

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقية الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المالية الأولية المذكورة هي مسؤولية إدارة 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 إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن 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

٢٦ صفر ١٤٢٦

٥ ابريل ٢٠٠٥

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

قائمة المركز المالي الاولية
كما في ٢١ مارس ٢٠٠٥
(غير مدقة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٣,٧٣٨	٣٢,٣٥٨		نقد وما في حكمه
١٧,٢١٠	٢٦,٥٦٤		ذمم مدينة تجارية
٢٨,٤٨٨	٦٣,٥٨٥		مخزون
٤,٦٤٣	٦,٢١٤		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
<u>٦٤,٠٧٩</u>	<u>١٢٨,٧٢١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥,٠٢٩	٤,٥٨١		استثمارات
١٠٨,٥٧٦	١١٧,٣٥١		متلكات ومعدات
٤,٥٥١	٣,٣٠٩		موجودات غير ملموسة
<u>١١٧,٦٥٦</u>	<u>١٢٥,٢٤١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٨١,٧٣٥</u>	<u>٢٥٣,٩٦٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥,٦٧٥	٧,٨٧١		ذمم دائنة
٩,٧٨٤	٤١,١٧٦		أوراق دفع
٥,١٧٥	٥,٧٠٠		مطلوبات مستحقة
<u>١٢,٥٥٦</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>		الجزء المتداول من ديون طويلة الاجل
<u>٣٣,١٩٠</u>	<u>٦٤,٧٤٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٩,٧٢٠	٤٩,٧٢٠		ديون طويلة الاجل
٣,٨٩١	٤,٣٦٩		تعويض نهاية الخدمة
<u>٦٣,٦١١</u>	<u>٥٤,٠٨٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٣ او ٤	رأس المال
-	٣٠٩	٤	احتياطي نظامي
<u>(١٥,٠٦٦)</u>	<u>٩,٨١٧</u>		ارباح مستبقاه (خسائر متراكمة)
<u>٨٤,٩٣٤</u>	<u>١٣٥,١٢٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٨١,٧٣٥</u>	<u>٢٥٣,٩٦٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة الدخل الاولية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
 (غير مدفقة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٧,٨٤٠	٤٢,٧٢٧	مبيعات
(٢٢,٥١٥)	(٣٣,١٢٧)	كلفة المبيعات
٥,٣٢٥	٩,٦٠٠	اجمالي الربح
(١,٢٤٦)	(١,٠٤٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٣٣)	(١,٤٨٥)	مصاريف ادارية وعمومية
٢,٥٤٦	٧,٠٦٦	الربح من العمليات
(٢١٧)	(٢٤٣)	مصاريف مالية
٩٢	٧٢٨	ايرادات اخرى ، صافي
٢,٤٢١	٧,٥٥١	صافي الربح قبل الزكاة
(١٨٦)	(٥١٩)	زكاة
٢,٢٣٥	٧,٠٣٢	صافي ربح الفترة
١,١٢ ريال	٢,٨١ ريال	ربحية السهم
	٥	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

(غير مدقة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,٤٢١	٧,٥٥١
١,٩٧٢	٢,٠٤٣
٢٧٠	٢٩٠
١٥٠	١٤٠
٢١٧	٢٤٣
٤٧٣	(٢,٧٦٤)
(٥,٢٧٠)	(٢٧,٤٠٠)
(١,٤١٣)	(١,١٤٣)
٦,٨٢٥	٢٣,٢٦٠
٣,٩٥٩	٣,٦٥٨
٩,٦٠٤	٥,٨٨٠
(١١٥)	(٥٧٥)
(٧٨)	(٢٨٨)
(٣٩)	(٨٢)
٩,٣٧٢	٤,٩٣٥
(٥٢)	(١٢,٠١٧)
(٥٢)	(١٢,٠١٧)
(١,٢٥٠)	(٨٤٤)
(١,٢٥٠)	(٨٤٤)
٨,٠٧٠	(٧,٩٢٦)
٥,٦٦٨	٤٠,٢٨٤
١٣,٧٣٨	٣٢,٣٥٨

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

اطفاءات موجودات غير ملموسة

تعويض نهاية الخدمة

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى

أوراق 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

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

تسديد ديون طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
(غير مدققة)

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٢٢٥١ تاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) في مدينة الجبيل الصناعية . يبلغ رأس مال الشركة ١٢٥ مليون ريال وهو مقسم إلى ٢٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال .

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 الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهمامة المتتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

المبيعات

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

المصاريف

تتمثل 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 عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة 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 والعماله ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير بنود المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٠٥
(غير مدققة)

نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات النقدية التي يمكن تحويلها إلى نقد
خلال ثلاثة شهور أو أقل .

نجم مدينة تجارية

تدرج الدعم المديني بالبالغ الأصلية 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 للدعم المديني .

استثمارات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ بالمئة بالكلفة وتختفي الاستثمارات
بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها . تقييد الإيرادات من الاستثمارات عند توزيع الارباح .

تقييد الاستثمارات والتي تحتفظ 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

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر تصارييف الاصلاح
والصيانة تصارييف ايرادية ، أما تصارييف التحسينات فتعتبر تصارييف رأسمالية . ويجري احتساب
الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات باستعمال طريقة القسط الثابت .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
(غير مدققة)

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

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

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة

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

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

اوضاعات حول القوائم المالية الاولية (نتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٠٥
(غير مدقة)

٣ - زيادة رأس المال

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

٤ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي دخلها في نهاية العام . يتوجب ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٥ - ربحية السهم

تم حساب الربح الاساسي للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجع لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة .

٦ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج اعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال لسنة كاملة .