركة عدد من المشاريع الاستثمارية وسيتم الإعلان عنها بعد استكمال الدراسة.
- ٦- ستواصل الشركة رفع حصتها السوقية في المنتجات الرئيسية والمحافظة على الجودة وتعزيز خدمات مابعد البيع.
- ٧- تم الانتهاء من الأعمال الإنسانية لمشروع اسكان العمال في المدينة الصناعية الثانية بالدمام، وسيتم استكمال التجهيزات اللازمة وتوصيل الكهرباء، ومتوقع الإنفاق للموقع في الربع الثاني من عام ٢٠١٢م.
- ٨- تعمل الشركة على توظيف وتدريب الشباب السعودي وتعزيز برامج السعودية.

• ب) المخاطر :-

١- المواد الأولية:-

تمثل المواد الأولية نسبة كبيرة من مكونات التكالفة لمنتجات الشركة وبالتالي قد تعرّض الشركة لمخاطر التذبذبات والتقلبات في أسعار المواد الأولية الرئيسية، وللحد من هذه المخاطر تعمل الشركة جاهدة في تقليل آثارها بالمراقبة والمتابعة الدقيقة لتقلبات أسعار الحديد في الأسواق المحلية والعالمية.

٢- التسويق:-

تسوق الشركة منتجاتها في السوق المحلي والأسواق المجاورة ونظرًا للأوضاع الاقتصادية العالمية فمن المتوقع أن تشهد الأسواق المستهدفة منافسة حادة من منتجين عالميين وتعمل الشركة للحد من آثارها.

٣- التذبذب في أسعار صرف العملات الأجنبية:-

يتم إستيراد معظم احتياجات الشركة من المواد الأولية بالعملات الأجنبية، وتبيع الشركة منتجاتها للأسواق التصديرية (بالدولار الأمريكي) وأن أي تذبذبات كبيرة في سعر الصرف سيؤثر على الشركة.

ثالثاً : أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة

(أ) الأصول والخصوم وحقوق المساهمين

(القيمة بالآلاف ريال)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	بيان
٢٢٠,٤٤٣	٢٩١,٤٩٨	٢٢٤,٢٧٨	٢٥٤,٥٧٨	٢٦٧,٣٩٣	موجودات متداولة
٨٦,٢٣٢	١٧٩,٤٠٠	٨٠,٥٦٥	١٢٠,٥٧٠	١٢٨,٤٩٧	مطلوبات متداولة
١٣٤,٠١١	١١٢,٠٩٨	١٤٣,٧١٣	١٣٤,٠٠٨	١٣٨,٨٩٦	رأس المال العامل
٦٥,١٩٩	٦٣,٥٩١	٦٥,٢٥٧	٦٤,٥٤٥	٦٣,٨٧٥	الأصول الأخرى طويلة الأجل
١٦٦,٧٨٩	١٨٩,٢٧٧	١٩٣,٦٩٢	١٩٧,٤٧٤	١٩٤,٠٣٥	الأصول الثابتة
٤٥٢,٢٣١	٥٤٤,٣٦٦	٤٨٣,٢٢٧	٥١٦,٥٩٧	٥٢٥,٣٠٣	اجمالي الموجودات
٨٦,٢٣٢	١٧٩,٤٠٠	٨٠,٥٦٥	١٢٠,٥٧٠	١٢٨,٤٩٧	المطلوبات المتداولة
٤٠,٧٨٥	١٤,٨٠٠	٤٦,٨٧٦	٣٤,٤٦٥	٣٠,٥١١	قرض طويلة الأجل
٨,٥٨٧	١٠,١٧٨	١١,٢٠٧	١٣,٠٤٨	١٤,٥٩٥	المطلوبات الأخرى
١٣٥,٦٠٤	٢٠٤,٣٧٨	١٣٨,٦٤٨	١٦٨,٠٨٣	١٧٣,٦٠٣	اجمالي المطلوبات
١٦٣,٥٦١	٢٠٤,٣٧٨	٢٥٥,٥٦٤	٢٥٥,٥٦٤	٢٥٥,٥٦٤	رأس المال المدفوع
٩١,٨٨٥	٥٠,٩٩٤	١٢,٦٦٠	١٢,٦٦٠	---	علاوة إصدار أسهم
٦١,١٨١	٨٤,٥٤٢	٧٦,٣٥٥	٨٠,٢٩٠	٩٦,١٣٦	الاحتياطات والأرباح المدورة
٣١٦,٦٢٧	٣٣٩,٨٩	٣٤٤,٥٧٩	٣٤٨,٥١٤	٣٥١,٧٠٠	حقوق المساهمين
٤٥٢,٢٣١	٥٤٤,٣٦٦	٤٨٣,٢٢٧	٥١٦,٥٩٧	٥٢٥,٣٠٣	اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

**(ب) بنود قائمة الدخل
(القيمة بالألف ريال)**

بيان	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
المبيعات	٣٦١,٤٦٥	٣١٧,٨٣٧	٣١٩,١٨٥	٥٠٠,٢٧٣	٣٦٤,٩١٩
تكلفة المبيعات	٣٢٧,٣٤٨	٢٧٣,٨٤٤	٢٧٥,٣٥٩	٤٢٦,٠٧٠	٣٠٠,٣٣٣
مجمل الربح	٣٤,١١٧	٤٣,٩٩٣	٤٣,٨٢٦	٧٤,٢٠٣	٦٤,٥٨٦
مصاريف إدارية وعمومية	٢٥,٦٦٩	٢٢,٣٥٢	٢٢,٧٠٨	٢٤,٨٧٤	٢٢,١٥٣
الإيرادات الأخرى - صافي	(٩٧٥)	(٤٢٦)	(١,٢٤٥)	(٧٧١)	٨٥٨
الخسائر من العمليات الغير مستمرة	----	----	----	----	١٧,٩٢٤
الزكاة	٤,٢٨٦	٤,٥٠٢	٤,١٤٢	٤,٥٠٠	٤,٦٨٤
صافي الربح	٣,١٨٧	١٦,٧١٣	١٥,٥٣٤	٤٠,١٩٨	٢٠,٦٨٣

رابعاً : تحليل حغرافي لإجمالي إيرادات الشركة :-

تحقق ايرادات الشركة من تسويق منتجاتها في السوق المحلي والتصدير، والجدول التالي يوضح نسب التوزيع الجغرافي لمبيعات الشركة لعام ٢٠١١ م مقارنة بمبيعات عام ٢٠١٠ م:

عام ٢٠١١ م						المنطقة \ السنة
المجموع	شرق آسيا	الشرق الأوسط	دول مجلس التعاون	المملكة العربية السعودية		
%١٠٠	%١	%٦	%٣٨	%٥٥		٢٠١٠
%١٠٠	%١	%٥	%٣٧	%٥٧		٢٠١١

خامساً : النتائج التشغيلية :-

حققت الشركة خلال عام ٢٠١١ م نمواً في المبيعات بقدر ١٤% عن المبيعات المحققة خلال العام السابق، إلا أن ارتفاع تكلفة مواد الخام خلال عام ٢٠١١ م مقارنة عام ٢٠١٠ م أدى إلى انخفاض في الأرباح، والجدول التالي يبين أهم البنود التي أدت إلى وجود فروق في نتائج عام ٢٠١١ م مقارنة بنتائج عام ٢٠١٠ م:-

(القيمة بالألف ريال)

بيان	عام ٢٠١١	عام ٢٠١٠	نسبة التغير (%)	التغيرات (-/+)	نسبة التغير (-/+)
المبيعات	٣٦١,٤٦٥	٣١٧,٨٣٧	٤٣,٦٢٨	٤٣,٦٢٨	%١٤
تكلفة المبيعات	٣٢٧,٣٤٨	٢٧٣,٨٤٤	٥٣,٥٠٤	٥٣,٥٠٤	%٢٠
إجمالي الربح	٣٤,١١٧	٤٣,٩٩٣	(٩,٨٧٦)	(٩,٨٧٦)	(%٢٢)
مصروفات الأعمال الرئيسية	٢٥,٦٦٩	٢٢,٣٥٢	٣,٣١٧	٣,٣١٧	%١٥
الربح من العمليات	٨,٤٤٨	٢١,٦٤١	(١٣,١٩٣)	(١٣,١٩٣)	(%٦١)
إيرادات أخرى	١,٨٥١	٢,٠٥٨	(٢٠٧)	(٢٠٧)	(%١٠)
مصاريف مالية	٢,٨٢٦	٢,٤٨٤	٣٤٢	٣٤٢	%١٤
الزكاة	٤,٢٨٦	٤,٥٠٢	(٢١٦)	(٢١٦)	(%٥)
صافي الربح	٣,١٨٧	١٦,٧١٣	(١٣,٥٢٦)	(١٣,٥٢٦)	(%٨١)

أهم أسباب الإنحرافات والتغيرات :-

ارتفاع تكلفة المبيعات :-

ارتفاع تكلفة المواد الأولية.

ارتفاع مصروفات الأعمال الرئيسية :-

تحميل نتائج السنة بمصاريف دراسات فرص استثمارية.

انخفاض صافي الربح :-

نتيجة للأسباب المذكورة أعلاه.





تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

سادساً : المعايير المحاسبية :-

تعد الشركة قوامها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الشركة والمتتفقة مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

سابعاً : الشركات التابعة :-

لاتوجد شركة تابعة للشركة داخل أو خارج المملكة.

ثامناً : سياسة الشركة في توزيع الأرباح :-

حسب النظام الأساسي للشركة في المادة رقم (٤٢) فإن الشركة تقوم بتكوين إحتياطي نظامي بتجنيد (١٠%) من صافي الأرباح، ويجوز للجمعية العمومية العادية وقف هذا التجنيد متى ماتبلغ الإحتياطي نصف رأس المال، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. كما يمكن تجنيد (١٠%) من الأرباح الصافية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بتكوين إحتياطي إتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة وينص النظام الأساسي للشركة بتوزيع باقي الأرباح بعد تجنيد الإحتياطي على النحو التالي :-

- ١- يوزع دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% (خمسة بالمائة) من رأس المال المدفوع.
- ٢- يخصص بعد ما تقدم نسبة ٥% (خمسة بالمائة) من باقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع من باقي على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
- قرر مجلس الإدارة التوصية إلى الجمعية العامة غير العادية بمنح واحد (١) سهم لكل (١٠) [عشر] أسهم على أن يتم سداد قيمة الزيادة من بند الإحتياطي النظامي والأرباح المبقاء ليرتفع بذلك رأس مال الشركة من (٢٥٥,٥٦٤,٤٥٠) ريال إلى (٢٨١,١٢٠,٨٩٠) ريال ويرتفع عدد الأسهم من (٢٥,٥٥٦,٤٤٥) سهم إلى (٢٨,١١٢,٠٨٩) سهم.

تاسعاً : أنشطة الأسهم وأدوات الدين :-

حسب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مالكاً لعدد أسهم لا تقل قيمتها الإسمية عن عشرة آلاف ريال من أسهم الشركة ضماناً لعضويته في مجلس الإدارة، والجدول التالي يوضح الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م :-

م	أعضاء مجلس الإدارة	مثل عن	عدد الأسهم المملوكة						
			نهاية السنة	بداية السنة	نسبة التغير (%)	نهاية السنة	بداية السنة	نسبة التغير (%)	
عضو مجلس الإدارة	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	للسنة الذي يمثلها العضو	
١	مؤيد بن عيسى القرطاس	شركة التصنيع الوطنية للإستثمارات الصناعية	٥,١٦٢	٥,١٦٢	١,٥٦٢	٥,١٦٢	٥,١٦٢	٥,١٦٢	
٢	صالح بن فهد النزهة	شركة التصنيع الوطنية	٩,٠٦٣,٥٢٢	----	٩,٠٦٣,٥٢٢	----	----	----	
٣	محمد بن عويض الجعيد	نفسه	% ١٠٠	----	١٠٠	----	----	----	
٤	سمير عبد المحسن الحميدان	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي	١,٥٦٢	----	١,٥٦٢	----	----	----	
٥	مازن أحمد محمد الجبير	نفسه	----	----	١,٢٥٠	----	١,٢٥٠	----	
٦	صالح بن عبدالكريم العبيد	نفسه	----	----	٥,٠٥٣	----	٥,٠٥٣	----	

لاتوجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم وأي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

عاشرًا : القروض :-

لدى الشركة قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك أخرى بموجب إتفاقية تسهيلات إئتمانية إسلامية تتضمن نفقات تمويل حسب معدلات سايبور إضافة إلى هامش ربح، وهذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية، والجدول التالي يوضح مصدر وحركة القروض خلال عام ٢٠١١م، ولمزيد من التفاصيل يمكن الرجوع إلى ايضاح رقم (١٢) بالقوانين المالية:-

(القيمة بالألف ريال)

المصدر	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	سدادات خلال عام ٢٠١١م	إضافات خلال عام ٢٠١١م	الرصيد في ٢٠١١/١/١
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٦,٠٦٣	٦,٠٠٠	٣,٩٦٠	٢٨,١٠٣
بنوك أخرى	٤٨,٤٦٢	١٠٧,٨٨٥	١٠٤,٤٧٢	٥١,٨٧٥
الإجمالي	٧٤,٥٢٥	١١٣,٨٨٥	١٠٨,٤٣٢	٧٩,٩٧٨

وفيما يلي جدول يوضح تواريخ إستحقاق القروض القائمة في ٢٠١١/١٢/٣١ م:

(القيمة بالألف ريال)

بيان	عام ٢٠١١م	عام ٢٠١٠م
أقل من سنة	٤٤,٠١٥	٤٥,٥١٣
من سنة إلى سنتين	١٦,٥١٤	٢٠,٢٠٢
من سنتين إلى خمس سنوات	١٣,٩٩٦	١٤,٢٦٣
أكثر من خمس سنوات	لا شيء	لا شيء

الحادي عشر : مجلس الإدارة ولجان التابعة له :-

يتكون مجلس إدارة الشركة من (٦) أعضاء وذلك بعد مصادقة الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها الحادي عشر بتاريخ ٢٠١١/٤/١٦م ، ويتألف المجلس من :-

الاسم	الصفة	التصنيف	الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها	م
الدكتور / مؤيد بن عيسى القرطاس	رئيس المجلس	عضو تنفيذي	١- شركة التصنيع الوطنية. ٢- الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية. ٣- شركة الراجحي للتأمين التعاوني.	١
المهندس / صالح فهد النزهه	عضو المجلس	عضو غير تنفيذي	١- شركة اسمنت حائل.	٢
المهندس / محمد عويض الجعيد	عضو المجلس	عضو مستقل	١- الشركة السعودية للصناعات المتغيرة.	٣
المهندس / سمير عبد المحسن الحميدان	عضو المجلس	عضو غير تنفيذي	لا يوجد	٤
الأستاذ / مازن أحمد محمد الجبير	عضو المجلس	عضو مستقل	١- شركة الصقر للتأمين التعاوني.	٥
المهندس / صالح بن عبدالكريم العبيد	عضو المجلس	عضو تنفيذي	لا يوجد	٦



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

بلغ إجمالي اجتماعات مجلس الإدارة عدد (٦) اجتماعات حسب الجدول التالي:-

الاسم	م	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	اجمالي عدد مرات الحضور
د. مؤيد بن عيسى القرطاس	١	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٦
م. صالح بن فهد النزهه	٢	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر	٥
أ. مازن بن أحمد الجبير	٣	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٦
م. محمد بن عويض الجعید	٤	قبل التعين	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٥
م. سمير بن عبد المحسن الحميدان	٥	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	٥
م. صالح بن عبدالكريم العبيدي	٦	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٦

بلغ إجمالي المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء ولجان مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي على النحو التالي :-

(القيمة بالآلف ريال)

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي/المستقلين	أعضاء المجلس	الرواتب والتعويضات
البدلات	---	---	٧٩٥
المكافآت الدورية والسنوية	---	---	٥١٧
الخطط التحفيزية	---	---	---
أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	---	---	---

- كما لم يوصي مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء المجلس عن العام المالي ٢٠١١ م.

لجنة المراجعة :-

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء وهم:-

١- المهندس/ صالح بن فهد النزهه

٢- الأستاذ/ مازن بن أحمد الجبير

٣- الأستاذ/ رياض بن عبد الحميد العنزي

تؤدي لجنة المراجعة مهامها وفق نطاق العمل المتضمن في حوكمة الشركة والمطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

تتمثل الاختصاصات الرئيسية للجنة المراجعة في التأكد من مدى كفاية وفاعلية إجراءات ونظم الرقابة الداخلية والتحقق من سلامة وصحة القوائم المالية والتوصية بإختيار المحاسب الخارجي وفق ضوابط محددة ودراسة التقارير واللاحظات والإقرارات التي يقدمها كل من المحاسب الخارجي وإدارة المراقبة الداخلية. وبلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠١١ (٣) اجتماعات.





تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية:

حضرت عمليات الشركة خلال عام ٢٠١١ لمراجعة الدورية من قبل مكتب مراجع قانوني مستقل اسند إليها مهام المراجعة الداخلية ليتحقق من فعالية نظام واجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء وذلك بالإضافة لما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي لتقدير النظام من خلال مراجعته للحسابات الختامية، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام إجراءات الرقابة الداخلية، هذا ما يؤكد قناعة لجنة المراجعة بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.

• لجنة المكافآت والترشيحات :-

المهام والمسؤوليات الرئيسية للجنة الترشيحات والمكافآت تشمل :-

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة.
- ٢- المراجعة للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة.
- ٣- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- ٥- التأكيد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح.
- ٦- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.

هذا وتكون اللجنة من (٤) أعضاء وهم :-

رئيس اللجنة	-	الدكتور / مؤيد بن عيسى القرطاس
عضو اللجنة	-	المهندس / صالح بن فهد النزهه
عضو اللجنة	-	المهندس / محمد بن عويض الجعيد
عضو اللجنة	-	المهندس / صالح بن عبدالكريم العبيد
وبلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال السنة عدد (٣) اجتماعات.		

- بالإشارة إلى قواعد التسجيل والإدراج ولائحة حوكمة الشركات يود مجلس الإدارة أن يوضح الآتي: لا توجد عقود لدى الشركة تتضمن مصلحة لأحد أعضاء المجلس أو المدير العام أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم. كما لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد إحتياطي مفروض على الشركة من هيئة سوق المال أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

الثاني عشر: المدفوعات النظامية :-

- **الزكاة :** تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية حيث يتم تسجيل الزكاة وفقاً لأساس الإستحقاق. وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن الزكاة المستحقة حتى نهاية عام ٢٠١٠ و يتم التسوية عند الحصول على الربوط النهائية من المصلحة. خلال عام ٢٠١١م وافقت مصلحة الزكاة على اعتراض الشركة على الربوط الزكوية للأعوام ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م وسدلت الشركة الزكاة المستحقة عن هذه الأعوام حسب الربوط الزكوية المعدلة.

- **التأمينات الاجتماعية :** تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية ويتم تسجيل رسوم التأمينات الاجتماعية وفقاً لأساس الإستحقاق، ويتم سداد التأمينات الاجتماعية شهرياً على أساس المستحق عن الشهر السابق.

والجدول التالي يوضح المبالغ المستحقة لجهات نظامية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مقارنة بالعام السابق :-

(القيمة بالألف ريال)

بيان	مصلحة الزكاة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	إجمالي الدفعات المستحقة إلى جهات حكومية	عام ٢٠١١م	عام ٢٠١٠م
				٦,١٧٩	١١,٠٦٤
				٢٣١	١٧٠
				٦,٤١٠	١١,٢٣٤



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

الثالث عشر : لائحة الحوكمة :-

طبق الشركة الأحكام الإسترشارية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة، فيما عدا الفقرة التالية:

رقم المادة	الموضوع	الفقرة	الأسباب
٦	حقوق التصويت	التصويت التراكمي	النظام الأساسي للشركة لا يتضمن طريقة التصويت التراكمي .

الرابع عشر : إقرارات مجلس الإدارة :-

وفقاً للمعلومات التي نمت إلى علمنا وبناءً على تقرير مراقب الحسابات ومعطيات السوق الحالية والمؤشرات المستقبلية نقر بالآتي :-

- ١- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بخالص الشكر والتقدير لحكومة الرشيدة على ماقدمه من دعم ومساندة لقطاع الصناعي، كما يسر المجلس أن يسجل الشكر العميق لمساهمي الشركة على دعمهم ولعملاء الشركة على ثقتهم بالشركة ومنتجاتها، وكذا لمنسوبي الشركة على جهودهم المخلصة من أجل التطوير وتحسين الأداء وتحقيق أهداف الشركة.

واله ولـي التوفيق ، ، ،

مجلس الإدارة

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

**القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م**

الإرنسنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - بناية فلور
الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٣٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦٣٨٨٣ ٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير مراجعى الحسابات إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريّة. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهمامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير محفوظ:

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١) تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنسنست ويونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢١ ربیع الأول ١٤٣٣ھـ
١٣ فبراير ٢٠١٢م

قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠	٢٠١١	ال موجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
١١٥٣٠٢٨٠	١٢٠٨٨٤٩٦	٣
٦١٢٠٦١٠	٨٦٨٩٥١٩٢	٤
١٨١٨٤٠٨٨٦	١٦٨٤٠٩٣٢١	٥
<u>٢٥٤٥٧٧٩٧٦</u>	<u>٢٦٧٣٩٣٠٠٩</u>	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
<u>١٩٧٤٧٣٥٠٥</u>	<u>١٩٤٠٣٥٣٧٣</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٦٤٥٤٥٣٠١</u>	<u>٦٣٨٧٥٣٠٥</u>	<u>ممتلكات وألات ومعدات</u>
<u>٢٦٢٠١٨٦٠٦</u>	<u>٢٥٧٩١٠٦٧٨</u>	<u>موجودات غير ملموسة</u>
<u>٥١٦٥٩٦٧٨٢</u>	<u>٥٢٥٣٠٣٦٨٧</u>	<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٣٥٣١٤٨١٨</u>	<u>٢٨١٤٠٧٠١</u>	<u>المطلوبات المتداولة</u>
<u>٢٨٦٧٨٦٦٩</u>	<u>٥٠١٦٣١٣٠</u>	<u>دائنون ومبالغ مستحقة الدفع</u>
<u>٣٣٣٣٢٣٧٤</u>	<u>٢٦١٠٠٤٠٠</u>	<u>أوراق نفع</u>
<u>١٢١٨١٠٥٢</u>	<u>١٧٩١٤٣٨٥</u>	<u>قرص قصيرة الأجل</u>
<u>١١٠٦٣٤٤٤</u>	<u>٦١٧٨٧٩٥</u>	<u>قسط جار من قروض لأجل</u>
<u>١٢٠٥٧٠٣٥٧</u>	<u>١٢٨٤٩٧٤١١</u>	<u>مخصص زكاة</u>
<u>٣٤٤٦٥١٠٤</u>	<u>٣٠٥١٧١٩</u>	<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
<u>١٣٠٤٧٥٣١</u>	<u>١٤٥٩٥٠٩٧</u>	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٤٧٥١٢٦٣٥</u>	<u>٤٥١٠٥٨١٦</u>	<u>قرص لأجل</u>
<u>١٦٨٠٨٢٩٩٢</u>	<u>١٧٣٦٠٣٢٢٧</u>	<u>مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>
<u>٢٥٥٥٦٤٤٥٠</u>	<u>٢٥٥٥٦٤٤٥٠</u>	<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٣٠٠٧١٩٦٠</u>	<u>٣٠٣٩٠٦٢٧</u>	<u>المطلوبات</u>
<u>٦٢١٧٧٣٨٠</u>	<u>٦٥٧٤٥٣٨٣</u>	<u>حقوق المساهمين</u>
<u>٣٤٨٥١٣٧٩٠</u>	<u>٣٥١٧٠٠٤٦٠</u>	<u>رأس المال</u>
<u>٥١٦٥٩٦٧٨٢</u>	<u>٥٢٥٣٠٣٦٨٧</u>	<u>احتياطي نظامي</u>
		<u>أرباح مبقة</u>
		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
		<u>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣١٧٠٤٨٥٢	٣٦١٤٦٤١		المبيعات
(٢٧٣٠٤٣٦٢٢)	(٣٢٧٣٤٨٣٤٥)		تكلفة المبيعات
<u>٤٣٠٩٩٢٨١٣</u>	<u>٣٤١١٦٢٩٦</u>		الربح الإجمالي
			المصاريف
(١٠١٩٩٠٦٤)	(١١٣٢٨٣٩٨)	١٥	بيع وتوزيع
(١٢١٥٣١١٧)	(١٤٣٤٠٣٧١)	١٦	عمومية وإدارية
<u>(٢٢٣٥٢٩٨١)</u>	<u>(٢٥٦٦٨٧٦٩)</u>		
٢١٦٣٩٨٣٢	٨٤٤٧٥٢٧		الدخل من العمليات الرئيسية
٢٠٥٨٩٥٨	١٨٥٠٩٦٠	١٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٤٨٤١٠٣)	(٢٨٢٥٨٣٨)		أعباء مالية
٢١٢١٤٦٨٧	٧٤٧٢٦٤٩		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٤٥٠١٧٥٣)</u>	<u>(٤٢٨٥٩٧٩)</u>	١٣	زكاة
<u>١٦٧١٢٩٣٤</u>	<u>٣١٨٦٦٧٠</u>		صافي دخل السنة
			ربح السهم (ريال سعودي):
<u>٠٨٥</u>	<u>٠٣٣</u>		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
<u>٠٦٥</u>	<u>٠١٢</u>		المتعلق بصافي دخل السنة
<u>٢٥٤٤٥٥٥٦</u>	<u>٢٥٤٤٥٥٥٦</u>		عدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤٦٨٧	٧٤٧٢٦٤٩	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل احتساب الزكاة
١٥٢١٩١٢٧	١٥٦٤٣٥٧٧	التعديلات لـ :
٧١٢٤٦٥	٦٦٩٩٩٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٤٢٦٩٩	٢١٥٠١٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤٨٤١٠٣	٢٨٢٥٨٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤١٠٠٣	-	الأعباء المالية
		الخساره من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٢١١٤٠٨٤	٢٨٧٦٢٢٠٢	
٥١٣٦٠٤٩	(٢٥٦٨٨٣٨٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥٨٩٧٣٨٦٢)	١٣٤٣١٥٦٥	المدينون
١٧٣٩٩٢٠٣	١٤٣١٠٣٤٤	المخزون
٥٦٧٥٤٧٤	٣٠٨١٥٧٢٩	الدائون
(٢٤٨٤١٠٣)	(٢٨٢٥٨٣٨)	
(١٣٤٤٠٩٢)	(٩١٧٠٦٢٨)	النقدية من العمليات
(٤٠٢٠٠٩)	(٦٠٢٥٧٦)	أعباء مالية مدفوعة
١٤٤٥٢٧٠	١٨٢١٦٦٨٧	زكاة مدفوعة
(١٩٢٤١٩٣٢)	(٤٤٥٢٠٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٩٧٧٦٠٢٤)	(١٢٢٠٥٤٤٥)	
٥٣٤٠٩٢	-	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٤٨٥٧٢٢٨)	(١٠١٢٠٠)	النشاطات الاستثمارية
٧٥٢٩٠٠٩٦	٩٤٤٧٢٢٦	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٠٢٨٧٦٣٣)	(١٢١٨١٠٥٢)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	١٣٩٦٠٠٠	
(١٠٥٦٨٦١٢)	-	
(٥٧٤٠٨٧٠)	(٥٤٥٣٠٢٦)	النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٢٣٥٣٧٥٣٢)	٥٥٨٢١٦	
٣٥٠٦٧٨١٢	١١٥٣٠٢٨٠	النشاطات التمويلية
١١٥٣٠٢٨٠	١٢٠٨٨٤٩٦	المسدود من قروض قصيرة الأجل
		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
		المسدود من قروض لأجل
		المتحصل من قروض لأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٤٤٥٧٩٠	٦٠٩٦٢٣٩٦٢	٢٨٤٠٠٦٦٧	٢٥٥٥٦٤٤٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٦٩٣٤	١٦٩٣٤	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٦٧١٢٩٣)	١٦٧١٢٩٣	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٢٧٧٨٢٢٣)	(١٢٧٧٨٢٢٣)	-	-	توزيعات أرباح
<u>٣٤٨٥١٣٧٩٠</u>	<u>٦٢٨٧٧٣٨٠</u>	<u>٣٠٠٧١٩٦٠</u>	<u>٢٥٥٥٦٤٤٥٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
<u>٣١٨٦٧٠</u>	<u>٣١٨٦٧٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي دخل السنة</u>
<u>-</u>	<u>(٣١٨٦٦٧)</u>	<u>٣١٨٦٦٧</u>	<u>-</u>	<u>المحول الى الاحتياطي النظامي</u>
<u>٣٥١٧٠٠٤٦٠</u>	<u>٦٥٧٤٥٣٨٣</u>	<u>٣٠٣٩٠٦٢٧</u>	<u>٢٥٥٥٦٤٤٥٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١. النشاطات

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") - ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ وتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥١ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل.

لدى الشركة الفرع التالي:

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

وتزاول الشركة النشاطات التالية :

إنتاج أسلاك الحديد المحسوبة والأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد وسلك التوابيت والبست والهياكل الحديدية للمراتب وأسلاك تقوية مجدولة للكهرباء وأسلاك تسليح مجلفنة ومسامير صلب والمسامير المتنوعة وبراغي الحديد وأسلاك اللحام، وإنتاج المسبوكات المعدنية ب مختلف أنواعها، وإنتاج المحاور ومست تعلق بتنوعات مختلفة وقطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات، وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج، وتملك الأرضي والعقارات وإقامة المبني عليها، وتملك براءات الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة، والمناقصات وأعمال المقاولات، والوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية أو الأجنبية داخل وخارج المملكة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

النقد وما في حكمه
يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون
تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لآية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعودمة عند تكبدها.

ايضاحات حول القوائم المالية - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، بعد احتساب مخصص مناسب لأية بنود متقدمة أو بطينة الحركة. وتحدد التكلفة كما يلي :

المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدة حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الممتلكات والألات والمعدات

تدرج الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال قيد التنفيذ لا تستهلك، وتستهلك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية، أيهما أعلى.

تطأ التحسينات على العقارات المستأجرة / الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات / للموجودات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أممارها الإنتاجية بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الشهرة بالتكلفة والتي تمثل فائض تكلفة الاستحواذ عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة التجارية، يتم قياس الشهرة بعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة.

إن رسوم تثمين صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والمتعلقة بالحصول على قروض الصندوق تؤجل وتطأ على مدى الفترات المتبقية لسداد القروض.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. وتسجل توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

إيضاحات حول القوائم المالية - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربط، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي بعد حساب الزكاة. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، بالصافي بعد حسم الخصومات.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الدينون المعدومة. وباستثناء تكلفة المبيعات والأعباء المالية، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

وتحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

تكاليف الاقتراض

ترسل تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما حتى يتم انجاز جميع الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هنالك دليل موضوعي على احتمالية قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل. ويتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي :

أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة ومعترف بها مسبقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد الراهن في السوق للأصول المالية المشابهة.

ج) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات الفائدة الفعلية الأصلية.

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصرف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٥٠٤٨٨	٧٧٦٣٦٨٤	أرصدة لدى البنوك ونقدية ودائع نقدية
<u>٥٧٩٢٧٩٥</u>	<u>٤٣٢٤٨١٢</u>	
<u>١١٥٣٠٢٨٠</u>	<u>١٢٠٨٨٤٩٦</u>	

٤. المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٨٣٤٣٩٨	٨٣٦٦٤٦١٦	حسابات تجارية مدينة ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(٩٨٨٨٣٥)</u>	<u>(١٦٤٩٥٠٩)</u>	
<u>٥٣٥٤٥٥٦٣</u>	<u>٨٢٠١٥١٠٧</u>	الحسابات التجارية المدينة، بالصافي
٢٢٧٩١٠١٢	٢٠٥٤٧٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٧٠٦٨٤١	١٥٧٨٤٦٣	دفعات مقدمة إلى موردين
٢٢٠٠٠	١٩١٠٢٥	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقه (إيضاح ٦)
<u>١٢٧١١٥٣١</u>	<u>١٠٥٥٨٨٨</u>	مدينون آخرون
<u>٦١٢٠٦٨١٠</u>	<u>٨٦٨٩٥١٩٢</u>	

٥. المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٣٣٧٦١٠٦٢	٥٧٨٥١١٥١	بضاعة تامة الصنع
٨٢٩٤٤٨٠١	٥٠١٣٥٦٤٥	مواد خام
١٢٩٩٧٤٦٨	٣٠٨١٢٧٢٦	بضاعة بالطريق
١٧٤٨٧٠١٢	١٩٥٧٩٢٨٥	قطع غيار ومستهلكات
٨٤٩٤٩١١	١٠٠٧٩٦٥	بضاعة تحت التصنيع
٦٠٣٧٠٥	٧٢٤٩٩٣٨	مخزون آخر
<u>١٨٢٥٨٩٢٣٤</u>	<u>١٦٩١١٧١٠</u>	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>(٧٤٨٣٤٨)</u>	<u>(٧٠٢٣٨٩)</u>	
<u>١٨١٨٤٠٨٨٦</u>	<u>١٦٨٤٠٩٣٢١</u>	

بيانات حول القوائم المالية - (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

قدمت الشركة خدمات خراطة وقطع غيار بـ ٢٦٦٥ ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٨٢٦٥ ريال سعودي) إلى شركة تصنّع للبتروكيماويات، وهي شركة مملوكة لأحد المساهمين بالشركة.

تعتمد سياسات التسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أظهرت المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة في الإيضاح ٤.

بيانات حول القوائم المالية - (تكميلية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٧. المستهلكات والأدوات والمعدات

إن الأصول الإنتاجية المقدرة للموجودات للأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المستهلكات والتركيبيات والمعدات	٤ سنوات	٦ ستة
المستهلكات والتركيبيات والمعدات	٣٣ - ٢٥	٣٣ - ٢٣

المجموع

٢٠١٠

ريل سعودي

المجموع

٢٠١١

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٢

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠١٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٠

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢١

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٢

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٥

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٦

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٧

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٨

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٩

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٣

ريل سعودي

المجموع

٢٠٢٤

ريل سعودي

المجموع

بيانات حول القوائم المالية - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧. الممتلكات والألات والمعدات (تتمة)

إن بعض مباني الشركة البالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٣٥ مليون ريال سعودي) مقامة على أراض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية مقابل إيجار سنوي رمزي. وللشركة الخيار بتجديد اتفاقيات الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية. كما توجد مباني يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٧٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٩٥ مليون ريال سعودي) مقامة على أرض مملوكة للشركة.

ان الممتلكات والألات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٩٣ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي (SIDF) كضمان مقابل القروض لأجل (ايضاح ١٢).

وزع الاستهلاك المحمى للسنة في قائمة الدخل على النحو التالي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢٧٧٢٧٢٢	١٤١٧٤٧١٩	تكلفة إنتاج
٤٧٥,٠٩٧	٥٠٣٤٣٠	مصاريف بيع وتوزيع (ايضاح ١٥)
١٣٩٧٨٢٩٨	٩٦٥٤٢٨	مصاريف عمومية وإدارية (ايضاح ١٦)
<u>١٥٢١٩١٢٧</u>	<u>١٥٦٤٣٥٧٧</u>	

٨. الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ٢٠١٠	الإجمالي ٢٠١١	تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً ريال سعودي	الشهرة ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة للمسطوب
٨٠٥٣٦٢٠٣٢	٦٥٢٧١١٣٩	٣٣٥٠,٠٠	٦١١٣٩٩٢١	-
(١٤٣٩٧٦١٢٧)	-	-	-	-
<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٣٣٥٠,٠٠</u>	<u>٦١١٣٩٩٢١</u>	<u>في نهاية السنة</u>
الإطفاء : في بداية السنة المجنب خلال السنة المتعلق بالشطب				
١٤٧٧٤٧٧٠	٧٢٥٨٣٨	٧٢٥٨٣٨	-	-
٧١٢٤٦٥	٦٦٩٩٩٦	٦٦٩٩٩٦	-	-
(١٤٣٩٧٦١٢٧)	-	-	-	-
<u>٧٢٥٨٣٨</u>	<u>١٣٩٥٨٣٤</u>	<u>١٣٩٥٨٣٤</u>	<u>-</u>	<u>في نهاية السنة</u>
صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				
<u>٦٤٣٠١</u>	<u>٦٣٨٧٥٣٠٥</u>	<u>١٩٥٤١٦٦</u>	<u>٦١١٣٩٩٢١</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>

لا يتم إطفاء الشهرة، وتطفأ تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً على مدى خمس سنوات.

بيانات حول القوائم المالية - (نهاية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٩ . الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠٤٤	١٧٦٩٢٧٩٢	دائنون تجاريون
٨٠٦٨٩٦	٨١٤٢٢٣	مصاريف مستحقة الدفع
١١٩٤٥٣	١٤٤٨٥١٥	دفعات مقدمة من عملاء
<u>١٠٧٠٧٥٩</u>	<u>٨٥٧١٦١</u>	دائنون آخرون
<u>٣٥٣١٤٨١٨</u>	<u>٢٨٧٠١</u>	

١٠ . أوراق الدفع

تتألف الأرصدة من التكاليف المتعلقة بالتمويل والمنظمة بموجب اعتمادات مستندية من بنوك محلية. وهذه الأرصدة مكفولة بسندات أذنية صادرة من قبل الشركة.

١١ . القروض القصيرة الأجل

تم الحصول على تسهيلات التمويل القصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية. وتحمل هذه التسهيلات عمولة حسب الأسعار التجارية وهي مكفولة بسندات أذنية صادرة من قبل الشركة.

١٢ . القروض لأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨١٠٣٠٠٠	٢٦٠٦٣٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨٥٤٣١٥٦	٢٢٣٦٢١٤٠	بنك تجاري
<u>٤٦٦٤٦١٥٦</u>	<u>٤٨٤٢٥١٠٤</u>	إجمالي القروض لأجل
<u>(١٢٠٥٢)</u>	<u>(١٧٩١٤٣٨٥)</u>	نافقاً : القسط الجاري
<u>٣٤٤٦٥١٠٤</u>	<u>٣٠٧١٩</u>	القسط غير الجاري

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف تمويل مشروع توسيع مصنع سحب الأسلال ومنتجاتها بمدينة الجبيل الصناعية وكذلك قرض آخر خاص بتكليف تطوير وتحديث مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بمدينة الدمام، وقد تم سداد هذا القرض خلال السنة الحالية. كما حصلت الشركة على قرض ثالث من الصندوق لتمويل توسيع مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار، ولا تحمل هذه القروض أية عمولة، إلا أنها تحمل رسوم تأمين ومكافحة برهن على ممتلكات الشركة وألاتها ومعداتها وبسندات أذنية صادرة من قبل الشركة. هذا وتستحق القروض السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية.

إن اتفاقيات التسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي تتضمن بعض التعهدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، الاحتفاظ بنسبة مالية معينة.

بيانات حول القوائم المالية - (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٢ . القروض لأجل (نهاية)

قرصان من بنك تجاري

ويتمثل هذا البدل القرض الإسلامي الطويل الأجل الذي تم الحصول عليه من بنك تجاري محلي. ويستحق هذا القرض السداد على ٨ أقساط سنوية متساوية بقيمة ٩٠٣ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، وقد تم سداد القسط الأول في ١٦ فبراير ٢٠١٠ م. وخلال السنة، حصلت الشركة على قرض آخر لتمويل تكاليف توسيعة مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بالدمام. ويستحق هذا القرض السداد على ٦ أقساط سنوية متساوية بقيمة ٦٧٢ مليون ريال سعودي للقسط الواحد حيث يستحق أول قسط السداد في ١٢ فبراير ٢٠١٢ م.

وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية وهي مكفولة بسندات أذونه صادرة من قبل الشركة.

أظهرت الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

وفيما يلي مجموع تواریخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م :

ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٧٩١٤٣٨٥	٢٠١٢
١٦٥١٤٣٨٥	٢٠١٣
٧٨٨٣٣٣٤	٢٠١٤
٥٠٠٠٠٠	٢٠١٥
<u>١١١٣٠٠٠</u>	<u>٢٠١٦</u>
<u>٤٨٤٢٥١٠٤</u>	

١٣ . الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحمولة مما يلي :

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	مخصص السنة تعديل عائد لسنوات سابقة	المحمل للسنة
<u>٤٠٠٠١٦٥</u>	<u>٣٨٢٥٠٠٠</u>		
<u>٣٣٦٧٥٣</u>	<u>٤٦٠٩٧٩</u>		
<u>٤٥٠١٧٥٣</u>	<u>٤٢٨٥٩٧٩</u>		

نشأ التعديل العائد لسنوات سابقة عن بعض التكاليف التي لم تسمح مصلحة الزكاة والدخل بحسمنها عند استكمال الربوط النهائية.

بيانات حول القوائم المالية - (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣. الزكاة (تتمة)

احتسب مخصص الزكاة على أساس البنود التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
٣٤٤٥٧٩٩ ر.س	٣٤٨٥١٣٧٩٠ ر.س	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
٢٣٩٤٦ ر.س	١٤٧٨٤٧١٤ ر.س	
(٢٣٨٣١٣٣٨٧) ر.س	(٢٢٣٦٢٥٧٧٢) ر.س	
١٣٠٦٣٨ ر.س	١٣٩٦٧٢٧٣٢ ر.س	
<u>٢١٤٦٨٧</u>	<u>٩٦٣٤٩٣٠</u>	دخل السنة الخاضع للزكاة
<u>١٥١٣٧٦٣٢٥</u>	<u>١٤٩٣٠٧٦٦٢</u>	وعاء الزكاة

إن الفروق بين النتائج وفقاً للقواعد المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن تعديلات على بعض التكاليف وفقاً لأنظمة الزكوية ذات العلاقة.

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠١٠	٢٠١١	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	المجنب خلال السنة
٧٩٠٥٧٨٣ ر.س	١١٠٦٣٤٤٤ ر.س	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٤٥٠١٧٥٣ ر.س	٤٢٨٥٩٧٩ ر.س	
(١٣٤٤٢) ر.س	(٩١٧٠٦٢٨) ر.س	
<u>١١٠٦٣٤٤٤</u>	<u>٦١٧٨٧٩٥</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

استكملت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨ وقد وافقت الشركة عليها. هذا وقد قدمت الشركة الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل وهما قيد الدراسة من قبل المصلحة.

١٤. رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٤٥٥٥٦٢٥ سهم (٢٠١٠: ٤٤٤٥٥٥٦٢٥ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

اقتراح مجلس إدارة الشركة في تاريخ لاحق لقائمة المركز المالي زيادة رأس المال من خلال رسملة جزء من الأرباح المبقاة وجزء من الاحتياطي النظامي بمبلغ ٦٨٥١٢٩٦٦٢ ر.س و ٦٥٩١٢٦٥٥ ر.س سعودي، على التوالي. وستتم الزيادة المقترحة في رأس المال من خلال توزيع أسهم منحة بإصدار سهم منحة لكل عشرة أسهم على أن تكون أحقيّة أسهم المنحة للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

بيانات حول القوائم المالية - (تنمية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٥ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	
٥٤٢٨٥٩٠	١٢٥٤٩٥	نقل وتوزيع
٢٨٣٧٩٠١	٦١١٧٤١٣	رواتب وتكاليف موظفين
٣٦٠٠٨١	٦٧٥٦٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٧٥٠٩٧	٤٣٥٣٥٥	استهلاك
١٩٥٠٩١	٥٥٧٤٩٠١	أخرى
<u>١٠٩٨٦٤</u>	<u>١١٣٩٨٣٢٨</u>	

١٦ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٧٧٩٩٤١٧٠	٢٧٨٥٩٢	رواتب وتكاليف موظفين
١٧٤١٩٠١	٦٦٢٠٣٩٢	اتعب مهنية
٢٩٨٢٦١٠	٤٢٨٩٦٥	استهلاك
٣٦٠٣٦٠	٩٩٦٩٢٨	هاتف ومنافع
٤٦٥٤٦٥	٩٥٠٩٦٩	إطفاء
٩٩٢٩٦٨	٥٥٠٩٦٧	رحلات عمل
٩٤٣٦٩٣	٤٤٢٦٣٢	إصلاح وصيانة
٤٥٠١١٠	٤٥٦٤٢٦	مصاريف مجلس الإدارة
٦٣٦٥٢٠١	٧٨٠٣١٤٤	أخرى
<u>١١٧١٥٣١</u>	<u>١٤٣٧١٤٠</u>	

١٧ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٧٥١٨٤٦	٤٣٤٢٤٩	مبيعات خردة
١٣٣١٨٨٩	٥٥٠٥٧٦	تعويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
٧٤٠٣٨	٦٧١٣٥٠	أخرى
<u>٩٥٨٠٥٢</u>	<u>٩٦٠٤٨٥</u>	

١٨ . المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة ويتم الإعلان عن المعاملات فيما بين قطاعات الأنشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويل الداخلي في الشركة. وقد كانت مبيعات الشركة وربحها الإجمالي وصافي موجوداتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

الإجمالي	قطاع الصناعات الهندسية	قطاع الصناعات التحويلية	٣١ ديسمبر ٢٠١١:
ريال سعودي	وتشكيل المعادن	ريال سعودي	المبيعات
٣٦١٦٤٦٤١	٩٣٢٠٦٦٢٩	٢٦٨٠٢٥٨٢	إجمالي ربح السنة
٣٤٢١٦٢٩٦	٦٦٥٨٤٦٧	٢٧٤٤٥٧٨٢٩	صافي الموجودات
٣٥١٧٠٠٤٦٠	١٣٨٤٢٥٨١٠	٢١٣٢٧٤٦٥٠	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٠:
			المبيعات
٣١٧٨٣٦٤٨٥	٨٥٥٥٣٢٥	٢٣٢١٦٠	إجمالي ربح السنة
٤٣٩٩٢٨١٣	٩٩٤٢٠٣٩	٣٤٠٥٠٧٧٤	صافي الموجودات
٣٤٨٥١٣٧٩٠	١٤٤٧٥٤٧٨١	٢٠٣٧٥٩٠٠٩	

القطاعات حسب المناطق الجغرافية

إن جميع موجودات الشركة التشغيلية تقع في المملكة العربية السعودية.

١٩ . الارتباطات الرأسمالية

بلغت ارتباطات الشركة لقاء المصارييف الرأسمالية كما في نهاية السنة ٧٧٠ ، مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٦ مليون ريال سعودي).

٢٠ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة باليابا عنها ضمانات بنكية محدودة بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٨٤ مليون ريال سعودي).

٢١ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل عمولة بما في ذلك الودائع لأجل والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل . وتدبر إدارة الشركة مخاطر أسعار العمولة بمراقبة أسعار العمولة بانتظام.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. تسعى الشركة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتمان لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسدة.

٢١ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة تلك المخاطر التي تواجه الشركة في ظلها صعوبة في توفير الأموال لمواجهة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يعادل تقريباً قيمته العادلة. تدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتنطلب شروط الفوائد الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة، كما تحدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولم تجر الشركة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني.

يلخص الجدول أدناه المبالغ التي نتجت عن تعرض الشركة لمخاطر العملات المختلفة وذلك حسب أسعار التحويل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، وهذه المبالغ مدرجة بالريال السعودي على النحو التالي:

الإجمالي ريال سعودي	عملات أخرى ريال سعودي	اليورو ريال سعودي	الدولار الأمريكي ريال سعودي	الريال السعودي ريال سعودي	٢٠١١ ديسمبر نقد وما في حكمه حسابات تجارية مدينة حسابات دائنة ومتاحة دفع
١٢٤٩٦	-	٧٩٠٠	١٣٩٢٣ر٦٦٧	١٠٦٨٧٩٢٩	
٨٣٦٦٤ر٦٦٦	-	-	٢٥٥٦١٨٥٩	٥٨١٠٢٢٥٧	
٢٨١٤٠٧٠١	٤٥٨٩٤	٤٠٠١٤٥١	٢٢٣١٣٨٢٧		
١١٥٣٠٢٨٠	-	١٧٢٨٠٠	٥١٨٠٠٧	١٠٤٧٣٩٤	
٥٤٨٣٤٣٩٨	-	-	٢٤١١٢٧٧٨	٣٠٦٢١٧٧٢١	
٣٥٣١٤٦١٨	٢٦٥٠١٩	٣٢٤٩١٩٤	٢٢٩٤٣٨		

الإجمالي ريال سعودي	عملات أخرى ريال سعودي	اليورو ريال سعودي	الدولار الأمريكي ريال سعودي	الريال السعودي ريال سعودي	٢٠١٠ ديسمبر نقد وما في حكمه حسابات تجارية مدينة حسابات دائنة ومتاحة دفع
١٢٤٩٦	-	٧٩٠٠	١٣٩٢٣ر٦٦٧	١٠٦٨٧٩٢٩	
٨٣٦٦٤ر٦٦٦	-	-	٢٥٥٦١٨٥٩	٥٨١٠٢٢٥٧	
٢٨١٤٠٧٠١	٤٥٨٩٤	٤٠٠١٤٥١	٢٢٣١٣٨٢٧		

٢٢ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة ورغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتتألف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢٣ . المصاريف الرئيسية لعدم دقة التقدير

الانخفاض في قيمة الحسابات المدينة

يتم تقدير مخصص المبالغ غير القابلة للتحصيل من الحسابات التجارية المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. وبالنسبة للمبالغ الهامة بحد ذاتها، فيتم هذا التقدير على أساس إفرادي. أما المبالغ غير الهامة بحد ذاتها والتي تكون متأخرة السداد، فيتم تقديرها جميعاً ويستدرك مخصص لهذه المبالغ حسب طول مدة التأخير في السداد على أساس معدلات التحصيل التاريخية.

إن أي فرق بين المبالغ التي تم تحصيلها فعلياً في فترات لاحقة والمبالغ المتوقعة تحصيلها، سيتم الاعتراف به في قائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة المخزون

يعيد المخزون بالتكلفة أو بتصافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. وحين يصبح المخزون قديماً أو كاسداً، يتم تقدير صافي قيمته الممكن تحقيقها. وبالنسبة للمبالغ الهامة بحد ذاتها، يتم هذا التقدير على أساس إفرادي. أما المبالغ غير الهامة بحد ذاتها والمتصلة بمخزون قديم أو كاسد، فيتم تقديرها جميعاً ويستدرك مخصص لهذه المبالغ حسب نوعية المخزون وبالنظر إلى تقادمه أو كсадه على أساس أسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وألاتها ومعداتها لأغراض احتساب الاستهلاك لهذه الأصول . ويتم هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام والتلف والإهتماء المتوقع لهذه الأصول . وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويعدل الاستهلاك المحمل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن هناك فرقاً بين الأعمار الإنتاجية للأصول والتقديرات السابقة لهذه الأعمار .

الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم إدارة الشركة بتقدير انخفاض القيمة المحتمل بتاريخ كل تقرير. ويتم هذا التقدير بعد الأخذ في الحسبان التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المدرة للنقد ذات العلاقة.

٤ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة عن العام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.