

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

**القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**

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

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٣٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف ٨٨٧ ٣٩٣٧ (٢) +٩٦٦
فاكس ٨٨٧ ٣٩١ (٢) +٩٦٦
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل الاولية الثلاثة أشهر وللتسعه أشهر والتدققات النافية الاولية للتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضاحات من رقم ١ الى ٦ المعتبرة جزءا من القوائم المالية الاولية والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤلية ادارة الشركة . كان فحصنا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية 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 تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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



محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاه
ناصر الدين محمد السقا

١٤٢٨ رمضان ٢٦

٢٠٠٧ أكتوبر ٨

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣٠ سبتمبر

(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
(بالآلاف الريالات السعودية)			موجودات متداولة
٣٠,٣٠٤	١٥,١٩٣		نقد وما في حكمه
٥٤,٠٣٢	٧١,٦٨٩		ذمم مدينة ، الصافي
٨٧,٠٥٦	١٠٢,١٧٩		مخزون
٦,٣٥٨	٦,٩٥٠		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٧٧,٧٥٠	١٩٦,٠١١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٨٤,٤٦٢	١٨٠,٣٣١		ممتلكات ومعدات
٦١,٩٢١	٦١,٩٢١	١	شهرة
٦,٦٣٨	٣,٩٥٠		موجودات غير ملموسة
٢٥٣,٠٢١	٢٤٦,٢٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣٠,٧٧١	٤٤٢,٢١٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢١,٠٧٤	٧,٧٤٧		أوراق دفع
١٩,٨٠٠	٢٥,٣٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣,١٩١	١٩,٦٦١		ذمم دائنة
٩,٥١٦	١١,١٨٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٣,٥٨١	٦٣,٨٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٠,٧٨٥	٤٧,٧٨٥		قرض طويلة الأجل
٧,٧٢٨	٨,٧٠٩		تعويض نهاية الخدمة
٧٨,٥١٣	٥٦,٤٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٦٣,٥٦١	١٦٣,٥٦١	١	رأس المال
٩١,٨٨٥	٩١,٨٨٥	١	علاوة اصدار اسهم
٢,٢٥٣	٤,٠٥٠	٥	احتياطي نظامي
٢,٢٥٣	٤,٠٥٠	٥	احتياطي اتفاقي
٢٨,٧٢٥	٥٨,٢٨١		ارباح مستبقاه
٢٨٨,٦٧٧	٣٢١,٨٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٤٣٠,٧٧١	٤٤٢,٢١٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية

لل ثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧		
	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)				
	٢٠٥,٧٨٦	٢٦٧,٤٠٤	٧٥,٥٩٩	١٠٢,٨٠٠
	(١٧٩,٤٣٩)	(٢٢٢,٢٤٩)	(٦٠,٩٩٤)	(٨٤,٩٨٢)
	٢٦,٣٤٧	٤٥,١٥٥	١٤,٦٠٥	١٧,٨١٨
	(٦,٢٥٧)	(٦,٤٤٤)	(١,٨٨٥)	(٢,٤٨٤)
	(٨,١٢٩)	(٩,٢٢٥)	(٢,٦٩٧)	(٣,٤٠٤)
	١١,٩٦١	٢٩,٤٨٦	١٠,٠٢٣	١١,٩٣٠
	(١,٣٢٩)	(١,٣٦٧)	(٤٤٩)	(٤٧٨)
	١,٧٨١	١,٧٦١	٧٠٦	٤٤٠
	١٢,٤١٣	٢٩,٨٨٠	١٠,٢٨٠	١١,٨٩٢
	(١,٧١٠)	(٣,٩٩٧)	(٧١٠)	(١,٣٩٧)
	١٠,٧٠٣	٢٥,٨٨٣	٩,٥٧٠	١٠,٤٩٥
	٦٥,٠٠ ريال	١,٥٨ ريال	٠,٥٩ ريال	٠,٦٤ ريال
	ربحية السهم للفترة (ايضاح ٤)			

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠,٧٠٣	٤٥,٨٨٣	صافي ربح الفترة
		تعديلات عن :
١٠,٢٧٩	١٠,٧٥٢	استهلاكات
٢,٠١٦	٢,٠١٦	اطفاءات
(١١٦)	(٢٠)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٠,٣٤٦)	(١٥,٥٧٤)	ذمم مدينة
١١,٣٥٢	(٥,٣٩٣)	مخزون
(٢,١٥٧)	(١,١٩١)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٥٩	(١٢,٨٩٣)	اوراق دفع وذمم دائنة
٣٢٦	١,٦٤١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠٩	٧٢٣	تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٦,٩٢٥</u>	<u>٥,٩٤٤</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٦٠١)	(٨,٤٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٧١	٢١	تحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٣٤١	-	استثمار في سندات حكومية
<u>٤,٠١١</u>	<u>(٨,٤٦٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١١,٩٠٠)	(١١,٣٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١١,٩٠٠)	(١١,٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
١٩,٠٣٦	(١٣,٨١٦)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١١,٢٦٨	٢٩,٠٠٩	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
٣٠,٣٠٤	١٥,١٩٣	نقد وما في حكمه ، آخر الفترة
		معاملات غير نقدية :
-	٥٥٥	استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>٦٨,٩٥٦</u>	<u>-</u>	صافي الموجودات للشركة المستحوذ عليها (ايضاح ١)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدقة)

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص بتاريخ ٢٣ ذوالعقة ١٤١٠ (١٧ سبتمبر ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٥١٥٥٠٢٥١ تاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية . يبلغ رأس المال شركة معدنية ١٦٣,٥٦١,٢٥٠ ريال سعودي مقسم على ١٦,٣٥٦,١٢٥ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

حصلت الشركة في ٢٨ مارس ٢٠٠٦ على موافقة هيئة السوق المالية على نشرة اصدار زيادة رأس مال الشركة من ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٦٣,٥٦١,٢٥٠ ريال سعودي . ان الغرض من زيادة رأس المال هو شراء الشركة العربية لمحاور ومسابك وقطع الغيار "محاور ومسابك" بالكامل والتي تملك الشركة ما نسبته ٦٠٪ من رأس المالها والتي تبلغ ٤٣٠,٩٠٠ ريال سعودي . لقد وافق الشركاء في شركة محاور ومسابك على عملية البيع . كما وافقت الجمعية العمومية الغير عادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ جمادى الاول ١٤٢٧ (٧ سبتمبر ٢٠٠٦) على استحواذ شركة محاور ومسابك واندماجها في شركة معدنية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٦ وذلك عن طريق زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٣٨,٥٦١,٢٥٠ ريال سعودي وذلك باصدار عدد ٣,٨٥٦,١٢٥ سهم جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم للشركاء في شركة محاور ومسابك (باستثناء حصة شركة معدنية) مقابل حصص ملكيتهم في شركة محاور ومسابك . بلغت القيمة العادلة لتلك الاسهم المصدرة مبلغ ١٣٠,٨٧٦,٨٨٣ ريال سعودي . تم تحديد هذه القيمة العادلة بناء على دراسة مستقلة مقدمة من المستشار المالي .

بلغ الفرق بين القيمة العادلة وفق التقييم والقيمة الاسمية للاسهم المصدرة مبلغ ٩٢,٣١٥,٦٣٣ ريال سعودي . يمثل هذا الفرق علاوة اصدار تم اظهاره من ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الاولية بعد تخفيضه بحصة شركة معدنية بشركة محاور ومسابك وباللغة ٤٣٠,٩٠٠ ريال سعودي .

تم قيد الزيادة في تكلفة شراء شركة محاور ومسابك عن القيمة العادلة لصافي موجودات شركة محاور ومسابك كما في ١ يناير ٢٠٠٦ وباللغة ٦١,٩٢١,١٣٩ ريال سعودي كشهرة وادرجت ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الاولية .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدفقة)

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات للشركة المستحوذ عليها :

(بآلاف الريالات السعودية)

٥٠,٨٠١	موجودات متداولة
٧٩,٤١٠	ممتلكات ومعدات
٥,٢١٤	موجودات غير ملموسة
<u>١٣٥,٤٢٥</u>	مجموع الموجودات
١٩,٧٣٩	ينزل : مطلوبات متداولة
٤٦,٧٣٠	مطلوبات غير متداولة
<u>٦٨,٩٥٦</u>	صافي الموجودات

تم تعديل النظام الاساسي والسجل التجاري للشركة ليعكس أثر عملية الاستحواذ . كما تم اصدار السجل التجاري الفرعي لمحاور ومسابك بعد عملية الاستحواذ .

ان اغراض الشركة تتمثل بما يلي :

- ١ - انتاج اسلاك الحديد المسحوبة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض والسسـت ، الهياكل الحديدية للمرائب ، اسلاك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلاك تسليح مجلفنة ، مسامير صلب ، مسامير متنوعة ، براغي حديد ، اسلاك لحام .
- ٢ - انتاج المسبوكات المعدنية بمختلف انواعها .
- ٣ - انتاج المحاور بانواعها (اكسـات مـتنـوعـة) ، سـست تعـلـيق بـنوـعـيـات مـخـلـفة ، قـطـعـ غـيـارـ الشـاحـنـاتـ وـالـمـركـبـاتـ وـالـمـعـدـاتـ .
- ٤ - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء ومواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج .
- ٥ - تملك الاراضي والعقارات واقامة المباني عليها .
- ٦ - تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
- ٧ - الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية او الاجنبية داخل وخارج المملكة .
- ٨ - المناقصات والتعهدات التجارية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

لثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدقة)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تطبق الشركة السياسات المحاسبية الآتية :

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاصدارات والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات مالية ذات سيولة سريعة ، يمكن تحويلها الى نقدية خلال ثلاثة اشهر او اقل .

مبيعات

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

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة عند تأكيد الشركة من عدم امكانية تحصيلها .

مخزون

يسعر المخزون على اساس متوسط سعر التكلفة او القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، يتم احتساب التكلفة على اساس طريقة المتوسط المرجح .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الممتلكات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها (فيما عدا الارضي) على اساس حياتها العملية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت .

فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني	٪. ٣
آلات ومعدات	٪. ٤ - ٪. ٣
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٪. ٢٠ - ٪. ١٠
سيارات ورافعات شوكية وعربات	٪. ٢٥
ادوات و أخرى	٪. ٣٣,٣٣ - ٪. ٧,٥

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية الاولية ، الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المشتراء كما في تاريخ الشراء . يتم اثبات الشهرة كأصل بالتكلفة ويتم مراجعتها لاحقاً لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة التي لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتدالوة ويتالف معظمها من تكاليف ما قبل التشغيل لمرافق الانتاج وكذلك النفقات المالية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي . يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على اساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها بما لا يزيد عن سبع سنوات .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم اصولها الملموسة وغير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لن تلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاح حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصرف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل او الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل او الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كاييراد عند حدوثه .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك في القوائم المالية الاولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على اساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق ، ويتم احتسابها لفترات الاولية تقديريا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

عقود الایجار

يتم تصنيف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مدققة)

يتم تحويل الايجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلية على قائمة الدخل الاولية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

مصاريف بيع وتوزيع وادارية وعمومية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والادارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون بالتحديد غير مرتبطة بتكلفة الانتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين مصروفات البيع والتوزيع والادارية والعمومية وبين تكاليف الانتاج ، ان لزم الامر ، بطريقة منتظمة .

- ٣ - نتائج اعمال الفترة

ان نتائج اعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج اعمال السنة كاملة .

- ٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم لفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ و البالغة ١٦,٣٥٦,١٢٥ سهم .

- ٥ - احتياطيات

احتياطي نظامي

وفقاً لاحكام النظام الاساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تحول الشركة ١٠٪ من الربح الصافي في نهاية السنة بعد خصم الزكاة لتكوين احتياطي نظامي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

احتياطي اتفافي

وفقاً لاحكام النظام الاساسي للشركة ، تحول الشركة ١٠٪ من الربح الصافي كل سنة بعد خصم الزكاة لتكوين احتياطي اتفافي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .

- ٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ كان على الشركة التزامات رأسمالية وارتباطات قائمة على شكل اعتمادات مستندية وضمادات بنكية بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي (٣٧,٧ مليون ريال سعودي) .