

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

**القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م**

إرنست وينغ

العنوان: شارع الملك فهد
مبنى دار البر ٢٣٦
جدة - المملكة العربية السعودية
العنوان: شارع الملك فهد
مبنى دار البر ٢٣٦
جدة - المملكة العربية السعودية
العنوان: شارع الملك فهد
مبنى دار البر ٢٣٦
جدة - المملكة العربية السعودية
العنوان: شارع الملك فهد
مبنى دار البر ٢٣٦
جدة - المملكة العربية السعودية
العنوان: شارع الملك فهد
مبنى دار البر ٢٣٦
جدة - المملكة العربية السعودية

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

نطاق المراجعة:

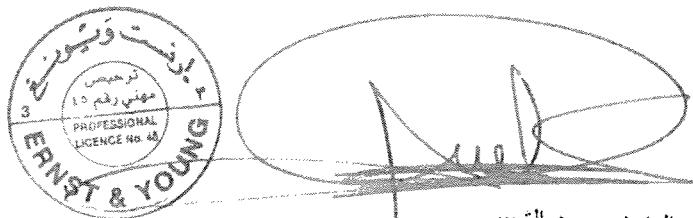
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها 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 بخطيط وتفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

- ١) ظهر بعد، من كافة التواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية 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 إرنست وينغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٩

الخبر : ٩ ربیع الآخر ١٤٣٤ هـ -
١٩ فبراير ٢٠١٣ م

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

قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٢٠٨٨٤٩٦	٢٤٠٧٨٣٩٨	٣	الموجودات المتداولة
٨٦٨٩٥١٩٢	٩٢٢٩٣١٧٤٨	٤	نقد وما في حكمه
١٦٨٤٠٩٣٢١	١٤٤٤٤٤٥	٥	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٢٦٧٣٩٣٠٠٩</u>	<u>٢٦١١٤٥٥٩١</u>		مخزون
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٩٤٣٧٣	١٨٤٠٠٤٨١٠	٧	الموجودات غير المتداولة
<u>٦٣٨٧٥٣٥</u>	<u>٦٣٢٠٥٣٠٩</u>	٨	ممتلكات وألات ومعدات
<u>٢٥٧٩١٠٦٧٨</u>	<u>٢٤٧٢١٠١١٩</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٥٢٥٣٠٣٦٨٧</u>	<u>٥٠٨٣٥٥٧١٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨١٤٠٧٠١	٢٦٧٦٤١٢١٩	٩	المطلوبات المتداولة
٥٠١٦٣١٣٠	٢٠٩٦٨٣٣٦	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٦١٠٠٤٠٠	٧٨٩٧٥٨٢١	١١	أوراق نفع
١٧٩١٤٣٨٥	١٥٩١٤٣٨٥	١٢	قرופض قصيرة الأجل
<u>٦١٧٨٧٩٥</u>	<u>٦٤٣٦٤٠٤</u>	١٣	قسط جار من قروض لأجل
<u>١٢٨٤٩٧٤١١</u>	<u>١٠٨٩٣٦١٦٥</u>		مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠٥١٧١٩	٢٥١٣٣٣٤	١٢	المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤٥٩٥٠٩٧</u>	<u>١٦٧٠٧٤٦٥</u>		قروض لأجل
<u>٤٥١٠٥٨١٦</u>	<u>٤١٨٤٠٧٩٩</u>		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٧٣٦٠٣٢٢٧</u>	<u>١٥٠٧٧٦٩٦٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٢٥٥٥٤٤٥٠	٢٨١١٢٠٨٩٠	١٤	حقوق المساهمين
٣٠٣٩٠٦٢٧	١٨٣١٨٧٠١	١٤	رأس المال
<u>٦٥٧٤٥٣٨٣</u>	<u>٥٨١٣٩١٥٥</u>	١٤	احتياطي نظامي
<u>٣٥١٧٠٠٤٦٠</u>	<u>٣٥٧٥٧٨٧٤٦</u>		أرباح مبقة
<u>٥٢٥٣٠٣٦٨٧</u>	<u>٥٠٨٣٥٥٧١٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	
٣٦١٤٦٤٦١ (٣٢٧٣٤٨)	٤٠٠٥٨٨ (٣٦٥٢٦٢)		المبيعات
<u>٣٤٢٩٦</u>	<u>٣٥٤٠٧٦٢٨</u>		تكلفة المبيعات
			الربح الإجمالي
(١١٣٢٨) (١٤٣٧١)	(١٢٤٦٤) (١٣٠٨٦)	١٥ ١٦	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٢٥٧٦٩)</u>	<u>(٢٥٥٥١)</u>		
٨٤٤٧٥٢٧	٩٨٥٦٣٥١		الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٦٠٨٥٠ (٢٨٢٥٨٣٨)	٢٥٧٧١٧٥ (٢٧٠٠٢٤٠)	١٧	أيرادات أخرى، بالصافي أعباء مالية
٧٤٧٢٦٤٩	٩٧٣٣٢٨٦		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٤٢٨٥٩٧٩)</u>	<u>(٣٨٥٥٠٠٠)</u>	١٣	زكاة
<u>٣٦٧٠</u>	<u>٥٨٧٨٢٨٦</u>		صافي دخل السنة
٢٨١١٢٠٨٩	٢٨١١٢٠٨٩	١٤	ربحية السهم (ريال سعودي):
٠٣٠	٠٣٥		المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٠١١	٠٢١		المتعلقة بصافي دخل السنة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة التدفقات النقدية
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢٠١١	ريال سعودي	٢٠١٢	ريال سعودي	النشاطات التشغيلية
٧٤٦٩٢ ر.س		٩٧٣٣٢ ر.س		الدخل قبل حساب الزكاة
١٥٦٤٣٥٧٧		١٥٧٠٦١١٧		التعديلات لـ:
٦٦٩٩٩٦		٦٦٩٩٩٦		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١٥٠١٤٢		٢٩٢١٢٨٣		اطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٨٢٥٨٣٨		٢٧٠٠٢٤٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-		(٥٥٨٢٠)		الأعباء المالية
٢٨٧٦٢ ر.س		٣١٦٧٥١٠٢		الربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢٥٦٨٨٢)		(٥٥٦٦٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣٤٣١٥٦٥		٢٤٢٧٣٨٧٦		المدينون
١٤٣١٠٣٤٤		(٢٠٦٩٤٢٧٦)		المخزون
٣٠٨١٥٧٢٩		٢٩٢١٨١٤٦		الدائنوں ووراق الدفع
(٢٨٤٢٥٨٣٨)		(٢٧٠٠٢٤٠)		النقدية من العمليات
(٩١٧٠٦٢٨)		(٨٠٨٩١٥)		أعباء مالية مدفوعة
(٦٠٢٥٧٦)		(٣٥٩٧٣٩١)		مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
١٨٢١٦٢٨٧		٢٢١١١٦٠٠		زكاة مدفوعة
(١٢٤٤٥)		(٥٧٠٧١١٤)		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
-		٨٧٣٨٠		النشاطات الاستثمارية
(١٢٤٤٥)		(٥٧٣٤)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٠١٧٠٤٢٠٠)		(٩٦٠٢٧٣٩٤)		المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٩٤٤٧٢٢٦		٩٨٩٠٢٨١٥		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٢٠٥٢)		(١٧٤٢٤٣٨٥)		النشاطات التمويلية
١٣٩٦٠٠٠		١٠٠٤٧٠٠٠		المُسند من قروض قصيرة الأجل
(٥٠٤٥٣٥٢)		(٤٥٠١٩٦٤)		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٥٥٨٢١٦		١١٩٨٩٩٠٢		المُسند من قروض لأجل
١١٥٣٠٢٨٠		١٢٠٨٨٤٩٦		المتحصل من قروض لأجل
١٢٠٨٨٤٩٦		٢٤٠٧٨٣٩٨		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٢٠٠٠				الزيادة في النقد وما في حكمه
١١٥٣٠٢٨٠				النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٠٠٠				النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جراءً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ صافي دخل السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٣٤٨٥١٣٧٩٠	٦٢٨٧٧٣٨٠	٣٠٠٧١٩٦٠	٢٥٥٤٤٥٠	٢٠١٠
- ٣١٨٦٦٧٠	- ٣١٨٦٧٠	-	-	صافي دخل السنة
-	(٣١٨٦٦٧)	٣١٨٦٦٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٣٥١٧٠٠٤٦٠</u>	<u>٦٥٧٤٥٣٨٣</u>	<u>٣٠٣٩٠٦٢٧</u>	<u>٢٥٥٤٤٥٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٢٨٩٦٦٨٥)	(١٢٦٥٩٧٥٥)	-	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٤)
٥٨٧٨٢٨٦	٥٨٧٨٢٨٦	-	-	صافي دخل السنة
-	(٥٨٧٨٢٩)	٥٨٧٨٢٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٣٥٧٥٧٨٧٤٦</u>	<u>٥٨١٣٩١٥٥</u>	<u>١٨٣١٨٧٠١</u>	<u>٢٨١١٢٠٨٩٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شكل الإصلاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١. النشاطات

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣ وتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٠م) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١هـ (الموافق ٣ ديسمبر ١٩٩٠م) الصادر في مدينة الجبيل.

لدى الشركة الفرع التالي:

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

وتزاول الشركة النشاطات التالية:

إنتاج أسلاك الحديد المسحوبة والأسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد وسلاك النوابض والسبت والهياكل الحديدية للمراتب وأسلاك تقوية مجودلة للكهرباء وأسلاك تسليح مجلفنة ومسامير صلب ومسامير المتنورة وبراغي الحديد وأسلاك اللحام، وإنتاج المسبوكات المعنية ب المختلفة أنواعها، وإنتاج المحاور وسست تعليق بنوعيات مختلفة وقطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات، وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج، وتملك الأراضي والعقارات وإقامة المباني عليها، وتملك براءات الاختراع والاستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة، والمناقصات وأعمال المقاولات، والوكالات التجارية وتمثل 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
تُعد 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 ومبالغ 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
تُدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

ايضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، بعد تجنب مخصص مناسب لآلية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. وتحدد التكلفة كما يلي:
المادة الخام ومواد التغليف وقطع الغيار والمستهلكات - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع - تكلفة المواد والعمال المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

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

يُطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، وتُرسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها 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، يتم قياس الشهرة بعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة الشهرة.

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

- بالنسبة للممتلكات والألات والمعدات
تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والألات والمعدات لقاء الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود 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.

- بالنسبة للشهرة
للغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة ابتداءً من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من وحدات المجموعة المدرة للنقد أو مجموعات من الوحدات المدرة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميل المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات.

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة بقدر القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تتبع إليها الشهرة. وعندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تم تخصيص شهرة إليها، يتم الاعتراف بذلك كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأنه لا يمكن عكس الخسائر الناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالشهرة في الفترات اللاحقة.

بيانات حول القوائم المالية - (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٤٠ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة (تنمية)

- بالنسبة للشهرة (تنمية)
تراجع الشهرة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة سنويًا أو مرات عديدة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمالية الانخفاض في القيمة الدفترية. وتجري الشركة اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة في كل تاريخ لإصدار القوائم المالية.

توزيعات الأرباح

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

المخصصات

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الزكاة
يُجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الرابط، فتُدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الرابط خلالها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
يُجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي.

الاحتياطي النظامي
طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقر التوقف عن إجراء 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.

العمولات الأجنبية
تُسجل العمولات التي تتم بالعمولات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعمولات 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 باستثناء تكلفة المبيعات والأعباء المالية، تُصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تکالیف الاقراض
ترسم تکالیف الاقراض المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما حتى يتم إنجاز جميع الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تحمل هذه التکالیف على قائمة الدخل.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في خلال السنة.

التقرير القطاعي

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

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل مالي معين. وفي حال وجود 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، يمثل الانخفاض في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة ومحترف بها سابقاً 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 المطغاة، يمثل الانخفاض في القيمة 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 أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

عقود الإيجار التشغيلي

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

إيضاحات حول القوائم المالية - (نتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	ودائع لأجل أرصدة لدى البنوك ونقدية
٤٣٢٤٦٨١٢ <u>٧٧٦٣٦٨٤</u>	٤٦٨٤٩٤٦٣٩ <u>١٠٩٣١٩٣٠</u>	
<u>٤٩٦٨٨٠١٢</u>	<u>٣٩٨٧٠٧٤</u>	

٤. المدينون والبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	حسابات تجارية مدينة ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٦٤٦١٦٨٣ (٥٤٩٥٩)	٤٨١٤٧٧٧٨٩٩ (١٩٩٣٦٧٣)	
<u>٠٧١٥١٠٧</u>	<u>٢٤٩٣٠١٠٣</u>	
٢٠٠٥٤٧٠٩ ٤٦٣٥٧٨١ ٢٥١٩١ ٨٨٨٠٥٠١	٩٠٩٢٣٦٢١٧ ١٧٤٢٠٢١٧ ٢٨٥٠٥٤٦ ٥٢٣٤٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة إلى موردين مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٦) مدينون آخرون
<u>٩٢٩٣١٧٤٨</u>	<u>٩٢٩٣١٧٤٨</u>	

٥. المخزون

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	مواد خام بضاعة تامة الصنع قطع غيار ومستهلكات بضاعة بالطريق بضاعة تحت التصنيع مخزون آخر
٤٤٥٤٢١٤٥٥ ١٥١٥٨٥١٥٧ ٢٨٥٥٧٩١٩ ٧٢٦٧٢١٨١٢ ٩٦٥٧٥٠١٠ ٣٨٨٩٣٧٢٤	٤٥٤٤٢١٤٥٤ ١٨٤١٤١٨٤١ ١٣١٦٧٠٦١٣ ٤٣٧٨٥٤٣١٨ ٨٥٥٨٩٢٠١٠ ٨٩٨٨٣٤٨٣	
<u>١١١٦٧١٠١٦٩</u>	<u>٧٨١٧٦٤١٤٤</u>	
<u>(٣٨٩٧٠٢٢)</u>	<u>(٣٦١٦٧٨١٤٤)</u>	
<u>٣٢١٤٠٩٤٦٨</u>	<u>٤٤٥١٣٥١٤٤</u>	

ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

٦ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

قدمت الشركة خدمات خراطة وصيانة بمبلغ ٦٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١٥٢٦٦ ريال سعودي) إلى شركة تصنيع للبتروكيميات، وهي شركة مملوكة لأحد المساهمين بالشركة.

تعتمد سياسات التسعير هذه المعاملات وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة الشركة.

اظهرت المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة في الإيضاح ٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية - (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المجموع ٢٠١١ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٢ ريال سعودي	الأعمال قيد التنفيذ ريال سعودي	الأدوات واخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الآلات والمعدات ريال سعودي	الأراضي المملوكة والمباني ريال سعودي	المباني المكان والمعدات الآلات وأخرى التكلفة: في بداية السنة للإضافات للاستعادات للتحويلات في نهاية السنة	٤ سنوات	السيارات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية ريال سعودي	الآلات والمعدات ريال سعودي	الأراضي المملوكة والمباني ريال سعودي	٣٣ سنة	٢٥ سنة	١٣ - ٣ سنة	
												١٠ - ٥ سنة	٤٨٣٥٠٠ (١٤٧٤٥٠)	٩٢٣٥٢٤ (٨٦٧٣٠)	٣١٢٥٤٤١ (١٥١٣٨٠)	٩٥٣٠٨ ٧٢١٥٣٦	٩٥٣٠٨ ٧٢١٥٣٦	-	
٤٣٧٣٥٩٢٤٤	٤٤٩٥٦٤٦٨٩	٤٤٩٥٦٤٦٨٩	٩٣٩٨	٩٠٢٠٢٠	٢٠٦٧٩٢١٣	٧٦٨٧٣٦٧	٤٠٢٨٩٦٢	٣١٢٥٤٤١	٩٥٣٠٨	٩٥٣٠٨	٧٢١٥٣٦								
١٢٥٤٤٥	٥٧٠٧١١٤	٥٧٠٧١١٤	٢٢١٥٨٣٠	٢١٥٨٣٠	٦١٦٦٠٤	٤٨٣٥٠٠	٥١٨٢٦٤	١٥١٣٨٠	-	-	-								
-	(٢٣٤١٨٠)	-	-	-	-	(١٤٧٤٥٠)	(٨٦٧٣٠)	-	-	-	-								
-	-	(٨٢٤١٧٠٩)	٥٠١٨٠٠	-	-	-	٩٢٣٥٢٤	٢٥٨٦١٣١	٤٢٩٧٥٤	٤٢٩٧٥٤	-								
٤٤٩٥٦٤٦٨٩	٤٥٥٠٣٧٦٢٣	٤٥٥٠٣٧٦٢٣	٢٩٧٦٥١٩	٢٩٧٦٦١٧	٢١٧٩٧٦٦١٧	٨٠٢٣٤١٧	٥٣٨٤٠٢٠	٣١٦٢٩٩٤٥٢	١٠٠٥٥٦٥٩٨	١٠٠٥٥٦٥٩٨	١٠٠٥٥٦٥٩٨								
٢٣٩٨٨٥٧٣٩	٢٥٥٥٢٩٣١٦	٢٥٥٥٢٩٣١٦	-	١٨٩٨٠٥٢٠	٦٥١٧٧٥٥	٣٢٩٥٨٢٧	١٧٨٢٢٤٥٨٠	٤٨٥٠٠٦٢٤	٤٨٥٠٠٦٢٤	٤٨٥٠٠٦٢٤	٤٨٥٠٠٦٢٤								
١٥٤٣٥٧٧	١٥٧٠٦١١٧	١٥٧٠٦١١٧	-	٥٦٢٩٨١	٥٧٨٢٦٠	٤١٠٨٤٣	١١١٢١٤٩٧	٣٠٢٢٥٣٦	٣٠٢٢٥٣٦	٣٠٢٢٥٣٦	٣٠٢٢٥٣٦								
-	(٢٠٢٦٢٠)	-	-	-	(١٤٧٤٤٨)	(٥٥١٧٢)	-	-	-	-	-								
٢٥٥٥٢٩٣١٦	٢٧١٠٣٢٨١٣	٢٧١٠٣٢٨١٣	-	١٩٥٤٣٥٠١	٦٩٤٨٥٦٧	٣٦٥١٤٤٩٨	١٨٩٣٥٦٠٧٧	٥١٥٢٢١٧٠	٥١٥٢٢١٧٠	٥١٥٢٢١٧٠	٥١٥٢٢١٧٠								
١٨٤٠٠٤٨١٠	٢٩١٩	٢٩١٩	٢٢٥٤١١٦	٢٢٥٤١١٦	١٠٧٤٨٥٠	١٧٣٢٥٢٢	١٢٦٩٤٣٣٧٥	٤٩٠٢٣٤٢٨	٤٩٠٢٣٤٢٨	٤٩٠٢٣٤٢٨	٤٩٠٢٣٤٢٨								
١٩٤٠٣٥٣٧٣	٩٣٩٨	٩٣٩٨	١٦٩٦٩٣	١٦٩٦٩٣	١٦٩٦٩٢	٧٣٣١٣٥	١٣٤٣٢٦٨٦	٤٧١٠٤٦٧٤	٤٧١٠٤٦٧٤	٤٧١٠٤٦٧٤	٤٧١٠٤٦٧٤								

ايصالات حول القوائم المالية - (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٧ . الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن بعض مباني الشركة البالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢٦٤٣ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضٍ 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 ٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٧٥ مليون ريال سعودي) مقامة على أرض مملوكة للشركة.

إن الممتلكات والآلات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٩٠ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القروض لأجل (إيضاح ١٢).

وزع الاستهلاك المُحمّل للسنة في قائمة الدخل على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١٧٤٧١٩	١٤٢٥٨٠٣٧	تكلفة إنتاج
٥٠٣٤٣٠	٤٢٠٤٤٩	مصاريف بيع وتوزيع
٩٦٥٤٢٨	١١٠٢٧٦٦٣١	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٥٦٤٣٥٧٧</u>	<u>١٥٧٠٦١١٧</u>	

٨ . الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ٢٠١١ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي	تكليف التمويل المدفوعة مقدماً ريال سعودي	الشهرة ريال سعودي	التكلفة: في بداية السنة
<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٣٣٥٠٠٠</u>	<u>٦١٩٩٢١١٣٩</u>	
<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٦٥٢٧١١٣٩</u>	<u>٣٣٥٠٠٠</u>	<u>٦١٩٩٢١١٣٩</u>	في نهاية السنة
<u>٧٢٥٨٣٨</u>	<u>١٣٩٥٨٣٤</u>	<u>١٣٩٥٨٣٤</u>	<u>-</u>	الإطفاء: في بداية السنة
<u>٦٦٩٩٩٦</u>	<u>٦٦٩٩٩٦</u>	<u>٦٦٩٩٩٦</u>	<u>-</u>	المُحمّل للسنة
<u>١٣٩٥٨٣٤</u>	<u>٢٠٦٥٨٣٠</u>	<u>٢٠٦٥٨٣٠</u>	<u>-</u>	في نهاية السنة
<u>٦٣٢٠٥٣٠٩</u>	<u>٦٣٢٠٥٣٠٩</u>	<u>٦٣٢٠٥٣٠٩</u>	<u>٦١٩٩٢١١٣٩</u>	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<u>٦٣٢٠٥٣٠٥</u>	<u>٦١٩٩٥٤١٦٦</u>	<u>٦١٩٩٥٤١٦٦</u>	<u>٢٠١١</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

لا يطأ الشهرة، بل يُخضع لاختبار الانخفاض في القيمة سنويًا، علمًا بأنه لم يُحدد أي انخفاض في القيمة بناءً على اختبار السنة الحالية (٢٠١١: عدم وجود انخفاض في القيمة). ويطأ تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً على مدى خمس سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية - (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٩ . الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٣٦٣٥٧٦١	١٤٩٩٧٦	دائنون تجاريون
٨١٤٢٢٣٣	٦١٧٥٦٢٦	مصاريف مستحقة الدفع
١٤٤٨٥٥١٥	١٣٩٨٩٧١	دفعات مقدمة من عملاء
<u>٤٩١٤١٩٢</u>	<u>٣٦٥١٦٤٦</u>	دائنون آخرون
<u>٢٨١٤٠٧٠١</u>	<u>٢٦٦٤١٢١٩</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 محفوظة بسندات أذنية صادرة من قبل الشركة.

١٢ . القروض لأجل

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٢١٠٦٣٠٠٠	٢٨٢٠٠٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٢١٣٦٢١٠٤	١٢٨٤٧٧١٩	بنك تجاري
<u>٤٨٤٢٥١٠٤</u>	<u>٤١٠٤٧٧١٩</u>	اجمالي القروض لأجل
<u>(١٧٩١٤٣٨٥)</u>	<u>(١٥٩١٤٣٨٥)</u>	ناقصاً: القسط الجاري
<u>٣٠٥١٧١٩</u>	<u>٢٥١٣٣٣٤</u>	القسط غير الجاري

قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف تمويل مشروع توسيع مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها بمدينة الجبيل الصناعية وكذلك قرض آخر خاص بتكميل تطوير وتحديث مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بمدينة الدمام، وقد تم سداد هذا القرض خلال عام ٢٠١١. 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 ومحفوظة برهن على ممتلكات الشركة وألاتها ومعداتها وبيانات أذنية صادرة من قبل الشركة. 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، الاحفاظ بنسبة مالية معينة.

إيضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٢ . القروض لأجل (تنمية)

قرص من بنك تجاري

ويمثل هذا البدل القرض الإسلامي الطويل الأجل الذي تم الحصول عليه من بنك تجاري محلي. ويستحق هذا القرض السداد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٣٠٩ مليون ريال سعودي للقسط الواحد، وقد تم سداد القسط الأول في ١٦ فبراير ٢٠١١م. خلال عام ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض آخر لتمويل تكاليف توسيعة مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار بالمدينة الصناعية الثانية بالدمام. ويستحق هذا القرض السداد على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٦٧١ مليون ريال سعودي للقسط الواحد حيث يستحق أول قسط السداد في ١٢ فبراير ٢٠١٢م.

وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية وهي مكفولة بسندات إئتمانية صادرة من قبل الشركة. اظهرت الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. وفيما يلي مجموع تواريخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م:

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٥٩١٤ ر ٣٨٥	٢٠١٣
١٠٧٣٣ ر ٣٤٤	٢٠١٤
٨٤٠٠ ر ٠٠٠	٢٠١٥
<u>٦٠٠٠ ر ٠٠٠</u>	<u>٢٠١٦</u>
<u>٤١٠٤٧ ر ٧١٩</u>	

١٣ . الزكاة

المُحمل للسنة

تتألف الزكاة المُحمّلة مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	مخصص السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	تعديل عائد لسنوات سابقة
٣٨٢٥٠٠٠	٣٨٥٥٠٠٠	
<u>٤٦٠ ر ٩٧٩</u>	<u>-</u>	
<u>٤٢٨٥ ر ٩٧٩</u>	<u>٣٨٥٥٠٠٠</u>	<u>المُحمل للسنة</u>

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

بيانات حول القوائم المالية - (نتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٢ . الزكاة (نتمة)

احسب مخصص الزكاة على أساس البنود التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٨٥١٣٧٩٠	٣٥١٧٠٠٤٦٠	حقوق المساهمين
١٤٧٨٤٧١٤	١٦٩٤٦٩٩٥	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
<u>(٢١٣٤٧٥)</u>	<u>(٢١٥٤٤٩٦)</u>	القيمة الفقيرية للموجودات الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
١٤٩٦٧١٠٢٩	١٥٣١٥١٠١٧	
<u>(٥٩٠٨٩٢٦)</u>	<u>١٥٢٦٩٥٦</u>	دخل السنة الخاضع للزكاة
<u>١٤٣٧٦٢١٠٣</u>	<u>١٥٤٦٧٧٩٧٣</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:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤٤٤٠٦٣	٦١٧٨٧٩٥	في بداية السنة
<u>٤٩٧٩</u>	<u>٣٨٥٥٠٠</u>	المُحْبَط خلال السنة
<u>(٩٢٨)</u>	<u>(٣٥٩٧٣٩١)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٦١٧٨٧٩٥</u>	<u>٦٤٣٦٤٠٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

استكملت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨، وقد وافقت الشركة عليها. كما قدمت الشركة الإقرارين الزكويين عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل، وقد أصدرت المصلحة الربطين عن هذين العامين مع مطالبة بالتزام اضافي قدره ٧٤ مليون ريال سعودي. إلا أن الشركة قدمت اعتراضاً على هذين الربطين. علماً بأن الإقرار عن عام ٢٠١١ قد قدم للمصلحة ولا يزال قيد الدراسة.

١٤ . رأس المال

يتكون رأس المال من ١١٢,٠٨٩ سهم (٢٠١١: ٢٨,٥٥٦٢٥ سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

اقتراح مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٢ زيادة رأس المال من خلال رسملة جزء من الأرباح المبقاء وجزء من الاحتياطي النظامي بمبلغ ١٢,٦٨٥٠٩٦٢٠٩٦ ريال سعودي و ١٢,٦٥٩٧٥٠٠٠ ريال سعودي، على التوالي. وستتم الزيادة المقترحة في رأس المال من خلال توزيع أسهم منحة باصدار سهم منحة لكل عشرة أسهم على أن تكون أحقيه أسهم المنحة للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. علماً بأن الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال قد تم استكمالها.

وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة، تم تعديل ربحية السهم لأرقام المقارنة الخاصة بعام ٢٠١١ باثر رجعي وذلك للمحاسبة عن تأثير أسهم المنحة التي تم إصدارها.

ايصالات حول القوائم المالية - (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٥ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٥٩٤٠١٢٥	٦٨٠٣٩٤٢	نقل وتوزيع
٣١٧٤٦٦١	٣٧٩٣٨٧٤	رواتب ونفقات موظفين
٥٠٣٤٤٣٠	٤٢٠٤٤٩	استهلاك
٦٦٠٦٧٥	٢٤٣٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٩٥٥٧	١٤٢٢٢١٥	أخرى
<u>١١٣٢٨٣٩٨</u>	<u>١٢٤٦٤٨٦٩</u>	

١٦ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٧٢٩٥٢٧٨	٧٨٦٣٤٩٤	رواتب ونفقات موظفين
٢٣٩٠٠٦٢	١٣٢٩٤٥٠	أتعاب مهنية
٩٦٥٤٢٨	١٠٢٧٦٣١	استهلاك
٦٦٩٩٩٦	٦٦٩٩٩٦	إطفاء
٣٢٦٧٢٤	٤٠٩٠٣٧	إصلاح وصيانة
٥٦٧٩٥٠	٣٩٤٢٣٢	رحلات عمل
٨٢٨٩٩٩	٣٠٤٤٩٩	هاتف ومنافع
٢٦٤٤٥٦	١٨٠٣٨٠	مصاريف مجلس الإدارة
١٠٣١٤٧٨	٩٠٧٦٨٩	أخرى
<u>١٤٣٤٠٣٧١</u>	<u>١٣٠٨٦٤٠٨</u>	

١٧ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٩٢٤٢٣٤	٨٧٥٧٦١	مبيعات خردة
٥٧٦٠٥٥	٦٢٨٦٦٩	تغويضات من الموردين وسداد مطالبات تأمين
(٢٠١٥٥٣)	٣٦١٣٥٦	ربح / (خسارة) من تحويل عملات أجنبية
٢٥٩٩٥٠	٢٩٤٥٠٠	إيرادات إيجار
-	٥٥٨٢٠	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٩٢٢٧٤	٣٦١٠٦٩	أخرى
<u>١٨٥٩٦٠١</u>	<u>٢٥٧٧١٧٥</u>	

١٨ . المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	ریال سعودی	قطاع الصناعات الهندسية وتشكيل المعادن	ریال سعودی	قطاع الصناعات التحويلية	ریال سعودی	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤٠٠٠٦٧٠٥٨٨		١١٥٩٤٣٤٠١		٢٨٤٧٧٢٧١٨٧		المبيعات
٣٥٤٠٧٦٢٨		٩٨٧٤٠٧٦٢٨		٢٥٩١٩٧٥١		إجمالي ربح السنة
٣٥٧٥٧٨٧٤٦		١٣٥٤٤٠٨٧١		٢٢٢١٣٧٨٧٥		صافي الموجودات
٣٦١٤٤٤٦١		٩٣٢٠٦٦٢٩		٢٦٨٢٥٨٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣٤١١٦٢٩٦		٦٥٨٤٦٧		٢٧٤٥٧٨٢٩		المبيعات
٣٥١٧٠٠٤٦٠		١٣٨٤٢٥٨١٠		٢١٣٢٧٤٦٥٠		إجمالي ربح السنة
						صافي الموجودات

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 ١٥٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٧٧٠ مليون ريال سعودي).

٢٠ . الالتزامات المحتلة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة بالنيابة عنها خطابات ضمان غير مغطى غير محدود بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي و ٣٩٣ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١١: ٦٠٠ مليون ريال سعودي و ٨٨٤ مليون ريال سعودي، على التوالي).

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. وتدير إدارة الشركة مخاطر أسعار العمولة بمراقبة أسعار الفائدة 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 ائتماني لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينية غير المسددة.

ايضاحات حول القوائم المالية - (تنمية)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢١ . إدارة المخاطر (تنمية)

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. وتتطلب شروط الفواتير الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة، فيما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولم تجر الشركة خلال السنة اية 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١، وهذه المبالغ مدرجة بالريال السعودي على النحو التالي:

الإجمالي	عملات أخرى	الريال السعودي	اليورو	الدولار الأمريكي	الريال السعودي	الريال سعودي	٢٠١٢ ديسمبر
٢٤٠٧٨٣٩٨	-	٢٤٣٧	٤٦٥	٤٩٦	٢٢٠٧٣٤٩٦	٢٢٠٧٣٤٩٦	نقد وما في حكمه
٨٨٧٧٧١٤٨	-	-	-	٣٧٠٢٥٦٥٢	٥١٧٥١	٤٩٦	حسابات تجارية مدينة
٢٦٦٤١٢١٩	٤٥٨٩٤	٦٧٥٨٤٤٧	٩١٩	٩٥٩	١٦٨٩٣٢٩٥٩	١٦٨٩٣٢٩٥٩	حسابات دائنة ومتاحة
١٢٠٨٨٤٩٦	-	٧٩٠٠	٦٦٧	٩٢٩	١٠٦٨٧٩٩٢٩	١٠٦٨٧٩٩٢٩	دفع
٨٣٦٦٤٦١٦	-	-	-	٢٥٥٦١٨٥٩	٥٨٢٥٧	٢٥٥٦١٨٥٩	حسابات تجارية مدينة
٢٨١٤٠٧٠١	٤٥٨٩٤	٥٢٩٧٧٩٤	٤٥١	٨٢٧	٢٢٣١٣٢٨٢٧	٢٢٣١٣٢٨٢٧	حسابات دائنة ومتاحة
							دفع

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. تتالف 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 وقيمتها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

٢٣ . المصادر الرئيسية لعدم دقة التقدير

الانخفاض في قيمة الحسابات المدينة

يتم تقيير 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 متاخرة السداد، فيتم تقييرها 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

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وألاتها ومعداتها لأغراض احتساب الاستهلاك لهذه الأصول. ويتم هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام والتلف والاهتراء 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 الأعماres.

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.