

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسن قانونيون - ترخيص رقم ٢٦

ديلويت تتش توهامتسو

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر ، التدفقات النقدية الأولية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة ، وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، ، عليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢
١٤٢٥ جماد الأول ٢٠٠٤

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
غير مدقة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايصال	
(بآلاف الريالات السعودية)			الموجودات
٩,٥٩٤	٣٥,٩٥١		موجودات متداولة
١٦,٠٤٨	١٦,٧٩٥		نقد وما في حكمه
٢٥,٢٣٤	٢٩,٦٨٨		ذمم مدينة تجارية
٣,٥٧٠	٥,٨٥٨		مخزون
<u>٥٤,٤٤٦</u>	<u>٨٨,٢٩٢</u>		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥,٠٢٩	٤,٥٨١		استثمارات
١١٣,٤٧٤	١٠٦,٨٣٢		ممتلكات ومعدات
<u>٤,٨٦١</u>	<u>٣,٧٨٠</u>		موجودات غير ملموسة
١٢٣,٣٦٤	١١٥,١٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٧٧,٨١٠</u>	<u>٢٠٣,٤٨٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤,٣٣٥	٤,٢٤٨		ذمم دائنة
٦,٧٩٦	٩,٥٦٩		اوراق دفع
<u>٣,٥٢٩</u>	<u>٤,٩٧٠</u>		مطلوبات مستحقة
<u>٤٤,٩٠٠</u>	<u>١٢,٣٠٦</u>		الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
<u>٥٩,٥٦٠</u>	<u>٣١,٠٩٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٣,٠٢٦	٥٤,٧٢٠		ديون طويلة الأجل
<u>٣,٤٥٥</u>	<u>٣,٩١٤</u>		تعويض نهاية الخدمة
<u>٣٦,٤٨١</u>	<u>٥٨,٦٣٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٤	رأس المال (٢,٥ مليون سهم المصرح به والمصدر والمدفوع)
<u>(١٨,٢٣١)</u>	<u>(١١,٢٤٢)</u>		خسائر متراكمة
<u>٨١,٧٦٩</u>	<u>١١٣,٧٥٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٧٧,٨١٠</u>	<u>٢٠٣,٤٨٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة الدخل الاولية

لل ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

غير مدققة

مبيعات	اضاح	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو	من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو	٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)					
٤٥,٧٦٤	٣١,٣٠٨	٢٥,١٨٤	٥٩,١٤٨	٢٠٠٣	٢٠٠٤
(٣٨,٣٢٣)	(٤٤,٤٤٠)	(٢١,١٠٨)	(٤٦,٩٥٥)		
٧,٤٤١	٦,٨٦٨	٤,٠٧٦	١٢,١٩٣		
(٢,٣٠١)	(١,١٦٣)	(١,٣٦١)	(٢,٤٠٩)		
(٢,٤٢٢)	(١,٤٠٩)	(١,٣٥٧)	(٢,٩٤٢)		
٢,٧١٧	٤,٢٩٦	١,٣٥٨	٦,٨٤٢		
(٦٤٦)	(٣٨٢)	(٣٨٨)	(٦٠٠)		
٣٥٢	٩٦	٢٥٧	١٨٨		
٢,٤٢٣	٤,٠٠٩	١,٢٢٧	٦,٤٣٠		
(٣٣٦)	(١٨٦)	(١٦٨)	(٣٧٢)		
٢,٠٨٧	٣,٨٢٣	١,٠٥٩	٦,٠٥٨		
١,٠٤ ريال	١,٨٣ ريال	٠,٥٣ ريال	٢,٩٠ ريال	٢,٩٠ ريال	١,٠٤ ريال
٥					
حصة السهم من الربح					

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية
 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
غير مدقة

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,٤٢٣	٦,٤٣٠
٣,٨٨٠	٣,٩٦٩
٥٤٠	٥٤٠
٣١٧	٣٠٩
٦٤٦	٦٠٠
-	(١٢٠)
(٥٢٧)	٨٨٨
(٤,٨٨٤)	(٦,٤٧٠)
(٣٣)	(٢,٥٣٠)
٦,٣٧١	٦,٦١٠
(١٢٠)	٢,٢٨٦
٨,٦١٣	١٢,٥١٢
-	(١١٥)
(٦١٧)	(٦٠٤)
(٣٠٩)	(١٧٥)
٧,٦٨٧	١١,٦١٨
(٣٣٦)	(٣٠٥)
-	(٤,١٥٠)
-	٤,٦٢٠
(٣٣٦)	١٦٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
 صافي الربح قبل الزكاة
 تعديلات عن :
 استهلاك
 مصاريف اطفاء موجودات غير ملموسة
 تعويض نهاية الخدمة
 مصاريف مالية
 ربح استثمارات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
 ذمم مدينة تجارية
 مخزون
 مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
 اوراق دفع
 ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
 النقد من العمليات
 زكاة مدفوعة
 مصاريف مالية مدفوعة
 تعويض نهاية الخدمة مدفوع
 صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
 شراء ممتلكات ومعدات
 اضافات استثمارات
 متحصل من استبعاد استثمارات
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تنمه)
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
 غير مدقة

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
-	٤٥,٠٠٠
(٤,٤٠٠)	(٦,٥٠٠)
<u>٤,٤٠٠</u>	<u>١٨,٥٠٠</u>
٢,٩٥١	٣٠,٢٨٣
٦,٦٤٣	٥,٦٦٨
<u>٩,٥٩٤</u>	<u>٣٥,٩٥١</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل	زيادة رأس المال
سداد 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 يونيو	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه التقويم المالية الاولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للثلاثة اشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

غير مدقة

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 لمعايير التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة :
مبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

المصاريف

يتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف 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 بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف إدارية وعمومية وكلفة الإنتاج 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 والعملة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير بنود المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتم)
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
غير مدفقة

استثمارات

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

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

تقييد الاستثمارات والتي تحفظ بها لتاريخ الاستحقاق والتي تتمثل في سندات التنمية الحكومية السعودية بموجب طريقة التكلفة.

موجودات غير ملموسة

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

ممتلكات ومعدات

ظهور 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 باستعمال طريقة القسط الثابت. ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي:

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

تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. وتحوّل الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي حسب الأسعار السائدة. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل.

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٤
غير مدققة

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 تدريجياً وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة. تقييدية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك.

٣ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قامت الشركة بإعادة جدولة قرض صندوق التنمية البالغ ٧٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٣.

٤ - 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 للأسهم الحالية البالغة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك بناء على موافقة الجمعية العمومية غير العادية باجتماعها السابع تاريخ ١٤٢٥١٠ ربيع الثاني الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٤.

٥ - ربحية السهم

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

٦ - نتائج الفترة الأولية

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة كاملة.