

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
ض. ب. ١٨٢ الدمام ٣١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
فانكشن ٤٦٦ (٨٣٥٦٦٥) +٩٦٦٢ (٨٣٥٠٥٢) +٩٦٦
www.deloitte.com
نواز ترينيس - البريد

دليويت توش توهامتسو

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة 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 ٢١ مارس ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من ا إلى ٥ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المالية الأولية المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة . وكان فحصنا محدودا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبتكون 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 نطاقا من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

دليويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٢٥ صفر ٢١
٢٠٠٤ ابريل ١١

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

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤

غير مدفقة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٩,٣٤٢	١٣,٧٣٨	الموجودات
١٥,٨٢٤	١٧,٢١٠	موجودات متداولة
٢٢,٥٧١	٢٨,٤٨٨	نقد وما في حكمه
٤,٧٦٤	٤,٦٤٣	ذمم مدينة تجارية
<u>٥٢,٥٠١</u>	<u>٦٤,٠٧٩</u>	مخزون
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٢٩	٥,٠٢٩	موجودات غير المتداولة
١١٥,٢٧٦	١٠٨,٥٧٦	استثمارات
٥,١٣١	٤,٠٥١	ممتلكات ومعدات
<u>١٢٥,٤٣٦</u>	<u>١١٧,٦٥٦</u>	موجودات غير ملموسة
<u>١٧٧,٩٣٧</u>	<u>١٨١,٧٣٥</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤,١٤١	٥,٦٧٥	مطلوبات متداولة
٤,٦٦٤	٩,٧٨٤	ذمم دائنة
٣,٠٨٩	٥,١٧٥	أوراق دفع
<u>٣٨,٥٢٥</u>	<u>١٢,٥٥٦</u>	مطلوبات مستحقة
<u>٥٠,٤١٩</u>	<u>٣٣,١٩٠</u>	الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
٤٣,٢٧٦	٥٩,٧٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٥٣٣	٣,٨٩١	ديون طويلة الأجل
<u>٤٦,٨٠٩</u>	<u>٦٣,٦١١</u>	تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
<u>(١٩,٢٩١)</u>	<u>(١٥,٠٦٦)</u>	رأس المال (٢ مليون سهم المصرح به والمصدر والمدفوع)
٨٠,٧٠٩	٨٤,٩٣٤	خسائر متراكمة
<u>١٧٧,٩٣٧</u>	<u>١٨١,٧٣٥</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة الدخل الأولية
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
 غير مدفقة

لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠,٥٨٠	٢٧,٨٤٠
<u>(١٢,٢١٥)</u>	<u>(٢٢,٥١٥)</u>
٣,٣٦٥	٥,٣٢٥
(٩٤٠)	(١,٢٤٦)
<u>(١,٠٦٦)</u>	<u>(١,٥٣٢)</u>
١,٣٥٩	٢,٥٤٦
(٢٥٨)	(٢١٧)
٩٥	٩٢
١,١٩٦	٢,٤٢١
<u>(١٦٨)</u>	<u>(١٨٦)</u>
١,٠٢٨	٢,٢٣٥
٠,٥١	١,١٢
حصة السهم من الربح	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
غير مدققة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بآلاف الريالات السعودية)	
١,١٩٦	٤,٤٢١
١,٩٣٩	١,٩٧٢
٢٧٠	٢٧٠
١٤٤	١٥٠
٢٥٨	٢١٧
(٣٠٣)	٤٧٣
(٢,٢٢١)	(٥,٢٧٠)
(١,١٨٥)	(١,٤١٣)
٤,٢٣٩	٦,٨٢٥
(٧٠٩)	٣,٩٥٩
٣,٦٢٨	٩,٦٠٤
-	(١١٥)
(١٠٦)	(٧٨)
(٥٨)	(٣٩)
٣,٤٦٤	٩,٣٧٢
(٢٤٠)	(٥٢)
(٢٤٠)	(٥٢)
(٥٢٥)	(١,٢٥٠)
(٥٢٥)	(١,٢٥٠)
٢,٦٩٩	٨,٠٧٠
٦,٦٤٣	٥,٦٦٨
٩,٣٤٢	١٣,٧٣٨

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاك

مصاريف اطفاء موجودات غير ملموسة

تعويض نهاية الخدمة

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

أوراق دفع

ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة

النقد من العمليات

زكاة مدفوعة

مصاريف مالية مدفوعة

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

صافي التقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

تسديد قروض 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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس 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 أسلال الحديد بمختلف أنواعها ومسامير الصلب المقواة ومسامير ذات أشكال متعددة وبراغي وصواميل وأسلال لحام .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة :
مبيعات

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

المصاريف

يتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بتكاليف 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 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 والعمالة 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 (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

غير مدقة

استثمارات

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

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

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 انفقت قبل بدء العمليات التجارية للمصنع. ويتم اطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة المنفعة المستقبلية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافقه. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس 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 - ٢٥	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
% ٣٣,٣٣ - ٧,٥	عدد وادوات ومعدات وقوالب سحب الاسلاك

تحويل العملات الأجنبية

تحصل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

غير مدقة

تعويض الصرف من الخدمة

يسدرك 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 وبعدل الفرق في الفترة الرابعة. تقييد أية 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

اقتراح مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون ريال، علماً بأن اقتراح المجلس لزيادة رأس المال يخضع لموافقة الجمعية العمومية غير العادية والجهات الرسمية المختصة.

٥ - نتائج الفترة الأولية

أن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال للسنة كاملة.