

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون ترخيص رقم ٤٦

# ديلويت تتش تهماتسو

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين  
انشارة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)  
الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر والتسعه أشهر والتدفقات النقدية الأولية للتسعه أشهر انتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة ، وكان فحصنا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود اية تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

نصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٢٥ شعبان ٢٦  
٢٠٠٤ أكتوبر ١٠

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

قائمة المركز المالي الاولية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
غير مدقة

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	<u>ايصال</u>	
				الموجودات
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				موجودات متداولة
٦,٠١٠	٣٨,٣٨١			نقد وما في حكمه
١٧,٢٥٦	٢٠,٧٢٧			ذمم مدينة تجارية
٢٨,٦٢٥	٣٠,٣٥٩			مخزون
٣,٨١٥	٤,٥٨٤			مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٥٥,٧٠٦</u>	<u>٩٤,٠٤٧</u>			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				موجودات غير متداولة
٥,٠٢٩	٤,٥٨١			استثمارات
١١١,٨٢٢	١٠٦,٨٩١			ممتلكات ومعدات
٤,٥٩١	٣,٥١١			موجودات غير ملموسة
<u>١٢١,٤٤٢</u>	<u>١١٤,٩٨٣</u>			<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>١٧٧,١٤٨</u>	<u>٢٠٩,٠٣٠</u>			<b>مجموع الموجودات</b>
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
٣,٦٠٣	٣,٦٩١			ذمم دائنة
٨,٢٦٩	٩,٣٢٢			اوراق دفع
٢,٨١٠	٥,١٠٧			مطلوبات مستحقة
<u>١٠,٩٥٠</u>	<u>١١,٠٥٦</u>			الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
<u>٢٥,٦٣٢</u>	<u>٢٩,١٧٦</u>			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				مطلوبات غير المتداولة
٦٥,٧٧٦	٥٤,٧٢٠			ديون طويلة الأجل
<u>٣,٥٩٩</u>	<u>٤,٠٨٧</u>			تعويض نهاية الخدمة
<u>٦٩,٣٧٥</u>	<u>٥٨,٨٠٧</u>			<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠			رأس المال (٢,٥ مليون سهم المصرح به والمصدر والمدفوع ) ٣
<u>(١٧,٨٥٩)</u>	<u>(٣,٩٥٣)</u>			حسابات متراكمة
<u>٨٢,١٤١</u>	<u>١٢١,٠٤٧</u>			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>١٧٧,١٤٨</u>	<u>٢٠٩,٠٣٠</u>			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة الدخل الاولية  
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
غير مدقة

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يونيو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٤		
(بآلاف الريالات السعودية)					
٦٦,٥٤٨	٩٤,٤٥٥	٢٠,٧٨٤	٣٥,٣٠٧		مبيعات
(٥٦,٤٨٥)	(٧٢,١٨٩)	(١٨,١٦٢)	(٢٥,٢٢٤)		كلفة المبيعات
١٠,٠٦٣	٢٢,٢٦٦	٢,٦٢٢	١٠,٠٧٣		اجمالي الربع
(٣,٢٠٢)	(٣,٤٤١)	(٩٠١)	(١,٠٣٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٥٢٥)	(٤,٠٨٧)	(١,١٠٢)	(١,١٤٥)		مصاريف ادارية وعمومية
٣,٣٣٦	١٤,٧٣٨	٦١٩	٧,٨٩٦		الربح من العمليات
(٩١٨)	(٨٤٤)	(٢٧٢)	(٢٤٤)		مصاريف مالية
٥٧٥	٦٢٢	٢٢٣	٤٣٤		ايرادات اخرى
٢,٩٩٣	١٤,٥١٦	٥٧٠	٨,٠٨٦		صافي الربح قبل الزكاة
(٥٣٤)	(١,١٦٩)	(١٩٨)	(٧٩٧)		زكاة
٢,٤٥٩	١٢,٣٤٧	٣٧٢	٧,٢٨٩		صافي ربع الفترة
١,٢٣ ريال	٥,٩٩ ريال	٠,١٩ ريال	٣,٢٧ ريال	٤	حصة السهم من الربح

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية لبيع وسبك المعادن (معدنية)  
 (شركة معدنية)

قائمة تدفقات النقدية الأولية  
 للستة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
غير منتهية

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بألاف الريالات السعودية)		
٢,٩٩٣	١٤,٥١٦	صافي نرخ قبض الأداء
٥,٨٢٣	٥,٩٧١	تعديلات على :
٨١٠	٨١٠	استهلاك مصاريف إيجار مواد ذات غير ملموسة
-	٢	خسائر بيع ممتلكات - معدات
٥٠٧	٤٨٤	تعويض نهاية الخدمة
٩١٨	٨٤٤	مصاريف مالية
-	(١٢٠)	ربع استثمارات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
(١,٧٣٥)	(٣,٠٤٤)	نعم مدينة تجارية
(٨,٢٧٥)	(٧,١٣٧)	مخزون
(٣١٦)	(١,٢٥٦)	مدفوعات مقدمة وذم. سينية أخرى
٧,٨٤٤	٦,٣٦٣	أوراق دفع
(١,٣٦٠)	٨٩٦	نعم دائنة ومطلوبات مستحقة
٧,٢٠٩	١٨,٣٢٩	النقد من العمليات
(٥٥٨)	(١١٥)	زكاة مدفوعة
(٧٤٠)	(٦٧٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥٥)	(١٧٧)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٥,٥٥٦	١٧,٣٦١	صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من : - ممتلكات الاستثمار		
(٥٨٩)	(٢,٣٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١	متحصل من بيع ممتلكات - ومعدات
-	(٤,١٥٠)	إضافات استثمارات
-	٤,٦٢٠	متحصل من شراء استثمارات
(٥٨٩)	(١,٨٩٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تنمية)  
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
 غير مدقة

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بالآلاف الريالات السعودية)	
-	٤٥,٠٠٠
(٥,٦٠٠)	(٧,٧٥٠)
(٥,٦٠٠)	١٧,٢٥٠
(٦٣٣)	٣٢,٧١٣
٦,٦٤٣	٥,٦٦٨
٦,٠١٠	٣٨,٣٨١

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
 زيادة رأس المال  
 تسديد ديون طويلة الأجل  
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل  
 صافي التغير في نقد وما في حكمه  
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير  
 نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

**اوضاحات حول القوائم المالية الاولية  
للثلاثة اشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
غير مدققة**

**١ - التكوين والنشاط**

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ تاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠).

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أسلاك الحديد بمختلف أنواعها ومسامير الصلب المقواة ومسامير ذات أشكال متعددة وبراغي وصواميل وأسلاك لحام.

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

اعدت القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية ، والملخصة أدناه تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .  
مبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

**المصاريف**

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

**المخزون**

يظهر المخزون بسعر الكلفة او السوق ايهما اقل . ويتم تحديد كلفة مخزون البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعماله ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير بنود المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

**نقد وما في حكمه**

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات النقدية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة شهور او أقل .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

لثلاثة اشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤

غير مدققة

### ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون لدى الشركة شك بإمكانية تحصيل المبلغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

### استثمارات

تصنف الاستثمارات في الوسائل المالية وفقاً لنوعية الشركة في هذه الاستثمارات .

تطهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ بالمئة بالتكلفة وتختفي الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها . تقييد الإيرادات من الاستثمارات عند توزيع الأرباح .

تقيد الاستثمارات والتي تحفظ بها لتاريخ الاستحقاق والمتمثلة في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب القيمة السوقية .

### موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة في المصارييف التي انفقت قبل بدء العمليات التجارية للمصنع . ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة المنفعة المستقبلية .

### ممتلكات ومعدات

تطهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :

النسبة	
% ٤	آلات ومعدات
% ٣	مباني
% ٢٥	سيارات
% ٢٠ - ٢,٥	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
% ٣٣,٣٣ - ٧,٥	عدد وادوات ومعدات وقوافل سحب الاسلاك

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )  
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤  
غير مدقة**

**تحويل العملات الأجنبية**

تحول المعاملات التي تم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

**تعويض الصرف من الخدمة**

يسترك لتعويض الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

**الزكاة**

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على أساس الاستحقاق . يتم احتساب الزكاة لفترات الثلاثة الأولى تقريرياً وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة . تقييداً بفروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

**٣ - زيادة رأس المال**

تم زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١٢٥ مليون ريال سعودي أي بزيادة قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق اصدار ٥٠٠,٠٠٠ سهم جديد بنفس القيمة الاسمية لل الأسهم الحالية البالغة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك بناء على موافقة الجمعية العمومية غير العادية باجتماعها السابع تاريخ ١٠ ربیع الثاني ١٤٢٥ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٤ .

**٤ - ربحية السهم**

تم حساب الربح الاسمي للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة .

**٥ - نتائج الفترة الأولية**

ان نتائج اعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال لسنة كاملة .